

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدققة)

مع  
تقرير المراجعة

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدققة)  
مع  
تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

صفحة	المحتوى
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

**البزيع وشركاه RSM**

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

ت ٩٦٥ ٢٢٩٦١٠٠٠  
ف ٩٦٥ ٢٢٤١٢٧٦١

[www.rsm.global/kuwait](http://www.rsm.global/kuwait)

**تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة**

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

**مقدمة**

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" وشركتها التابعة "المجموعة" كما في 30 سبتمبر 2019 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر التسعة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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 المجمعة المكثفة 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 وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا ننوي رأياً يتعلق بالتدقيق.

**الاستنتاج**

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

**تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى**

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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 2019، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولانتهه التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليها أو لعقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه يوثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.



تأليف مساعد البزيع

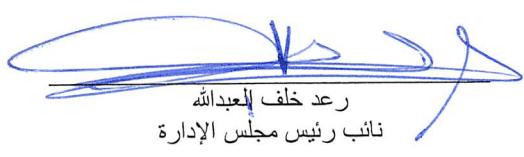
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91  
RSM البزيع وشركاه

دولة الكويت  
6 نوفمبر 2019

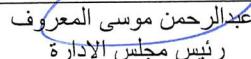
شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشراكتها التابعة  
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	إيضاحات	الموجودات
32,029,837	29,943,606	<b>26,843,897</b>		موجودات غير متداولة :
7,802,540	7,563,000	<b>7,461,998</b>	4	ممتلكات وعقارات ومعدات عقارات استثمارية
766,922	714,265	<b>714,265</b>		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
288,356	262,956	<b>565,536</b>		حق انتفاع أراضي مستأجرة
25,349,385	21,808,029	<b>27,556,526</b>		ضمانات متحركة على العقود
<b>66,237,040</b>	<b>60,291,856</b>	<b>63,142,222</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
				<b>موجودات متداولة :</b>
29,259,658	25,589,602	<b>25,630,273</b>		مخزون
58,730,087	51,374,018	<b>45,804,321</b>	5	المبالغ المستحقة من العملاء عن أعمال المقاولات
124,831,968	132,860,403	<b>144,140,109</b>		دائنون وأرصدة مدينة أخرى
3,064,384	2,585,996	<b>3,009,537</b>		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
12,087,042	15,948,759	<b>15,641,712</b>	6	نقد ونقد معادل
<b>227,973,139</b>	<b>228,358,778</b>	<b>234,225,952</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>294,210,179</b>	<b>288,650,634</b>	<b>297,368,174</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية:</b>
16,340,577	16,340,577	<b>16,340,577</b>	7	رأس المال
(244,480)	(244,480)	(244,480)	8	أسهم خزانة
1,266,488	1,266,488	<b>1,266,488</b>		احتياطي أسهم خزانة
7,093,293	7,670,607	<b>7,670,607</b>		احتياطي إجباري
1,817,340	1,817,340	<b>1,817,340</b>		احتياطي اختياري
(333,078)	(385,735)	(385,735)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
(468,412)	(425,687)	(460,106)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
19,519,753	20,727,311	<b>20,840,639</b>		أرباح مرحلة
44,991,481	46,766,421	<b>46,845,330</b>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,397,513	1,378,388	<b>2,138,766</b>		الخصص غير المسطرة
46,388,994	48,144,809	<b>48,984,096</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة :</b>
28,271,211	15,443,087	<b>29,986,803</b>	9	دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء غير المتداول
7,424,521	7,243,887	<b>6,636,970</b>	10	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
1,447,539	1,237,147	<b>723,355</b>	11	دائنون مرابحات - الجزء غير المتداول
11,678,854	11,929,485	<b>11,026,944</b>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>48,822,125</b>	<b>35,853,606</b>	<b>48,374,072</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
				<b>مطلوبات متداولة :</b>
634,541	748,739	<b>1,661,128</b>		المبالغ المستحقة إلى العملاء عن أعمال المقاولات
140,511,324	142,618,304	<b>144,160,233</b>	9	دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء المتداول
826,699	826,210	<b>773,428</b>	10	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
5,321,507	5,286,214	<b>5,145,881</b>		إلتزامات مقابل عقد تأجير تمويلية
10,636,292	12,648,082	<b>12,076,380</b>	11	دائنون مرابحات - الجزء المتداول
31,551,429	31,892,949	<b>22,451,968</b>	12	قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية
9,517,268	10,631,721	<b>13,740,988</b>	13	بنوك دائنة
198,999,060	204,652,219	<b>200,010,006</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
247,821,185	240,505,825	<b>248,384,078</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>294,210,179</b>	<b>288,650,634</b>	<b>297,368,174</b>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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

  
 رعد خلف العبد الله  
 نائب رئيس مجلس الإدارة



  
 عبد الرحمن موسى المعروف  
 رئيس مجلس الإدارة

**شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)**

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019		الإيضاحات
2018	2019	2018	2019	
257,481,079	<b>189,479,589</b>	85,003,577	<b>59,107,848</b>	
(245,538,739)	<b>(176,403,856)</b>	(82,046,161)	<b>(55,923,785)</b>	
11,942,340	<b>13,075,733</b>	2,957,416	<b>3,184,063</b>	14
(6,309,866)	<b>(6,341,368)</b>	(1,919,873)	<b>(1,849,043)</b>	
(173,279)	<b>(236,388)</b>	(72,662)	<b>(97,936)</b>	
(460,932)	<b>(518,321)</b>	(90,886)	<b>(168,957)</b>	
4,998,263	<b>5,979,656</b>	873,995	<b>1,068,127</b>	
151,154	<b>248,611</b>	67,255	<b>127,454</b>	
-	<b>(35,000)</b>	-	<b>(35,000)</b>	
67,068	<b>423,541</b>	(85,209)	<b>(41,074)</b>	
411,968	<b>1,118,080</b>	136,723	<b>233,792</b>	
(1,947,813)	<b>(2,471,265)</b>	(486,071)	<b>(853,968)</b>	
(76,626)	<b>(169,364)</b>	(15,022)	<b>(16,619)</b>	
3,604,014	<b>5,094,259</b>	491,671	<b>482,712</b>	
(982)	<b>(2,715)</b>	452	<b>7,859</b>	
(105,654)	<b>(74,943)</b>	(20,591)	<b>893</b>	
(6,698)	-	(1,017)	<b>8,221</b>	
3,490,680	<b>5,016,601</b>	470,515	<b>499,685</b>	
فلس	<b>فلس</b>	فلس	<b>فلس</b>	
19.89	<b>20.70</b>	3.60	<b>1.56</b>	15
				ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
				الخاص به: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسطرة
3,240,916	<b>3,372,012</b>	586,291	<b>254,507</b>	
249,764	<b>1,644,589</b>	(115,776)	<b>245,178</b>	
3,490,680	<b>5,016,601</b>	470,515	<b>499,685</b>	

ان الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة

**شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة  
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)  
لل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)**

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح الفترة
2018	2019	2018	2019	
3,490,680	5,016,601	470,515	499,685	
				الدخل الشامل الآخر:
72,475	(34,419)	113,453	6,742	ينوو ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
72,475	(34,419)	113,453	6,742	فروقات ترجمة عملات من العملات الأجنبية
3,563,155	4,982,182	583,968	506,427	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
3,313,391	3,337,593	699,744	261,249	الخاص بـ :
249,764	1,644,589	(115,776)	245,178	مساهمي الشركة الأم
3,563,155	4,982,182	583,968	506,427	الحصص غير المسيطرة

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

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	التغيرات النراكبية في القيمة العادلة	احتياطي احتياري	احتياطي إيجاري	احتياطي أسهم خزانة	أسهم المال	رأس المال	
48,144,809	1,378,388	46,766,421	20,727,311	(425,687)	(385,735)	1,817,340	7,670,607	1,266,488	(244,480)	16,340,577	الرصيد في 1 يناير 2019
4,982,182	1,644,589	3,337,593	3,372,012	(34,419)	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(990,000)	(990,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
46,926	46,926	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة
58,863	58,863	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اقتناء حصن غير مسيطرة
(3,258,684)	-	(3,258,684)	(3,258,684)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (20 فلس للسهم) - (إيضاح 16)
<b>48,984,096</b>	<b>2,138,766</b>	<b>46,845,330</b>	<b>20,840,639</b>	<b>(460,106)</b>	<b>(385,735)</b>	<b>1,817,340</b>	<b>7,670,607</b>	<b>1,266,488</b>	<b>(244,480)</b>	<b>16,340,577</b>	<b>الرصيد في 30 سبتمبر 2019</b>
46,436,397	1,329,015	45,107,382	20,853,191	(540,887)	-	1,817,340	7,093,293	1,266,488	(237,113)	14,855,070	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 كما تم عرضه سابقاً
(459,485)	-	(459,485)	(126,407)	-	(333,078)	-	-	-	-	-	آخر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) في 1 يناير 2018
45,976,912	1,329,015	44,647,897	20,726,784	(540,887)	(333,078)	1,817,340	7,093,293	1,266,488	(237,113)	14,855,070	الرصيد في 1 يناير 2018 (معدل)
(7,367)	-	(7,367)	-	-	-	-	-	-	(7,367)	-	شراء أسهم خزانة
3,563,155	249,764	3,313,391	3,240,916	72,475	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(255,500)	(255,500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
74,234	74,234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة
(2,962,440)	-	(2,962,440)	(2,962,440)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (20 فلس للسهم) - (إيضاح 16)
-	-	(1,485,507)	-	-	-	-	-	-	-	1,485,507	أسهم منحة 2017 (10%) - (إيضاح 16)
<b>46,388,994</b>	<b>1,397,513</b>	<b>44,991,481</b>	<b>19,519,753</b>	<b>(468,412)</b>	<b>(333,078)</b>	<b>1,817,340</b>	<b>7,093,293</b>	<b>1,266,488</b>	<b>(244,480)</b>	<b>16,340,577</b>	<b>الرصيد في 30 سبتمبر 2018</b>

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	
3,604,014	5,094,259	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
7,987,192	7,097,192	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
173,279	236,388	التسوبيات:
(151,154)	(248,611)	استهلاكات وإطفاء
-	35,000	مخصص مخزون بطء الحركة
(67,068)	(423,541)	ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(1,526)	(62,666)	خسائر انخفاض في قيمة عقارات استثمارية
1,947,813	2,471,265	صافي أرباح استثمارات
1,716,760	1,404,746	إيرادات فوائد
<u>15,209,310</u>	<u>15,604,032</u>	مصاريف تمويل
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
7,725,513	(277,059)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(1,533,577)	6,482,086	مخزون
17,846,232	(16,981,277)	المبالغ المستحقة من / إلى العملاء عن أعمال المقاولات
<u>(20,330,412)</u>	<u>15,068,011</u>	مدينون وأرصدة مدينة أخرى وضمانات محتجزة على العقود
18,917,066	19,895,793	دائعون وأرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(198,616)	(169,574)	ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
(52,304)	(28,584)	حصة الركوة المدفوعة
(90,000)	(40,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(1,086,317)	(2,307,287)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
<u>17,489,829</u>	<u>17,350,348</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(5,886,128)	(4,245,369)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
316,122	639,339	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(750,875)	-	المدفوع لشراء عقار استثماري
-	(379,420)	المدفوع لشراء حق انتفاع
1,526	62,666	إيرادات فوائد مستلمة
<u>(6,319,355)</u>	<u>(3,922,784)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(1,947,813)	(2,471,265)	مصاريف تمويل مدفوعة
(1,197,641)	(659,699)	قروض طويلة الأجل
(6,457,708)	(1,085,494)	دائنون مرابحات
(4,875,680)	(9,440,981)	قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية
(2,607,871)	3,109,267	بنوك دائنة
(7,367)	-	المدفوع لشراء أسهم خزانة
(178,493)	(140,333)	الالتزامات مقابل عقود تأجير تمويلية
(2,863,917)	(2,056,106)	توزيعات نقدية مدفوعة
(255,500)	(990,000)	توزيعات نقدية مدفوعة للحصص غير المسيطرة
<u>(20,391,990)</u>	<u>(13,734,611)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي النقص في نقد ونقد معادل
(9,221,516)	(307,047)	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
21,308,558	15,948,759	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 6)
<u>12,087,042</u>	<u>15,641,712</u>	

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

## 1 - تأسيس الشركة الأم وأغراضها

إن شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" (المعروف سابقاً باسم شركة المجموعة المشتركة للتجارة والمقاولات - سليمان خالد عبداللطيف الحمد - ذ.م.م.)، هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيسها بموجب عقد تأسيس رقم 215 / ب / جلد 4 المؤرخ في 15 نوفمبر 1965 وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 5/25 بتاريخ 13 مايو 2018.

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 الإنسانية 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 ودراكيل الرمل والمواد السائبة المتعلقة بها.
4. الخلط الخرساني 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 مباشرةً للأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشارك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً مشبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج، ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلتحق 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 مبني 284 صندوق بريد رقم 4819 الصفة 13049 - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 6 نوفمبر 2019.

## 2 - أساس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم (34) "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) 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 تطبق لأول مرة في 2019، ولكن ليس لها أي اثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإصلاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترتى إدارة الشركة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الممتثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

## 3 - التغيرات في السياسات المحاسبية بسبب تطبيق معايير جديدة

### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) - التأجير

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، ويقدم إطاراً شاملأً لتحديد ترتيبات الإيجار وطريقة محاسبتها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل من المستأجرين والموزجين. ويحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريان المعيار:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (17) - عقود الإيجار،
- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4) - تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (15) - حواجز عقود الإيجار التشغيلية؛ و،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (27) - تقييم جوهر المعاملات التي تتطوّي على الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) الإرشادات المذكورة أدناه في النقاط أ، ب، ج لتحديد ما إذا كان هناك أي تأثير ناتج عن التطبيق المبني لهذا المعيار ويوضح أيضاً طريقة المحاسبة في المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للمجموعة مع الإشارة إلى المجموعة كمستأجر أو مؤجر:

**(ا) تعريف عقد الإيجار**

قامت المجموعة سابقاً في بداية العقد بتحديد ما إذا كان هناك ترتيب أو محتوى على عقد إيجار بموجب تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4). بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد أو المحتوى على عقد إيجار بناءً على تعريف عقد الإيجار كما هو موضح أدناه. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، قامت المجموعة بتقييم عقد الإيجار بناءً على ما يلي:

- هل هناك أصل محدد للعميل الحق في استخدامه،
- هل يحصل المستأجر على جميع الفوائد الاقتصادية،
- هل للمستأجر الحق في الاستخدام المباشر للأصل.

**(ب) المجموعة كمستأجر**

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تغيرات جوهرية في محاسبة المستأجر: فهو يزيل التمييز بين عقود التأجير التشغيلي والتمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) ويطلب من المستأجر الاعتراف بحق استخدام الأصل والتزامات عقود الإيجار عند بدء عقد الإيجار لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة.

يتم قياس حق استخدام الأصل مبنيةً بالتكلفة ويتم قياسه لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، المعدل لأى إعادة قياس لالتزام الإيجار (ما لم يطبق المستأجر طريقة القيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (40) – حق استخدام الأصول التي تلبي تعريف العقود الاستثمارية لمعيار المحاسبة الدولي رقم (40) أو يطبق طريقة إعادة التقييم بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ممتلكات وعقارات ومعدات).

يتم قياس التزام عقد الإيجار مبنيةً بالقيمة الحالية لمدفوغات الإيجار المستقبلية مخصوصة باستخدام معدل الخصم الضمني على عقد الإيجار (أو إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا المعدل بسهولة سوف يتم استخدام معدل الافتراض الإضافي للمستأجر). لاحقاً، يتم تعديل التزام عقد الإيجار لمدفوغات الفائدة والإيجار، وكذلك لتاثير تعديلات الإيجار، أو من بين أي أمور أخرى.

إذا اختر المستأجر عدم تطبيق المتطلبات العامة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) على عقود الإيجار قصيرة الأجل (على سبيل المثال، أي عقد لا يتضمن خيار شراء وله فترة تأجير محددة لمدة 12 شهراً أو أقل) وعقود الإيجار منخفضة القيمة، يجب على المستأجر أن يعترف بمدفوغات الإيجار المرتبطة بذلك الإيجارات كمصرفوف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو بستخدام أي طريقة أخرى إذا كانت هذه الطريقة تتماشي مع المستأجر أو مماثلة إلى المحاسبة الحالية لعقود الإيجار التشغيلي.

يمكن للمستأجر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) إما من خلال نموذج الأثر الرجعي الكامل أو نموذج الأثر الرجعي المعدل. إذا تم تحديد النموذج الأخير، فلن يتم تعديل أرقام المقارنة وسيتم إثبات التأثير التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) للاعتراف المبني كتعديل في الأرباح المرحلة (أو أي بند آخر أكثر ملاءمة في حقوق الملكية).

**(ج) المجموعة كمؤجر**

على عكس محاسبة المستأجر، تظل متطلبات المحاسبة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) الخاصة بالمؤجر كما هي دون تغيير إلى حد كبير عن المعيار المحاسبي الدولي رقم (17)، وتستمر في مطالبة المؤجر بتصنيف عقد الإيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو عقد إيجار تمويلي. ليس ضرورياً على المجموعة أن تقوم بإجراء أي تعديلات على عقود الإيجار التي تعلم فيها كمؤجر في المرحلة الانتقالية إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، باستثناء عقود الإيجار الفرعية. كما في تاريخ سريان المعيار، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالتأجير من الباطن.

**المرحلة الانتقالية**

عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، حدثت المجموعة عدم وجود تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة للمجموعة.

**عقارات استثمارية - 4**

إن العقارات الاستثمارية بقيمة دفترية 7,461,998 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 - 7,563,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2018 - 7,802,540 دينار كويتي) مسجلة لصالح بعض البنوك المحلية مقابل عقود تأجير تمويلية مع وعد بالشراء.

5 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
27,957,675	30,285,302	32,718,543	وزارات وهنات حكومية
3,231,171	5,851,496	9,620,571	شركات ومؤسسات
9,531,439	10,486,600	11,922,049	مدينون تجاريون
702,737	345,230	472,990	مدينون آخرون
41,423,022	46,968,628	54,734,153	مجموع المدينون
(3,216,316)	(3,482,717)	(3,482,717)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
38,206,706	43,485,911	51,251,436	
31,207,681	34,509,766	36,853,173	ضمانات محتجزة على العقود
(3,063,277)	(2,928,551)	(2,928,551)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
28,144,404	31,581,215	33,924,622	
41,323,632	44,785,805	45,035,821	دفعات مقدمة عن أعمال عقود
10,778,878	4,643,364	3,977,781	مصاريف مدفوعة مقدما
-	1,691,512	-	دفعات مقدمة لشراء سفينة
1,279,574	1,275,998	1,257,674	موظفو مدينون
2,721,310	3,018,846	5,844,431	تأمينات مستردة
1,850,796	1,754,375	2,240,052	مستحق من أطراف ذات صلة (ايضاح 17)
526,668	623,377	608,292	دفعه مقدمة عن تأسيس شركات
124,831,968	132,860,403	144,140,109	

6 - نقد ونقد معامل

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
11,563,982	14,927,860	15,268,255	نقد في الصندوق ولدى البنوك
523,060	1,020,899	373,457	ودائع قصيرة الأجل
12,087,042	15,948,759	15,641,712	

تراوح معدل الفائدة الفعلي السنوي على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 1.25% إلى 2.75% (31 ديسمبر 2018 – من 1.25% إلى 2.75%، 30 سبتمبر 2018 – من 1.25% إلى 2.75%) وتستحق هذه الودائع بمعدل أقل من 90 يوم من تاريخ إيداعها.

7 - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 16,340,577 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 – 16,340,577 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2018 – 16,340,577 دينار كويتي) موزعا على 163,405,773 سهم (31 ديسمبر 2018 – 163,405,773 سهم، 30 سبتمبر 2018 – 163,405,773 فلس كويتي للسهم الواحد).

8 - أسهم خزانة

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
471,589	471,589	471,589	عدد أسهم الخزانة (سهم)
%0.289	%0.289	%0.289	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
166,943	146,664	108,937	القيمة السوقية (دينار كويتي)
244,480	244,480	244,480	التكلفة (دينار كويتي)

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

- 9 دالنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
41,040,177	35,306,869	44,611,657	دفعات مقدمة على عقود
29,865,771	26,818,519	27,653,435	موردون
44,538,263	46,378,760	49,476,007	مصاريف مستحقة
25,911,381	20,920,705	20,324,501	مقاولون
23,214,879	24,930,446	27,600,332	ضمانات محتجزة للغير
2,758,433	1,971,446	1,971,446	مخصص عرامات
396,829	490,056	288,287	دالنون آخرون
105,654	172,962	74,943	ضريبة دعم العمالة الوطنية المستحقة
30,498	42,765	45,480	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة
6,698	29,552	-	حصة الزakaة المستحقة
363,316	476,555	436,555	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
321,782	403,718	294,165	مستحق إلى أطراف ذات صلة (ايضاح 17)
111,476	108,544	1,311,122	توزيعات مستحقة للمساهمين
117,378	10,494	59,106	تأمينات من الغير
<b>168,782,535</b>	<b>158,061,391</b>	<b>174,147,036</b>	

والتي تتمثل في:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
28,271,211	15,443,087	29,986,803	الجزء غير المتداول
140,511,324	142,618,304	144,160,233	الجزء المتداول
<b>168,782,535</b>	<b>158,061,391</b>	<b>174,147,036</b>	

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

المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
83,180	-	83,180	- قرض من بنك محلي ضمنون برهن رسمي على أرض العارضية وال موجودات المقاومة 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.
620,000	370,000	250,000	- قرض من بنك محلي لتمويل شراء معدات وألات وسيارات وتطوير مصنيعي الأسلفلت والخرسانة الجاهزة ضمنون برهن مصنع الشركة الأم الكائنة في منطقة 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 2021، ويحمل القرض فائدة سنوية بمعدل %2 فوق سعر الخصم المحدد من قبل بنك الكويت المركزي.
1,668,000	1,252,000	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.
<b>39,218</b>	<b>14,970</b>	<b>24,248</b>	- قروض من بنوك خلنجية لتمويل شراء ألات ومعدات مقابل رهن آلات ومعدات من إحدى الفروع الخارجية ويسدد على أقساط شهرية وربع سنوية لمدة 3 سنوات تنتهي خلال 2021 وتتحمل فائدة سنوية تتراوح من %2.25 إلى %.3.5.
<b>7,410,398</b>	<b>6,636,970</b>	<b>773,428</b>	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019
<b>8,070,097</b>	<b>7,243,887</b>	<b>826,210</b>	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة)
<b>8,251,220</b>	<b>7,424,521</b>	<b>826,699</b>	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018

- 11 دانتو مرابحات

	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
12,237,243	14,118,905	<b>12,876,444</b>
(153,412)	(233,676)	(76,709)
<b>12,083,831</b>	<b>13,885,229</b>	<b>12,799,735</b>

إجمالي المرابحات  
يطرح : تكاليف تمويل مستقبلية غير مطافة  
القيمة الحالية للمرابحات

والتي تتمثل في:

	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
1,447,539	1,237,147	<b>723,355</b>
10,636,292	12,648,082	<b>12,076,380</b>
<b>12,083,831</b>	<b>13,885,229</b>	<b>12,799,735</b>

إن بعض دانتو مرابحات تخص شركات تابعة، وهي مضمونة برهن مبني ضمن ممتلكات وعقارات ومعدات، وبالكافلة التضامنية من الشركة الأم.

- 12 قروض قصيرة الأجل وتسهيلات الائتمانية

إن القروض قصيرة الأجل والتسهيلات الائتمانية تمثل دفعات مقدمة من البنك 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 2018 - من 1.5% إلى 3%، 30 سبتمبر 2018 - من 1% إلى 2.5%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. إن القروض قصيرة الأجل والتسهيلات الائتمانية مضمونة برهن حالة حق إيرادات العقود.

- 13 بنوك دائنة

تتمثل البنوك الدائنة في تسهيلات سحب على المكتشف وأوراق دفع.

إن تسهيلات السحب على المكتشف تحمل فائدة سنوية تتراوح من 1% إلى 2.5% (31 ديسمبر 2018 - من 1% إلى 2.5%, 30 سبتمبر 2018 - من 1% إلى 2.5%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب.

إن أوراق الدفع تحمل فائدة سنوية 2% (31 ديسمبر 2018 - 2%, 30 سبتمبر 2018 - 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 حالة حق على إيرادات العقود والكافلة الشخصية لشركاء الشركات التابعة لصالح البنك.

- 14 مجلد الربح

للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019						
		المجموع	استبعادات ما بين الأقسام الداخلية	سيارات وكلاج ومعدات	مشاريع	
المجموع	85,003,577	<b>59,107,848</b>	(4,493,074)	959,755	345,907	62,295,260
	(82,046,161)	<b>(55,923,785)</b>	4,493,074	(902,750)	(632,113)	(58,881,996)
	<b>2,957,416</b>	<b>3,184,063</b>	-	<b>57,005</b>	<b>(286,206)</b>	<b>3,413,264</b>

إيرادات تشغيلية  
تكاليف تشغيلية  
مجمل الربع (الخسارة)

للتسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019						
		المجموع	استبعادات ما بين الأقسام الداخلية	سيارات وكلاج ومعدات	مشاريع	
المجموع	257,481,079	<b>189,479,589</b>	(16,093,396)	3,614,589	683,414	201,274,982
	(245,538,739)	<b>(176,403,856)</b>	16,093,396	(3,294,726)	(1,394,979)	(187,807,547)
	<b>11,942,340</b>	<b>13,075,733</b>	-	<b>319,863</b>	<b>(711,565)</b>	<b>13,467,435</b>

إيرادات تشغيلية  
تكاليف تشغيلية  
مجمل الربع (الخسارة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2018	2019	2018	2019	
3,240,916	3,372,012	586,291	254,507	
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة :
148,550,703	163,405,773	148,550,703	163,405,773	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
14,855,070	-	14,855,070	-	يضاف: أسهم منحة
(448,002)	(471,589)	(471,589)	(471,589)	بطرح: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة
162,957,771	162,934,184	162,934,184	162,934,184	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي
19.89	20.70	3.60	1.56	الشركة الأم

- 16 - الجمعية العامة  
وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 5 مايو 2019 على توزيع أرباح نقدية، بنسبة 20% من القيمة الأساسية، أي بواقع 20 فلس للسهم أي بقيمة إجمالية 3,258,684 دينار كويتي وتوزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 436,555 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 9 مايو 2018 على توزيع أرباح نقدية، بنسبة 20% من القيمة الأساسية، 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.

- 17 - الإيضاحات 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 المجمعة المكثف:					
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019	أطراف ذات صلة أخرى	شركات المحاصة	
1,850,796	1,754,375	2,240,052	783,957	1,456,095	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (ايضاح 5)
321,782	403,718	294,165	119,627	174,538	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (ايضاح 9)
المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمعة المكثف:					
<u>مزايا الإدارة العليا:</u>					
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2018	2019	2018	2019		
936,092	800,595	387,404	264,522	مرتبات ومزايا قصيرة الأجل	
75,729	31,882	59,537	10,627	مكافأة نهاية الخدمة	
1,011,821	832,477	446,941	275,149		

- 18 - معلومات القطاعات

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة نشطتها 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 2019

المجموع	الحصص غير المسطرة	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	
189,479,589	-	49,053,792	140,425,797	إيرادات تشغيلية
(176,403,856)	-	(45,805,666)	(130,598,190)	تكليف تشغيلية
13,075,733	-	3,248,126	9,827,607	محم الربح
5,016,601	1,644,589	52,686	3,319,326	نتائج القطاع
297,368,174	-	69,210,324	228,157,850	مجموع موجودات القطاع
248,384,078	-	59,912,864	188,471,214	مجموع طلبات القطاع

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

المجموع	الحصص غير المسطرة	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)	تكليف تشغيلية
11,942,340	-	(2,102,438)	14,044,778	محم 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 طلبات القطاع

- 19 - التزامات ومطالبات محتملة

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

ديسمبر 31

30 سبتمبر 2018	2018 (مدى)	30 سبتمبر 2019	2019	
18,383,797	17,668,985	22,892,606		اعتمادات مستندية
159,045,229	159,229,265	154,735,967		كفالت إنجاز
71,791,836	62,013,966	62,482,160		كفالت دفعات مقدمة
10,541,159	16,305,510	10,099,279		كفالت مناقصات
30,461,193	26,988,322	31,238,629		كفالت محجوز ضمان
12,852,196	12,678,740	11,835,243		كفالت أخرى
303,075,410	294,884,788	293,283,884		

ب - توجد لدى المجموعة مطالبات قضائية تتمثل في قضايا مرفوعة 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 وعلىه، لم تقم المجموعة بقييد 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 كال الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن استلامه من بيع الأصل أو الممكّن دفعه لسداد الالتزام من خلال عملية تجارية بحثة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بأحدى 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 جوهرى نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلى:
- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعهنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماةلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أساس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرى نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أساس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرى نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 30 سبتمبر 2019:

<u>الموجودات</u>	<u>المستوى الأول</u>	<u>المستوى الثاني</u>	<u>المستوى الثالث</u>	<u>المجموع</u>
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	714,265	714,265
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	2,947,804	61,733	-	3,009,537
	2,947,804	61,733	714,265	3,723,802

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة):

<u>الموجودات</u>	<u>المستوى الأول</u>	<u>المستوى الثاني</u>	<u>المستوى الثالث</u>	<u>المجموع</u>
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	714,265	714,265
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	2,524,515	61,481	-	2,585,996
	2,524,515	61,481	714,265	3,300,261

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

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

لم يتم أي تحويلات ما بين المستويات الأولى، الثانية، والثالثة خلال الفترة.