

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعـة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

الصفحة	المحتويات
	تقرير 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 النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
15 – 6	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 المجمعثة 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 سبتمبر 2020، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعثة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسنوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 المجمعثة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسنولين 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 المجمعثة 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 المجمعثة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 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.

نبين 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

طلال يوسف المزيني

مراقب حسابات مرخص رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 10 نوفمبر 2020

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

وشركاتها التابعة

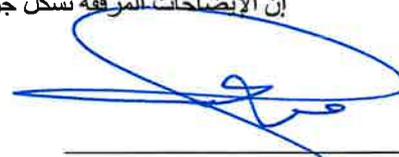
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
12,832,414	11,303,506	9,449,319	5	ممتلكات وآلات ومعدات
7,712,791	6,718,831	6,219,380	6	استثمارات عقارية
1,844,462	1,362,996	1,265,586		استثمار في شركات زميلة
21,040	18,779	12,097		موجودات أخرى
<u>22,410,707</u>	<u>19,404,112</u>	<u>16,946,382</u>		
				الموجودات المتداولة
2,327,340	2,311,894	2,648,105		المخزون
40,155,538	38,571,492	39,374,770	7	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
1,066,941	2,127,575	383,060	8	موجودات عقود
2,019,792	2,525,663	1,282,710	9	النقد والنقد المعادل
<u>45,569,611</u>	<u>45,536,624</u>	<u>43,688,645</u>		
<u>67,980,318</u>	<u>64,940,736</u>	<u>60,635,027</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,029,197	10,029,197	11,032,116	10	رأس المال
(536,584)	(536,584)	(536,584)	10	أسهم خزانة
3,806,430	4,333,802	4,333,802		احتياطي قانوني
3,775,878	4,303,250	4,303,250		احتياطي اختياري
839,283	813,440	822,709	11	احتياطيات أخرى
7,671,431	8,023,551	9,062,884		أرباح مرحلة
<u>25,585,635</u>	<u>26,966,656</u>	<u>29,018,177</u>		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
2,869,409	2,825,945	2,644,146		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
130,473	159,122	55,915	13	التزامات إيجارات
197,688	144,008	44,562	12	قروض وتسهيلات بنكية
<u>3,197,570</u>	<u>3,129,075</u>	<u>2,744,623</u>		
				المطلوبات المتداولة
620,877	1,604,058	716,245	12	قروض وتسهيلات بنكية
22,324,611	17,748,283	14,332,092	13	داننون تجاريون وأرصدة داننة أخرى
16,251,625	15,492,664	13,823,890	8	التزامات عقود
<u>39,197,113</u>	<u>34,845,005</u>	<u>28,872,227</u>		
<u>42,394,683</u>	<u>37,974,080</u>	<u>31,616,850</u>		مجموع المطلوبات
<u>67,980,318</u>	<u>64,940,736</u>	<u>60,635,027</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. عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2019	2020	2019	2020		
55,407,059	35,737,204	18,137,885	8,971,110	14	إيرادات
(48,658,018)	(31,871,367)	(15,998,069)	(9,734,151)	15	تكلفة المبيعات
6,749,041	3,865,837	2,139,816	(763,041)		مجمل الربح
(1,725,427)	2,557,178	(691,131)	3,045,483	16	صافي إيرادات/ (مصروفات) تشغيلية أخرى
(1,409,094)	(1,329,720)	(414,990)	(456,798)		مصاريف عمومية وإدارية
161,061	(409,434)	32,724	23,185	17	صافي إيرادات/ (خسائر) استثمارات عقارية
(42,512)	(13,710)	(13,032)	(2,066)		تكاليف تمويل
3,733,069	4,670,151	1,053,387	1,846,763		الربح قبل الاستقطاعات
(33,598)	(42,031)	(9,481)	(16,621)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(93,327)	(116,754)	(26,335)	(46,169)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(37,331)	(46,701)	(10,534)	(18,467)		الزكاة
3,568,813	4,464,665	1,007,037	1,765,506		ربح الفترة
33.47	41.89	9.45	16.56	18	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. عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
3,568,813	4,464,665	1,007,037	1,765,506	ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
				احتياطي ترجمة عملات أجنبية
18,427	9,269	24,143	(62,028)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
18,427	9,269	24,143	(62,028)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
3,587,240	4,473,934	1,031,180	1,703,478	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. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للمجموع المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى (إيضاح 11)	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	أسهم خزائنة	رأس المال
23,945,518	6,041,354	820,856	3,775,878	3,806,430	(528,197)	10,029,197
3,568,813	3,568,813	-	-	-	-	-
18,427	-	18,427	-	-	-	-
(8,387)	-	-	-	-	(8,387)	-
(1,938,736)	(1,938,736)	-	-	-	-	-
25,585,635	7,671,431	839,283	3,775,878	3,806,430	(536,584)	10,029,197
26,966,656	8,023,551	813,440	4,303,250	4,333,802	(536,584)	10,029,197
-	(1,002,919)	-	-	-	-	1,002,919
4,464,665	4,464,665	-	-	-	-	-
9,269	-	9,269	-	-	-	-
(2,422,413)	(2,422,413)	-	-	-	-	-
29,018,177	9,062,884	822,709	4,303,250	4,333,802	(536,584)	11,032,116

الرصيد كما في 1 يناير 2019

ربح الفترة

إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

شراء أسهم خزائنة

توزيعات نقدية

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019

الرصيد كما في 1 يناير 2020

أسهم منحة (إيضاح 22)

ربح الفترة

إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

توزيعات نقدية (إيضاح 22)

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020

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

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019	2020	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
3,568,813	4,464,665	صافي ربح الفترة
		تسويات لـ:
2,276,175	2,117,456	استهلاكات وإطفاءات
(273)	(3,465)	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	568,516	خسارة من التغير في القيمة العادلة لتقييم استثمارات عقارية
1,500,000	-	تدعيم مخصص مطالبات
240,658	238,672	تدعيم مخصص خسائر ائتمان متوقعة
-	78,538	خسارة انخفاض في قيمة شركة زميلة
42,512	13,710	أعباء تمويل
347,596	226,835	مكافأة نهاية خدمة للموظفين
7,975,481	7,704,927	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(7,447,586)	(802,200)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(412,326)	(336,211)	المخزون
1,445,537	1,744,515	موجودات العقود
(2,144,147)	(3,611,611)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(186,581)	(308,865)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة
(133,929)	(75,701)	التزامات ايجارات
(35,271)	(1,668,774)	التزامات العقود
(938,822)	2,646,080	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
1,190	3,476	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(299,847)	(299,722)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(599,945)	(238,409)	دفعات مقدمة لشراء عقارات
(898,602)	(534,655)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
90,600	(987,259)	صافي (المدفوع)/ المحصل من القروض والتسهيلات البنكية
(1,901,864)	(2,353,409)	توزيعات أرباح مدفوعة
(8,387)	-	المدفوع لشراء أسهم خزانة
(42,939)	(13,710)	أعباء تمويل مدفوعة
(1,862,590)	(3,354,378)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(3,700,014)	(1,242,953)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
5,719,806	2,525,663	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,019,792	1,282,710	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(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 المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة"). وفيما يلي بيان بالشركات التابعة:

نسبة الملكية %			إسم الشركة
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
90	90	90	كي سي بي سي للمقاولات ذ.م.م - دبي - دولة الإمارات العربية المتحدة
100	100	100	بريم 28 ليمتد للمقاولات - دبي - دولة الإمارات العربية المتحدة
70	70	70	شركة ماس العالمية - سلطنة عمان
50	50	50	كي سي بي سي - قطر - ذ.م.م. - قطر
100	100	100	شركة الخطوط الرمادية لإنتاج الإسفلت ش.ش.و. - الكويت
100	100	100	الشركة التقنية الكويتية للمصاعد والسلام الكهربائية ومقاولاتها ش.ش.و. - الكويت
100	100	100	شركة تميمير القابضة اس.إيه.إل - لبنان
100	100	100	شركة المعامل العقارية ش.ش.و. - الكويت

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بناءً على معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2020، فيما عدا شركة بريم 28 ليمتد وشركة ماس العالمية وشركة تميمير القابضة بناءً على معلومات مالية غير مدققة كما في 30 سبتمبر 2020. بلغت إجمالي موجودات الشركات التابعة 15,596,136 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2020 (16,888,542 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019، 18,850,334 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019) وبلغت صافي أرباحهم 292,611 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2020 (819,440 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019).

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 10 نوفمبر 2020.

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019. 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 30 سبتمبر 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية، الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول على الفترة الحالية كما هو مبين أدناه.

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

سارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020

سارية على الفترات السنوية
التي تبدأ في أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

1 يناير 2020 تعريف المادية – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 8 السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء. ينص التعريف الجديد على أنه "تعتبر المعلومات مادية إذا كان حذفها أو تحريفها أو تشويشها من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يضمن توفير معلومات مالية عن منشأة محددة معدة للتقارير".

1 يناير 2020 تعريف الأعمال – التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3/ندماج الأعمال توضح التعديلات أنه لكي تصبح مجموعة الأنشطة والأصول مؤهلة كأعمال، ينبغي أن تتضمن مدخلاً وآلية جوهرية كحد أدنى يساهمان معاً بشكل كبير في إنتاج مخرجات. يوضح مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً أن الأعمال قد تتحقق دون أن تتضمن جميع المدخلات والآليات اللازمة لإنتاج المخرجات، أي أن المدخلات والآليات المطبقة على هذه المدخلات يجب أن يكون لها "القدرة على المساهمة في إنتاج مخرجات" بدلاً من "القدرة على إنتاج مخرجات".

1 يناير 2020 التعديلات على مراجع إطار المفاهيم الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 6 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 14، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 37 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 12 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 19 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 20 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 32 لتحديث البيانات المتعلقة بالمراجع والاقتراسات من إطار المفاهيم أو عندما تشير تلك البيانات إلى إصدار مختلف من إطار المفاهيم. المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - 1 يناير 2020 الأدوات المالية

التعديلات المتعلقة بمسائل ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2020 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

2.2.2 منح حكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية عندما يوجد تأكيد معقول بأنه سيتم استلام المنحة وسيتم الالتزام بكافة الشروط المرفقة. عندما تتعلق المنحة ببند المصروفات، يتم تسجيلها كإيرادات أخرى على أساس منتظم على مدار الفترات التي يتم خلالها تحميل التكاليف ذات الصلة، التي تم تخصيص تلك المنحة لتعويضها، كمصروفات. وعندما تتعلق المنحة بأصل ما، يتم تسجيلها كإيرادات بمبالغ متساوية على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل ذي الصلة.

عندما تقوم المجموعة باستلام منح من موجودات غير نقدية، يتم تسجيل الأصل والمنحة بالقيم الإسمية ويتم الإفراج عنهما للأرباح أو الخسائر على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل، استناداً إلى نمط استهلاك مزايا الأصل ذي الصلة على أقساط سنوية متساوية.

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3. إدارة المخاطر المالية

3.1 المخاطر المالية

تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ومخاطر السوق ومخاطر السيولة والمخاطر التشغيلية فيما يتعلق بأنشطتها. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات الخاصة بإدارة المخاطر المالية والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية وينبغي قراءتها مقترنة مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019 فيما عدا التالي:

دمج المعلومات المستقبلية

إن المنهجيات والافتراضات المستخدمة في دمج المعلومات المستقبلية بما في ذلك أي تنبؤات للظروف الاقتصادية المستقبلية قد تم مراجعتها وتحديثها من قبل المجموعة بمراعاة أثر كوفيد - 19 وانخفاض أسعار النفط وما تبع ذلك من آثار سلبية على الاقتصاد.

3.2 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. الأحكام والتقديرات

التغيرات في الأحكام وعدم التأكد من التقديرات

إن الأحكام الهامة والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، فيما عدا التغيرات الموضحة أدناه:

الخسائر الائتمانية المتوقعة وتعديل الموجودات المالية

قامت المجموعة بإعادة تقييم أحكامها وتقديراتها الهامة فيما يتعلق بالخسائر الائتمانية المتوقعة (بما في ذلك احتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر ودمج المعلومات المستقبلية) وتعديل الموجودات المالية كما هو موضح تفصيلاً في (إيضاح 3.1).

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

أجرت المجموعة تقييماً نوعياً لاستثمارها في وحدات توليد النقد "باستثناء الفندق"، وذلك من خلال مقارنة النتائج الفعلية للفترة مع الموازنة التقديرية، وخلصت إلى أن تقييم انخفاض القيمة كما في 31 ديسمبر 2019 لم يطرأ عليه تغيير بشكل كبير. هذا وقد قامت الإدارة بتحديث دراسة الانخفاض في القيمة المتعلقة بالفندق. تم تحديد القيمة الاستردادية استناداً إلى القيمة البيعية. ترى الإدارة أن القيمة الدفترية للفندق لم تنخفض حيث إن القيمة العادلة تزيد عن القيمة الدفترية.

قياسات القيمة العادلة وأساليب التقييم

خلال الفترة الحالية، أدى تفشي كوفيد-19 وتراجع الاقتصاد العالمي إلى التأثير على القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية. وعليه، قامت الإدارة بتحديث دراسات القيمة العادلة المتعلقة بالاستثمارات العقارية ونتج عن ذلك إثبات خسائر تغير في القيمة العادلة (إيضاح 17).

انخفاض قيمة شركات زميلة

خلال الفترة الحالية، أدى تفشي كوفيد-19 وتراجع الاقتصاد العالمي إلى التأثير على القيمة العادلة للشركة الزميلة. وعليه، قامت الإدارة بتحديث دراسات الانخفاض في القيمة المتعلقة بالشركة الزميلة ونتج عن ذلك إثبات انخفاض في القيمة.

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المطلوبات والالتزامات المحتملة

قامت المجموعة بتقييم الأثر المترتب على تعطل أي أنشطة تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الأعمال والعلاقات التجارية بين المجموعة والعملاء والموردين، فضلاً عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أي أثر مادي.

مبدأ الاستمرارية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت تزاوُل أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حالياً حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. أجريت التوقعات لتشمل الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رُغم الأثر المتنامي لفيروس كورونا المستجد كوفيد-19، فإن موقف المجموعة المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2019. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بشكل ملائم على أساس مبدأ الاستمرارية.

5. ممتلكات وآلات ومعدات

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
14,468,520	14,468,520	11,303,506	الرصيد في 1 يناير
334,228	334,228	-	الأثر الناتج عن تطبيق المعيار الدولي 16
299,847	388,208	315,790	إضافات
(923)	(13,475)	(16,079)	استيعادات
(2,269,389)	(3,189,258)	(2,110,774)	استهلاكات
-	(684,676)	-	الانخفاض في القيمة
131	(41)	(43,124)	فروق ترجمة بيانات مالية
12,832,414	11,303,506	9,449,319	

6. استثمارات عقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في عقارات تقع في إمارة دبي. يوضح الجدول التالي حركة الاستثمارات العقارية خلال الفترة/ السنة:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
7,690,537	7,690,537	6,718,831	الرصيد في 1 يناير
-	651,291	-	إضافات
-	(609,799)	-	استيعادات
-	(1,007,621)	(568,516)	التغير في القيمة العادلة
22,254	(5,577)	69,065	فروق ترجمة عملات أجنبية
7,712,791	6,718,831	6,219,380	

- تم التوصل إلى القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة بناءً على التقييم الذي أجري في 30 يونيو 2020 من قبل مقيمين مستقلين غير ذي صلة بالمجموعة.

- إن هؤلاء المقيمين مرخصين لدى الجهات الرسمية ولديهم مؤهلات ملائمة وخبرات حديثة في تقييم العقارات في المواقع الموجودة بها العقارات. تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية استناداً إلى مقارنة أسعار السوق التي تعكس أسعار معاملات حديثة لعقارات مماثلة (المستوى الثاني).

تم تقدير القيمة العادلة للعقارات بافتراض أن الاستخدام الحالي هو أفضل استخدام لها.

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	7. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
24,879,630	23,911,113	19,710,015	مدينون تجاريون
20,994,378	20,938,697	23,191,492	مدينو محجوز ضمان
45,874,008	44,849,810	42,901,507	
(7,754,769)	(8,199,756)	(8,437,087)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
38,119,239	36,650,054	34,464,420	
-	-	3,030,663	إيرادات مستحقة
894,365	826,291	517,603	دفعات مقدمة للموردين
599,945	714,038	952,447	دفعات مقدمة لشراء عقارات
541,989	381,109	409,637	أخرى
40,155,538	38,571,492	39,374,770	

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	8. موجودات / التزامات عقود
159,543,611	165,771,013	170,731,216	تكاليف الإنشاء المتكبدة مضافاً إليها الأرباح المحققة
(174,728,295)	(179,136,102)	(184,172,046)	ومخصوصاً منها الخسائر المتكبدة حتى تاريخه
(15,184,684)	(13,365,089)	(13,440,830)	ناقصاً: فواتير الإنجاز
(16,251,625)	(15,492,664)	(13,823,890)	يتم إثباتها في المعلومات المالية المجمعة ضمن بند:
1,066,941	2,127,575	383,060	- التزامات عقود
(15,184,684)	(13,365,089)	(13,440,830)	- موجودات عقود

- تقوم المجموعة بالاعتراف بموجودات العقود للأعمال المنفذة والتي لم يصدر عنها فواتير للعملاء. إن هذه المبالغ سوف يتم تحويلها لاحقاً إلى الذمم التجارية عند إصدار الفواتير للعملاء.
- تتمثل التزامات العقود في زيادة الفواتير الصادرة للعملاء عن الأعمال المنجزة.

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	9. النقد والنقد المعادل
1,607,940	2,052,051	970,257	حسابات جارية وتحت الطلب
334,323	320,636	258,892	ودائع لأجل لدى البنوك
53,009	22,625	47,016	نقد بالصندوق
24,520	130,351	6,545	شيكات تحت التحصيل
2,019,792	2,525,663	1,282,710	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع 0.5% - 0.7% كما في 30 سبتمبر 2020 (0.5% - 0.7% - 31 ديسمبر 2019، 0.5% - 0.7% - 30 سبتمبر 2019).

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. حقوق الملكية

رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 11,032,116 دينار كويتي موزع على 110,321,164 سهم بقيمة 100 فلس للسهم كما في 30 سبتمبر 2020 (10,029,197 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 موزع على 100,291,968 سهم) وجميعها أسهم نقدية.

أسهم خزانة

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
3,395,465	3,395,465	3,735,080	عدد الأسهم
3.39	3.39	3.39	النسبة إلى الأسهم المصدرة %
679,093	876,030	1,127,994	القيمة السوقية (دينار كويتي)

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

11. احتياطات أخرى

الإجمالي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي أسهم خزانة	
820,856	661,921	158,935	الرصيد كما في 1 يناير 2019
18,427	18,427	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
839,283	680,348	158,935	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019
813,440	654,505	158,935	الرصيد كما في 1 يناير 2020
9,269	9,269	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
822,709	663,774	158,935	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020

12. قروض وتسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
344,350	1,420,243	533,334	قصير الأجل
276,527	183,815	182,911	سحب على المكشوف
620,877	1,604,058	716,245	قروض
197,688	144,008	44,562	طويل الأجل
818,565	1,748,066	760,807	قروض

- تحمل القروض والتسهيلات البنكية معدل فائدة متغير. بلغ معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات البنكية من 2.75% إلى 3.5% كما في 30 سبتمبر 2020 (من 4.0% إلى 4.75% كما في 31 ديسمبر 2019، 4.5% إلى 5% كما في 30 سبتمبر 2019).

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

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
13,835,743	13,187,498	10,476,333	دائنون تجاريون
3,443,057	1,261,810	709,264	دفعات مقدمة - عقود إنشاءات
3,298,995	957,140	801,287	مخصصات مطالبات وأخرى
840,067	1,170,557	770,057	مستحق إلى موظفين
245,399	452,098	599,200	مصاريف مستحقة
69,826	72,632	100,138	التزامات إيجارات
104,503	100,157	169,161	توزيعات نقدية
487,021	546,391	706,652	أرصدة دائنة أخرى
<u>22,324,611</u>	<u>17,748,283</u>	<u>14,332,092</u>	
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	التزامات إيجارات
69,826	72,632	100,138	التزامات إيجارات متداولة
130,473	159,122	55,915	مبالغ مستحقة السداد خلال 12 شهر
<u>200,299</u>	<u>231,754</u>	<u>156,053</u>	التزامات إيجارات غير متداولة
			مبالغ مستحقة السداد بعد 12 شهر

14. إيرادات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	توقيت الاعتراف بالإيراد
44,856,274	23,924,966	13,507,748	5,178,976	فترة زمنية عقود إنشاءات
8,033,531	9,474,082	3,845,205	3,046,070	نقطة زمنية معينة بيع بضائع
2,517,254	2,338,156	784,932	746,064	فترة زمنية تركيب وصيانة
<u>55,407,059</u>	<u>35,737,204</u>	<u>18,137,885</u>	<u>8,971,110</u>	

15. تكلفة المبيعات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
6,886,688	5,335,430	1,895,787	1,495,826	تكاليف موظفين
18,134,978	14,373,417	8,075,341	4,326,237	مواد
15,719,992	4,951,719	3,265,756	1,424,103	تكاليف مقاولي الباطن
1,940,470	1,761,422	637,286	528,939	استهلاكات وإطفاءات
2,095,201	1,972,702	818,518	568,321	إيجارات
2,679,030	1,737,071	955,395	614,322	تصليحات وصيانة
1,201,659	1,739,606	349,986	776,403	أخرى
<u>48,658,018</u>	<u>31,871,367</u>	<u>15,998,069</u>	<u>9,734,151</u>	

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. صافي إيرادات/ (مصروفات) تشغيلية أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
-	3,030,663	-	3,030,663	تعويضات قضائية*
(1,500,000)	-	(500,000)	-	تدعيم مخصص مطالبات
(11,554)	(268,127)	13,593	(89,627)	محمل خسارة الفندق
(240,658)	(238,672)	(212,712)	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	(78,538)	-	-	انخفاض في قيمة شركة زميلة
-	(151,658)	-	(151,658)	مصروفات أخرى
26,785	263,510	7,988	256,105	إيرادات أخرى
(1,725,427)	2,557,178	(691,131)	3,045,483	

* خلال الفترة الحالية، أصدرت محكمة النقض حكماً نهائياً لصالح المجموعة ضد أحد العملاء لتحصيل التأمين الابتدائي بمبلغ 3 ملايين دينار كويتي والفوائد القانونية بواقع 7% على ذلك المبلغ من 25 مايو 2010 حتى تاريخ السداد، تم تنفيذ حكم المحكمة خلال الفترة اللاحقة وقامت المجموعة بتحصيل مبلغ 3 ملايين دينار كويتي دون الفوائد حيث لم يتم تحصيلها حتى تاريخه. قامت المجموعة بإثبات المبلغ المحصل ضمن الإيرادات التشغيلية الأخرى للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

17. صافي إيرادات / (خسائر) استثمارات عقارية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
279,645	259,743	73,705	52,434	إيرادات إيجارات
(118,584)	(100,661)	(40,981)	(32,039)	يخصم: مصاريف التأجير
161,061	159,082	32,724	20,395	صافي إيرادات الإيجارات
-	(568,516)	-	2,790	خسائر التغير في القيمة العادلة
161,061	(409,434)	32,724	23,185	لاستثمارات عقارية

18. 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
110,321,164	110,321,164	110,321,164	110,321,164	الأسهم المصدرة والمدفوعة (سهم)
(3,705,621)	(3,735,080)	(3,726,568)	(3,735,080)	ناقصاً: أسهم الخزائنة (سهم)
106,615,543	106,586,084	106,594,596	106,586,084	الأسهم القائمة (سهم)
3,568,813	4,464,665	1,007,037	1,765,506	ربح الفترة (دينار كويتي)
33.47	41.89	9.45	16.56	ربحية السهم (فلس) - الأساسية والمخففة

تم تعديل ربحية السهم للفترة الحالية والفترات المقارنة أخذاً في الاعتبار الأثر الناتج من توزيع أسهم المنحة (إيضاح 22).

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

19. 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 المجمعة:				
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	الأرصدة:	
649,544	564,921	552,929	مستحق من أطراف ذات صلة (بالصافي)	
599,945	714,038	952,447	دفعات مقدمة لشراء عقارات	
119,718	111,437	126,937	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		المعاملات:
2019	2020	2019	2020	إيرادات
59,481	44,206	20,627	16,074	رواتب ومكافآت قصيرة الأجل
515,223	567,367	71,718	81,361	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
30,781	15,500	5,972	5,179	

20. 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.

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

المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات وتركييب وصيانة	
35,737,204	-	-	-	35,737,204	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020
3,865,837	-	-	-	3,865,837	إيرادات التشغيل
4,464,665	1,279,799	(272,500)	(487,972)	3,945,338	نتائج القطاع
					صافي ربح الفترة
60,635,027	5,039,266	4,438,745	7,484,966	43,672,050	موجودات
31,616,850	1,806,993	315,778	-	29,494,079	مطلوبات
المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات وتركييب وصيانة	
55,407,059	-	-	-	55,407,059	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019
6,749,041	-	-	-	6,749,041	إيرادات التشغيل
3,568,813	(1,615,977)	(18,511)	161,061	5,042,240	نتائج القطاع
					صافي ربح الفترة
67,980,318	2,014,596	5,602,530	9,557,253	50,805,939	موجودات
42,394,683	4,389,306	3,436,989	-	34,568,388	مطلوبات

