

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
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)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
وتقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

الصفحة

المحتويات

تقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

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

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف المرفق للشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركتها التابعة (ويشار اليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2019، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

فيما عدا ما ورد بالفقرة التالية، 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 المكتف تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناء عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحقق

نلتف الانتباه إلى ما ورد بالإيضاح رقم 13 من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتف، والذي يبين النزاع القضائي القائم مع إحدى الشركات. صدر حكم خلال الفترة الحالية من محكمة الاستئناف يلزم المجموعة بسداد مبلغ 4.4 مليون دينار كويتي لهذه الشركة. وعلى الرغم من ذلك، قامت المجموعة بإثبات مخصص بمبلغ 2.7 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 30 يونيو 2019 1.7 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 ديسمبر 2018 (وهو ما يمثل الحد الأقصى لأي التزامات قد تتحملها المجموعة وفقاً لتقديرات الإدارة، هذا وقد تم التحفظ على ذلك الأمر في تقريرنا المؤرخ في 18 مارس 2019 على البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018).

لم نتمكن من استكمال إجراءات مراجعتنا لذلك المخصص كما في 30 يونيو 2019، في حال لو كنا قد تمكننا من استكمال إجراءات مراجعتنا لذلك المخصص، كان من الممكن أن ينمو إلى علمنا أمور تشير إلى وجود تسويات قد تكون ضرورية على هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة.

الاستنتاج المتحقق

باستثناء التسويات على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة والتي كان من الممكن أن تتمو إلى علمنا فيما لو لم يكن الموقف كما هو وارد أعلاه، واستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المالية، وفقاً لمعيار 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 بفاتورة الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولاحته التنفيذية، وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



طلال يوسف المزيني
مراقب حسابات مرخص رقم 209 فئة A
ديلويت وتوش – الوزان وشركاه

الكويت في 5 أغسطس 2019

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف كما في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 يونيو 2019	إيضاح	
				الموجودات
14,246,536	14,468,520	13,172,134	5	الموجودات غير المتداولة
7,963,726	7,690,537	7,689,549		ممتلكات وألات ومعدات
32,309	27,826	295,550	6	استثمارات عقارية
1,841,026	1,844,462	1,844,462		موجودات أخرى
24,083,597	24,031,345	23,001,695		استثمار في شركات زميلة
				الموجودات المتداولة
1,814,308	1,915,014	2,348,670		المخزون
38,283,558	32,352,918	36,970,337	7	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
2,295,893	2,512,478	2,482,126	8	موجودات عقود
3,417,956	5,719,806	3,003,693	9	النقد والنقد المعادل
45,811,715	42,500,216	44,804,826		
69,895,312	66,531,561	67,806,521		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,029,197	10,029,197	10,029,197	10	رأس المال
(527,047)	(528,197)	(530,255)	10	أسهم خزانة
3,356,990	3,806,430	3,806,430		احتياطي قانوني
3,326,438	3,775,878	3,775,878		احتياطي اختياري
698,561	820,856	815,140	11	احتياطيات أخرى
5,400,510	6,041,354	6,664,394		أرباح مرحلة
22,284,649	23,945,518	24,560,784		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
2,577,777	2,708,394	2,800,838		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	105,422	6	التزامات إيجارات
491,108	327,823	251,367	12	قروض وتسهيلات بنكية
3,068,885	3,036,217	3,157,627		
				المطلوبات المتداولة
2,517,131	400,142	2,901,696	12	قرض وتسهيلات بنكية
24,868,772	22,862,788	22,174,501	13	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
17,155,875	16,286,896	15,011,913	8	التزامات عقود
44,541,778	39,549,826	40,088,110		
47,610,663	42,586,043	43,245,737		مجموع المطلوبات
69,895,312	66,531,561	67,806,521		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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



مؤيد حمد الصالح
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
45,964,490	37,269,174	21,378,153	16,513,519	إيرادات
(42,024,348)	(32,659,949)	(19,401,367)	(14,141,958)	نكلفة المبيعات
3,940,142	4,609,225	1,976,786	2,371,561	مجمل الربح
(75,497)	(1,034,296)	(29,025)	(493,909)	صافي مصروفات تشغيلية أخرى
(1,096,631)	(994,104)	(554,423)	(462,400)	مصاريف عمومية وإدارية
112,807	128,337	58,263	79,690	صافي إيرادات استثمارات عقارية
(59,778)	(29,480)	(31,427)	(20,609)	تكاليف تمويل
2,821,043	2,679,682	1,420,174	1,474,333	الربح قبل الاستقطاعات
(25,389)	(24,117)	(12,781)	(13,269)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(70,526)	(66,992)	(35,504)	(36,858)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(28,210)	(26,797)	(14,201)	(14,743)	الزكاة
2,696,918	2,561,776	1,357,688	1,409,463	ربح الفترة
27.81	26.43	14.01	14.54	ربحية السهم (فلس) 16

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكافف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ربح الفترة
2018	2019	2018	2019	
2,696,918	2,561,776	1,357,688	1,409,463	

بنود الدخل الشامل الأخرى:

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

احتياطي ترجمة عمالات أجنبية			
(76,409)	(5,716)	51,324	(30,286)
(76,409)	(5,716)	51,324	(30,286)
2,620,509	2,556,060	1,409,012	1,379,177

فروق ترجمة بيانات مالية بعمالات أجنبية
اجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة

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

الشركة الكويتية لبناء المعامل والمعاولات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولية الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للفترة السادسة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

رأس المال	أسهم خزانة	احتياطي قانوني	احتياطي احتسابي آخر	احتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	المجموع
					(إيضاح 11)	
22,475,302	5,482,381	774,970	3,326,438	3,356,990	(494,674)	10,029,197
(1,809,372)	(1,809,372)	-	-	-	-	-
20,665,930	3,673,009	774,970	3,326,438	3,356,990	(494,674)	10,029,197
2,696,918	2,696,918	-	-	-	-	-
(76,409)	-	(76,409)	-	-	-	-
(32,373)	-	-	-	-	(32,373)	-
(969,417)	(969,417)	-	-	-	-	-
22,284,649	5,400,510	698,561	3,326,438	3,356,990	(527,047)	10,029,197
23,945,518	6,041,354	820,856	3,775,878	3,806,430	(528,197)	10,029,197
2,561,776	2,561,776	-	-	-	-	-
(5,716)	-	(5,716)	-	-	-	-
(2,058)	-	-	-	-	(2,058)	-
(1,938,736)	(1,938,736)	-	-	-	-	-
24,560,784	6,664,394	815,140	3,775,878	3,806,430	(530,255)	10,029,197
الرصيد كما في 30 يونيو 2018						
التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للفترة						
إجمالي بيود الدخل الشامل الأخرى للفترة						
شراء أسهم خزانة						
توزيعات تقديرية (إيضاح 20)						
الرصيد كما في 30 يونيو 2019						

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعية المدققة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		إيضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2018	2019			
				التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
2,696,918	2,561,776			صافي ربح الفترة
1,542,499	1,524,529			تسويات لـ:
12,684	(141)			استهلاكات وإطفاءات
3,090	27,947			(ربح) / خسارة من بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	1,000,000			تدعم مخصص خسائر انتقام متوقعة
59,778	29,480			تدعم مخصص مطالبات
275,497	92,444			أعباء تمويل
4,590,466	5,236,035			مكافأة نهاية خدمة للموظفين
(4,023,299)	(4,046,030)			ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(196,177)	(433,656)			مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
(111,144)	30,352			المخزون
(4,492,453)	(1,877,189)			موجودات العقود
-	(107,355)			دائرون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
10,414,832	(1,274,983)			التزامات ايجارات
6,182,225	(2,472,826)			التزامات العقود
				صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
				التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
1,201	998			المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(966,908)	(162,524)			شراء ممتلكات وألات ومعدات
-	(599,945)			دفعات مقدمة لشراء عقارات
59,715	-			توزيعات أرباح مستلمة
(905,992)	(761,471)			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
				التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(5,022,197)	2,425,098			صافي المحصل / (المدفوع) من القروض والتسهيلات البنكية
(934,039)	(1,874,949)			توزيعات أرباح مدفوعة
(32,373)	(2,058)			المدفوع لشراء أسهم خزانة
(54,568)	(29,907)			أعباء تمويل مدفوعة
(6,043,177)	518,184			صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(766,944)	(2,716,113)			صافي التغير في النقد والنقد المعدل
(4,543)	-			التسوية الانتقالية لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
4,189,443	5,719,806			النقد والنقد المعدل في بداية الفترة
3,417,956	3,003,693	9		النقد والنقد المعدل في نهاية الفترة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(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 مداء محافظ.

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

نسبة الملكية%			اسم الشركة
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
90	90	90	كي سي بي سي للمقاولات ذ.م.م - دبي - دولة الإمارات العربية المتحدة
100	100	100	بريم 28 ليمند 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 الرمالية لإنتاج الإسفلت 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

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بناءً على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 30 يونيو 2019، فيما عدا شركة بريم 28 ليمند وشركة ماس العالمية وشركة تعمير القابضة بناءً على معلومات مالية غير مدققة كما في 30 يونيو 2019.

بلغت إجمالي موجودات الشركات التابعة 18,968,811 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (18,868,369 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 19,307,556 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018) وبلغت صافي أرباحهم 551,092 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (460,524 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019).

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة من قبل مجلس الإدارة في 5 أغسطس 2019.

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تعتبر بالضرورة موشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة متقدمة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول على الفترة الحالية كما هو مبين أدناه.

2.2.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

طبقت المجموعة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية. لم ينبع عن تطبيق تلك المعايير والتفسيرات أثر مادي على البيانات المالية للمجموعة، باستثناء ما يلي:

معايير التقرير المالي الدولي رقم 16 الإيجارات

الأثر العام

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود الإيجار" محل المعايير والإرشادات الحالية المتعلقة بعقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار" والتفسيرات 4 "تحديد ما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار" و 15 "عقود الإيجار التشغيلي - الحافز" و 27 "تنبيه جوهر المعاملات التي تتضمن شكل قانوني لعقد الإيجار".

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في يناير 2016، ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. ينص المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على أنه ينبغي الاعتراف بشكل عام بجميع عقود الإيجار والحقوق التعاقدية والالتزامات المرتبطة بها في بيان المركز المالي للشركة، ما لم تكن مدة الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن عقد الإيجار مرتبط بأصل ذو قيمة قليلة. لذا، لن يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي كما كان مطلوباً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار". اختارت المجموعة التطبيق المعدل باثر رجعي والذي يسمح به المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عند تطبيق المعيار الجديد. عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للمرة الأولى، تم قياس حق استخدام الموجودات المستأجرة بشكل عام بقيمة التزامات عقود الإيجار وباستخدام معدل الفائدة في وقت التطبيق للمرة الأولى.

تم قياس موجودات "حق الاستخدام" المتعلقة ببعض عقود الإيجار باثر رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة يتم تطبيقها باستمرار. تم قياس موجودات "حق الاستخدام" للعقد الأخرى بمبلغ يساوي التزام عقد الإيجار بعد تعديله بمبالغ الدفعات المقدمة أو المستحقة المعترف بها في بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2018.

الأثر على السياسة المحاسبية

حتى نهاية عام 2018، كانت عقود الإيجار يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي. كما كانت المدفوعات التي تم بمحض عقود الإيجارات التشغيلية (مخصوصاً منها أي حافز مستلمة من المستأجر) يتم تحصيلها ضمن بيان الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار.

اعتباراً من 1 يناير 2019، يتم الاعتراف بعقود الإيجارات كأصل "حق الاستخدام" والالتزام مقابل في التاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاحاً للاستخدام من قبل المجموعة، ما لم تكن مدة الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن عقد الإيجار مرتبط بأصل ذو قيمة قليلة. يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناتجة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. يتم استهلاك أصل "حق الاستخدام" على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقرب. يتم توزيع كل دفعات من مدفوعات التزامات عقود الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحصيل تكلفة التمويل ضمن بيان الدخل على مدار مدة عقد الإيجار.

يتم خصم دفعات عقود الإيجارات باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقود الإيجارات. في حال عدم التمكن من تحديد ذلك المعدل، يتم استخدام سعر الفائدة على الاقتراض، والذي يمثل المعدل الذي يجب على المستأجر تكبده لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل له قيمة مماثلة في بيته اقتصادياً مماثلة بمحض شروط وأحكام مماثلة.

إن الدفعات المرتبطة بعقود الإيجارات قصيرة الأجل وعقود الإيجارات التي تنطوي على موجودات ذات قيمة قليلة يتم الاعتراف بها كمصارف ضمن بيان الدخل. إن عقود الإيجارات قصيرة الأجل هي عقود الإيجارات التي تكون مدتتها 12 شهراً أو أقل. تتضمن الأصول ذات القيمة القليلة معدات تكنولوجيا المعلومات وقطع الأثاث المكتبي صغيرة الحجم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الوسيلة العملية

في سبيل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للمرة الأولى، قامت المجموعة باستخدام الوسائل العملية التالية والمسموح بها طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي رقم 16

استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجارات ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة.

الاعتماد على التقييم السابق لتحديد عقود الإيجار التي تحقق خسائر.

المحاسبة عن عقود الإيجارات التشغيلية المتبقى من مدتها 12 شهراً أو أقل كما في 1 يناير 2019 باعتبارها عقود إيجارات قصيرة الأجل.

استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل "حق الاستخدام" في تاريخ التطبيق المبدئي.

استخدام تقديرات الإدارة عند تحديد مدة عقود الإيجارات إذا كان العقد يشتمل على خيارات تمديد أو إنهاء.

كما اختارت المجموعة عدم إعادة تحديد ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار كما في تاريخ التطبيق المبدئي. وبدلاً من ذلك وبالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييماتها السابقة وقت تطبيق معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".

الأثر على المركز المالي كما في 1 يناير 2019

• حق استخدام أصول - زيادة بمبلغ 334,228 دينار كويتي (ضمن الموجودات الأخرى).

• التزامات عقود الإيجارات - زيادة بمبلغ 334,228 دينار كويتي.

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.

التغيرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن الأحكام الهامة والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة متقدمة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغيرات الموضحة أدناه:

خصم رفعت الإيجارات

يتم خصم دفعات الإيجارات باستخدام سعر الفائدة الإضافي على الاقتراض للشركة. طبقت الإدارة أحكام وتقديرات لتحديد سعر الفائدة الإضافي على الاقتراض عند بدء تطبيق المعيار الدولي رقم 16.

ممتلكات وألات ومعدات

.5

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	الرصيد في 1 يناير
14,948,200	14,948,200	14,468,520	إضافات
966,908	2,627,756	162,524	استبعادات
(13,885)	(24,236)	(857)	استهلاكات
(1,537,932)	(3,083,438)	(1,458,025)	فروق ترجمة بيانات مالية
(116,755)	238	(28)	
14,246,536	14,468,520	13,172,134	

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

وشركتها التابعة

دولة الكويت

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. موجودات أخرى .

تتضمن الموجودات الأخرى حق استخدام أصول بمبلغ 272,248 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019.

6.1 حق استخدام أصول

قامت المجموعة باعتبارها مستأجر بتأجير العديد من الأصول بما في ذلك المباني والأراضي. إن متوسط مدة الإيجار هي 5 سنوات. إن التزامات المجموعة مضمونة بموجب حق المؤجر في الأصول المؤجرة لتلك الإيجارات.

أجمالي	الأراضي	مباني	<u>حق استخدام الأصول</u> صافي القيمة الدفترية
334,228	207,722	126,506	1 يناير 2019
272,248	163,380	108,868	30 يونيو 2019
(61,980)	(44,342)	(17,638)	مصرف الإطفاء عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

6.2 التزامات إيجارات

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
-	-	121,451	التزامات إيجارات متداولة مبالغ مستحقة السداد خلال 12 شهر
-	-	105,422	التزامات إيجارات غير متداولة مبالغ مستحقة السداد بعد 12 شهر
-	-	226,873	

7. مديونون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
28,276,177	20,928,910	22,880,737	مديونون تجاريون
14,148,895	17,253,976	19,508,184	مديون محجوز ضمان
(6,671,242)	(7,509,858)	(7,537,196)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
35,753,830	30,673,028	34,851,725	دفعات مقدمة للموردين
2,046,966	1,139,865	954,338	دفعات مقدمة لشراء عقارات
-	-	599,945	آخرى
482,762	540,025	564,329	
38,283,558	32,352,918	36,970,337	

8. موجودات / التزامات عقود

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
81,533,134	114,840,756	146,091,702	تكاليف الإنشاء المكتبدة مضافة إليها الأرباح المحقة
(96,393,116)	(128,615,174)	(158,621,489)	ومخصوصاً منها الخسائر المكتبدة حتى تاريخه
(14,859,982)	(13,774,418)	(12,529,787)	ناقصاً: فواتير الإنجاز
(17,155,875)	(16,286,896)	(15,011,913)	يتم إثباتها في المعلومات المالية المجمعة ضمن بند:
2,295,893	2,512,478	2,482,126	- التزامات عقود
(14,859,982)	(13,774,418)	(12,529,787)	- موجودات عقود

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.9. النقد والتقد المعدل

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
3,050,359	2,809,105	2,645,054	حسابات جارية وتحت الطلب
319,315	2,847,093	283,345	ودائع لأجل لدى البنوك
46,282	29,610	52,962	نقد بالصناديق
2,000	33,998	22,332	شيكات تحت التحصيل
3,417,956	5,719,806	3,003,693	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع %0.5 - %0.7 كما في 30 يونيو 2019 - %2.75 - %0.5) 31 ديسمبر 2018، (2018 - %0.7 - %0.7.

.10 حقوق الملكية

رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 10,029,197 دينار كويتي موزع على 100,291,968 سهم بقيمة 100 فلس للسهم وجميعها أسهم نقدية.
/سهم خزانة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
3,349,901	3,354,901	3,364,701	عدد الأسهم
3.34	3.35	3.36	النسبة إلى الأسهم المصدرة %
535,984	771,627	669,575	القيمة السوقية (دينار كويتي)

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

.11 احتياطيات أخرى

الإجمالي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي أسهم خزانة	
774,970	616,035	158,935	الرصيد كما في 1 يناير 2018
(76,409)	(76,409)	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
698,561	539,626	158,935	الرصيد كما في 30 يونيو 2018
820,856	661,921	158,935	الرصيد كما في 1 يناير 2019
(5,716)	(5,716)	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
815,140	656,205	158,935	الرصيد كما في 30 يونيو 2019

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. فروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
			مدقة*
1,476,188	-	2,625,169	قصير الأجل
648,339	-	-	سحب على المكتشف
392,604	400,142	276,527	سندات إذنية
2,517,131	400,142	2,901,696	قرصون
491,108	327,823	251,367	طويل الأجل
3,008,239	727,965	3,153,063	قرصون

- تحمل القروض والتسهيلات البنكية معدل فائدة متغير. بلغ معدل الفائدة الفعلية على القروض والتسهيلات البنكية من 4.5% إلى 5% كما في 30 يونيو 2019 (من 4.5% إلى 5% كما في 31 ديسمبر 2018، 64.5% إلى 65% كما في 30 يونيو 2018).

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

13. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
			مدقة*
10,914,039	10,854,497	12,512,284	دائنون تجاريون
11,514,048	7,953,456	4,957,348	دفعات مقدمة - عقود إنشاءات
576,539	1,928,737	2,798,995	مخصصات مطالبات وأخرى *
808,648	1,092,925	916,213	مستحق إلى موظفين
520,935	625,720	242,650	مصاريف مستحقة
-	-	121,451	الالتزامات بإجراءات (ايصال 6)
88,000	67,631	131,418	توزيعات نقدية
446,563	339,822	494,142	أرصدة دائنة أخرى
24,868,772	22,862,788	22,174,501	

* قامت إحدى شركات المقاولات الكويتية (المدعية) برفع دعوى قضائية لطلب تدب خبير لبيان الأضرار المالية التي أصابتها نتيجة عدم قيام الشركة الأم بتنفيذ عقد اتفاق موقع بينهما. صدر خلال السنة السابقة حكم أول درجة برفض الدعوى، وتم الاستئناف على ذلك الحكم من قبل المدعية. حكمت محكمة الاستئناف خلال الفترة الحالية بإلغاء الحكم المستأنف وإلزام الشركة الأم بأن تؤدي إلى الشركة المستأنفة مبلغ وقدره 4,404,045 دينار كويتي. ترى إدارة الشركة الأمأخذًا في الاعتبار رأي المستشار القانوني أن الموقف القانوني للمجموعة جيد حيث أن المدعية هي من أخلت بتنفيذ التزاماتها التعاقدية وبالتالي قامت الشركة الأم بالطعن عن طريق التمييز على الحكم الصادر، وبناء على ذلك قامت إدارة الشركة الأم بتكون مخصص احترازي بلغ رصيده 2,654,298 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (1,654,298 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018) لما سوف تسفر عنه الأحكام القضائية في المراحل القادمة. خلال الفترة الحالية أصدرت محكمة التمييز قرارها بوقف تنفيذ الحكم المطعون عليه مؤقتاً إلى حين الفصل في الطعن.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.14 تكلفة المبيعات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
4,762,012	4,990,901	2,501,695	1,917,969	تكلف موظفين
17,738,542	10,059,637	7,435,856	2,293,866	مواد
13,960,654	12,454,236	6,772,013	7,411,692	تكليف مقولي الباطن
1,357,272	1,303,184	676,480	650,270	استهلاكات واطفاءات
1,689,908	1,276,683	797,425	550,294	إيجارات
1,658,193	1,723,635	758,671	814,237	تصليحات وصيانة
857,767	851,673	459,227	503,630	أخرى
42,024,348	32,659,949	19,401,367	14,141,958	

.15 صافي مصروفات تشغيلية أخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
-	(1,000,000)	-	(500,000)	تدعم مخصص مطالبات
(66,861)	(25,147)	(26,251)	2,846	مجمل خسارة الفندق
-	(27,946)	-	-	تدعم مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(8,636)	18,797	(2,774)	3,245	إيرادات/ (مصروفات) أخرى
(75,497)	(1,034,296)	(29,025)	(493,909)	

.16 ربحية السهم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
100,291,968	100,291,968	100,291,968	100,291,968	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل (عدد الأسهم)
(3,307,253)	(3,355,605)	(3,349,421)	(3,356,317)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة (عدد الأسهم)
96,984,715	96,936,363	96,942,547	96,935,651	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (عدد الأسهم)
2,696,918	2,561,776	1,357,688	1,409,463	ربح الفترة (دينار كويتي)
27.81	26.43	14.01	14.54	ربحية السهم (فلس) – الأساسية والمحففة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. معاملات مع أطراف ذات صلة

أبرمت المجموعة في إطار النشاط الاعتيادي لها معاملات مع أطراف ذات صلة (شركات مملوكة من قبل المساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة). تمت الموافقة على شروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة بخلاف المبين في المعلومات المالية:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	الأرصدة:	
			مستحق من أطراف ذات صلة	
793,022	830,091	776,866	دفعات مقدمة لشراء عقارات	
-	-	599,945	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
93,432	88,037	113,746		
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو				
2018	2019	2018	المعاملات:	
68,616	38,854	55,775	إيرادات	
203,094	443,505	101,547	رواتب ومتغيرات قصيرة الأجل	
10,230	24,809	5,115	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	

18. 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 وفتات 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

تضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصاريف المتاحة مباشرة للقطاع.

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

المجموع	إنشاءات	استثمارات	فنادق	غير موزعة	وتراكيب وصيانة	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019		
						إيرادات التشغيل	نتائج القطاع	صافي ربح الفترة
37,269,174	-	-	-	-	37,269,174			
3,709,616	-	-	-	-	3,709,616			
2,561,776	(995,588)	(30,340)	-	-	3,587,704			
67,806,521	2,014,549	5,575,762	9,534,011	50,682,199				
43,245,737	4,995,981	3,422,051	-	34,827,705				
المجموع					إنشاءات	استثمارات	فنادق	غير موزعة
45,964,490	-	-	-	-	45,964,490			
4,052,949	-	-	-	-	4,052,949			
2,696,918	(1,096,688)	(75,991)	-	-	3,869,597			
69,895,312	1,947,175	5,533,751	9,804,752	52,609,634				
47,610,663	2,680,153	3,377,603	-	41,552,907				

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

إيرادات التشغيل

نتائج القطاع

صافي ربح الفترة

موجودات

مطلوبات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.19 التزامات ومطلوبات محتملة

لدى المجموعة الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 يونيو 2019	ارتباطات
66,383,360 5,086,585	43,065,014 6,650,197	27,919,791 4,450,748	الجزء المتبقى من عقود مقاولي باطن وتوريدات اعتمادات مستدبة
47,676,115	44,029,480	40,892,404	مطلوبات محتملة خطابات ضمان

.20 توزيعات أرباح

بتاريخ 30 أبريل 2019، انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين وتم اعتماد البيانات المالية المجمعة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، وكذلك تم اعتماد توزيع أرباح نقدية بنسبة 20% عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (بعد خصم أسهم الخزانة).