

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

المحتويات

| <u>صفحة</u> | تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 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) |
| 14 – 7 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة (غير مدققة) |

RSM البزيع وشركاهم

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

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكدفة

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 المرفوق لشركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 31 مارس 2019 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكدفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكدفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكدفة بناء 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 المكدفة 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 بالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكدفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.


كليف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
13 مايو 2019

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدقق) | 31 مارس 2019 | إيضاحات | الموجودات |
|-----------------|-----------------------------|-----------------|---------|----------------------------------------------------------|
| | | | | موجودات غير متداولة : |
| 33,238,557 | 29,943,606 | 30,173,201 | | ممتلكات وعقارات ومعدات |
| 6,093,748 | 7,563,000 | 7,540,999 | 4 | عقارات استثمارية |
| 766,922 | 714,265 | 714,265 | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| 334,265 | 262,956 | 237,934 | | حقوق انتفاع أراضي مستأجرة |
| 24,647,734 | 21,808,029 | 24,200,296 | | ضمانات محتجزة على العقود |
| 65,081,226 | 60,291,856 | 62,866,695 | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | | موجودات متداولة : |
| 31,301,262 | 25,589,602 | 22,157,428 | | مخزون |
| 61,614,991 | 51,374,018 | 52,834,109 | | المبالغ المستحقة من العملاء عن أعمال المقاولات |
| 143,197,850 | 132,860,403 | 145,270,582 | 5 | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| 3,060,654 | 2,585,996 | 2,924,718 | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 17,994,645 | 15,948,759 | 20,086,326 | 6 | نقد ونقد معادل |
| 257,169,402 | 228,358,778 | 243,273,163 | | مجموع الموجودات المتداولة |
| 322,250,628 | 288,650,634 | 306,139,858 | | مجموع الموجودات |
| | | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية: |
| 14,855,070 | 16,340,577 | 16,340,577 | 7 | رأس المال |
| (244,480) | (244,480) | (244,480) | 8 | أسهم خزانة |
| 1,266,488 | 1,266,488 | 1,266,488 | | احتياطي أسهم خزانة |
| 7,093,293 | 7,670,607 | 7,670,607 | | احتياطي إجباري |
| 1,817,340 | 1,817,340 | 1,817,340 | | احتياطي اختياري |
| (333,078) | (385,735) | (385,735) | | التغيرات التراكمية في القيمة العادلة |
| (577,223) | (425,687) | (389,071) | | احتياطي ترجمة عملات أجنبية |
| 22,551,962 | 20,727,311 | 22,799,472 | | أرباح مرحلة |
| 46,429,372 | 46,766,421 | 48,875,198 | | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم |
| 1,582,176 | 1,378,388 | 1,608,649 | | الحصص غير المسيطرة |
| 48,011,548 | 48,144,809 | 50,483,847 | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | | مطلوبات غير متداولة : |
| 28,966,130 | 15,443,087 | 15,429,714 | 9 | دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء غير المتداول |
| 7,780,347 | 7,243,887 | 6,998,161 | 10 | قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول |
| 2,121,616 | 1,237,147 | 1,013,066 | 11 | دائنو مرابحات - الجزء غير المتداول |
| 11,332,606 | 11,929,485 | 11,493,408 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 50,200,699 | 35,853,606 | 34,934,349 | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | | مطلوبات متداولة : |
| 1,710,031 | 748,739 | - | | المبالغ المستحقة إلى العملاء عن أعمال المقاولات |
| 160,975,901 | 142,618,304 | 156,712,871 | 9 | دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء المتداول |
| 1,104,777 | 826,210 | 826,674 | 10 | قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول |
| 4,470,368 | 5,286,214 | 5,194,270 | | التزامات مقابل عقود تأجير تمويلية |
| 15,564,376 | 12,648,082 | 12,557,866 | 11 | دائنو مرابحات - الجزء المتداول |
| 31,823,847 | 31,892,949 | 31,907,996 | 12 | قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية |
| 8,389,081 | 10,631,721 | 13,521,985 | 13 | بنوك دائنة |
| 224,038,381 | 204,652,219 | 220,721,662 | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| 274,239,080 | 240,505,825 | 255,656,011 | | مجموع المطلوبات |
| 322,250,628 | 288,650,634 | 306,139,858 | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف

رعد خلف العبدالله
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 المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | إيضاحات | |
|----------------------------------|--------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 2018 | 2019 | | |
| 88,586,679 | 73,182,355 | | إيرادات تشغيلية |
| (83,450,393) | (67,352,586) | | تكاليف تشغيلية |
| 5,136,286 | 5,829,769 | 14 | مجمل الربح |
| (2,300,648) | (2,059,146) | | مصاريف عمومية وإدارية |
| (50,785) | (62,186) | | صافي مخصص مخزون بطيء الحركة |
| (191,775) | (177,273) | | استهلاك وإطفاء |
| 2,593,078 | 3,531,164 | | ربح التشغيل |
| 79,511 | 111,191 | | ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات |
| 63,338 | 338,722 | | صافي أرباح استثمارات |
| 150,603 | 266,533 | | إيرادات أخرى |
| (737,461) | (853,272) | | مصاريف تمويل |
| - | (43,423) | | مصاريف زكاة وصدقات |
| 2,149,069 | 3,350,915 | | ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة |
| (4,013) | (9,042) | | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (59,024) | (43,903) | | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (7,691) | (5,548) | | حصة الزكاة |
| 2,078,341 | 3,292,422 | | ربح الفترة |
| 1,825,180 | 2,072,161 | | الخاص بـ: |
| 253,161 | 1,220,261 | | مساهمي الشركة الأم |
| 2,078,341 | 3,292,422 | | الحصص غير المسيطرة |
| فلس | فلس | | |
| 11.20 | 12.72 | 15 | ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم |

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|----------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 2018 | 2019 | |
| 2,078,341 | 3,292,422 | ربح الفترة |
| | | الدخل الشامل الآخر: |
| | | ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف |
| (36,336) | 36,616 | فروقات ترجمة عملات من العمليات الأجنبية |
| (36,336) | 36,616 | الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة |
| 2,042,005 | 3,329,038 | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| | | الخاص بـ: |
| 1,788,844 | 2,108,777 | مساهمي الشركة الأم |
| 253,161 | 1,220,261 | الحصص غير المسيطرة |
| 2,042,005 | 3,329,038 | |

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 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 التراكمية في القيمة العادلة | احتياطي اختياري | احتياطي إجباري | احتياطي أسهم خزانة | أسهم خزانة | 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 |
| 3,329,038 | 1,220,261 | 2,108,777 | 2,072,161 | 36,616 | - | - | - | - | - | - |
| (990,000) | (990,000) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 50,483,847 | 1,608,649 | 48,875,198 | 22,799,472 | (389,071) | (385,735) | 1,817,340 | 7,670,607 | 1,266,488 | (244,480) | 16,340,577 |
| 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 |
| (459,487) | - | (459,487) | (126,409) | - | (333,078) | - | - | - | - | - |
| 45,976,910 | 1,329,015 | 44,647,895 | 20,726,782 | (540,887) | (333,078) | 1,817,340 | 7,093,293 | 1,266,488 | (237,113) | 14,855,070 |
| (7,367) | - | (7,367) | - | - | - | - | - | - | (7,367) | - |
| 2,042,005 | 253,161 | 1,788,844 | 1,825,180 | (36,336) | - | - | - | - | - | - |
| 48,011,548 | 1,582,176 | 46,429,372 | 22,551,962 | (577,223) | (333,078) | 1,817,340 | 7,093,293 | 1,266,488 | (244,480) | 14,855,070 |

الرصيد في 1 يناير 2019
مجموع الدخل الشامل للفترة
توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
الرصيد في 31 مارس 2019

الرصيد في 31 ديسمبر 2017 كما
تم عرضه سابقا
التغير في السياسات المحاسبية
الرصيد في 1 يناير 2018
شراء أسهم خزانة
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل
الشامل للفترة
الرصيد في 31 مارس 2018

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|----------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2018 | 2019 | |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: |
| 2,149,069 | 3,350,915 | ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة التسويات: |
| 2,054,644 | 2,430,711 | استهلاكات وإطفاء |
| 50,785 | 62,186 | صافي مخصص مخزون بطيء الحركة |
| (79,511) | (111,191) | ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات |
| (63,338) | (338,722) | صافي أرباح استثمارات |
| (1,474) | (2,355) | إيرادات فوائد |
| 737,461 | 853,272 | مصاريف تمويل |
| 573,823 | 484,259 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 5,421,459 | 6,729,075 | |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| 5,806,403 | 3,369,988 | مخزون |
| (3,342,991) | (2,208,830) | المبالغ المستحقة من / إلى العملاء عن أعمال المقاولات |
| 109,238 | (14,802,446) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى وضمانات محتجرة على العقود |
| 520,483 | 14,059,317 | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| 8,514,592 | 7,147,104 | التدفقات النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية |
| (289,628) | (920,336) | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة |
| 8,224,964 | 6,226,768 | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: |
| (1,123,538) | (2,907,859) | المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات |
| 117,725 | 405,767 | المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات |
| - | 2,355 | إيرادات فوائد مستلمة |
| (1,005,813) | (2,499,737) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: |
| (737,461) | (853,272) | مصاريف تمويل مدفوعة |
| (563,737) | (245,262) | قروض طويلة الأجل |
| (855,547) | (314,297) | دائنو مرابحات |
| (4,603,262) | 15,047 | قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية |
| (3,736,058) | 2,890,264 | بنوك دائنة |
| (7,367) | - | المدفوع لشراء أسهم خزانة |
| (29,632) | (91,944) | التزامات مقابل عقود تأجير تمويلية |
| - | (990,000) | توزيعات نقدية مدفوعة للحصص غير المسيطرة |
| (10,533,064) | 410,536 | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية |
| (3,313,913) | 4,137,567 | صافي الزيادة (النقص) في نقد ونقد معادل |
| 21,308,558 | 15,948,759 | نقد ونقد معادل في بداية الفترة |
| 17,994,645 | 20,086,326 | نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (ايضاح 6) |

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

1 - تأسيس الشركة الأم وأغراضها
إن شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" (والمعروفة 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 / 4 والمؤرخ 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 الإنشائية 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 ودراكل 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 مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصيلة أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج، ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها 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 مبنى 284 صندوق بريد رقم 4819 الصفاة 13049 - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 مايو 2019.

2 - أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة ماثلة 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 أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى إدارة المجموعة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 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) - التأجيل

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، ويقدم إطاراً شاملاً لتحديد ترتيبات الإيجار وطريقة محاسبتها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لكل من المستأجرين والمؤجرين. 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) - حوافز عقود الإيجار التشغيلية؛ و،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (27) - تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي 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 المكثفة المجمعة للمجموعة مع الإشارة إلى المجموعة كمستأجر أو مؤجر:

(أ) 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) تغييرات جوهرية في محاسبة المستأجر: فهو يزيل التمييز بين عقود التأجير التشغيلي والتمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) ويتطلب 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 مبدئياً بالتكلفة ويتم قياسه لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، المعدل لأي إعادة قياس للالتزام بالإيجار (ما لم يطبق المستأجر طريقة القيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (40) - حق استخدام الأصول التي تلبي تعريف العقارات 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 مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مخصومة باستخدام معدل الخصم الضمني على عقد الإيجار (أو إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا المعدل بسهولة سوف يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر). لاحقاً، يتم تعديل التزام عقد الإيجار لمدفوعات الفائدة والإيجار، وكذلك لتأثير تعديلات الإيجار، أو من بين أي أمور أخرى.

إذا اختار 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 بمدفوعات الإيجار المرتبطة بتلك الإيجارات كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو باستخدام أي طريقة أخرى إذا كانت هذه الطريقة تتماشى 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 تعمل 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)، حددت المجموعة عدم وجود تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

4 - عقارات استثمارية

إن العقارات الاستثمارية بقيمة دفترية 7,540,999 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 - 7,563,000 دينار كويتي، 31 مارس 2018 - 6,093,748 دينار كويتي) مسجلة لصالح بعض البنوك المحلية مقابل عقود تأجير تمويلية مع وعد بالشراء.

5 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | |
|-----------------|------------------------------|-----------------|-----------------------------------|
| 28,497,467 | 30,285,302 | 38,857,362 | وزارات وهيئات حكومية |
| 8,436,294 | 5,851,496 | 8,563,351 | شركات ومؤسسات |
| 14,133,344 | 10,486,600 | 12,443,542 | مدينون تجاريون |
| 957,212 | 345,230 | 688,213 | مدينون آخرون |
| 52,024,317 | 46,968,628 | 60,552,468 | مجموع المدينون |
| (3,178,453) | (3,482,717) | (3,482,717) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| 48,845,864 | 43,485,911 | 57,069,751 | صافي المدينين |
| 28,320,068 | 34,509,766 | 33,509,050 | ضمانات محتجزة على العقود |
| (3,063,277) | (2,928,551) | (2,928,551) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| 25,256,791 | 31,581,215 | 30,580,499 | صافي ضمانات محتجزة على العقود |
| 55,548,054 | 44,785,805 | 44,940,635 | دفعات مقدمة عن أعمال عقود |
| 8,503,547 | 4,643,364 | 5,200,114 | مصاريف مدفوعة مقدما |
| - | 1,691,512 | - | دفعات مقدمة لشراء سفينة |
| 1,080,277 | 1,275,998 | 1,382,271 | موظفون مدينون |
| 1,781,390 | 3,018,846 | 4,052,948 | تأمينات مستردة |
| 555,746 | 623,377 | 649,556 | دفعة مقدمة عن تأسيس شركات |
| 1,626,181 | 1,754,375 | 1,394,808 | مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 17) |
| 143,197,850 | 132,860,403 | 145,270,582 | |

6 - نقد ونقد معادل

| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | |
|-----------------|------------------------------|-----------------|----------------------------|
| 17,471,585 | 14,927,860 | 19,063,327 | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| 523,060 | 1,020,899 | 1,022,999 | ودائع قصيرة الأجل |
| 17,994,645 | 15,948,759 | 20,086,326 | |

تراوح معدل الفائدة الفعلي السنوي على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 1.25% إلى 2.75% (31 ديسمبر 2018 - 1.25% إلى 2.75%، 31 مارس 2018 - 1.25% إلى 2.75%) وتستحق هذه الودائع بمعدل أقل من ثلاثة أشهر.

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، 31 مارس 2018 - 14,855,070 دينار كويتي) موزعا على 163,405,773 سهم (31 ديسمبر 2018 - 163,405,773 سهم، 31 مارس 2018 - 148,550,703 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد.

8 - أسهم خزانة

| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | |
|-----------------|------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| 428,718 | 471,589 | 471,589 | عدد أسهم الخزانة (سهم) |
| %0.289 | %0.289 | %0.289 | النسبة إلى الأسهم المصدرة (%) |
| 184,777 | 146,664 | 126,857 | القيمة السوقية (دينار كويتي) |
| 244,480 | 244,480 | 244,480 | التكلفة (دينار كويتي) |

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

9 - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | |
|--------------------|------------------------------|--------------------|-----------------------------------------|
| 54,632,645 | 35,306,869 | 42,613,333 | دفعات مقدمة على عقود |
| 36,337,484 | 26,818,519 | 30,214,038 | موردون |
| 51,205,435 | 46,378,760 | 51,034,684 | مصاريف مستحقة |
| 19,296,299 | 20,920,705 | 19,076,230 | مقاولون |
| 22,362,891 | 24,930,446 | 25,860,503 | ضمانات محتجزة للغير |
| 2,758,433 | 1,971,446 | 1,971,446 | مخصص غرامات |
| 1,256,315 | 490,056 | 277,640 | دائنون آخرون |
| 194,337 | 172,962 | 216,865 | ضريبة دعم العملة الوطنية المستحقة |
| 83,570 | 42,765 | 51,807 | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة |
| 102,773 | 29,552 | 35,100 | حصة الزكاة المستحقة |
| 423,316 | 476,555 | 476,555 | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة |
| 839,219 | 403,718 | 148,089 | مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 17) |
| 13,517 | 108,544 | 106,352 | توزيعات مستحقة للمساهمين |
| 435,797 | 10,494 | 59,943 | تأمينات من الغير |
| 189,942,031 | 158,061,391 | 172,142,585 | |

والتي تتمثل في:

| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | |
|--------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 28,966,130 | 15,443,087 | 15,429,714 | الجزء غير المتداول |
| 160,975,901 | 142,618,304 | 156,712,871 | الجزء المتداول |
| 189,942,031 | 158,061,391 | 172,142,585 | |

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

| المجموع | الجزء غير المتداول | الجزء المتداول | |
|------------------|-----------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 148,172 | 10,844 | 137,328 | - قرض من بنك محلي مضمون برهن رسمي على أرض العارضية والموجودات المقامة 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. |
| 750,000 | 500,000 | 250,000 | - قرض من بنك محلي لتمويل شراء معدات وآلات وسيارات وتطوير مصنعي الأسفلت والخرسانة الجاهزة مضمون برهن مصانع الشركة الأم الكائنة بمنطقة 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 30 أبريل 2020، ويحمل القرض فائدة سنوية بمعدل 2% فوق سعر الخصم المحدد من قبل بنك الكويت المركزي. |
| 1,876,000 | 1,460,000 | 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%. |
| 50,663 | 27,317 | 23,346 | - قروض من بنوك خليجية لتمويل شراء آلات ومعدات مقابل رهن آلات ومعدات من إحدى الفروع الخارجية وتسدد على أقساط شهرية وربع سنوية لمدة 3 سنوات تنتهي خلال 2021 وتتحمل فائدة سنوية تتراوح من 2.25% إلى 3.5%. |
| 7,824,835 | 6,998,161 | 826,674 | الرصيد كما في 31 مارس 2019 |
| 8,070,097 | 7,243,887 | 826,210 | الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة) |
| 8,885,124 | 7,780,347 | 1,104,777 | الرصيد كما في 31 مارس 2018 |

11 - دائنو مرابحات

| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | |
|-----------------|------------------------------|-----------------|----------------------------------------|
| 17,837,824 | 14,118,905 | 13,693,273 | إجمالي المرابحات |
| (151,832) | (233,676) | (122,341) | يطرح : تكاليف تمويل مستقبلية غير مطفأة |
| 17,685,992 | 13,885,229 | 13,570,932 | القيمة الحالية للمرابحات |
| | | | والتي تتمثل في: |
| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | |
| 2,121,616 | 1,237,147 | 1,013,066 | الجزء غير المتداول |
| 15,564,376 | 12,648,082 | 12,557,866 | الجزء المتداول |
| 17,685,992 | 13,885,229 | 13,570,932 | القيمة الحالية للمرابحات |

إن بعض دائني مرابحات تخص شركات تابعة، وهي مضمونة برهن مبنى ضمن ممتلكات وعقارات ومعدات، وبالكفالة التضامنية من الشركة الأم.

12 - قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية

إن القروض قصيرة الأجل والتسهيلات الائتمانية تمثل دفعات مقدمة من البنوك 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%، 31 مارس 2018 - من 1.5% إلى 3% إلى 3% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. إن القروض قصيرة الأجل والتسهيلات الائتمانية مضمونة برهن حوالة حق على إيرادات العقود.

13 - بنوك دائنة

تتمثل البنوك الدائنة في تسهيلات سحب على المكشوف وأوراق دفع.

إن تسهيلات السحب على المكشوف تتحمل فائدة سنوية تتراوح من 1% إلى 2.5% (31 ديسمبر 2018 - من 1% إلى 2.5%)، 31 مارس 2018 - من 1% إلى 2.5%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب.

إن أوراق الدفع تتحمل فائدة سنوية 2% (31 ديسمبر 2018 - 2%)، 31 مارس 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 حوالة حق على إيرادات العقود والكفالة الشخصية لشركاء الشركات التابعة لصالح البنوك.

14 - مجمّل الربح

| للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 | للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 | | | | | |
|------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|--------------|--------------------------|
| المجموع | المجموع | استبعادات ما بين الأقسام الداخلية | مصنعي الاسفلت والخلاطات المركزية | سيارات وكراج ومعدات | مشاريع | |
| 88,586,679 | 73,182,355 | (5,106,249) | 1,092,933 | 97,035 | 77,098,636 | إيرادات تشغيلية |
| (83,450,393) | (67,352,586) | 5,106,249 | (955,459) | (349,195) | (71,154,181) | تكاليف تشغيلية |
| 5,136,286 | 5,829,769 | - | 137,474 | (252,160) | 5,944,455 | مجمّل الربح (الخسارة) |

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

| للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|----------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
| 2018 | 2019 | |
| 1,825,180 | 2,072,161 | ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم |
| أسهم | أسهم | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة : |
| 148,550,703 | 163,405,773 | عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة |
| 14,855,070 | - | يضاف : أسهم منحة |
| (418,618) | (471,589) | يطرح : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة |
| 162,987,155 | 162,934,184 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| فلس | فلس | ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم |
| 11.20 | 12.72 | |

بلغت ربحية السهم الأساسية 12.32 فلس للفترة المنتهية في 31 مارس 2018 قبل التعديلات بأثر رجعي والمتعلقة بإصدار أسهم منحة والتي تم إقرارها فيما بعد من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم (إيضاح 16).

16 - الجمعية العامة
وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 5 مايو 2019 على توزيع أرباح نقدية، بنسبة 20% من القيمة الاسمية، 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 الاسمية، 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 - الإفصاحات 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 المجمع المكثف:

| شركات المحاصة | أطراف ذات صلة أخرى | 31 مارس 2019 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) |
|------------------------------------|--------------------|--------------|------------------------|
| مديون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 5) | 510,457 | 1,394,808 | 1,754,375 |
| دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 9) | 87,794 | 148,089 | 403,718 |

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:

مزاي الإدارة العليا:

| للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|----------------------------------|---------|---------------------------|
| 2018 | 2019 | |
| 418,394 | 262,664 | مرتبات ومزايا قصيرة الأجل |
| 9,493 | 10,632 | مزاي ما بعد التوظيف |
| 427,887 | 273,296 | |

18 - معلومات القطاعات

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها 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.

| للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 | | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------|
| المجموع | الحصص غير المسيطرة | دول مجلس التعاون الخليجي | دولة الكويت |
| 73,182,355 | - | 17,470,042 | 55,712,313 |
| (67,352,586) | - | (14,217,849) | (53,134,737) |
| 5,829,769 | - | 3,252,193 | 2,577,576 |
| 3,292,422 | 1,220,261 | 1,487,330 | 584,831 |
| 306,139,858 | - | 63,790,693 | 242,349,165 |
| 255,656,011 | - | 51,201,570 | 204,454,441 |
| للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 | | | |
| المجموع | الحصص غير المسيطرة | دول مجلس التعاون الخليجي | دولة الكويت |
| 88,586,679 | - | 9,790,893 | 78,795,786 |
| (83,450,393) | - | (11,155,428) | (72,294,965) |
| 5,136,286 | - | (1,364,535) | 6,500,821 |
| 2,078,341 | 253,161 | (2,437,891) | 4,263,071 |
| 322,250,628 | - | 64,530,433 | 257,720,195 |
| 274,239,080 | - | 50,061,366 | 224,177,714 |

19 - التزامات محتملة ومطالبات قضائية

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

| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | |
|--------------|------------------------|--------------|--------------------|
| 22,568,373 | 17,668,985 | 16,629,285 | اعتمادات مستنديه |
| 167,461,292 | 159,229,265 | 161,296,767 | كفالات إنجاز |
| 76,691,245 | 62,013,966 | 72,277,779 | كفالات دفعات مقدمة |
| 15,972,445 | 16,305,510 | 12,827,996 | كفالات مناقصات |
| 25,262,099 | 26,988,322 | 27,233,055 | كفالات محجوز ضمان |
| 13,064,791 | 12,678,740 | 13,060,675 | كفالات أخرى |
| 321,020,245 | 294,884,788 | 303,325,557 | |

ب - توجد لدى المجموعة مطالبات قضائية تتمثل في قضايا مرفوعة من المجموعة 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 وعليه، لم تقم المجموعة بتقدير مطالبات إضافية عن هذه القضايا نظرا لوجود أرصدة كافية عنها كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

20 - قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية كالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن استلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الإلتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الإلتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام 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 متصل استناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:
- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
 - المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 31 مارس 2019:

| الموجودات | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | - | - | 714,265 | 714,265 |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | 2,863,153 | 61,565 | - | 2,924,718 |
| | <u>2,863,153</u> | <u>61,565</u> | <u>714,265</u> | <u>3,638,983</u> |

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

| الموجودات | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 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 |
| | <u>2,524,515</u> | <u>61,481</u> | <u>714,265</u> | <u>3,300,261</u> |

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 31 مارس 2018:

| الموجودات | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | - | - | 766,922 | 766,922 |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | 2,494,304 | 566,350 | - | 3,060,654 |
| | <u>2,494,304</u> | <u>566,350</u> | <u>766,922</u> | <u>3,827,576</u> |

لم تتم أي تحويلات ما بين المستويات الأول والثاني والثالث خلال الفترة.