

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكافحة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
وتقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

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 2023
وتقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

الصفحة

المحتويات

- نقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
- بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق) 1
- بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق) 2
- بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق) 3
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق) 4
- بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق) 5
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة) 14 – 6

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

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقامة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتفف المرفق للشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركتها التابعة (ويشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2023، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات التقنية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة 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 المجمعة المكتففة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليمة وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التتفيق الذي يتم وفقاً لمعايير التتفيق الدولية، وبالتالي فهي لا تكفي من الحصول على تأكيد بانتها على دراية بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التتفيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تتفيق.

الاستنتاج

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

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة تتفق مع ما هو وارد بفاتور الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولاته 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 أي 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 2023 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

بر عبد الله الوزان
سجل مراقب الحسابات رقم 62 فئة A
دليويت وتوش - الوزان وشركاه

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2023
(غير مدقة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022 (مدقة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	6,974,321	7,663,207	7,154,592
استثمارات عقارية	6,995,792	6,984,821	6,790,191
استثمار في شركات زميلة	1,768,204	1,768,204	1,253,327
موجودات أخرى	1,209	1,648	4
الموجودات المتداولة			
مخزون	3,026,018	2,607,915	2,893,880
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	19,162,749	19,405,041	16,495,830
موجودات عقود	5,233,961	3,780,928	1,452,660
النقد والنقد المعادل	8,043,462	9,237,368	16,403,942
مجموع الموجودات	51,205,716	51,449,132	52,444,426
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	12,162,908	12,162,908	11,583,722
أسهم خزانة	(382,353)	(382,353)	(382,353)
احتياطي قانوني	5,736,897	5,736,897	5,453,742
احتياطي احتياطي	5,706,345	5,706,345	5,423,190
احتياطيات أخرى	2,355,294	2,867,620	1,174,352
أرباح مرحلة	6,127,345	5,478,715	8,178,367
مجموع حقوق الملكية	31,706,436	31,570,132	31,431,020
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	2,631,132	2,698,467	2,537,018
الالتزامات عقود إيجارات	195,104	246,364	191,105
المطلوبات المتداولة			
قروض وتسهيلات بنكية	2,826,236	2,944,831	2,728,123
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	15,072,935	14,805,262	16,460,596
الالتزامات عقود	1,600,109	2,128,907	1,783,710
مجموع المطلوبات	16,673,044	16,934,169	18,285,283
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	51,205,716	51,449,132	52,444,426

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

مؤيد حمد الصالح
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس
2022	2023	
5,442,738	8,906,875	12
(4,692,162)	(7,899,090)	13
750,576	1,007,785	
27,362	51,783	14
984,477	-	
(485,606)	(467,084)	
51,124	79,514	
40,507	6,673	
(156)	(188)	
1,368,284	678,483	
(13,683)	(6,106)	
(34,207)	(16,962)	
(13,683)	(6,785)	
1,306,711	648,630	
11.01	5.46	15

إيرادات
تكلفة المبيعات
مجمل الربح
صافي إيرادات تشغيلية أخرى
رد مخصصات وانخفاض في القيمة
مصاريف عمومية وإدارية
صافي إيرادات استثمارات عقارية
صافي ربح نقدى من ارتفاع معدل التضخم
تكاليف تمويل
الربح قبل الاستقطاعات
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
ضربيـة دعم العمالة الوطنية
الزكـاة
ربح الفترة
ربحية السهم (فـلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكتف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2022	2023
1,306,711	648,630

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر:

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

احتياطي ترجمة عملات أجنبية

فروق ترجمة عمليات أجنبية بما في ذلك أثر ارتفاع معدل التضخم

اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

273,839	(512,326)
273,839	(512,326)
1,580,550	136,304

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكتف للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدقيق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)						
المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	أسهم خزانة	رأس المال	
	(10)	(إضاح)	احتياطي قانوني	احتياطي قانوني		2022
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	-	-	-	-	ربح الفترة
<u>273,839</u>	<u>-</u>	<u>273,839</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة</u>
<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 31 مارس 2022						
31,570,132	5,478,715	2,867,620	5,706,345	5,736,897	(382,353)	12,162,908
648,630	648,630	-	-	-	-	ربح الفترة
<u>(512,326)</u>	<u>-</u>	<u>(512,326)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة</u>
<u>31,706,436</u>	<u>6,127,345</u>	<u>2,355,294</u>	<u>5,706,345</u>	<u>5,736,897</u>	<u>(382,353)</u>	<u>12,162,908</u>
الرصيد كما في 31 مارس 2023						

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		إيضاح	
		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2022	2023		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,306,711	648,630		صافي ربح الفترة
329,248	668,319		تسويات لـ:
99	-		استهلاكات وإطفاءات
(984,477)	-		خسارة من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(35,857)	(52,854)		رد مخصصات وانخفاض في القيمة
156	188		إيرادات فوائد
94,931	72,508		تكليف تمويل
710,811	1,336,791		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(780,818)	205,232		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(126,890)	(418,103)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(383,075)	(1,453,033)		مخزون
1,129,674	216,788		موجودات عقود
(1,438,673)	(528,798)		التزامات عقود
(39,069)	(139,843)		مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(928,040)	(780,966)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(275,297)	(474,187)		شراء ممتلكات وألات ومعدات
-	8,946		المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
35,857	76,373		إيرادات فوائد مستلمة
(239,440)	(388,868)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(99,734)	(8,786)		المدفوع من التزامات عقود إيجارات
(902)	(15,168)		توزيعات أرباح مدفوعة
(156)	(118)		تكليف تمويل مدفوعة
(100,792)	(24,072)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(1,268,272)	(1,193,906)		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
17,672,214	9,237,368		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
16,403,942	8,043,462	8	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(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.

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

اسم الشركة	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	نسبة الملكية %
كي سي بي سي للمقاولات ذ.م.م - دبي - دولة الإمارات العربية المتحدة	90	90	90	
بريم 28 ليمند للمقاولات - دبي - دولة الإمارات العربية المتحدة	100	100	100	
شركة ماس العالمية - سلطنة عمان	70	70	70	
كي سي بي سي - قطر - ذ.م.م. - قطر	50	50	50	
شركة الخطوط الرمادية لإنتاج الإسفالت ش.ش.و. - الكويت	100	100	100	
الشركة التقنية الكويتية للمصاعد والسلام الكهربائية ومقاولاتها ش.ش.و. - الكويت	100	100	100	
شركة تعمير القابضة اس.ايه.ال - لبنان	100	100	100	
شركة المعامل العقارية ش.ش.و. - الكويت	100	100	100	
شركة تمارا مقاولات زراعية ش.ش.و. - الكويت	-	100	100	

خلال نهاية السنة السابقة، أُسست الشركة شركة تابعة جديدة (شركة تمارا مقاولات زراعية ش.ش.و.)، جاري استكمال الإجراءات وسداد رأس المال.

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بناءً على معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 31 مارس 2023، فيما عدا شركة بريم 28 ليمند وشركة تعمير القابضة بناءً على معلومات مالية غير مدققة كما في 31 مارس 2023.

بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة التي تم تجميعها ضمن البيانات المالية المجمعة 13,965,477 دينار كويتي كما في 31 مارس 2023 (14,466,101 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2022، 13,830,319 دينار كويتي كما في 31 مارس 2022) وبلغت صافي أرباحهم 272,254 دينار كويتي كما في 31 مارس 2023 (ربح 266,446 دينار كويتي كما في 31 مارس 2022).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 14 مايو 2023.

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 للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2022.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. للحصول على معلومات إضافية، الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

السياسات المحاسبية الهامة

2.2

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة متقدمة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، باستثناء تطبيق المعايير والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتطبق على عمليات المجموعة والتي تسري على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2023، ولم ينتج عنها أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي.

تقدير القيمة العادلة

3.

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- 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 تقريباً قيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

ممتلكات وآلات ومعدات

4.

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
(مليون) (مليون)			(مليون) (مليون)
8,102,782	8,102,782	7,590,729	الرصيد في 1 يناير
275,297	1,444,378	474,187	إضافات
(99)	(3,368)	(8,946)	استبعادات
(327,868)	(1,396,543)	(668,319)	استهلاكات
-	(556,520)	-	الانخفاض في القيمة
8,050,112	7,590,729	7,387,651	القيمة الدفترية (قبل التعديلات الناتجة من ارتفاع معدل التضخم)
(1,152,163)	(1,152,163)	72,478	أثر تعديلات ناتجة عن ارتفاع معدل التضخم كما في 1 يناير
185,408	3,328,339	2,132,973	التغير في القيمة الدفترية
(25,125)	(983,913)	(664,450)	تعديلات الاستهلاك
96,360	(1,119,785)	(1,954,331)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(895,520)	72,478	(413,330)	أثر ارتفاع معدل التضخم
7,154,592	7,663,207	6,974,321	صافي القيمة الدفترية المعدل

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. مخزون

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
			(مدققة)
1,989,937	1,693,030	2,109,126	مواد أولية
1,254,742	1,265,739	1,267,755	قطع غيار
3,244,679	2,958,769	3,376,881	مخصص تقادم
(350,799)	(350,854)	(350,863)	
2,893,880	2,607,915	3,026,018	

6. مديونون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
			(مدققة)
14,054,203	15,424,518	15,453,768	مديونون تجاريون
9,419,192	10,508,068	10,804,268	مدينو محجوز ضمان
23,473,395	25,932,586	26,258,036	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(9,752,797)	(9,780,856)	(9,780,916)	
13,720,598	16,151,730	16,477,120	دفعات مقدمة للموردين
2,460,418	2,875,030	2,420,050	أخرى
314,814	378,281	265,579	
16,495,830	19,405,041	19,162,749	

7. موجودات / التزامات عقود

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
			(مدققة)
28,690,238	41,681,040	47,174,554	تكليف الإنشاء المتකدة مضافاً إليها الأرباح المحققة
(29,021,288)	(40,029,019)	(43,540,702)	ومخصوصاً منها الخسائر المتکدة حتى تاريخه
(331,050)	1,652,021	3,633,852	ناقصاً: فواتير الإنجاز
(1,783,710)	(2,128,907)	(1,600,109)	يتم إثباتها في المعلومات المالية المجمعة ضمن بند:
1,452,660	3,780,928	5,233,961	- التزامات عقود
(331,050)	1,652,021	3,633,852	- 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 المدينة عند إصدار الفواتير للعملاء.
- تمثل التزامات العقود في المبالغ المحصلة من العملاء بالإضافة عن الإيرادات المحققة حتى تاريخه وفقاً لطريقة نسبة الإئتمام.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.8. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
			(مدققة)
11,287,692	4,079,483	2,021,433	حسابات جارية وتحت الطلب
5,059,312	5,110,661	5,950,737	ودائع لأجل لدى البنوك
56,938	47,224	71,292	نقد بالصندوق
<u>16,403,942</u>	<u>9,237,368</u>	<u>8,043,462</u>	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع %4.05 - %3.2 - %3.2 كما في 31 مارس 2023 (31 ديسمبر 2022، 1.45%).

.9. حقوق المساهمين**أ. رأس المال**

بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر 12,162,908 دينار كويتي موزعاً على 121,629,083 سهم بقيمة 100 فلس للسهم كما في 31 مارس 2023 و31 ديسمبر 2022 (11,583,722 دينار كويتي موزع على 115,837,222 سهم بقيمة 100 فلس للسهم كما في 31 مارس 2022) وجميعها أسهم نقدية.

أ.2. أسهم خزانة

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
			(مدققة)
2,794,650	2,934,477	2,934,477	عدد الأسهم
2.41	2.41	2.41	النسبة إلى الأسهم المصدرة %
1,388,941	871,540	850,998	القيمة السوقية (دينار كويتي)
تنلزم 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

الإجمالي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي أسهم خزانة	
900,513	315,339	585,174	الرصيد كما في 1 يناير 2022
273,839	273,839	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
<u>1,174,352</u>	<u>589,178</u>	<u>585,174</u>	الرصيد كما في 31 مارس 2022
2,867,620	2,282,446	585,174	الرصيد كما في 1 يناير 2023
(512,326)	(512,326)	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
<u>2,355,294</u>	<u>1,770,120</u>	<u>585,174</u>	الرصيد كما في 31 مارس 2023

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. دائنون تجاريون وأرصدة دانة أخرى

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
6,646,365	6,127,154	6,921,794	دائنون تجاريون
3,190,802	2,646,758	2,495,663	دفعات مقدمة – عقود إنشاءات
13,592	9,856	9,856	مخصصات مطالبات وأخرى
4,647,969	4,081,411	3,759,399	مخصصات كفالات وصيانة
715,847	948,306	752,955	مستحق إلى موظفين
304,200	224,461	324,800	مصاريف مستحقة
94,370	191,671	234,145	التزامات عقود إيجارات
137,389	147,691	132,523	توزيعات نقدية
710,062	427,954	441,800	أرصدة دانة أخرى
<u>16,460,596</u>	<u>14,805,262</u>	<u>15,072,935</u>	

بلغت التزامات عقود الإيجارات المرتبطة بأصول حق الاستخدام:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
94,370	191,671	234,145	التزامات عقود إيجارات متداولة
191,105	246,364	195,104	مبالغ مستحقة السداد خلال 12 شهرًا
<u>285,475</u>	<u>438,035</u>	<u>429,249</u>	التزامات عقود إيجارات غير متداولة

إيرادات

12.

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

31 مارس 2022	31 مارس 2023	توقيت الاعتراف بالإيراد	
3,176,504	5,853,132	فتره زمنية	عقود إنشاءات
1,625,010	2,279,123	نقطة زمنية محددة	بيع بضائع
641,224	774,620	فتره زمنية	تركيب وصيانة
<u>5,442,738</u>	<u>8,906,875</u>		

تضمن الإيرادات من عقود الإنشاءات إيرادات بمبلغ 1,043,263 دينار كويتي كما في 31 مارس 2023 (2022) 2,113,098 دينار كويتي محققة من عقود مبرمة مع جهات حكومية في دولة الكويت.

إن سعر المعاملة المتعلقة بالأداء غير المستوفاة بعد (المترافق) كما في 31 مارس 2023 يبلغ 72,229,301 دينار كويتي (2022) 75,839,818 دينار كويتي.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. تكاليف المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2022	2023	
1,349,329	1,705,995	تكاليف موظفين
1,609,231	1,739,241	مواد
682,261	2,633,181	تكاليف مقاولي الباطن
281,515	584,565	استهلاكات وإطفاءات
75,006	233,672	إيجارات
384,216	684,314	تصليحات وصيانة
310,604	318,122	أخرى
4,692,162	7,899,090	

صافي إيرادات تشغيلية أخرى

.14

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2022	2023	
(10,019)	(23,761)	مجمل خسارة الفندق
37,381	75,544	إيرادات أخرى
27,362	51,783	

ربحية السهم

.15

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

2022	2023	
1,306,711	648,630	ربح الفترة (دينار كويتي)
121,629,083	121,629,083	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل (عدد الأسهم)
(2,934,477)	(2,934,477)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة (عدد الأسهم)
118,694,606	118,694,606	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (عدد الأسهم)
11.01	5.46	ربحية السهم (فلس)

معاملات مع أطراف ذات صلة

.16

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:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	<u>الأرصدة:</u>
(مدقة)			
320,670	661,014	616,098	مستحق من أطراف ذات صلة
171,505	200,034	206,634	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2022	2023		المعاملات:
242,869	260,496		إيرادات
467,709	371,370		رواتب ومتطلبات أخرى قصيرة الأجل للموظفين
6,380	6,600		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
معلومات القطاع			.17

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 دورى من قبل "الإدارة التنفيذية" وهم صانع القرار الرئيسيون للعمليات وذلك من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه. يُعرف الرئيس التنفيذي للمجموعة على أنه صانع القرار الرئيسي لعمليات المجموعة.

حددت إدارة المجموعة أعمالها في ثلاثة وحدات أعمال رئيسية: الإنشاءات والتركيب والصيانة واستثمار الأموال الفائضة 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 بغرض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات. ينطوي قطاع الإنشاءات والتركيب والصيانة بشكل رئيسي على أعمال الإنشاءات والتركيب والصيانة للعملاء في السوق. يتعلق استثمار الأموال الفائضة بالاستثمارات في شركات زميلة والاستثمارات العقارية وكذلك أنشطة الفنادق المرتبطة بالأنشطة التشغيلية المستندة إلى إيرادات الإيجارات والموارد. إن القطاعات أعلى الدرجات التي 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.

تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصاريف المتاحة مباشرة للقطاع.

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

المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات	وتركيب وصيانة	السنة المنتهية في 31 مارس 2023
9,044,845	842,903	62,381	123,411	8,016,150		إيرادات التشغيل
(8,396,215)	(1,012,828)	(79,642)	(43,897)	(7,259,848)		مصاريف التشغيل
648,630	(169,925)	(17,261)	79,514	756,302		صافي ربح السنة
51,205,716	1,759,176	2,943,188	8,763,996	37,739,356		موجودات
19,499,280	1,159,551	7,642	137,926	18,194,161		مطلوبات
المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات	وتركيب وصيانة	السنة المنتهية في 31 مارس 2022
6,546,208	699,136	57,084	95,860	5,694,128		إيرادات التشغيل
(5,239,497)	(946,264)	(26,752)	(44,736)	(4,221,745)		مصاريف التشغيل
1,306,711	(247,128)	30,332	51,124	1,472,383		صافي ربح السنة
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

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

18. ارتباطات ومطلوبات محتملة

لدى المجموعة الارتباطات والمطلوبات المحتملة التالية:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023 (مدققة)
-----------------	-------------------	----------------------------

31,864	517,789	40,446	ارتباطات اعتمادات مستديمة
52,813,020	45,182,124	47,311,147	مطلوبات محتملة خطابات ضمان
			تعديل ناتج من ارتفاع معدل التضخم

19.

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 29 إدراج البيانات المالية المعدة بعملة الاقتصاد ذي التضخم وفقاً لوحدة القياس المتداولة بتاريخ بيان المركز المالي وإدراج أرقام المقارنة للفترات 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 المستمد من مؤشر أسعار المستهلك الصادر عن إدارة الإحصاء المركزى بالجمهورية اللبنانية. فيما يلي معامل التحويل المستخدم لإعادة إدراج البيانات المالية للشركة التابعة:

معامل التحويل	المؤشر	السنة
1.0	3,711	31 مارس 2023
1.8	2,045	31 ديسمبر 2022
3.6	1019.8	31 مارس 2022
4.0	921.4	31 ديسمبر 2021
13.1	284	31 ديسمبر 2020
32.1	115.5	31 ديسمبر 2019
34.4	108	31 ديسمبر 2018
35.7	103.9	31 ديسمبر 2017
37.5	98.9	31 ديسمبر 2016
38.7	95.9	31 ديسمبر 2015
37.4	99.3	31 ديسمبر 2014
28.3	130.9	31 ديسمبر 2013
28.7	129.5	31 ديسمبر 2012
31.6	117.6	31 ديسمبر 2011
32.5	114.1	31 ديسمبر 2010
34.0	109.1	31 ديسمبر 2009
35.2	105.5	31 ديسمبر 2008

تمت المحاسبة عن إعادة الإدراج المذكور أعلاه كما يلي:

1. ثُرُجَت البيانات المالية المعدة بعملة الاقتصاد ذي التضخم بعد تطبيق وحدة القياس المتداولة في تاريخ بيان المركز المالي، وتُدرج أرقام المقارنة للفترة 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 محفوظ 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 إدراجها من خلال تطبيق معامل التحويل ذي الصلة.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023 (مدققة)
256,643	1,224,641	(485,808)
	560,548	-
24,476	62,715	(25,778)
281,119	1,847,904	(511,586)

ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح 4)

استثمار في شركة زميلة

أثر أخرى على بيان الدخل المجمع وبيان التغييرات في حقوق

الملكية المجمع

اجمالي أثر ارتفاع معدل التضخم

فيما يلي توزيع أثر ارتفاع معدل التضخم:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023 (مدققة)
40,507	-	6,673
	-	
240,612	1,847,904	(518,259)
281,119	1,847,904	(511,586)

صافي ربح نقدى من ارتفاع معدل التضخم

أثر التطبيق المبدئي على الأرباح المرحلة

الدخل الشامل الآخر

اجمالي أثر ارتفاع معدل التضخم

توزيعات أرباح

.20

بتاريخ 14 مارس 2023، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع 20 فلس للسهم (بعد خصم أسهم الخزانة) عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. كما اقترح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 48,000 دينار كويتي. إن هذه الاقتراحات تخضع لموافقة الجمعية العمومية للشركة الأم والجهات المختصة.

بتاريخ 8 مايو 2023، تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 خلال انعقاد الجمعية العمومية، كما تمت الموافقة على توزيع أرباح نقدية بواقع 20 فلس للسهم (بعد خصم أسهم الخزانة).