

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين**

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
1	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
11 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

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

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات (شركة مساهمة كويتية عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2017، وبيانات الدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 إجراؤه 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 نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن مراجعة المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. برأينا كذلك أنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

رابعة سعد المهنا

سجل مراقبي الحسابات رقم 152 فئة أ
هوروث المهنا وشركاه

بدر عبد الله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 9 مايو 2017

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2016 (معدلة - إيضاح 16)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017	إيضاح	الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
11,226,690	11,005,801	11,381,749	4	ممتلكات وآلات ومعدات
7,800,396	7,973,503	7,938,033		استثمارات عقارية
5,436	5,226	4,393		موجودات غير ملموسة
1,403,138	1,884,604	1,884,604	5	استثمار في شركة زميلة
989,660	415,790	365,901	6	استثمارات متاحة للبيع
<u>21,425,320</u>	<u>21,284,924</u>	<u>21,574,680</u>		الموجودات المتداولة
1,303,050	1,324,507	1,357,586		بضاعة
16,405,650	15,512,981	15,830,517	7	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
703,543	115,249	2,548,664		عقود قيد التنفيذ - مستحق من عملاء
1,233,745	1,353,261	2,347,348	8	النقد والنقد المعادل
<u>19,645,988</u>	<u>18,305,998</u>	<u>22,084,115</u>		مجموع الموجودات
<u>41,071,308</u>	<u>39,590,922</u>	<u>43,658,795</u>		
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
8,023,358	10,029,197	10,029,197	9	رأس المال
(297,568)	(414,682)	(429,523)	9	أسهم خزانة
2,978,365	3,107,247	3,107,247		احتياطي قانوني
2,947,813	3,076,695	3,076,695		احتياطي اختياري
696,421	856,144	795,081	10	احتياطيات أخرى
6,037,034	4,125,537	4,420,217		أرباح مرحلة
<u>20,385,423</u>	<u>20,780,138</u>	<u>20,998,914</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
2,046,062	2,099,590	2,229,472		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,253,479	2,563,715	1,693,479	11	قروض وتسهيلات بنكية
<u>4,299,541</u>	<u>4,663,305</u>	<u>3,922,951</u>		المطلوبات المتداولة
6,799,184	6,589,106	6,639,767	11	قروض وتسهيلات بنكية
9,587,160	7,558,373	12,097,163	12	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
<u>16,386,344</u>	<u>14,147,479</u>	<u>18,736,930</u>		إجمالي المطلوبات
<u>20,685,885</u>	<u>18,810,784</u>	<u>22,659,881</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
<u>41,071,308</u>	<u>39,590,922</u>	<u>43,658,795</u>		

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



مؤيد حمد الصالح
نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2016	2017		
5,374,859	4,760,834	13	إيرادات
(4,480,226)	(3,754,009)		تكلفة المبيعات
894,633	1,006,825		مجمّل الربح
(60,950)	(77,524)		مصاريف تشغيلية أخرى
(518,035)	(569,117)	14	مصاريف عمومية وإدارية
165,474	30,345		صافي أرباح استثمارات
(85,762)	(82,287)		أعباء تمويل
395,360	308,242		الربح قبل الاستقطاعات
(3,558)	(2,774)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(9,884)	(7,706)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,954)	(3,082)		الزكاة
377,964	294,680		ربح الفترة
3.84	3.00	15	ربحية السهم (فلس)

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

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	
377,964	294,680	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المجمع:
		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
		فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
		استثمارات متاحة للبيع
		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
		المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(22,078)	(51,835)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
752	-	
-	(9,228)	
752	(9,228)	
(21,326)	(61,063)	
356,638	233,617	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير مطلق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى (إيضاح 10)	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	أرباح خزانة	أسهم خزانة	رأس المال
24,357,324	5,659,070	5,046,286	2,947,813	2,978,365	(297,568)	8,023,358	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015 عرضة
(4,328,539)	-	(4,328,539)	-	-	-	-	إثر تعديل سياسة محاسبية (إيضاح 16)
20,028,785	5,659,070	717,747	2,947,813	2,978,365	(297,568)	8,023,358	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015 (المعلن)
377,964	377,964	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(21,326)	-	(21,326)	-	-	-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
20,385,423	6,037,034	696,421	2,947,813	2,978,365	(297,568)	8,023,358	الرصيد كما في 31 مارس 2016
20,780,138	4,125,537	856,144	3,076,695	3,107,247	(414,682)	10,029,197	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016
(14,841)	-	-	-	-	(14,841)	-	شراء أسهم خزانة
294,680	294,680	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(61,063)	-	(61,063)	-	-	-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
20,998,914	4,420,217	795,081	3,076,695	3,107,247	(429,523)	10,029,197	الرصيد كما في 31 مارس 2017

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المطومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكنف المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2016	2017	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
377,964	294,680	صافي ربح الفترة
		تسويات لـ:
294,514	294,099	استهلاكات وإطفاءات
(165,474)	(30,345)	صافي ربح استثمار
(13,072)	(843)	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
85,762	82,287	أعباء تمويل
(25,961)	129,882	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
553,733	769,760	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
988,901	(320,418)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
82,203	(33,079)	البضاعة
(812,600)	(2,433,415)	مشاريع قيد التنفيذ - مستحق من عملاء
(472,529)	4,460,733	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
339,708	2,443,581	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
105,612	-	المحصل من بيع استثمار في شركات زميلة
(1,207,000)	-	شراء استثمار في شركات زميلة
17,736	145,384	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(87,150)	(720,977)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	71,006	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(1,170,802)	(504,587)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
546,420	(819,575)	صافي (المدفوع)/المحصل من القروض والتسهيلات البنكية
(6,738)	(3,373)	توزيعات أرباح مدفوعة
(85,762)	(107,118)	أعباء تمويل مدفوعة
-	(14,841)	المدفوع لشراء أسهم خزانة
453,920	(944,907)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
(377,174)	994,087	صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
1,610,919	1,353,261	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,233,745	2,347,348	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(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 المجمة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة").

لم تعقد الجمعية العمومية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وبالتالي لم يتم اعتماد البيانات المالية للسنة المنتهية حتى تاريخه. تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 9 مايو 2017.

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية. إن المعلومات المالية المرحلية المجمة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 فيما عدا ما يلي:

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2017 وتلك التي تنطبق على المجموعة:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 "ضرائب الدخل" فيما يتعلق بالاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للخسائر الغير محققة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 "بيان التدفقات النقدية" لتوفير إيضاحات تساعد مستخدمي البيانات المالية في تقييم التغييرات على الالتزامات الناتجة عن الأنشطة التمويلية.
- التعديلات الدورية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2016/2014 – تعديلات على المعيار الدولي رقم 12.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري أو مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة على المجموعة.

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.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأسهم المحلية المسعرة استناداً إلى آخر سعر معلن.
- إن الاستثمارات غير المسعرة يتم إدراجها بالتكلفة حيث لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بموثوقية. لا ترى الإدارة أنه هناك احتمال لانخفاض قيمة هذه الاستثمارات.

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. ممتلكات وآلات ومعدات			
31 مارس 2016 (معدلة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017	
15,793,307	15,793,307	11,005,801	الرصيد في 1 يناير (كما سبق عرضه)
(4,328,539)	(4,328,539)	-	أثر تعديل سياسة محاسبية (إيضاح 16)
11,464,768	11,464,768	11,005,801	الرصيد في 1 يناير (المعدل)
87,150	745,420	720,977	إضافات
(4,664)	(144,541)	(33,613)	استبعادات
(293,551)	(1,094,458)	(294,099)	استهلاكات
(27,013)	34,612	(17,317)	فروق ترجمة بيانات مالية
11,226,690	11,005,801	11,381,749	

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات مباني مقامة على أرض مستأجرة بموجب عقد إيجار تشغيلي من حكومة الكويت بمبلغ 2,644,145 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017 (2,908,988 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2016).

5. استثمار في شركة زميلة					
31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017	نسبة الملكية %	الأنشطة	
1,207,000	1,688,466	1,688,466	40	قابضة - عقارات	مجموعة سيريز 1788 ش.م.ل
196,138	196,138	196,138		قابضة	أخرى
1,403,138	1,884,604	1,884,604			

6. استثمارات متاحة للبيع			
31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017	
56,257	49,889	-	استثمارات مسعرة
933,403	365,901	365,901	استثمارات غير مسعرة
989,660	415,790	365,901	

إن الاستثمارات الغير مسعرة مدرجة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة، نظراً لصعوبة تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق بها.

7. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى			
31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017	
12,178,087	13,391,678	12,200,040	مدينون تجاريون
593,310	1,435,698	1,653,008	دفعة مقدمة للموردين
8,147,900	5,437,786	5,295,261	مدينو محجوز ضمان
-	-	276,765	أوراق قبض
475,677	360,019	360,928	أخرى
21,394,974	20,625,181	19,786,002	
(4,989,324)	(5,112,200)	(3,955,485)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
16,405,650	15,512,981	15,830,517	

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

النقد والنقد المعادل			8.
31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017	
154,931	43,905	56,988	أرصدة نقدية
839,413	1,042,573	2,011,703	حسابات جارية وتحت الطلب
239,401	266,783	278,657	ودائع لأجل لدى بنوك
<u>1,233,745</u>	<u>1,353,261</u>	<u>2,347,348</u>	

9. حقوق المساهمين

رأس المال

بلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع 10,029,197 دينار كويتي موزعاً على 100,291,968 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد كما في 31 مارس 2017 و 31 ديسمبر 2016 (8,023,358 دينار كويتي موزعاً على 80,233,576 سهم - 31 مارس 2016).

أسهم خزائنة

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017	
1,560,071	2,632,234	2,716,127	عدد الأسهم
1.94	2.63	2.708	النسبة إلى الأسهم المصدرة %
340,894	442,215	499,767	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزائنة المشتراة طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

10. احتياطيات أخرى

الإجمالي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي إعادة التقييم	احتياطي أسهم خزائنة	
5,046,286	551,087	7,725	4,328,539	158,935	الرصيد كما في 1 يناير 2016 كما سبق عرضه
(4,328,539)	-	-	(4,328,539)	-	أثر تعديل سياسة محاسبية (إيضاح 16)
717,747	551,087	7,725	-	158,935	الرصيد كما في 1 يناير 2016 (المعدل)
(21,326)	(22,078)	752	-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>696,421</u>	<u>529,009</u>	<u>8,477</u>	-	<u>158,935</u>	الرصيد كما في 31 مارس 2016
856,144	687,981	9,228	-	158,935	الرصيد كما في 1 يناير 2017
(61,063)	(51,835)	(9,228)	-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>795,081</u>	<u>636,146</u>	-	-	<u>158,935</u>	الرصيد كما في 31 مارس 2017

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. قروض وتسهيلات بنكية		
31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017
3,654,221	3,438,345	2,135,994
1,227,274	580,094	542,160
1,917,689	2,570,667	3,961,613
6,799,184	6,589,106	6,639,767
2,253,479	2,563,715	1,693,479
9,052,663	9,152,821	8,333,246

تحمل القروض والتسهيلات البنكية معدل فائدة متغير. بلغ معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات البنكية من 3.75% إلى 4.45% كما في 31 مارس 2017 (من 3.75% إلى 4.45% كما في 31 ديسمبر 2016، من 3.25% إلى 4.55% كما في 31 مارس 2016).

إن القروض والتسهيلات البنكية مضمونة مقابل تخصيص بعض إيرادات العقود وكذلك سندات أذنية.

12. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017
4,663,406	4,997,887	4,752,922
1,367,634	639,022	5,459,136
543,127	539,408	536,617
437,224	337,993	278,179
45,861	53,400	50,027
2,529,908	990,663	1,020,282
9,587,160	7,558,373	12,097,163

13. تكلفة المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2016	2017
890,598	860,825
1,506,089	1,134,948
1,448,375	1,024,370
240,768	206,106
150,937	210,005
151,850	92,865
91,609	224,890
4,480,226	3,754,009

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		14. صافي أرباح استثمارات
2016	2017	
165,474	-	ربح من بيع استثمار في شركة زميلة ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	30,345	
165,474	30,345	

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		15. ربحية السهم
2016	2017	
100,291,968	100,291,968	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:
(1,950,152)	(2,148,104)	
98,341,816	98,143,864	
377,964	294,680	
3.84	3.00	

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		16. أثر تعديل سياسة محاسبية
2016	2017	
100,291,968	100,291,968	خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016، قامت إدارة المجموعة بتعديل السياسة المحاسبية لبند الأراضي المصنفة ضمن الممتلكات والمعدات من القيمة العادلة إلى التكلفة. تم تعديل البيانات المالية بأثر رجعي وفقاً لما تنص عليه المعايير الدولية للتقارير المالية. وفيما يلي بيان بأثر ذلك على المعلومات المالية:
(1,950,152)	(2,148,104)	
98,341,816	98,143,864	
377,964	294,680	
3.84	3.00	

تم تعديل أرقام المقارنة أخذاً في الاعتبار توزيع أسهم منحة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		17. معاملات مع أطراف ذات صلة
2016	2017	
11,226,690	(4,328,539)	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: <u>الأرصدة:</u>
696,421	(4,328,539)	

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		17. معاملات مع أطراف ذات صلة
2016	2017	
726,816	937,748	مستحق من أطراف ذات صلة <u>المعاملات:</u>

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		رواتب ومكافآت أخرى قصيرة الأجل للموظفين مكافأة نهاية خدمة الموظفين
2016	2017	
45,900	86,160	
3,361	3,648	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

18. 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 وتركييب وصيانة	
4,760,834	-	-	-	4,760,834	الفترة المنتهية في 31 مارس 2017
1,006,825	-	-	-	1,006,825	إيرادات التشغيل
294,680	(556,633)	(85,585)	30,345	906,553	نتائج القطاع
43,658,795	6,578,592	5,782,509	10,188,539	21,109,155	صافي ربح السنة
22,659,881	3,740,244	3,480,396	-	15,439,241	موجودات
					مطلوبات
المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات وتركييب وصيانة	
5,374,859	-	-	-	5,374,859	الفترة المنتهية في 31 مارس 2016
894,633	-	-	-	894,633	إيرادات التشغيل
377,964	(475,231)	(81,261)	186,922	747,534	نتائج القطاع
41,071,308	5,602,184	5,852,689	10,557,958	19,058,477	صافي ربح السنة
20,685,885	5,034,423	3,214,953	-	12,436,509	موجودات - معلة
					مطلوبات

19. التزامات ومطلوبات محتملة

لدى المجموعة الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017	
51,100	379,958	62,546	التزامات
1,744,972	1,190,800	6,254,134	التزامات رأسمالية
			اعتمادات مستندية
16,557,813	33,637,521	37,704,732	مطلوبات محتملة
			خطابات ضمان

20. توزيعات أرباح

بتاريخ 14 مارس 2017، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بنسبة 5% عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (بعد خصم أسهم الخزنة). علماً بأن هذا الاقتراح خاضع لموافقة الجمعية العمومية للشركة الأم والجهات المختصة.