

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدققة)

مع  
تقرير المراجعة

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدققة)  
مع  
تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

صفحة

2

3

4

5

6

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

16 - 7

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)



RSM البزيع وشركاهم

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

ت +965 22961000  
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

## تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكدفة

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

### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكدف المرفق لشركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 30 سبتمبر 2018 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المكدفة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكدفة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكدفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكدفة بناءً على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكدفة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

### الاستنتاج

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

### تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكدفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

  
نابيل مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91  
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت  
13 نوفمبر 2018

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2018  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 سبتمبر 2018	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة :
30,789,701	34,164,752	32,029,837		ممتلكات وعقارات ومعدات
6,510,426	6,110,000	7,802,540	4	عقارات استثمارية
1,100,000	1,100,000	766,922		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
70,542	361,138	288,356		حق انتفاع أراضي مستأجرة
21,286,306	22,799,450	25,349,385		ضمانات محتجزة على العقود
59,756,975	64,535,340	66,237,040		مجموع الموجودات غير المتداولة
				موجودات متداولة :
41,337,512	37,158,450	29,259,658		مخزون
53,761,383	58,062,768	58,730,087		إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات
147,754,294	145,280,307	124,831,968	5	مديون وأرصدة مدينة أخرى
3,135,991	2,997,316	3,064,384		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
9,878,817	21,308,558	12,087,042	6	نقد ونقد معادل
255,867,997	264,807,399	227,973,139		مجموع الموجودات المتداولة
315,624,972	329,342,739	294,210,179		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية:
14,855,070	14,855,070	16,340,577	7	رأس المال
(236,131)	(237,113)	(244,480)	8	أسهم خزانة
1,266,488	1,266,488	1,266,488		احتياطي أسهم خزانة
6,537,134	7,093,293	7,093,293		احتياطي إجباري
1,817,340	1,817,340	1,817,340		احتياطي اختياري
-	-	(333,078)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
(400,356)	(540,887)	(468,412)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
18,484,068	20,853,191	19,519,753		أرباح مرحلة
42,323,613	45,107,382	44,991,481		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,166,577	1,329,015	1,397,513		الحصص غير المسيطرة
43,490,190	46,436,397	46,388,994		مجموع حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة :
58,622,862	28,719,218	28,271,211	9	دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء غير المتداول
1,085,943	8,018,536	7,424,521	10	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
3,150,026	2,323,408	1,447,539	11	دائنو مرابحات - الجزء غير المتداول
10,995,595	11,048,411	11,678,854		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
73,854,426	50,109,573	48,822,125		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مطلوبات متداولة :
1,734,101	1,500,799	634,541		إجمالي المبلغ المستحق إلى العملاء عن أعمال المقاولات
116,172,278	160,595,266	140,511,324	9	دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء المتداول
1,353,420	1,430,325	826,699	10	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
4,500,000	4,500,000	5,321,507		التزامات مقابل عقود تأجير تمويلية
18,651,080	16,218,131	10,636,292	11	دائنو مرابحات - الجزء المتداول
41,811,857	36,427,109	31,551,429	12	قروض قصيرة الأجل وتسهيلات انتمائية
14,057,620	12,125,139	9,517,268	13	بنوك دائنة
198,280,356	232,796,769	198,999,060		مجموع المطلوبات المتداولة
272,134,782	282,906,342	247,821,185		مجموع المطلوبات
315,624,972	329,342,739	294,210,179		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

رعد خلف العبدالله  
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالرحمن موسى المعروف  
رئيس مجلس الإدارة

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة  
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاحات
2017	2018	2017	2018	
201,550,861	257,481,079	71,631,814	85,003,577	14
(191,314,517)	(245,538,739)	(68,076,784)	(82,046,161)	
10,236,344	11,942,340	3,555,030	2,957,416	
(6,621,940)	(6,309,866)	(2,123,628)	(1,919,873)	
(59,880)	-	-	-	
(144,357)	(173,279)	(50,639)	(72,662)	
(514,685)	(460,932)	(175,600)	(90,886)	
2,895,482	4,998,263	1,205,163	873,995	
163,203	151,154	45,398	67,255	
170,250	-	-	-	
348,863	67,068	162,961	(85,209)	
469,931	411,968	334,356	136,723	
(2,730,433)	(1,947,813)	(947,491)	(486,071)	
(121,225)	(76,626)	(27,165)	(15,022)	
1,196,071	3,604,014	773,222	491,671	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(1,119)	(982)	(654)	452	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(81,904)	(105,654)	(42,362)	(20,591)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(17,552)	(6,698)	(10,053)	(1,017)	حصة الزكاة
1,095,496	3,490,680	720,153	470,515	ربح الفترة
1,949,368	3,240,916	902,946	586,291	الخاص بـ:
(853,872)	249,764	(182,793)	(115,776)	مساهمي الشركة الأم
1,095,496	3,490,680	720,153	470,515	الحصص غير المسيطرة
فلس	فلس	فلس	فلس	
11.96	19.89	5.54	3.60	15 ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة  
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
1,095,496	3,490,680	720,153	470,515	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
(473,753)	72,475	192,863	113,453	فروقات ترجمة عملات من العمليات الأجنبية
(473,753)	72,475	192,863	113,453	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
621,743	3,563,155	913,016	583,968	مجموع الدخل الشامل للفترة
				الخاص بـ:
1,475,615	3,313,391	1,095,809	699,744	مساهمي الشركة الأم
(853,872)	249,764	(182,793)	(115,776)	الحصص غير المسيطرة
621,743	3,563,155	913,016	583,968	

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

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
رأس المال	أسهم خزانة	احتياطي أسهم خزانة	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مرحلة	المجموع الجزئي	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد في 31 ديسمبر 2017	14,855,070	(237,113)	1,266,488	7,093,293	1,817,340	-	20,853,191	45,107,382	1,329,015	46,436,397
كما تم عرضه سابقا	-	-	-	-	-	(540,887)	(126,407)	(459,485)	-	(459,485)
التغير في السياسات المحاسبية (إيضاح 3 - أ)	-	-	-	-	(333,078)	-	(333,078)	(459,485)	-	(459,485)
الرصيد في 1 يناير 2018	14,855,070	(237,113)	1,266,488	7,093,293	1,817,340	(540,887)	20,726,784	44,647,897	1,329,015	45,976,912
شراء أسهم خزانة	-	(7,367)	-	-	-	-	-	(7,367)	-	(7,367)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	72,475	3,240,916	3,313,391	249,764	3,563,155
توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	(255,500)	(255,500)
صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	74,234	74,234
توزيعات أرباح نقدية (20 فلس للسهم) - (إيضاح 16)	-	-	-	-	-	-	(2,962,440)	(2,962,440)	-	(2,962,440)
أسهم منحة 2017 (10%) - (إيضاح 16)	1,485,507	-	-	-	-	-	(1,485,507)	-	-	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2018	16,340,577	(244,480)	1,266,488	7,093,293	1,817,340	(468,412)	19,519,753	44,991,481	1,397,513	46,388,994
الرصيد في 1 يناير 2017	13,504,609	(230,671)	1,266,488	6,537,134	1,817,340	73,397	20,578,616	43,546,913	2,090,995	45,637,908
شراء أسهم خزانة	-	(5,460)	-	-	-	-	-	(5,460)	-	(5,460)
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	(473,753)	1,949,368	1,475,615	(853,872)	621,743
توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	(247,916)	(247,916)
صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	177,370	177,370
توزيعات أرباح نقدية (20 فلس للسهم) - (إيضاح 16)	-	-	-	-	-	-	(2,693,455)	(2,693,455)	-	(2,693,455)
أسهم منحة 2016 (10%) - (إيضاح 16)	1,350,461	-	-	-	-	-	(1,350,461)	-	-	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2017	14,855,070	(236,131)	1,266,488	6,537,134	1,817,340	(400,356)	18,484,068	42,323,613	1,166,577	43,490,190

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

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
1,196,071	3,604,014	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة التسويات:
6,279,243	7,987,192	استهلاكات وإطفاء
59,880	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
144,357	173,279	مخصص مخزون بطيء الحركة
(163,203)	(151,154)	ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(170,250)	-	أرباح بيع عقار استثماري
(348,863)	(67,068)	صافي أرباح استثمارات
(1,110)	(1,526)	إيرادات فوائد
2,730,433	1,947,813	مصاريف تمويل
1,897,979	1,716,760	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
11,624,537	15,209,310	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(2,936,732)	7,725,513	مخزون إجمالي المبلغ المستحق من/ إلى العملاء عن أعمال المقاولات
(26,434)	(1,533,577)	مديون وأرصدة مدينة أخرى وضمانات محتجزة على العقود
(43,828,773)	17,846,232	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
50,605,501	(20,330,412)	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
15,438,099	18,917,066	
(28,743)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
(153,164)	(198,616)	ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
(44,427)	(52,304)	حصة الزكاة المدفوعة
(60,000)	(90,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(973,911)	(1,086,317)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
14,177,854	17,489,829	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>
(9,957,161)	(5,886,128)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
405,469	316,122	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(932,870)	(750,875)	المدفوع لشراء عقار استثماري
750,000	-	المحصل من بيع عقار استثماري
(400,000)	-	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
400,000	-	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,110	1,526	إيرادات فوائد مستلمة
44,024	-	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
(9,689,428)	(6,319,355)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>
(2,730,433)	(1,947,813)	مصاريف تمويل مدفوعة
(1,062,320)	(1,197,641)	قروض طويلة الأجل
5,473,334	(6,457,708)	دائنو مرابحات
3,428,622	(4,875,680)	قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية
(4,419,248)	(2,607,871)	بنوك دائنة
(5,460)	(7,367)	المدفوع لشراء أسهم خزنة
-	(178,493)	التزامات مقابل عقود تأجير تمويلية
(2,764,685)	(2,863,917)	توزيعات نقدية مدفوعة
(247,916)	(255,500)	توزيعات نقدية مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(2,328,106)	(20,391,990)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
2,160,320	(9,221,516)	صافي (النقص) الزيادة في نقد ونقد معادل
7,718,497	21,308,558	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
9,878,817	12,087,042	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (ايضاح 6)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف

1 - تأسيس الشركة الأم وأغراضها

إن شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامّة) "الشركة الأم" (والمعروفة سابقاً باسم شركة المجموعة المشتركة للتجارة والمقاولات - سليمان خالد عبداللطيف الحمد - ذ.م.م.)، هي شركة مساهمة كويتية عامّة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيسها بموجب عقد تأسيس رقم 215 / ب / جلد 4 والمؤرخ في 15 نوفمبر 1965 وتعديلاته اللاحقة وآخرها ما تم التأسيس عليه بالسجل التجاري بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 5/25 بتاريخ 13 مايو 2018 بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 9 مايو 2018، حيث تم تعديل رأس مال الشركة الأم ليصبح كما هو مبين في إيضاح رقم (7).

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

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

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

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

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

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو منطقة العارضية - قطعة 2 مبنى 284 صندوق بريد رقم 4819 الصفاة 13049 - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثّفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 نوفمبر 2018.

2 - أسس العرض

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

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثّفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى إدارة الشركة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعّة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

3 - التغييرات في السياسات المحاسبية بسبب تطبيق معايير جديدة

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

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

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

### تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية:

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

تقييم نموذج الأعمال:

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

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

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

أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

عند الاعتراف المبدئي، يجوز للمجموعة اختيار تصنيف بعض استثماراتها كأدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي تعريف أدوات الملكية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 32 الأدوات المالية: العرض وغير محتفظ بها بغرض المتاجرة. يتم تحديد هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

لا يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر من تلك الأدوات إلى بيان الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات توزيعات الأرباح في بيان الأرباح أو الخسائر عندما يثبت حق المجموعة في استلام الدفعات. إن أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا تخضع لتقديرات انخفاض القيمة. عند البيع، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المترجمة من التغيير التراكمي في القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة في بيان التغييرات في حقوق الملكية.

أدوات الدين بالتكلفة المطفأة:

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت الشرطين التاليين:

يحتفظ بالموجودات ضمن نموذج عمل يهدف إلى جمع التدفقات النقدية التعاقدية.

الشروط التعاقدية للموجودات المالية هي أن تستلم تدفقاتها النقدية في تواريخ محددة عن طريق دفعات من أصل المبلغ المستحق بالإضافة إلى الفوائد على أصل المبلغ المستحق القائم.

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

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

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

### انخفاض قيمة الموجودات المالية:

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

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

إن خسائر الائتمان المتوقعة مبنية على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها، ويتم تخفيض العجز باستخدام معدل الفائدة الفعلي للأصل. بالنسبة للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى، إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات والمستحق من أطراف ذات صلة، قامت المجموعة بتطبيق المنهج المبسط للمعيار واحتسبت خسائر الائتمان المتوقعة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة للمخصصات تستند إلى خسائر الائتمان التاريخية للمجموعة، مع تعديلها لعوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

### المرحلة الانتقالية:

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) كما هو موضح أدناه:  
- لم يتم تعديل أرقام المقارنة. تم إثبات الفروق في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) في الأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2018، وبناءً على ذلك، فإن المعلومات المقدمة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) وبالتالي فهي ليست مقارنة.

- إن المجموعة مطالبه بإجراء التقييمات التالية على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق الأولي:
  - تحديد نموذج العمل الذي يتم بموجبه الاحتفاظ بالأصل المالي.
  - تصنيف وإلغاء التصنيف السابق لبعض الموجودات والمطلوبات المالية كما تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
  - تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات الملكية غير المحتفظ بها بغرض المتاجرة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

إن أثر هذا التغيير في السياسة المحاسبية كما في 1 يناير 2018 هو نقص الأرباح المرحلة بمبلغ 126,407 دينار كويتي، ونقص التغيير التراكمي في القيمة العادلة بمبلغ 333,078 دينار كويتي على النحو التالي:

احتياطي التغييرات التراكمية في القيمة العادلة	الأرباح المرحلة	
-	20,853,191	رصيد الإقفال تحت معيار المحاسبة الدولي رقم (39) كما في 31 ديسمبر 2017
		أثر إعادة التصنيف وإعادة القياس:
		أدوات ملكية متاحة للبيع إلى أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(333,078)	-	أثر خسائر الائتمان المتوقعة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)
-	(126,407)	الرصيد الافتتاحي بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) في تاريخ التطبيق المبدي في 1 يناير 2018
(333,078)	20,726,784	

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

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

القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)	القيمة الدفترية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39)	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)	التصنيف الأولي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39)	الموجودات المالية
2,997,316	2,997,316	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
58,024,888	58,062,768	التكلفة المطفأة	قروض ومدينون	إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات
145,191,780	145,280,307	التكلفة المطفأة	قروض ومدينون	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
766,922	1,100,000	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية متاحة للبيع	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
21,308,558	21,308,558	التكلفة المطفأة	قروض ومدينون	نقد ونقد معادل
<b>228,289,464</b>	<b>228,748,949</b>			مجموع الموجودات المالية
				المطلوبات المالية
12,125,139	12,125,139	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	بنوك دائنة
36,427,109	36,427,109	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية
18,541,539	18,541,539	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	دائنو مرابحات
4,500,000	4,500,000	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	إلتزامات مقابل عقود تأجير تمويلية
9,448,861	9,448,861	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	قروض طويلة لأجل
189,314,484	189,314,484	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	دائنون وأرصدة مدينة أخرى
<b>270,357,132</b>	<b>270,357,132</b>			مجموع المطلوبات المالية

**ب) المعيار الدولي للتقارير الماليه رقم (15) - الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء**

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

إن الخمس خطوات المطبقة في هذا النموذج هي كالتالي:

- تحديد العقد مع العميل.
- تحديد التزامات الأداء في العقد.
- تحديد سعر الصفقة.
- توزيع سعر الصفقة على التزامات الأداء في العقد.
- الاعتراف بالإيراد عندما (أو كلما) تفي الشركة بالتزام الأداء.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير الماليه رقم (15)، ستقوم المجموعه بتطبيق نهج التأثير التراكمي عن طريق إعادة تعديل رصيد الأرباح المرحله كما في 1 يناير 2018 بأثر رجعي مع عدم تعديل رصيد الفترات السابقه.

إن المجموعه تقوم بأعمال عقود المقاولات العامه مع الجهات الحكوميه والخاصه التجاره العامه، صناعه وإنتاج واستيراد مواد البناء بمختلف أنواعها بالإضافة إلى عقود الخدمات.

إن تطبيق هذا المعيار لم ينتج عنه أي تغيير مادي في السياسات المحاسبية للمجموعه حيث أن معظم إيرادات المجموعه تقع في نطاق المعيار الدولي للتقارير الماليه رقم (15) وليس له أي تأثير مادي على المعلومات الماليه المرحليه المكثفه للمجموعه والتي تتمثل في:

**(أ) خدمات عقود المقاولات**

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

**(ب) دفعات مقدمه من العملاء**

بشكل عام، تتلقى المجموعه دفعات قصيره الأجل من عملائها. قبل اعتماد المعيار الدولي للتقارير الماليه رقم (15)، قامت المجموعه بعرض تلك الدفعات كدفعات مقدمه من العملاء في بيان المركز المالي المجمع.

عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير الماليه رقم (15)، بالنسبه للدفعات قصيره الأجل، لن تقوم المجموعه بتعديل المبلغ الموعود بأثر مكونات التمويل في العقود، حيث تتوقع المجموعه، أن المده بين الفتره الزمنية التي يدفع فيها العميل للسلعه أو الخدمه وبين توقيت بيع السلعه أو تقديم الخدمه من قبل المجموعه للعميل هي قصيره الأجل.

**(ج) تقديم الخدمات**

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

**4 - عقارات استثمارية**

توجد عقارات استثمارية بقيمة دفترية 7,802,540 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017 - 6,110,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2017 - 6,510,426 دينار كويتي) مسجلة لصالح بعض البنوك المحليه مقابل عقود تأجير تمويلية مع وعد بالشراء.

5 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقّقة)	30 سبتمبر 2018	
33,614,061	40,348,846	27,957,675	وزارات وهيئات حكومية
8,846,760	9,899,741	3,231,171	شركات ومؤسسات
11,184,074	11,042,229	9,531,439	مدينون تجاريون
884,786	332,967	702,737	مدينون آخرون
54,529,681	61,623,783	41,423,022	مجموع المدينون
24,268,045	30,146,837	31,207,681	ضمانات محتجزة على العقود
(5,922,660)	(6,153,186)	(6,279,593)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
72,875,066	85,617,434	66,351,110	
56,557,466	43,711,456	41,323,632	دفعات مقدمة عن أعمال عقود
12,323,335	9,586,977	10,778,878	مصاريف مدفوعة مقدّما
1,150,650	1,255,664	1,279,574	موظفون مدينون
1,664,904	1,705,798	2,721,310	تأمينات مستردة
2,656,433	2,908,973	1,850,796	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 17)
526,440	494,005	526,668	دفعة مقدّمة عن تأسيس شركات
147,754,294	145,280,307	124,831,968	

6 - نقد ونقد معادل

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقّقة)	30 سبتمبر 2018	
9,378,817	20,785,498	11,563,982	نقد في الصندوق ولدى البنوك
500,000	523,060	523,060	ودائع قصيرة الأجل
9,878,817	21,308,558	12,087,042	

تراوح معدل الفائدة الفعلي السنوي على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 1.25% إلى 2.75% (31 ديسمبر 2017 - 1.25% إلى 2.75%، 30 سبتمبر 2017 - 1.25% إلى 2.75%) وتستحق خلال 90 يوم من تاريخ إيداعها.

7 - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 16,340,577 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017 - 14,855,070 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2017 - 14,855,070 دينار كويتي) موزعا على 163,405,773 سهم (31 ديسمبر 2017 - 148,550,703 سهم، 30 سبتمبر 2017 - 148,550,703 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد.

بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 5/25 بتاريخ 13 مايو 2018 بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 9 مايو 2018 تمت الموافقة على ما يلي:

(أ) زيادة رأس مال الشركة من 14,855,070 دينار كويتي إلى 16,340,577 دينار كويتي أي بزيادة قدرها 1,485,507 دينار كويتي وذلك عن طريق توزيع أسهم منحة مجانية بعدد 14,855,070 بدسبة 10% من رأس المال أي بواقع 10 أسهم لكل 100 سهم وذلك للمساهمين المقيدين بسجلات الشركة الأم بتاريخ يوم العمل السابق ليوم تعديل سعر السهم وتفويض مجلس الإدارة بالتصويت بالكسور إن وجدت.

(ب) تعديل المادة رقم (5) من النظام الأساسي والمادة رقم (6) من عقد التأسيس للشركة الأم: "حدد رأس مال الشركة بمبلغ 16,340,577 دينار كويتي موزعا على 163,405,773 سهم قيمة كل سهم 100 فلس وجميع الأسهم عينية ونقدية (النقدي 11,340,577 دينار كويتي والعيني 5,000,000 دينار كويتي)".

8 - أسهم خزانة

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقّقة)	30 سبتمبر 2018	
410,669	412,718	471,589	عدد أسهم الخزانة (سهم)
%0.276	%0.278	%0.289	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
213,547	189,850	166,943	القيمة السوقية (دينار كويتي)
236,131	237,113	244,480	التكلفة (دينار كويتي)

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

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2018  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

9 - دانون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
59,412,583	67,784,347	41,040,177	دفعات مقدمة على عقود
32,220,229	32,719,038	29,865,771	موردون
42,212,833	45,438,039	44,538,263	مصاريق مستحقة
15,894,563	20,523,410	25,911,381	مقاولون
20,649,132	18,563,411	23,214,879	ضمانات محتجزة للغير
1,967,278	1,971,446	2,758,433	مخصص غرامات
1,253,290	988,458	396,829	دانون آخرون
81,904	192,307	105,654	ضريبة دعم العمالة الوطنية المستحقة
20,130	29,516	30,498	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة
38,324	41,805	6,698	حصة الزكاة المستحقة
309,648	453,316	363,316	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
714,631	585,944	321,782	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 17)
15,253	12,953	111,476	توزيعات مستحقة للمساهمين
5,342	10,494	117,378	تأمينات من الغير
<b>174,795,140</b>	<b>189,314,484</b>	<b>168,782,535</b>	

والتي تتمثل في:

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
58,622,862	28,719,218	28,271,211	الجزء غير المتداول
116,172,278	160,595,266	140,511,324	الجزء المتداول
<b>174,795,140</b>	<b>189,314,484</b>	<b>168,782,535</b>	

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

المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
211,186	73,858	137,328	- قرض من بنك محلي مضمون برهن رسمي على أرض العارضية والموجودات المقامة عليها ويسدد على أقساط شهرية لمدة 15 سنة حتى 27 مارس 2020 بعد فترة سماح سنة واحدة، ويحمل القرض فائدة سنوية بمعدل 3.5% فوق سعر الخصم المحدد من قبل بنك الكويت المركزي.
870,000	620,000	250,000	- قرض من بنك محلي لتمويل شراء معدات وآلات وسيارات وتطوير مصنعي الأسفلت والخرسانة الجاهزة مضمون برهن مصانع الشركة الأم الكاننة بمنطقة الصليبية الصناعية ويسدد على أقساط نصف سنوية لمدة 5 سنوات حتى 15 نوفمبر 2021، ويتحمل فائدة سنوية بمعدل 3.5%.
5,000,000	5,000,000	-	- قرض من بنك محلي لتمويل رأس المال العامل ويستحق في 31 مارس 2020، ويحمل القرض فائدة سنوية بمعدل 2% فوق سعر الخصم المحدد من قبل بنك الكويت المركزي.
2,084,000	1,668,000	416,000	- قرض من بنك محلي لتمويل شراء ممتلكات ومعدات ويسدد على أقساط نصف سنوية لمدة 5 سنوات حتى 15 سبتمبر 2023، ويحمل القرض فائدة سنوية بمعدل ثابت 3.5%.
86,034	62,663	23,371	- قروض من بنوك خليجية تسدد على أقساط شهرية وربع سنوية وتتحمل فائدة سنوية تتراوح من 2.25% إلى 3.5% وتستحق السداد خلال عام 2019 لتمويل شراء آلات ومعدات للمجموعة مقابل رهن آلات ومعدات من إحدى الفروع الخارجية.
<b>8,251,220</b>	<b>7,424,521</b>	<b>826,699</b>	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018
<b>9,448,861</b>	<b>8,018,536</b>	<b>1,430,325</b>	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (مدققة)
<b>2,439,363</b>	<b>1,085,943</b>	<b>1,353,420</b>	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017

11 - دائنو مرابحات

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
22,035,725	18,847,801	12,237,243	إجمالي المرابحات
(234,619)	(306,262)	(153,412)	يطرح : تكاليف تمويل مستقبلية غير مطفاة
21,801,106	18,541,539	12,083,831	القيمة الحالية للمرابحات

والتي تتمثل في:

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
3,150,026	2,323,408	1,447,539	الجزء غير المتداول
18,651,080	16,218,131	10,636,292	الجزء المتداول
21,801,106	18,541,539	12,083,831	القيمة الحالية للمرابحات

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

12 - قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية

إن القروض قصيرة الأجل والتسهيلات الائتمانية تمثل دفعات مقدمة من البنوك عن عقود مقاولات، على أن تسدد باستقطاع 10% إلى 20% من المبالغ المستلمة من الأعمال المنجزة. تتحمل القروض فائدة سنوية تتراوح من 1.5% إلى 3% (31 ديسمبر 2017 - من 1.5% إلى 3%، 30 سبتمبر 2017 - من 1.5% إلى 3%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. إن القروض قصيرة الأجل والتسهيلات الائتمانية مضمونة برهن حوالة حق إيرادات العقود.

13 - بنوك دائنة

تتمثل البنوك الدائنة في تسهيلات سحب على المكشوف وأوراق دفع.

إن تسهيلات السحب على المكشوف تتحمل فائدة سنوية تتراوح من 1% إلى 2.5% (31 ديسمبر 2017 - من 1% إلى 2.5%)، 30 سبتمبر 2017 - من 1.5% إلى 2.5%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب.

إن أوراق الدفع تتحمل فائدة سنوية 2% (31 ديسمبر 2017 - 2%، 30 سبتمبر 2017 - 2%)، فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق خلال 180 يوم.

إن البنوك الدائنة تخص الشركة الأم والشركات التابعة وهي مضمونة برهن حوالة حق على إيرادات العقود والكفالة الشخصية لشركاء الشركات التابعة لصالح البنوك.

14 - مجمّل الربح

للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018					
المجموع	المجموع	استبعايدات ما بين الأقسام الداخلية	مصنعي الاسفلت والخلاطات المركزية	سيارات وكراج ومعدات	مشاريع	
71,631,814	85,003,577	(1,273,180)	1,822,999	105,462	84,348,296	إيرادات تشغيلية
(68,076,784)	(82,046,161)	1,273,180	(1,504,490)	(362,940)	(81,451,911)	تكاليف تشغيلية
3,555,030	2,957,416	-	318,509	(257,478)	2,896,385	مجمّل الربح (الخسارة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018					
المجموع	المجموع	استبعايدات ما بين الأقسام الداخلية	مصنعي الاسفلت والخلاطات المركزية	سيارات وكراج ومعدات	مشاريع	
201,550,861	257,481,079	(10,267,033)	4,695,458	473,593	262,579,061	إيرادات تشغيلية
(191,314,517)	(245,538,739)	10,267,033	(4,157,901)	(1,156,020)	(250,491,851)	تكاليف تشغيلية
10,236,344	11,942,340	-	537,557	(682,427)	12,087,210	مجمّل الربح (الخسارة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
2017	2018	2017	2018	
1,949,368	3,240,916	902,946	586,291	
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة : عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة يضاف : أسهم منحة يطرح : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزنة
148,550,703	148,550,703	148,550,703	148,550,703	
14,855,070	14,855,070	14,855,070	14,855,070	
(391,025)	(448,002)	(410,669)	(471,589)	
163,014,748	162,957,771	162,995,104	162,934,184	
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
11.96	19.89	5.54	3.60	

بلغت ربحية السهم الأساسية 13.16 فلس للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 قبل التعديلات بأثر رجعي والمتعلقة بإصدار أسهم منحة والتي تم إقرارها فيما بعد من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم (إيضاح 16).

16 - الجمعية العامة  
وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 9 مايو 2018 على توزيع أرباح نقدية، بنسبة 20% من القيمة الاسمية، أي بواقع 20 فلس للسهم أي بقيمة إجمالية 2,962,440 دينار كويتي وأسهم منحة بواقع 10 أسهم لكل 100 سهم أي بقيمة إجمالية 1,485,507 دينار كويتي وتوزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 423,316 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، تم التأشير على ذلك في السجل التجاري للشركة الأم بتاريخ 13 مايو 2018.

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

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

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

شركات المحاصة	أطراف ذات صلة أخرى	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017
1,338,600	512,196	1,850,796	2,908,973	2,656,433
52,654	269,128	321,782	585,944	714,631

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:  
مزاي الإدارة العليا:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مرتبات ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
2017	2018	2017	2018	
880,881	936,092	326,018	387,404	
27,693	75,729	11,530	59,537	
908,574	1,011,821	337,548	446,941	

18 - معلومات القطاعات

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

- دولة الكويت.
- دول مجلس التعاون الخليجي.

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

المجموع	الحصص غير المسيطرة	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	
257,481,079	-	32,524,585	224,956,494	إيرادات تشغيلية
(245,538,739)	-	(34,627,023)	(210,911,716)	تكاليف تشغيلية
11,942,340	-	(2,102,438)	14,044,778	مجمّل الربح (الخسارة)
3,490,680	249,764	(5,252,066)	8,492,982	نتائج القطاع
294,210,179	-	54,863,432	239,346,747	مجموع موجودات القطاع
247,821,185	-	42,098,586	205,722,599	مجموع مطلوبات القطاع

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

المجموع	الحصص غير المسيطرة	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	
201,550,861	-	33,374,621	168,176,240	إيرادات تشغيلية
(191,314,517)	-	(35,956,125)	(155,358,392)	تكاليف تشغيلية
10,236,344	-	(2,581,504)	12,817,848	مجمّل الربح (الخسارة)
1,095,496	(853,872)	(6,607,149)	8,556,517	نتائج القطاع
315,624,972	-	69,231,833	246,393,139	مجموع موجودات القطاع
272,134,782	-	78,632,265	193,502,517	مجموع مطلوبات القطاع

19 - التزامات ومطالبات محتملة

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

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
18,114,705	27,992,541	18,383,797	اعتمادات مستنديه
151,498,880	167,358,499	159,045,229	كفالات إنجاز
68,244,509	74,577,202	71,791,836	كفالات دفعات مقدمة
21,380,455	21,923,495	10,541,159	كفالات مناقصات
26,768,947	25,985,701	30,461,193	كفالات محجوز ضمان
13,053,460	12,423,732	12,852,196	كفالات أخرى
299,060,956	330,261,170	303,075,410	

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

20 - قياس القيمة العادلة

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

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن استلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الالتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الالتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

- يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من خلال مستوى قياس متسلسل استنادا إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:
- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
  - المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
  - المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 30 سبتمبر 2018:

الموجودات	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	766,922	766,922
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	2,514,841	549,543	-	3,064,384
	<b>2,514,841</b>	<b>549,543</b>	<b>766,922</b>	<b>3,831,306</b>

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

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

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 30 سبتمبر 2017:

الموجودات	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	2,571,074	564,917	-	3,135,991

كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف فإن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمسجلة بالتكلفة للفترة والسنة المقارنة. لقد قدرت إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لموجوداتها ومطلوباتها المالية تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير نظرا لقصر فترة استحقاق هذه الأدوات المالية.

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