

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 2021
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

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 2021
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل	
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	1
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	2
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	4
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	5
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	13 – 6

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

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2021، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

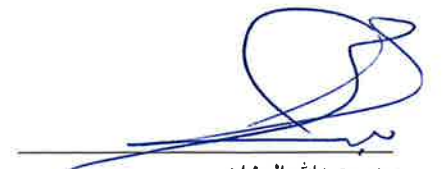
الاستنتاج

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

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

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

نبين 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



بدر عبدالله الوزان
مراقب حسابات مرخص رقم 62 فئة أ
دبليوت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 11 أغسطس 2021

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
4	8,375,703	8,800,497	9,913,504
ممتلكات وآلات ومعدات	5,984,132	6,027,844	6,249,904
استثمارات عقارية	1,265,586	1,265,586	1,265,586
استثمار في شركات زميلة	5,530	9,874	14,322
موجودات أخرى	15,630,951	16,103,801	17,443,316
الموجودات المتداولة			
5	2,506,610	2,601,538	3,069,634
المخزون	18,543,061	20,134,280	37,787,910
6	394,703	436,310	734,694
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	16,930,084	21,862,991	4,270,369
7	38,374,458	45,035,119	45,862,607
موجودات عقود	54,005,409	61,138,920	63,305,923
8			
النقد والتقد المعادل			
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
9	11,583,722	11,032,116	10,029,197
رأس المال	(382,353)	(536,584)	(536,584)
9	5,006,034	5,006,034	4,333,802
أصهم خزانة	4,975,482	4,975,482	4,303,250
احتياطي قانوني	1,134,000	762,217	884,737
احتياطي اختياري	7,936,059	9,271,648	8,300,297
10	30,252,944	30,510,913	27,314,699
احتياطيات أخرى			
أرباح مرحلة			
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة			
12	2,626,992	2,606,293	2,768,774
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	301,590	82,216	71,715
11	-	-	67,338
التزامات إيجارات	2,928,582	2,688,509	2,907,827
قروض وتمهيلات بنكية			
المطلوبات المتداولة			
11	159,144	205,256	182,911
قروض وتمهيلات بنكية	14,989,175	22,528,169	18,691,335
12	5,675,564	5,206,073	14,209,151
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	20,823,883	27,939,498	33,083,397
7	23,752,465	30,628,007	35,991,224
التزامات عقود	54,005,409	61,138,920	63,305,923
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. عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
26,766,094	15,428,140	13,822,753	6,598,268	13	إيرادات
(22,204,387)	(13,615,295)	(10,759,995)	(5,777,313)	14	تكلفة المبيعات
4,561,707	1,812,845	3,062,758	820,955		مجمّل الربح
					صافي إيرادات/ (مصرفات)
(171,095)	688	(85,534)	19,922	15	تشغيلية أخرى
					(تدعيم)/ رد مخصصات وانخفاض
(317,210)	3,270,359	(317,210)	(110,884)	16	في القيمة
(805,751)	(931,871)	(340,107)	(442,048)		مصاريف عمومية وإدارية
					صافي إيرادات/ (خسائر)
(432,619)	87,843	(495,835)	39,565		استثمارات عقارية
(11,644)	(3,379)	(6,828)	(2,138)		تكاليف تمويل
2,823,388	4,236,485	1,817,244	325,372		الربح قبل الاستقطاعات
(25,410)	(42,365)	(16,355)	(3,254)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(70,585)	(105,912)	(45,431)	(8,134)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(28,234)	(42,365)	(18,173)	(3,254)		الزكاة
2,699,159	4,045,843	1,737,285	310,730		ربح الفترة
24.11	35.95	15.52	2.75	17	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. عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ربح الفترة
2020	2021	2020	2021	
2,699,159	4,045,843	1,737,285	310,730	
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:				
احتياطي ترجمة عملات أجنبية				
71,297	(54,456)	(54,351)	(38,849)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
71,297	(54,456)	(54,351)	(38,849)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
2,770,456	3,991,387	1,682,934	271,881	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى (إيضاح 10)	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	احتياطي خزانة	أسهم خزانة	رأس المال
26,966,656	8,023,551	813,440	4,303,250	4,333,802	(536,584)		10,029,197
(2,422,413)	(2,422,413)	-	-	-	-	-	-
2,699,159	2,699,159	-	-	-	-	-	-
71,297	-	71,297	-	-	-	-	-
27,314,699	8,300,297	884,737	4,303,250	4,333,802	(536,584)		10,029,197
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)	-	-	-	-	-	-
4,045,843	4,045,843	-	-	-	-	-	-
(54,456)	-	(54,456)	-	-	-	-	-
580,470	-	426,239	-	-	-	-	-
30,252,944	7,936,059	1,134,000	4,975,482	5,006,034	(382,353)	154,231	11,583,722

الرصيد كما في 1 يناير 2020
توزيعات نقدية
ربح الفترة
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
الرصيد كما في 30 يونيو 2020

الرصيد كما في 1 يناير 2021
أسهم منحة (إيضاح 21)
توزيعات نقدية (إيضاح 21)
ربح الفترة
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
بيع أسهم خزينة
الرصيد كما في 30 يونيو 2021

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2020	2021
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة		2,699,159	4,045,843
تسويات لـ:			
استهلاكات وإطفاءات		1,461,495	552,577
ربح إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات		(1,951)	(10,453)
(رد)/ تدعيم مخصصات وانخفاض في القيمة		317,210	(3,270,359)
خسائر تقييم استثمارات عقارية		571,306	-
إيرادات فوائد		-	(73,906)
أعباء تمويل		11,644	3,379
مكافأة نهاية خدمة للموظفين		(57,171)	20,699
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		5,001,692	1,267,780
مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى		774,346	1,135,882
المخزون		(757,740)	94,928
موجودات العقود		1,392,881	41,607
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		(1,519,685)	(3,522,436)
التزامات العقود		(1,283,513)	469,491
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية		3,607,981	(512,748)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		-	27,034
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		(82,524)	(105,053)
دفعات مقدمة لشراء عقارات		(238,409)	-
أرباح فوائد مستلمة		-	73,906
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(320,933)	(4,113)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
صافي المدفوع من القروض والتسهيلات البنكية		(1,497,817)	(46,112)
توزيعات أرباح مدفوعة		(8,206)	(4,808,029)
المدفوع من التزامات إيجارات		(24,675)	(138,996)
المحصل من بيع أسهم خزانة		-	580,470
أعباء تمويل مدفوعة		(11,644)	(3,379)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(1,542,342)	(4,416,046)
صافي التغير في النقد والنقد المعادل		1,744,706	(4,932,907)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		2,525,663	21,862,991
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة		4,270,369	16,930,084

8

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

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الصفاة، 13135 الكويت. تتمثل أغراض الشركة الأم الرئيسية في:

- تنفيذ أعمال المقاولات المدنية والميكانيكية والكهربائية والصيانة.
- تركيب وصيانة المصاعد، أحواض السباحة، معدات معالجة المياه، ومعدات إنذار الحريق.
- امتلاك العقارات والأراضي.
- استثمار الفوائض المالية من خلال مدراء محافظ.

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

نسبة الملكية %			إسم الشركة
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
90	90	90	كي سي بي سي للمقاولات ذ.م.م - دبي - دولة الإمارات العربية المتحدة
100	100	100	بريم 28 ليمتد 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 الرمادية 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.إيه.إل - لبنان
100	100	100	شركة المعامل العقارية ش.ش.و. - الكويت

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بناءً على معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 30 يونيو 2021، فيما عدا شركة بريم 28 ليمتد وشركة ماس العالمية وشركة تعمير القابضة بناءً على معلومات مالية غير مدققة كما في 30 يونيو 2021.

بلغت إجمالي موجودات الشركات التابعة 9,709,772 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021 (15,443,689 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020، 15,887,112 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020) وبلغت صافي أرباحهم 417,217 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021 (65,277 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020).

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 11 أغسطس 2021.

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس 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 يونيو 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.

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

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

3. 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.

4. ممتلكات وآلات ومعدات

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
11,303,506	11,303,506	8,800,497	الرصيد في 1 يناير
126,239	564,510	381,558	إضافات
(16,068)	(68,769)	(16,581)	استبعادات
(1,457,038)	(2,977,023)	(548,233)	استهلاكات
-	-	(220,000)	الانخفاض في القيمة
(43,135)	(21,727)	(21,538)	فروق ترجمة بيانات مالية
9,913,504	8,800,497	8,375,703	

5. مخزون

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
2,256,768	1,781,883	1,655,389	مواد أولية
1,164,232	1,170,549	1,202,061	قطع غيار
3,421,000	2,952,432	2,857,450	
(351,366)	(350,894)	(350,840)	مخصص تقادم
3,069,634	2,601,538	2,506,610	

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
21,793,373	16,130,420	15,871,585	مدينون تجاريون
22,514,899	9,051,472	9,946,063	مدينو محجوز ضمان
44,308,272	25,181,892	25,817,648	
(8,447,401)	(8,912,398)	(9,367,735)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
35,860,871	16,269,494	16,449,913	
-	2,179,780	-	إيرادات مستحقة
571,393	519,032	1,036,387	دفعات مقدمة للموردين
952,447	786,337	786,337	دفعات مقدمة لشراء عقارات
403,199	379,637	270,424	أخرى
37,787,910	20,134,280	18,543,061	

7. موجودات / التزامات عقود

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
165,494,094	185,728,731	97,120,325	تكاليف الإنشاء المتكبدة مضافاً إليها الأرباح المحققة
(178,968,551)	(190,498,494)	(102,401,186)	ومخصصاً منها الخسائر المتكبدة حتى تاريخه
(13,474,457)	(4,769,763)	(5,280,861)	ناقصاً: فواتير الإنجاز
(14,209,151)	(5,206,073)	(5,675,564)	يتم إثباتها في المعلومات المالية المجمعة ضمن بند:
734,694	436,310	394,703	- التزامات عقود
(13,474,457)	(4,769,763)	(5,280,861)	- 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 بالزيادة عن الإيرادات المحققة حتى تاريخه وفقاً لطريقة نسبة الإتمام.

8. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
3,805,200	11,553,598	6,604,941	حسابات جارية وتحت الطلب
260,118	10,257,262	10,259,908	ودائع لأجل لدى البنوك
44,501	24,508	65,235	نقد بالصندوق
160,550	27,623	-	شيكات تحت التحصيل
4,270,369	21,862,991	16,930,084	

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

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. حقوق المساهمين

رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر 11,583,722 دينار كويتي موزع على 115,837,222 سهم بقيمة 100 فلس للسهم كما في 30 يونيو 2021 (11,032,116 دينار كويتي موزع على 110,321,164 سهم بقيمة 100 فلس للسهم كما في 31 ديسمبر 2020، 10,029,197 دينار كويتي موزع على 100,291,968 سهم بقيمة 100 فلس للسهم كما في 30 يونيو 2020) وجميعها أسهم نقدية.

أسهم خزانة

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
3,395,465	3,735,080	2,794,650	عدد الأسهم
3.39	3.39	2.41	النسبة إلى الأسهم المصدرة %
1,154,458	1,520,178	1,514,700	القيمة السوقية (دينار كويتي)
تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراة 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	الرصيد كما في 1 يناير 2020
71,297	71,297	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
884,737	725,802	158,935	الرصيد كما في 30 يونيو 2020
762,217	603,282	158,935	الرصيد كما في 1 يناير 2021
426,239	-	426,239	ربح من بيع أسهم خزينة
(54,456)	(54,456)	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
1,134,000	548,826	585,174	الرصيد كما في 30 يونيو 2021

11. قروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
182,911	205,256	159,144	قصير الأجل قروض
67,338	-	-	طويل الأجل قروض
250,249	205,256	159,144	

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

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

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
12,215,862	8,350,786	6,005,740	دائنون تجاريون
1,019,881	1,500,292	1,985,885	دفعات مقدمة - عقود إنشاءات
817,673	4,194,000	125,000	مخصصات مطالبات وأخرى
-	5,805,710	4,882,058	مخصصات كفالات وصيانة
708,794	1,049,504	834,554	مستحق إلى موظفين
549,263	889,566	402,235	مصاريف مستحقة
135,364	93,148	11,283	التزامات إيجارات
2,514,364	135,584	157,381	توزيعات نقدية
730,134	509,579	585,039	أرصدة دائنة أخرى
18,691,335	22,528,169	14,989,175	

خلال الفترة، تم رد مخصص مطالبات بمبلغ 3,960,000 دينار كويتي في بيان الدخل المجموع، أخذاً في الاعتبار المخالصة المستلمة وتمديد العقود المتفق عليها مع العميل ذي الصلة.

بلغت التزامات الإيجارات المرتبطة بحق استخدام الأصول:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
135,364	93,148	11,283	التزامات إيجارات متداولة
71,715	82,216	301,590	مبالغ مستحقة السداد خلال 12 شهر
207,079	175,364	312,873	التزامات إيجارات غير متداولة
			مبالغ مستحقة السداد بعد 12 شهر

13. إيرادات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		توقيت الاعتراف بالإيراد	
2020	2021	2020	2021		
18,745,990	9,372,107	9,457,152	3,947,097	فترة زمنية	عقود إنشاءات
6,428,012	4,420,077	3,643,490	1,739,434	نقطة زمنية معينة	بيع بضائع
1,592,092	1,635,956	722,111	911,737	فترة زمنية	تركيب وصيانة
26,766,094	15,428,140	13,822,753	6,598,268		

تتضمن إيرادات العقود الإنشائية إيرادات بمبلغ 6,280,572 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021 (18,231,394 دينار كويتي - 2020) محققة من عقود مبرمة مع جهات حكومية في دولة الكويت.

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(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		
2020	2021	2020	2021			
3,861,229	2,641,076	1,439,931	1,255,309			تكاليف موظفين
10,047,180	6,384,628	5,729,152	2,957,126			مواد
3,527,616	2,487,383	1,167,464	567,898			تكاليف مقاولي الباطن
1,269,632	404,014	622,959	184,535			استهلاكات واطفاءات
1,405,086	163,014	883,736	122,101			إيجارات
1,124,116	998,817	507,271	431,891			تصليحات وصيانة
969,528	536,363	409,482	258,453			أخرى
22,204,387	13,615,295	10,759,995	5,777,313			

15. صافي إيرادات/ (مصرفات) تشغيلية أخرى		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021			
(178,500)	(61,351)	(87,590)	(26,144)			مجمّل خسارة الفندق
7,405	62,039	2,056	46,066			إيرادات أخرى
(171,095)	688	(85,534)	19,922			

16. (تدعيم)/ رد مخصصات وانخفاض في القيمة		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021			
-	3,960,000	-	-			رد مخصص مطالبات وغرامات
(238,672)	(469,641)	(238,672)	(110,884)			تدعيم مخصص الخسائر الائتمانية
-	(220,000)	-	-			المتوقعة
(78,538)	-	(78,538)	-			انخفاض قيمة ممتلكات، آلات ومعدات
(317,210)	3,270,359	(317,210)	(110,884)			انخفاض في قيمة شركة زميلة

17. ربحية السهم		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021			
2,699,159	4,045,843	1,737,285	310,730			ربح الفترة
115,837,222	115,837,222	115,837,222	115,837,222			المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
(3,868,231)	(3,310,789)	(3,868,231)	(2,969,253)			والمُدفعوّة بالكامل (عدد الأسهم)
111,968,991	112,526,433	111,968,991	112,867,969			ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم
24.11	35.95	15.52	2.75			الخزانة (عدد الأسهم)

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		
2020	2021	2020	2021	
2,699,159	4,045,843	1,737,285	310,730	ربح الفترة
115,837,222	115,837,222	115,837,222	115,837,222	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
(3,868,231)	(3,310,789)	(3,868,231)	(2,969,253)	والمُدفعوّة بالكامل (عدد الأسهم)
111,968,991	112,526,433	111,968,991	112,867,969	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم
24.11	35.95	15.52	2.75	الخزانة (عدد الأسهم)

تم تعديل ربحية السهم لأرقام المقارنة أخذاً في الاعتبار الأثر الناتج من توزيع أسهم المنحة (إيضاح 21).

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	الأرصدة:
323,517	166,086	171,060	مستحق من أطراف ذات صلة
952,447	786,337	786,337	دفعات مقدمة لشراء عقارات
121,758	140,727	152,056	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو			المعاملات:
2020	2021	2020	2021
28,132	249,595	-	117,817 إيرادات
486,006	559,723	75,503	88,261 رواتب ومكافآت قصيرة الأجل
10,321	11,329	2,443	5,993 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 وفئات 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 ومطلوبات القطاع الموجودات والمطلوبات التشغيلية المتاحة مباشرة للقطاع. تمثل المصاريف الرأسمالية مجموع إجمالي التكاليف المتكبدة خلال الفترة لشراء الموجودات المتوقع استخدامها لفترة تتجاوز سنة واحدة.

المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات وتركيب وصيانة	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
15,428,140	-	-	-	15,428,140	إيرادات التشغيل
1,812,845	-	-	-	1,812,845	نتائج القطاع
4,045,843	2,568,249	(283,435)	87,843	1,673,186	صافي ربح الفترة
54,005,409	1,761,410	4,134,862	7,249,718	40,859,419	موجودات
23,752,465	1,445,063	233,496	-	22,073,906	مطلوبات
المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات وتركيب وصيانة	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
26,766,094	-	-	-	26,766,094	إيرادات التشغيل
4,561,707	-	-	-	4,561,707	نتائج القطاع
2,699,159	(1,115,963)	(181,999)	(78,538)	4,075,659	صافي ربح الفترة
63,305,923	2,066,928	4,508,134	7,515,490	49,215,371	موجودات
35,991,224	3,896,533	332,850	-	31,761,841	مطلوبات

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

20. التزامات ومطلوبات محتملة

لدى المجموعة الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
3,595,540	4,202,396	3,103,223	ارتباطات
832,238	535,777	192,905	الجزء المتبقي من عقود مقاولي باطن وتوريدات
			اعتمادات مستندية
			مطلوبات محتملة
39,502,452	56,340,664	58,159,607	خطابات ضمان

21. توزيعات أرباح

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

- اعتماد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة البالغة 66,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
 - توزيع أرباح نقدية بنسبة 45% عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (بعد خصم أسهم الخزنة).
 - 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.

22. أثر كوفيد-19

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 يقين جوهرية بشأن البيئة الاقتصادية العالمية. وقامت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم باتخاذ إجراءات مكثفة تم تخصيصها للتخفيف من العواقب الوخيمة لهذه الجائحة.

تأثيرات أخرى

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

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاقم 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 موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.