

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدقة)

لتسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لتسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
وتقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

المحتويات

الصفحة

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)
13 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

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

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتفف المرفق للشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدقفات التقنية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة التسعة 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 للمتشاء".
إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة 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 الدولي، وبالتالي فهي لا تتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبني رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة تتفق مع ما هو وارد بذوات الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولآخره التنظيمية، وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يوثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

تبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه يوثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



بدر عبدالله الوزان
مراقب حسابات مرخص رقم 62 فئة A
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 9 نوفمبر 2021

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

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

ايضاح	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020
الموجودات			
الموجودات غير المتدولة			
ممتلكات وألات ومعدات			
استثمارات عقارية			
استثمار في شركات زميلة			
موجودات أخرى			
الموجودات المتدولة			
المخزون			
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى			
موجودات عقود			
النقد والنقد المعادل			
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال			
أسهم خزانة			
احتياطي قانوني			
احتياطي اختياري			
احتياطيات أخرى			
أرباح مرحلة			
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتدولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			
التزامات إيجارات			
قرصون وتسهيلات بنكية			
المطلوبات المتدولة			
قرصون وتسهيلات بنكية			
دائنون تجاريون وأرصدة دانة أخرى			
التزامات عقود			
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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

مؤيد حمد الصالح
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
35,737,204	21,510,196	8,971,110	6,082,056	13	إيرادات
(31,871,367)	(19,068,921)	(9,734,151)	(5,453,626)	14	تكلفة المبيعات
3,865,837	2,441,275	(763,041)	628,430		مجمل الربح
					صافي إيرادات / (مصاريف)
2,874,388	2,722	3,045,483	2,034	15	تشغيلية أخرى
(317,210)	3,262,460	-	(7,899)	16	(تدعم) / رد مخصصات وانخفاض
(1,329,720)	(1,315,152)	(456,798)	(383,281)		في القيمة
(409,434)	164,485	23,185	76,642		مصاريف عمومية وإدارية
(13,710)	(6,384)	(2,066)	(3,005)		صافي إيرادات / (خسائر)
4,670,151	4,549,406	1,846,763	312,921		استثمارات عقارية
(42,031)	(45,494)	(16,621)	(3,129)		تكاليف تمويل
(116,754)	(113,735)	(46,169)	(7,823)		الربح قبل الاستقطاعات
(46,701)	(45,494)	(18,467)	(3,129)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
4,464,665	4,344,683	1,765,506	298,840		ضربيـة دعـم العـمالـة الوـطـنـيـة
39.87	38.55	15.77	2.65	17	الزـكـاـة
					ربح الفترة
					ربحية السهم (فلس)

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 المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح الفترة
2020	2021	2020	2021	
4,464,665	4,344,683	1,765,506	298,840	

بنود الدخل الشامل الأخرى:

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

احتياطي ترجمة عملات أجنبية			
9,269	(36,586)	(62,028)	17,870
9,269	(36,586)	(62,028)	17,870
4,473,934	4,308,097	1,703,478	316,710

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكتف للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي أخرى (إضاح 10)	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	أسهم خزانة	رأس المال
26,966,656	8,023,551	813,440	4,303,250	4,333,802	(536,584)	10,029,197
-	(1,002,919)	-	-	-	-	1,002,919
(2,422,413)	(2,422,413)	-	-	-	-	-
4,464,665	4,464,665	-	-	-	-	-
9,269	-	9,269	-	-	-	-
29,018,177	9,062,884	822,709	4,303,250	4,333,802	(536,584)	11,032,116
2020	الرصيد كما في 1 يناير 2020	أسمهم منحة توزيعات تقديرية ربح الفترة إجمالي بندو الدخل الشامل الأخرى للفترة				
2021	الرصيد كما في 1 يناير 2021	أسمهم منحة (إضاح 21) توزيعات تقديرية (إضاح 21) ربح الفترة إجمالي بندو الدخل الشامل الأخرى للفترة تبقي أسمهم خزينة				
30,510,913	9,271,648	762,217	4,975,482	5,006,034	(536,584)	11,032,116
-	(551,606)	-	-	-	-	551,606
(4,829,826)	(4,829,826)	-	-	-	-	-
4,344,683	4,344,683	-	-	-	-	-
(36,586)	-	(36,586)	-	-	-	-
580,470	-	426,239	-	-	154,231	-
30,569,654	8,234,899	1,151,870	4,975,482	5,006,034	(382,353)	11,583,722
2021	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021					

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعه المكتفه.

الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ب. عامه

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		إيضاح	التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021			
4,464,665	4,344,683			صفى ربح الفترة
2,117,456	827,372			تسويات لـ:
(3,465)	6,083			استهلاكات وإطفاءات
317,210	(3,262,460)	16		خسارة / (ربح) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
568,516	-			(رد) تدعيم مخصصات وانخفاض في القيمة
-	(112,978)			خسائر تقدير استثمارات عقارية
13,710	6,384			ايرادات فوائد
226,835	231,271			أعباء تمويل
7,704,927	2,040,355			مكافأة نهاية خدمة للموظفين
(802,200)	3,620,202			ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(336,211)	(74,834)			مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
1,744,515	(465,983)			المخزون موجودات العقود
(3,611,611)	(3,390,739)			دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(308,865)	(345,702)			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة
(1,668,774)	(119,699)			التزامات العقود
2,721,781	1,263,600			صفى النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية				
3,476	4,048			المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(299,722)	(152,666)			شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(238,409)	-			دفعات مقدمة لشراء عقارات
-	112,978			أرباح فوائد مستلمة
(534,655)	(35,640)			صفى النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
(987,259)	(68,328)			صفى المدفوع من القروض والتسهيلات البنكية
(2,353,409)	(4,823,791)			توزيعات أرباح مدفوعة
(75,701)	(151,754)			المدفوع من التزامات ايجارات
-	580,470			المحصل من بيع أسهم خزانة
(13,710)	(6,384)			أعباء تمويل مدفوعة
(3,430,079)	(4,469,787)			صفى النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(1,242,953)	(3,241,827)			صفى التغير في النقد والنقد المعادل
2,525,663	21,862,991			النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,282,710	18,621,164	8		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(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.

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

اسم الشركة	نسبة الملكية %	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
كي سي بي سي للمقاولات ذ.م.م - دبي - دولة الإمارات العربية المتحدة	90	90	90	90
بريم 28 ليمتد للمقاولات - دبي - دولة الإمارات العربية المتحدة	100	100	100	100
شركة ماس العالمية - سلطنة عمان	70	70	70	70
كي سي بي سي - قطر - ذ.م.م - قطر	50	50	50	50
شركة الخطوط الرمادية لإنتاج الإسفالت ش.ش.و. - الكويت	100	100	100	100
الشركة القابضة الكويتية للمصاعد والسلام الكهربائية ومقاولاتها ش.ش.و. - الكويت	100	100	100	100
شركة تعمير القابضة اس.ايه.ال - لبنان	100	100	100	100
شركة المعامل العقارية ش.ش.و - الكويت	100	100	100	100

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بناءً على معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2021، فيما عدا شركة بريم 28 ليمتد وشركة ماس العالمية وشركة تعمير القابضة بناءً على معلومات مالية غير مدققة كما في 30 سبتمبر 2021. بلغت إجمالي موجودات الشركات التابعة 15,361,476 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021 (15,443,689) دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020، 15,596,136 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2020) وبلغت صافي أرباحهم 981,573 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021 (292,611 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2020).

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 9 نوفمبر 2021.

.2. أساس العرض 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 المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020. في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية، الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

السياسات المحاسبية الهامة

2.2

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المتتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي تسرى كما في 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق البكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكنه لم يسر بعد. تسرى العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2021 إلا أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تقدير القيمة العادلة

3.

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.

ممتلكات وآلات ومعدات

4.

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقة)	30 سبتمبر 2021	
11,303,506	11,303,506	8,800,497	الرصيد في 1 يناير
315,790	564,510	525,068	إضافات
(16,079)	(68,769)	(10,131)	استبعادات
(2,110,774)	(2,977,023)	(820,955)	استهلاكات
-	-	(220,000)	الانخفاض في القيمة
(43,124)	(21,727)	(192)	فرق ترجمة بيانات مالية
<u>9,449,319</u>	<u>8,800,497</u>	<u>8,274,287</u>	

مخزون

5.

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقة)	30 سبتمبر 2021	
1,798,839	1,781,883	1,805,253	مواد أولية
1,200,602	1,170,549	1,221,974	قطع غيار
2,999,441	2,952,432	3,027,227	
(351,336)	(350,894)	(350,855)	مخصص تقادم
<u>2,648,105</u>	<u>2,601,538</u>	<u>2,676,372</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقة)	30 سبتمبر 2021	
19,710,015	16,130,420	13,466,380	مدينون تجاريون
23,191,492	9,051,472	9,705,995	مدينو محجوز ضمان
42,901,507	25,181,892	23,172,375	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(8,437,087)	(8,912,398)	(9,379,697)	
34,464,420	16,269,494	13,792,678	
3,030,663	2,179,780	-	إيرادات مستحقة
517,603	519,032	1,167,601	دفعات مقدمة للموردين
952,447	786,337	786,337	دفعات مقدمة لشراء عقارات
409,637	379,637	300,163	أخرى
39,374,770	20,134,280	16,046,779	

يوضح الجدول التالي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقة)	30 سبتمبر 2021	
8,199,756	8,199,756	8,912,398	الرصيد الافتتاحي
238,672	735,767	799,641	خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة/ السنة
-	(24,388)	(322,101)	مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفترة/ السنة
(1,341)	1,263	(10,241)	فرق ترجمة عملات أجنبية
8,437,087	8,912,398	9,379,697	الرصيد الختامي

7. موجودات / التزامات عقود

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقة)	30 سبتمبر 2021	
170,731,216	185,728,731	100,959,906	تكليف الإنشاء المتباعدة مضافاً إليها الأرباح المحققة
(184,172,046)	(190,498,494)	(105,143,987)	ومخصوصاً منها الخسائر المتباعدة حتى تاريخه
(13,440,830)	(4,769,763)	(4,184,081)	نافضاً: فواتير الإنجاز
(13,823,890)	(5,206,073)	(5,086,374)	يتم إثباتها في المعلومات المالية المجمعة ضمن بند:
383,060	436,310	902,293	- التزامات عقود
(13,440,830)	(4,769,763)	(4,184,081)	- موجودات عقود

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

تتمثل التزامات العقود في المبالغ المحصلة من العملاء بالإضافة إلى الإيرادات المحققة حتى تاريخه وفقاً لطريقة نسبة الإئتمام.

8. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقة)	30 سبتمبر 2021	
970,257	11,553,598	8,303,252	حسابات جارية وتحت الطلب
258,892	10,257,262	10,260,416	ودائع لأجل لدى البنوك
47,016	24,508	57,496	نقد بالصناديق
6,545	27,623	-	شيكات تحت التحصيل
1,282,710	21,862,991	18,621,164	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع %1.45 - %1.55 - %1.45 كما في 30 سبتمبر 2021 - 31 ديسمبر 2020، بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع %0.7 - %0.5 - %0.7 - 30 سبتمبر 2020).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. حقوق المساهمين

رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الأم الم المصرح به والمصدر 11,583,722 دينار كويتي موزع على 115,837,222 سهم بقيمة 100 فلس للسهم كما في 30 سبتمبر 2021 11,032,116 دينار كويتي موزع على 110,321,164 سهم بقيمة 100 فلس للسهم كما في 31 ديسمبر 2020، 11,032,116 دينار كويتي موزع على 110,321,164 سهم بقيمة 100 فلس للسهم كما في 30 سبتمبر 2020 (وجميعها أسهم نقدية).

أسهم خزانة

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقة)	30 سبتمبر 2021
3,735,080	3,735,080	2,794,650
3.39	3.39	2.41
1,127,994	1,520,178	1,467,191

عدد الأسهم
النسبة إلى الأسهم المصدرة %
القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلزム الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعاون تكلفة أسم الخزانة المشتراء طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

10. احتياطيات أخرى

الإجمالي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي أسهم خزانة
813,440	654,505	158,935
9,269	9,269	-
<u>822,709</u>	<u>663,774</u>	<u>158,935</u>
762,217	603,282	158,935
426,239	-	426,239
<u>(36,586)</u>	<u>(36,586)</u>	<u>-</u>
<u>1,151,870</u>	<u>566,696</u>	<u>585,174</u>

الرصيد كما في 1 يناير 2020
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020

الرصيد كما في 1 يناير 2021
ربح من بيع أسهم خزانة
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021

11. قروض وتسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقة)	30 سبتمبر 2021
716,245	205,256	136,928
44,562	-	-
<u>760,807</u>	<u>205,256</u>	<u>136,928</u>

قصير الأجل
قروض

طويل الأجل
قروض

تحمل القروض والتسهيلات البنكية معدل فائدة متغير. بلغ معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات البنكية من 2.75% إلى 3.5% كما في 30 سبتمبر 2021 (من 2.75% إلى 3.5% كما في 31 ديسمبر 2020، 2.75% إلى 3.5% كما في 30 سبتمبر 2020).

إن القروض والتسهيلات البنكية مضمونة مقابل تخصيص بعض إيرادات العقود.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
10,476,333	8,350,786	6,630,778	دائنون تجاريون
709,264	1,500,292	1,853,931	دفعات مقدمة – عقود إنشاءات
801,287	4,194,000	118,497	مخصصات مطالبات وأخرى
-	5,805,710	4,703,316	مخصصات كفالات وصيانة
770,057	1,049,504	814,587	مستحق إلى موظفين
599,200	889,566	265,374	مصاريف مستحقة
100,138	93,148	139,825	التزامات إيجارات
169,161	135,584	141,619	توزيعات نقدية
706,652	509,579	576,795	أرصدة دائنة أخرى
14,332,092	22,528,169	15,244,722	

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، تم رد مخصصات مطالبات بمبلغ 3,960,000 دينار كويتي إلى بيان الدخل المجمع، أخذنا في الاعتبار المخالصة المستلمة وتمديد العقود المنفق عليها مع العميل ذي الصلة.

بلغت التزامات الإيجارات المرتبطة بحق استخدام الأصول:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
100,138	93,148	139,825	التزامات إيجارات متداولة
55,915	82,216	256,187	مبالغ مستحقة السداد خلال 12 شهر
156,053	175,364	396,012	التزامات إيجارات غير متداولة
			مبالغ مستحقة السداد بعد 12 شهر

13. إيرادات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		توقيت الاعتراف	
2020	2021	2020	2021	بالإيراد	
23,924,966	13,261,681	5,178,976	3,889,574	فتره زمنية	عقود إنشاءات
9,474,082	5,879,948	3,046,070	1,459,871	نقطة زمنية معينة	بيع بضائع
2,338,156	2,368,567	746,064	732,611	فتره زمنية	تركيب وصيانة
35,737,204	21,510,196	8,971,110	6,082,056		

تضمن إيرادات العقود الإنسانية إيرادات بمبلغ 9,215,392 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021 23,266,105 دينار كويتي - (2020) محققة من عقود مبرمة مع جهات حكومية في دولة الكويت.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.14 تكلفة المبيعات

التاسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
5,335,430	3,814,446	1,495,826	1,173,370	تكليف موظفين
14,373,417	8,341,604	4,326,237	1,956,976	مواد
4,951,719	3,442,436	1,424,103	955,053	تكليف مقاولي الباطن
1,761,422	586,193	528,939	182,179	استهلاكات واطفاءات
1,972,702	277,539	568,321	114,525	إيجارات
1,737,071	1,453,939	614,322	455,122	تصليحات وصيانة
1,739,606	1,152,764	776,403	616,401	أخرى
<u>31,871,367</u>	<u>19,068,921</u>	<u>9,734,151</u>	<u>5,453,626</u>	

.15 صافي إيرادات / (مصروفات) تشغيلية أخرى

التاسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(268,127)	(95,571)	(89,627)	(34,220)	مجمل خسارة الفندق
263,510	112,978	256,105	39,072	إيرادات أخرى
(151,658)	(14,685)	(151,658)	(2,818)	مصروفات أخرى
3,030,663	-	3,030,663	-	تعويضات قضائية
<u>2,874,388</u>	<u>2,722</u>	<u>3,045,483</u>	<u>2,034</u>	

.16 (تدعيم)/ رد مخصصات وانخفاض في القيمة

التاسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
-	3,960,000	-	-	رد مخصص مطالبات وغرامات
(238,672)	(477,540)	-	(7,899)	صافي (تدعيم)/ رد مخصص الخسائر
-	(220,000)	-	-	الإنتانية المتوقعة
(78,538)	-	-	-	انخفاض قيمة ممتلكات، آلات ومعدات
<u>(317,210)</u>	<u>3,262,460</u>	<u>-</u>	<u>(7,899)</u>	انخفاض في قيمة شركة زميلة

.17 ربحية السهم

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

التاسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
4,464,665	4,344,683	1,765,506	298,840	ربح الفترة
115,837,222	115,837,222	115,837,222	115,837,222	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
(3,868,231)	(3,130,791)	(3,868,231)	(3,130,791)	وال مدفوعة بالكامل (عدد الأسهم)
<u>111,968,991</u>	<u>112,706,431</u>	<u>111,968,991</u>	<u>112,706,431</u>	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم
<u>39.87</u>	<u>38.55</u>	<u>15.77</u>	<u>2.65</u>	الخزانة (عدد الأسهم)

تم تعديل ربحية السهم لأرقام المقارنةأخذًا في الاعتبار الآثار الناتج من توزيع أسهم المنحة (إيضاح 21).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.18 معاملات مع أطراف ذات صلة

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

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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	<u>الأرصدة:</u>
552,929	166,086	108,106	مستحق من أطراف ذات صلة
952,447		786,337	دفعات مقدمة لشراء عقارات
126,937	140,727	158,556	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	<u>المعاملات:</u>
2020	2021	2020	2021
44,206	402,158	16,074	إيرادات
567,367	645,055	81,361	رواتب ومكافآت قصيرة الأجل
15,500	17,839	5,179	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

.19 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 وفنان العملاء وكذلك الاستراتيجيات التسويقية لكل من هذه القطاعات.

إن قطاعات الأعمال تستوفي شروط رفع تقارير القطاعات وهي كما يلي:

- إنشاءات وتركيب وصيانة
- استثمار الفوائض المالية
- فنادق

تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصاريف المتاحة مباشرة للقطاع.

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

المجموع		وتراكيب وصيانة	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021		المجموع
21,510,196	-	-	21,510,196	إيرادات التشغيل	35,737,204
2,441,275	-	-	2,441,275	نتائج القطاع	3,865,837
4,344,683	(2,204,929)	(320,286)	164,485	صافي ربح الفترة	4,464,665
53,785,727	2,083,671	3,681,423	7,261,375	موجودات	1,279,799
23,216,073	1,407,588	223,578	-	مطلوبات	(272,500)
المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات	وتراكيب وصيانة
35,737,204	-	-	-	35,737,204	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020
3,865,837	-	-	-	3,865,837	إيرادات التشغيل
4,464,665	1,279,799	(272,500)	(487,972)	3,945,338	نتائج القطاع
60,635,027	5,039,266	4,438,745	7,484,966	43,672,050	صافي ربح الفترة
31,616,850	1,806,993	315,778	-	29,494,079	موجودات
					مطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.20 التزامات ومطلوبات محتملة

لدى المجموعة الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقة)	30 سبتمبر 2021	ارتباطات الجزء المتبقى من عقود مقاولي باطن وتوريدات اعتمادات مستندية
1,659,822 1,687,028	4,202,396 535,777	2,037,719 206,187	
50,386,840	56,340,664	55,915,989	مطلوبات محتملة خطابات ضمان
			توزيعات أرباح

.21

بتاريخ 26 أبريل 2021، انعقدت الجمعية العمومية العادية وغير العادية للمساهمين وتم اعتماد البيانات المالية المجمعة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وكذلك تم اعتماد التالي:

- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة البالغة 66,000 دينار كويتي لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
- توزيع أرباح نقدية بنسبة 45 % عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (بعد خصم أسهم الخزانة).
- توزيع أسهم منحة بنسبة 5 % من رأس المال الحالي.

خلال الفترة الحالية، تم الانتهاء من التأشير في السجل التجاري بزيادة رأس مال الشركة الأم لأسهم المنحة وكذلك تم إصدار الأسهم.

أثر كوفيد-19

.22

لا تزال جائحة كورونا (كوفيد-19) مستمرة في الانتشار بشكل سريع عبر عدة مناطق جغرافية عالمية، مما تسبب في اضطرابات كبيرة في الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية ونتج عن ذلك حالات عدم تيقن جوهريه بشأن البيئة الاقتصادية العالمية.

وقامت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم بإتخاذ إجراءات مكثفة تم تخصيصها للتخفيف من العواقب الوخيمة لهذه الجائحة.

تأثيرات أخرى

أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للنقلبات في الأوضاع الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية وغير المالية لدى المجموعة. وتمثل هذه المبالغ المسجلة أفضل التقييمات التي أجرتها الإدارة بناء على المعلومات الملحوظة. ومع ذلك تظل الأسواق متقلبة ولا تزال القيمة الدفترية للموجودات حساسة للنقلبات في السوق. ولا يزال تأثير هذه البيئة الاقتصادية غير المؤكدة بصورة كبيرة يعتبر أمراً تقديرياً وبالتالي ستستمر المجموعة في إعادة تقييم مركزها المالي والتأثير الذي الصلة بانتظام. مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقليماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكيد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المفاجئ لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقعها المتعلق بالاستمرارية لم يتغير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.