

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 31 مارس 2021، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية، وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما 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 والتعليقات ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



بدر عبدالله الوزان

مراقب حسابات مرخص رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 9 مايو 2021

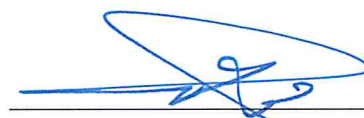
الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك. عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 31 مارس 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
4	8,635,333	8,800,497	10,620,423
			6,840,711
	1,265,586	1,265,586	1,362,996
	7,649	9,874	16,553
	15,919,656	16,103,801	18,840,683
الموجودات المتداولة			
5	3,045,686	2,601,538	2,777,196
6	18,515,714	20,134,280	36,566,367
7	743,910	436,310	1,481,491
8	19,547,039	21,862,991	1,796,168
	41,852,349	45,035,119	42,621,222
	57,772,005	61,138,920	61,461,905
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
9	11,032,116	11,032,116	10,029,197
9	(475,795)	(536,584)	(536,584)
	5,006,034	5,006,034	4,333,802
	4,975,482	4,975,482	4,303,250
10	879,861	762,217	939,088
	13,006,761	9,271,648	8,985,425
	34,424,459	30,510,913	28,054,178
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة			
	2,598,496	2,606,293	2,819,756
12	307,294	82,216	105,778
11	-	-	90,328
	2,905,790	2,688,509	3,015,862
المطلوبات المتداولة			
11	182,480	205,256	330,268
12	17,314,634	22,528,169	14,078,869
7	2,944,642	5,206,073	15,982,728
	20,441,756	27,939,498	30,391,865
	23,347,546	30,628,007	33,407,727
	57,772,005	61,138,920	61,461,905
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 المجموع المكثف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2020	2021		
12,943,341	8,829,872	13	إيرادات
(11,444,392)	(7,837,982)	14	تكلفة المبيعات
1,498,949	991,890		مجمّل الربح
(85,561)	(19,234)	15	صافي مصروفات تشغيلية أخرى
-	3,381,243	16	رد مخصصات وانخفاض في القيمة
(465,644)	(489,823)		مصاريّف عمومية وإدارية
63,216	48,278		صافي إيرادات استثمارات عقارية
(4,816)	(1,241)		تكاليف تمويل
1,006,144	3,911,113		الربح قبل الاستقطاعات
(9,055)	(39,111)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(25,154)	(97,778)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(10,061)	(39,111)		الزكاة
961,874	3,735,113		ربح الفترة
9.02	34.97	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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	2021
961,874	3,735,113
125,648	(15,607)
125,648	(15,607)
1,087,522	3,719,506

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

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

احتياطي ترجمة عملات أجنبية

فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية

إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

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
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

رأس المال	أسهم خزانة	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	احتياطيات أخرى (إيضاح 10)	أرباح مرحلة	المجموع
10,029,197	(536,584)	4,333,802	4,303,250	813,440	8,023,551	26,966,656
-	-	-	-	-	961,874	961,874
-	-	-	-	125,648	-	125,648
10,029,197	(536,584)	4,333,802	4,303,250	939,088	8,985,425	28,054,178
11,032,116	(536,584)	5,006,034	4,975,482	762,217	9,271,648	30,510,913
-	-	-	-	-	3,735,113	3,735,113
-	-	-	-	(15,607)	-	(15,607)
-	60,789	-	-	133,251	-	194,040
11,032,116	(475,795)	5,006,034	4,975,482	879,861	13,006,761	34,424,459

الرصيد كما في 1 يناير 2020

ربح الفترة

إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

الرصيد كما في 31 مارس 2020

الرصيد كما في 1 يناير 2021

ربح الفترة

إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

بيع أسهم خزينة

الرصيد كما في 31 مارس 2021

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 التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	2020	2021
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
صافي ربح الفترة				
تسويات لـ:				
استهلاكات وإطفاءات				
خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات				
رد مخصصات وانخفاض في القيمة				
أرباح فوائد				
أعباء تمويل				
مكافأة نهاية خدمة للموظفين				
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل				
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى				
المخزون				
موجودات العقود				
التزامات عقود إيجارات				
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى				
التزامات العقود				
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة				
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية				
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية				
شراء ممتلكات وآلات ومعدات				
أرباح فوائد مستلمة				
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية				
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
صافي المدفوع من القروض والتسهيلات البنكية				
المحصل من بيع أسهم خزانة				
توزيعات أرباح مدفوعة				
أعباء تمويل مدفوعة				
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية				
صافي التغير في النقد والنقد المعادل				
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة				
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة				

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 %			اسم الشركة
31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 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 والسلالم 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 31 مارس 2021، فيما عدا شركة بريم 28 ليمتد وشركة تعمير القابضة بناءً على معلومات مالية غير مدققة كما في 31 مارس 2021.

بلغت إجمالي موجودات الشركات التابعة 15,329,679 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021 (15,443,689 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020، 16,575,324 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020) وبلغت صافي أرباحهم 202,100 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021 (ربح 373,623 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020).

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 9 مايو 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 السنوية المجمعة 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 31 مارس 2020 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 ولكن لم يسر بعد. يسري 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

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
8,800,497	11,303,506	11,303,506
356,979	564,510	56,725
(4,483)	(68,769)	-
(297,549)	(2,977,023)	(740,736)
(220,000)	-	-
(111)	(21,727)	928
8,635,333	8,800,497	10,620,423

الرصيد في 1 يناير
إضافات
استبعادات
استهلاكات
الانخفاض في القيمة
فروق ترجمة بيانات مالية

5. مخزون

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
2,227,460	1,781,883	1,993,862
1,169,099	1,170,549	1,134,730
3,396,559	2,952,432	3,128,592
(350,873)	(350,894)	(351,396)
3,045,686	2,601,538	2,777,196

مواد أولية
قطع غيار
مخصص تقادم

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	6. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
21,176,204	16,130,420	16,796,957	مدينون تجاريون
21,460,896	9,051,472	9,341,847	مدينو محجوز ضمان
42,637,100	25,181,892	26,138,804	
(8,214,814)	(8,912,398)	(9,265,672)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
34,422,286	16,269,494	16,873,132	
-	2,179,780	-	إيرادات مستحقة
750,480	519,032	557,009	دفعات مقدمة للموردين
952,447	786,337	786,337	دفعات مقدمة لشراء عقارات
441,154	379,637	299,236	أخرى
36,566,367	20,134,280	18,515,714	

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	7. موجودات / التزامات عقود
156,092,418	185,728,731	93,224,879	تكاليف الإنشاء المتكبدة مضافاً إليها الأرباح المحققة
(170,593,655)	(190,498,494)	(95,425,611)	ومخصصاً منها الخسائر المتكبدة حتى تاريخه
(14,501,237)	(4,769,763)	(2,200,732)	ناقصاً: فواتير الإنجاز
(15,982,728)	(5,206,073)	(2,944,642)	يتم إثباتها في المعلومات المالية المجمعة ضمن بند:
1,481,491	436,310	743,910	- التزامات عقود
(14,501,237)	(4,769,763)	(2,200,732)	- 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 إيرادات العقود في المبالغ المحصلة من العملاء بالزيادة عن الإيرادات المحققة حتى تاريخه وفقاً لطريقة نسبة الإتمام.

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	8. النقد والنقد المعادل
1,377,828	11,553,598	9,240,422	حسابات جارية وتحت الطلب
260,144	10,257,262	10,261,077	ودائع لأجل لدى البنوك
52,652	24,508	45,540	نقد بالصندوق
105,544	27,623	-	شيكات تحت التحصيل
1,796,168	21,862,991	19,547,039	

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

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 11,032,116 دينار كويتي موزع على 110,321,164 سهم بقيمة 100 فلس للسهم كما في 31 مارس 2021 و 31 ديسمبر 2020 (10,029,197 دينار كويتي موزع على 100,291,968 سهم بقيمة 100 فلس للسهم كما في 31 مارس 2020) وجميعها أسهم نقدية.

أسهم خزانة

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021
-----------------	------------------------------	-----------------

3,395,465 3,735,080 3,311,939

3.39 3.39 3.00

889,612 1,520,178 1,791,759

عدد الأسهم
النسبة إلى الأسهم المصدرة %
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
125,648	125,648	-
939,088	780,153	158,935
762,217	603,282	158,935
133,251	-	133,251
(15,607)	(15,607)	-
879,861	587,675	292,186

الرصيد كما في 1 يناير 2020

إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى

الرصيد كما في 31 مارس 2020

الرصيد كما في 1 يناير 2021

ربح من بيع أسهم خزينة

إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى

الرصيد كما في 31 مارس 2021

11. قروض وتسهيلات بنكية

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021
146,453	-	-
183,815	205,256	182,480
330,268	205,256	182,480
90,328	-	-
420,596	205,256	182,480

قصير الأجل

سحب على المكشوف

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 31 مارس 2021 (من 2.75% إلى 3.5% كما في 31 ديسمبر 2020، 4.0% إلى 4.75% كما في 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
10,120,568	8,350,786	7,804,742	دائنون تجاريون
910,877	1,500,292	1,809,586	دفعات مقدمة - عقود إنشاءات
150,000	4,194,000	125,000	مخصصات مطالبات وأخرى
751,490	5,805,710	4,903,821	مخصصات كفالات وصيانة
897,348	1,049,504	783,156	مستحق إلى موظفين
522,144	889,566	1,076,470	مصاريف مستحقة
105,455	93,148	29,667	التزامات إيجارات
91,952	135,584	121,798	توزيعات نقدية
529,035	509,579	660,394	أرصدة دائنة أخرى
14,078,869	22,528,169	17,314,634	

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

بلغت التزامات الإيجارات المرتبطة بحق استخدام الأصول:

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	التزامات عقود إيجارات متداولة
105,455	93,148	29,667	مبالغ مستحقة السداد خلال 12 شهر
105,778	82,216	307,294	التزامات عقود إيجارات غير متداولة
211,233	175,364	336,961	مبالغ مستحقة السداد بعد 12 شهر

13. إيرادات

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

31 مارس 2020	31 مارس 2021	توقيت الاعتراف بالإيراد	عقود إنشاءات
9,288,838	5,425,010	فترة زمنية	بيع بضائع
2,784,522	2,680,643	نقطة زمنية محددة	تركيب وصيانة
869,981	724,219	فترة زمنية	
12,943,341	8,829,872		

تتضمن إيرادات العقود الإنشائية إيرادات بمبلغ 3,622,054 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021 (8,844,110 دينار كويتي - 2020) محققة من عقود مبرمة مع جهات حكومية في دولة الكويت.

14. تكلفة المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020	2021	تكلفة المبيعات
2,421,298	1,385,767	تكاليف موظفين
4,318,028	3,427,502	مواد
2,360,152	1,919,485	تكاليف مقاولي الباطن
646,673	219,479	استهلاكات وأطفاءات
521,350	40,913	إيجارات
616,845	566,926	تصليحات وصيانة
560,046	277,910	أخرى
11,444,392	7,837,982	

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. صافي مصروفات تشغيلية أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
(90,910)	(35,207)	مجمّل خسارة الفندق
5,349	15,973	إيرادات أخرى
(85,561)	(19,234)	

16. رد مخصصات وانخفاض في القيمة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
-	3,960,000	رد مخصص مطالبات و غرامات
-	(358,757)	تدعيم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	(220,000)	انخفاض قيمة ممتلكات، آلات ومعدات
-	3,381,243	

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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
961,874	3,735,113	ربح الفترة (دينار كويتي)
110,321,164	110,321,164	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل (عدد الأسهم)
(3,735,080)	(3,525,932)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزنة (عدد الأسهم)
106,586,084	106,795,232	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (عدد الأسهم)
9.02	34.97	ربحية السهم (فلس)

تم تعديل ربحية السهم للفترة الحالية والفترات المقارنة أخذاً في الاعتبار الأثر الناتج من توزيع أسهم المنحة خلال الفترة اللاحقة (إيضاح 21).

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:

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
865,151	166,086	140,879	الأرصدة:
952,447	786,337	786,337	مستحق من أطراف ذات صلة
119,255	140,727	146,063	دفعات مقدمة لشراء عقارات
			مكافأة نهاية خدمة للموظفين
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2020	2021		المعاملات:
28,132	131,778		إيرادات
410,503	471,462		رواتب ومكافآت قصيرة الأجل
7,878	5,336		مكافأة نهاية خدمة للموظفين

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 السنة لشراء الموجودات المتوقع استخدامها لفترة تتجاوز سنة واحدة.

المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات وتركيب وصيانة	
8,829,872	-	-	-	8,829,872	الفترة المنتهية في 31 مارس 2021
991,890	-	-	-	991,890	إيرادات التشغيل
3,735,113	(1,201,412)	(35,712)	3,959,999	1,012,238	نتائج القطاع
					صافي ربح الفترة
57,772,005	1,382,958	4,171,680	7,276,674	44,940,693	موجودات
23,347,546	2,082,306	224,478	-	21,040,762	مطلوبات
المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات وتركيب وصيانة	
12,943,341	-	-	-	12,943,341	الفترة المنتهية في 31 مارس 2020
1,498,949	-	-	-	1,498,949	إيرادات التشغيل
961,874	(479,561)	(92,486)	63,211	1,470,710	نتائج القطاع
					صافي ربح الفترة
61,461,905	2,119,783	4,615,518	8,203,707	46,522,897	موجودات
33,407,727	1,521,135	308,686	-	31,577,906	مطلوبات

20. التزامات ومطلوبات محتملة

لدى المجموعة الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
5,718,060	4,202,396	8,122,112	ارتباطات
1,570,877	535,777	273,487	الجزء المتبقي من عقود مقاولي باطن وتوريدات
			اعتمادات مستندية
44,639,040	56,340,664	56,023,408	مطلوبات محتملة
			خطابات ضمان

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 الخزانة).
- توزيع أسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال الحالي.
- التوزيعات ستكون للمساهمين المسجلين في نهاية يوم الاستحقاق المحدد له تاريخ 23 مايو 2021.

22. أثر كوفيد-19

لا تزال جائحة كورونا (كوفيد-19) مستمرة في الانتشار بشكل سريع عبر عدة مناطق جغرافية عالمية، مما تسبب في اضطرابات كبير في الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية ونتج عن ذلك حالات عدم تيقن 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 المبلغ المسجل 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 كبير يعتبر أمراً تقديرياً وبالتالي ستستمر المجموعة في إعادة تقييم مركزها والتأثيرات ذات 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 المتفاجم 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 والمكثفة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.