

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدققة)  
مع  
تقرير المراجعة

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدققة)  
مع  
تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

صفحة

2

3

4

5

6

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

15 – 7

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

**RSM البزيع وشركاه**

برج الرأية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢  
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق  
ص.ب ٢١١٥ الصفاه ١٣٠٢٢، دولة الكويت

٩٦٥ ٢٢٩٦١٠٠٠  
٩٦٥ ٢٢٤١٢٧٦١

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

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

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

**مقدمة**

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمعة المكثفة لفترة ثلاثة أشهر وأشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

**نطاق المراجعة**

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تشمل 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 باننا 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 المجمعة المكثفة المرفقة لم تعد بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

**تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى**

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، أيه مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم ١ لسنة ٢٠١٦، ولاته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليها أو لعقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

تأليف مساعد البزيع  
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم ٩١  
RSM البزيع وشركاه

دولة الكويت  
١٣ أغسطس ٢٠١٨

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة  
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)  
كما في 30 يونيو 2018  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الموارد	الموجودات	إيضاحات	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017 (مدقق)	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2017
موجودات غير متداولة :						
ممتلكات وعقارات ومعدات						
عقارات استثمارية						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر						
حق انتفاع أراضي مستأجرة						
ضمانات محتجزة على العقود						
مجموع الموجودات غير المتداولة						
موجودات متداولة :						
مخزون						
إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات						
مدينون وأرصدة مدينة أخرى						
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر						
نقد ونقد معادل						
مجموع الموجودات المتداولة						
مجموع الموجودات						
<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>						
حقوق الملكية:						
رأس المال						
أسهم خزانة						
احتياطي أسهم خزانة						
احتياطي إيجاري						
احتياطي اختياري						
التغيرات التراكمية في القيمة العادلة						
احتياطي ترجمة عملات أجنبية						
أرباح مرحلة						
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم						
الحصص غير المسيطرة						
مجموع حقوق الملكية						
مطلوبات غير متداولة :						
دالنون وأرصدة دالنة أخرى - الجزء غير المتداول						
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول						
دالنو مرابحات - الجزء غير المتداول						
مخصص مكافأة نهاية الخدمة						
مجموع المطلوبات غير المتداولة						
مطلوبات متداولة :						
إجمالي المبلغ المستحق إلى العملاء عن أعمال المقاولات						
دالنون وأرصدة دالنة أخرى - الجزء المتداول						
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول						
إلتزامات مقابل عقود تأجير تمويلية						
دالنو مرابحات - الجزء المتداول						
قروض قصيرة الأجل وتسهيلات التنمية						
بنوك دالنة						
مجموع المطلوبات المتداولة						
مجموع المطلوبات						
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات						

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعه المكتفة

رعد حلف الباشا  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالرحمن موسى المعروف  
رئيس مجلس الإدارة

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة  
 بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2017	2018	2017	2018	
129,919,047	172,477,502	68,282,081	83,890,823	إيرادات تشغيلية
(123,237,733)	(163,492,578)	(64,475,201)	(80,042,185)	تكاليف تشغيلية
6,681,314	8,984,924	3,806,880	3,848,638	مجمل الربح
(4,498,312)	(4,389,993)	(2,268,651)	(2,089,345)	مصاريف عمومية وإدارية
(59,880)	-	(59,880)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(93,718)	(100,617)	(51,260)	(49,832)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(339,085)	(370,046)	(167,713)	(178,271)	استهلاك وإطفاء
1,690,319	4,124,268	1,259,376	1,531,190	ربح التشغيل
117,805	83,899	(5,787)	4,388	ربح (خسارة) بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
170,250	-	170,250	-	أرباح بيع عقار استثماري
185,902	152,277	(80,286)	88,939	صافي أرباح (خسائر) استثمارات
135,575	275,245	19,120	124,642	إيرادات أخرى
(1,782,942)	(1,461,742)	(908,955)	(724,281)	مصاريف تمويل
(94,060)	(61,604)	(48,208)	(61,604)	زكاة وسدقات
422,849	3,112,343	405,510	963,274	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(465)	(1,434)	472	2,579	العملة الوطنية وحصة الزكاة
(39,542)	(85,063)	(20,565)	(26,039)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,499)	(5,681)	(4,560)	2,010	ضريبة دعم العملة الوطنية
375,343	3,020,165	380,857	941,824	حصة الزكاة
فلس	فلس	فلس	فلس	ربح الفترة
6.42	16.29	3.29	5.09	الخاص بـ:
				مساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة

14

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات – ش.م.ك. (عامة) وشراكتها التابعة  
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ربح الفترة
2017	2018	2017	2018	
375,343	<u>3,020,165</u>	380,857	<u>941,824</u>	
(666,616)	<u>(40,978)</u>	(571,260)	<u>(4,642)</u>	الدخل الشامل الآخر:
(666,616)	<u>(40,978)</u>	(571,260)	<u>(4,642)</u>	بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
(291,273)	<u>2,979,187</u>	(190,403)	<u>937,182</u>	فروقات ترجمة علات من العمليات الأجنبية
379,806	<u>2,613,647</u>	(34,958)	<u>824,803</u>	الخساراة الشاملة الأخرى للفترة
(671,079)	<u>365,540</u>	(155,445)	<u>112,379</u>	مجموع الدخل الشامل (الخساراة الشاملة) للفترة
(291,273)	<u>2,979,187</u>	(190,403)	<u>937,182</u>	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة

الخاص بـ :  
 مساهمي الشركة الأم  
 الحصص غير المسيطرة

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة  
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجuzzi	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عمالات أجنبية	التغيرات التراكية في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي أجباري	احتياطي خزانة	أسهم خزانة	رأس المال	
46,436,397	1,329,015	45,107,382	20,853,191	(540,887)	-	1,817,340	7,093,293	1,266,488	(237,113)	14,855,070	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 كما تم عرضه سابقاً التغير في السياسات المحاسبية (إيضاح 3 - )
(459,485)	-	(459,485)	(126,407)	-	(333,078)	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2018 شراء أسهم خزانة مجموع ( الخسارة الشاملة ) الدخل الشامل للقرة توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
45,976,912	1,329,015	44,647,897	20,726,784	(540,887)	(333,078)	1,817,340	7,093,293	1,266,488	(237,113)	14,855,070	(7,367)
(7,367)	-	(7,367)	-	-	-	-	-	-	(7,367)	-	شراء أسهم خزانة مجموع ( الخسارة الشاملة ) الدخل الشامل للقرة توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
2,979,187	365,540	2,613,647	2,654,625	(40,978)	-	-	-	-	-	-	(255,500)
(255,500)	(255,500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة
74,234	74,234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية ( 20 فلس للسهم ) - (إيضاح 15 )
(2,962,440)	-	(2,962,440)	(2,962,440)	-	-	-	-	-	-	-	أسهم منحة 2017 ( 10% ) - (إيضاح 15 )
-	-	(1,485,507)	-	-	-	-	-	-	-	1,485,507	الرصيد في 30 يونيو 2018
45,805,026	1,513,289	44,291,737	18,933,462	(581,865)	(333,078)	1,817,340	7,093,293	1,266,488	(244,480)	16,340,577	
45,637,908	2,090,995	43,546,913	20,578,616	73,397	-	1,817,340	6,537,134	1,266,488	(230,671)	13,504,609	الرصيد في 1 يناير 2017 شراء أسهم خزانة مجموع ( الخسارة الشاملة ) الدخل الشامل للقرة توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
(5,460)	-	(5,460)	-	-	-	-	-	-	(5,460)	-	شراء أسهم خزانة مجموع ( الخسارة الشاملة ) الدخل الشامل للقرة توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
(291,273)	(671,079)	379,806	1,046,422	(666,616)	-	-	-	-	-	-	(247,916)
(247,916)	(247,916)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة
177,370	177,370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية ( 20 فلس للسهم ) - (إيضاح 15 )
(2,693,455)	-	(2,693,455)	(2,693,455)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2017
42,577,174	1,349,370	41,227,804	18,931,583	(593,219)	-	1,817,340	6,537,134	1,266,488	(236,131)	13,504,609	

إن الإيضاحات المرفقة من ( 1 ) إلى ( 19 ) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)  
لل فترة المنتهية في 30 يونيو 2018  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	
422,849	3,112,343	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
3,910,759	5,215,024	التسويات: استهلاكات وإطفاء مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
59,880	-	مخصص مخزون بطيء الحركة
93,718	100,617	ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(117,805)	(83,899)	أرباح بيع عقار استثماري
(170,250)	-	صافي أرباح استثمارات
(185,902)	(152,277)	إيرادات فوائد
(1,110)	(1,526)	مصاريف تمويل
1,782,942	1,461,742	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,337,259	1,167,689	
7,132,340	10,819,713	
(3,101,196)	7,811,098	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: مخزون
(9,406,059)	(137,329)	اجمالي المبلغ المستحق من / إلى العملاء عن أعمال المقاولات
(36,598,588)	3,315,161	مدینون وأرصدة مدينة أخرى وضمانات متحجزة على العقود
47,728,330	(4,188,506)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
5,754,827	17,620,137	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(153,164)	(198,616)	ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
(44,427)	(52,304)	حصة الزكاة المدفوعة
(60,000)	(90,000)	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(840,214)	(671,688)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
4,657,022	16,607,529	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(7,644,480)	(4,501,534)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
1,198,169	179,404	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
(932,870)	(750,875)	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
750,000	-	المدفوع لشراء عقار استثماري
(400,000)	-	المحصل من بيع عقار استثماري
400,000	-	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,110	1,526	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
44,020	-	إيرادات فوائد مستلمة
(6,584,051)	(5,071,479)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
(1,782,942)	(1,461,742)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(637,891)	(921,693)	
3,888,843	(5,181,908)	
613,202	(6,786,931)	
3,786,211	(2,354,755)	
(5,460)	(7,367)	
-	(103,907)	
(2,693,455)	(2,536,178)	
(247,916)	(255,500)	
2,920,592	(19,609,981)	
993,563	(8,073,931)	صافي (النقد) الزيادة في نقد ونقد معادل
7,718,497	21,308,558	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
8,712,060	13,234,627	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (ايضاح 6)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة

## 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 / جلد 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 بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 9 مايو 2018، حيث تم تعديل رأس مال الشركة الأم ليصبح كما هو مبين في إيضاح رقم (7).

تم إدراج الشركة الأم في بورصة الكويت بتاريخ 23 يناير 2006.

إن الأغراض الرئيسية التي تأسست الشركة الأم من أجلها هي كما يلي:

1. القيام بأعمال المقاولات العامة والأعمال الميكانيكية وأعمال الهندسة الصحية والأعمال الإنسانية من مباني وطرق وجسور وإدارتها والإشراف عليها وما يتعلق بها من خدمات أخرى.
2. صناعة وإنتاج واستيراد مواد البناء بمختلف أنواعها (وذلك بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة).
3. تجارة وتعبئة وتغليف الإسمنت ودراكيل الرمل والمواد السائبة المتعلقة بها.
4. الخلط الخرساني الجاهز.
5. تصنيع وتنفيذ أعمال الأصباغ والديكورات اللازمة لتنفيذ الأعمال المدنية (وذلك بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة).
6. إنتاج الأسفلت.
7. شراء واستيراد الأجهزة والمستلزمات والمعدات اللازمة لتنفيذ أغراض الشركة الأم.
8. تملك وسائل النقل الازمة لأنشطة الشركة الأم.
9. تمثيل الشركات والدخول في المناقصات المشابهة لهذه الأغراض.
10. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ وصناديق تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة الأم مباشرةً للأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة ب أعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج، ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلتحق بها.

إن الشركة الأم مقيدة في السجل التجاري تحت رقم 13595 بتاريخ 19 سبتمبر 2005.

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو منطقة العارضية - قطعة 2 مبني 284 صندوق بريد رقم 4819 الصفة 13049 - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 2018.

## 2 - أسس العرض

لقد اعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة طبقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم (34) "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة لفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعايير الجديدة 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 2018، ولكن ليس لها أي اثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترتى إدارة الشركة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

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

إن التغيرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة ناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) وهي ملخصة أدناه:

### أ - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الأدوات المالية الصادر في يوليو 2014 بتاريخ 1 يناير 2018 كتاريخ تطبيق أولي. إن متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) تمثل تغيير جوهري عن معيار المحاسبة الدولي رقم 39 - الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يقدم المعيار الجديد تغيرات جوهرية على محاسبة الموجودات المالية وبعض جوانب المحاسبة عن المطلوبات المالية.

#### تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية:

لتحديد تصنيف قياس الموجودات والمطلوبات المالية، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) تقييم جميع الموجودات المالية، باستثناء أدوات الملكية والمشتقات، على أساس مزيج من نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات وصفات التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات.

#### تقييم نموذج الأعمال:

تحدد المجموعة نموذج أعمالها على المستوى الذي يعكس بشكل أفضل كيفية إدارة مجموعة الموجودات المالية لتحقيق أهداف أعمالها وتوليد التدفقات النقدية التعاقدية. أي ما إذا كان هدف المجموعة هو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات فقط أو تحصيل كلاً من التدفقات النقدية التعاقدية والتدفقات النقدية الناشئة عن بيع الموجودات. إذا لم يكن أيًّا منهم قابل للتطبيق (على سبيل المثال الموجودات المالية المحافظ بها بغرض المتاجرة)، يتم تصنيف الموجودات المالية كجزء من نموذج الأعمال "البيع" ويتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. لا يتم تقييم نموذج الأعمال الخاص بالمجموعة على أساس كل أداة على حدة، ولكن على مستوى أعلى من المحافظة المجمعة.

تم استبدال فئة قياس المعيار المحاسبى الدولى رقم 39 للموجودات المالية المتاحة للبيع بفئة أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، مع عدم إعادة تصنيف أرباح أو خسائر البيع إلى بيان الأرباح أو الخسائر، كما تم استبدال فئة القروض والمدينين بفئة أدوات الدين بالتكلفة المطفأة.

تظل المحاسبة عن المطلوبات المالية هي نفسها كما كانت إلى حد كبير في ظل معيار المحاسبة الدولي رقم 39، باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناشئة عن مخاطر الائتمان الخاصة بالمنشأة والمتصلة بالمطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم عرض مثل هذه الحركات في الدخل الشامل الآخر ولاحقًا لا يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر.

#### أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

عند الاعتراف المبدئي، يجوز للمجموعة اختيار تصنيف بعض استثماراتها كأدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي تعريف أدوات الملكية بموجب المعيار المحاسبى الدولى رقم 32 الأدوات المالية: العرض وغير محفظتها بغرض المتاجرة. يتم تحديد هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

لا يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر من تلك الأدوات إلى بيان الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات توزيعات الأرباح في بيان الأرباح أو الخسائر عندما يثبت حق المجموعة في استلام الدفعات. إن أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا تخضع لتقارير انخفاض القيمة. عند البيع، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المترافقه من التغير التراكمي في القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

#### أدوات الدين بالتكلفة المطفأة:

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت الشرطين التاليين:  
يحتفظ بالموجودات ضمن نموذج عمل يهدف إلى جمع التدفقات النقدية التعاقدية.  
الشروط التعاقدية للموجودات المالية هي أن تستلم تدفقاتها النقدية في تواريخ محددة عن طريق دفعات من أصل المبلغ المستحق بالإضافة إلى الفوائد على أصل المبلغ المستحق القائم.

يتم قياس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي المعدلة بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

#### موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية المحافظ بها بغرض المتاجرة عند شرائها أو اقتناصها أساساً من أجل تحقيق أرباح في المدى القصير من خلال أنشطة التداول أو إذا كانت جزءاً من محفظة استثمارات مالية مدارة ولها اتجاه فعلٍ نحو تحقيق أرباح في المدى القصير. يتم تسجيل وقياس الموجودات المحافظ بها بغرض المتاجرة في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة. بالإضافة إلى ذلك، عند الاعتراف المبدئي، يمكن للمجموعة أن تصنف بشكل غير قابل للإلغاء الأصل المالي الذي يلي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان ذلك التصنيف يلغي أو يقل بشكل كبير عدم التوافق في طريقة المحاسبة الذي قد ينشأ بخلاف ذلك.

يتم إثبات التغير في القيمة العادلة وإيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح في بيان الأرباح أو الخسائر وفقاً لشروط العقد أو حين يتم إثبات حق المجموعة في استلام الدفعات.

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية:

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) قد غير بشكل جوهري طريقة محاسبة المجموعة عن خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية عن طريق استبدال منهج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي رقم 39 بمنهج خسارة الائتمان المتوقع المستقبلي.

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) من المجموعة أن تقوم بتسجيل مخصص لخسائر الائتمان المستقبلي لجميع أدوات الدين التي لا يحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

إن خسائر الائتمان المتوقعة مبنية على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المنشآة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها، ويتم تخفيض العجز باستخدام معدل الفائدة الفعلي للأصل، بالنسبة للمدينين والأرصدة الدينية الأخرى، إجمالى المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات والمستحق من أطراف ذات صلة، قامت المجموعة بتطبيق المنهج البسيط للمعيار واحتسبت خسائر الائتمان المتوقعة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة للمخصصات تستند إلى خسائر الائتمان التاريخية للمجموعة، مع تعديتها لعوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

#### المرحلة الانتقالية:

تم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (9) كما هو موضح أدناه:  
 - لم يتم تعديل أرقام المقارنة. تم إثبات الفروق في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (9) في الأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2018، وبناءً على ذلك، فإن المعلومات المقدمة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 وال فترة المنتهية في 30 يونيو 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (9) وبالتالي فهي ليست مقارنة.

- إن المجموعة طالبه بإجراء التقييمات التالية على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق الأولى:
  - تحديد نموذج العمل الذي يتم بموجبه الاحتفاظ بالأصل المالي.
  - تصنيف وإلغاء التصنيف السابق لبعض الموجودات والمطلوبات المالية كما تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
  - تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات الملكية غير المحتفظ بها بغض المتاجرة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

إن أثر هذا التغيير في السياسة المحاسبية كما في 1 يناير 2018 هو نقص الأرباح المرحلة بمبلغ 126,409 دينار كويتي، ونقص التغير التراكمي في القيمة العادلة بمبلغ 333,078 دينار كويتي على النحو التالي:

احتياطي التغيرات	الأرباح	المرحلة	رصيد الاقفال تحت معيار المحاسبة الدولي رقم (39) كما في 31 ديسمبر 2017
التراكمية في القيمة			
العادلة			
-	20,853,191		
(333,078)	(126,407)		
-	20,726,784		
(333,078)			

**أثر إعادة التصنيف وإعادة القياس:**  
أدوات ملكية متاحة للبيع إلى أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أثر خسائر الائتمان المتوقعة طبقاً للمعيار الدولي للنقارير المالية رقم (9)  
الرصيد الافتتاحي بموجب المعيار الدولي للنقارير المالية رقم (9) في تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2018

#### **تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ بداية التطبيق للمعيار الدولي للنقارير المالية رقم (9):**

يوضح الجدول التالي التسوية بين فئات القياس الأولية والقيمة الدفترية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39) وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للنقارير المالية رقم (9) للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018:

المطلوبات المالية	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	ال موجودات المالية	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39)	القيمة الدفترية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39)	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للنقارير المالية رقم (9)
أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	2,997,316	2,997,316	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات مدینون وأرصدة مدينة أخرى	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	التكلفة المطفأة	58,024,888	58,062,768	التكلفة المطفأة
أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	145,191,780	145,280,307	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
نقد ونقد معادل مجموع الموجودات المالية	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	لتلقي الدخل الشامل الآخر	766,922	1,100,000	لتلقي الدخل الشامل الآخر
المطلوبات المالية	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	التكلفة المطفأة	21,308,558	21,308,558	التكلفة المطفأة
بنوك دائنة قروض قصيرة الأجل وتسهيلات انتقائية	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	التكلفة المطفأة	228,289,464	228,748,949	التكلفة المطفأة
دائعو مرابحات التزامات مقابل عقود تأجير تمويلية	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	التكلفة المطفأة	12,125,139	12,125,139	التكلفة المطفأة
قرض طويلة لأجل دائنون وارصدة مدينة أخرى	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	التكلفة المطفأة	36,427,109	36,427,109	التكلفة المطفأة
مجموع المطلوبات المالية	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	التكلفة المطفأة	18,541,539	18,541,539	التكلفة المطفأة
-	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	التكلفة المطفأة	4,500,000	4,500,000	التكلفة المطفأة
-	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	التكلفة المطفأة	9,448,861	9,448,861	التكلفة المطفأة
-	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	التكلفة المطفأة	189,314,484	189,314,484	التكلفة المطفأة
-	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	التكلفة المطفأة	270,357,132	270,357,132	التكلفة المطفأة

**ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) – الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء**

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، والذي يحدد إطار موحد شامل لكيفية وتوقيت وأحقية الاعتراف بالإيرادات. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (18) "الإيرادات"، معيار المحاسبة الدولي رقم (11) "عقود الأنشاء" وبعض التفسيرات الأخرى المتعلقة بالإيرادات ويقدم المعيار نموذج جديد متعلق بالرقابة على الاعتراف بالإيرادات باستخدام نهج الخمس خطوات على جميع العقود مع العملاء.

إن الخمس خطوات المطبقة في هذا النموذج هي كالتالي:

- تحديد العقد مع العميل.
- تحديد التزامات الأداء في العقد.
- تحديد سعر الصفقة.
- توزيع سعر الصفقة على التزامات الأداء في العقد.
- الاعتراف بالإيراد عندما (او كلما) تفي الشركة بالتزام الأداء.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15)، ستقوم المجموعة بتطبيق نهج التأثير التراكمي عن طريق إعادة تعديل رصيد الأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2018 باثر رجعي مع عدم تعديل رصيد الفترات السابقة.

إن المجموعة تقوم بأعمال عقود المقاولات العامة مع الجهات الحكومية والخاصة التجارة العامة، صناعة وإنتاج واستيراد مواد البناء بمختلف أنواعها بالإضافة إلى عقود الخدمات.

إن تطبيق هذا المعيار لم ينتج عنه أي تغيير مادي في السياسات المحاسبية للمجموعة حيث أن معظم إيرادات المجموعة تقع في نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) وليس له أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة والتي تتمثل في:

**(ا) خدمات عقود المقاولات**

يتم إدراج الإيرادات من عقود المقاولات خلال فترة التنفيذ باستخدام طريقة نسبة الإنجاز والتي تتوافق مع معايير التحقق التي يتطلبها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15)، وبالتالي حددت المجموعة أن معايير التتحقق خلال فترة التنفيذ لا تزال مناسبة لعقودها بشأن خدمات المقاولات.

**(ب) دفعات مقدمة من العملاء**

بشكل عام، تنتهي المجموعة دفعات قصيرة الأجل من عملائها. قبل اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15)، قامت المجموعة بعرض تلك الدفعات كدفعات مقدمة من العملاء في بيان المركز المالي المجمع.

عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15)، بالنسبة للدفعات قصيرة الأجل، لن تقوم المجموعة بتعديل المبلغ الموعود باثر مكونات التمويل في العقود، حيث تتوقع المجموعة، أن المدة بين الفترة الزمنية التي يدفع فيها العميل للسلعة أو الخدمة وبين توقيت بيع السلعة أو تقديم الخدمة من قبل المجموعة للعميل هي قصيرة الأجل.

**(ت) تقديم الخدمات**

يتم تقديم الخدمات بشكل منفصل من قبل المجموعة. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15)، قامت المجموعة بتقييم وجود التزام منفرد في عقود الخدمات التي يتم تقديمها من قبل المجموعة.

**4 - عقارات استثمارية**

توجد عقارات استثمارية بقيمة دفترية 7,824,542 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017 - 6,110,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2017 - 6,526,675 دينار كويتي) مسجلة لصالح بعض البنوك المحلية مقابل عقود تأجير تمويلية مع وعد بالشراء.

**5 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى**

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
	(مدققة)	(مدققة)	
30,283,817	40,348,846	<b>34,719,998</b>	وزارات وهيئات حكومية
10,590,655	9,899,741	<b>5,705,321</b>	شركات ومؤسسات
10,860,210	11,042,229	<b>13,245,610</b>	مدينون تجاريون
865,114	332,967	<b>380,727</b>	مدينون آخرون
52,599,796	61,623,783	<b>54,051,656</b>	مجموع المدينون
13,940,062	30,146,837	<b>33,701,399</b>	ضمانت محتجزة على العقود
(5,938,478)	(6,153,186)	<b>(6,264,874)</b>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
60,601,380	85,617,434	<b>81,488,181</b>	دفعات مقدمة عن أعمال عقود
57,141,663	43,711,456	<b>43,998,405</b>	مصاريف مدفوعة مقدماً
14,375,278	9,586,977	<b>12,767,464</b>	موظفو مدينون
1,247,675	1,255,664	<b>1,330,329</b>	تأمينات مستردة
954,842	1,705,798	<b>2,055,272</b>	مستحق من أطراف ذات صلة (ايضاح 16)
1,657,907	2,908,973	<b>1,898,489</b>	دفعة مقدمة عن تأسيس شركات
890,276	494,005	<b>516,289</b>	
136,869,021	<b>145,280,307</b>	<b>144,054,429</b>	

**6 - نقد ونقد معادل**

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
	(مدققة)	(مدققة)	
8,212,060	20,785,498	<b>12,961,567</b>	نقد في الصندوق ولدى البنوك
500,000	523,060	<b>273,060</b>	ودائع قصيرة الأجل
8,712,060	21,308,558	<b>13,234,627</b>	

تراوح معدل الفائدة الفعلي السنوي على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 1.25% إلى 2.75% (31 ديسمبر 2017 – 30 يونيو 2017، 1.25% إلى 2.75%) وتستحق خلال 90 يوم من تاريخ إيداعها.

**7 - رأس المال**

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 16,340,577 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017 – 2017 دينار كويتي، 30 يونيو 2017 – 13,504,609 دينار كويتي) موزعاً على 163,405,773 سهم (31 ديسمبر 2017 – 148,550,703 سهم، 30 يونيو 2017 – 135,046,094 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد.

بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 5/25 بتاريخ 13 مايو 2018 بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 9 مايو 2018 تمت الموافقة على ما يلي:

أ) زيادة رأس مال الشركة من 14,855,070 دينار كويتي إلى 16,340,577 دينار كويتي أي بزيادة قدرها 1,485,507 دينار كويتي وذلك عن طريق توزيع أسهم منحة مجانية بعدد 14,855,070 بنسبة 10% من رأس المال أي بواقع 10 أسهم لكل 100 سهم وذلك للمساهمين المقيدين بسجلات الشركة الأم بتاريخ يوم العمل السابق ليوم تعديل سعر السهم وتفويض مجلس الإدارة بالتصويت بالكسور إن وجدت.

ب) تعديل المادة رقم (5) من النظام الأساسي والمادة رقم (6) من عقد التأسيس للشركة الأم: "حدد رأس مال الشركة بمبلغ 16,340,577 دينار كويتي موزعاً على 163,405,773 سهم قيمة كل سهم 100 فلس وجميع الأسهم عينية ونقدية (النقدية 11,340,577 دينار كويتي والعيني 5,000,000 دينار كويتي)".

**8 - أسهم خزانة**

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
	(مدققة)	(مدققة)	
373,335	412,718	<b>471,589</b>	عدد أسهم الخزانة (سهم)
%0.276	%0.278	<b>%0.289</b>	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
216,534	189,850	<b>197,596</b>	القيمة السوقية (دينار كويتي)
236,131	237,113	<b>244,480</b>	التكلفة (دينار كويتي)

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

- 9 دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 ديسمبر 30 يونيو 2017	2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
57,081,589	67,784,347	56,886,567	دفعات مقدمة على عقود
32,737,701	32,719,038	27,903,545	موردين
38,267,736	45,438,039	45,796,690	مصاريف مستحقة
20,141,082	20,523,410	27,320,485	مقاولون
19,883,261	18,563,411	22,009,703	ضمانات محتجزة للغير
1,945,472	1,971,446	2,758,433	مخصص غرامات
898,324	988,458	881,535	دائنون آخرون
39,542	192,307	85,063	ضريبة دعم العمالة الوطنية المستحقة
29,208	29,516	30,950	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة
7,499	41,805	5,681	حصة الركبة المستحقة
309,648	453,316	362,046	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
639,127	585,944	785,051	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 16)
60,939	12,953	439,215	توزيعات مستحقة للمساهمين
116,608	10,494	79,512	تأمينات من الغير
<b>172,157,736</b>	<b>189,314,484</b>	<b>185,344,476</b>	

والتي تتمثل في:

31 ديسمبر 30 يونيو 2017	2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
59,928,823	28,719,218	28,731,553	الجزء غير المتداول
112,228,913	160,595,266	156,612,923	الجزء المتداول
<b>172,157,736</b>	<b>189,314,484</b>	<b>185,344,476</b>	

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

المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
241,930	104,602	137,328	- قرض من بنك محلي مضمون برهن رسمي على أرض العارضية والموجودات المقاومة عليها ويُسدد 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 .
870,000	620,000	250,000	- قرض من بنك محلي لتمويل شراء معدات وألات وسيارات وتطوير مصنوعي الأسفال والخرسانة الجاهزة مضمون برهن مصانع الشركة الأم الكلاتنة بمنطقة الصليبية الصناعية ويُسدد 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 ويُستحق في 30 يونيو 2019 ، ويحمل القرض فائدة سنوية بمعدل 2% فوق سعر الخصم المحدد من قبل بنك الكويت المركزي .
2,292,000	1,876,000	416,000	- قرض من بنك محلي لتمويل شراء ممتلكات ومعدات ويُسدد على أقساط نصف سنوية لمدة 5 سنوات حتى 15 سبتمبر 2023 ، ويحمل القرض فائدة سنوية بمعدل ثابت 3.5% .
123,238	67,621	55,617	- قرض من بنوك خليجية تُسدد على أقساط شهرية وربع سنوية وتتحمل فائدة سنوية تتراوح من 2.25% إلى 3.5% وتنتحق السداد خلال اعوام 2018 و2019 لتمويل شراء الآلات ومعدات للمجموعة مقابل رهن آلات ومعدات من إحدى الفروع الخارجية .
<b>8,527,168</b>	<b>7,668,223</b>	<b>858,945</b>	الرصيد كما في 30 يونيو 2018
9,448,861	8,018,536	1,430,325	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (مدققة)
2,863,792	1,171,860	1,691,932	الرصيد كما في 30 يونيو 2017

- 11 قروض قصيرة الأجل وتسهيلات انتعائية

إن القروض قصيرة الأجل والتسهيلات الانتعانية تمثل دفعات مقدمة من البنك عن عقود مقاولات، على أن تسدد باستقطاع 10% إلى 20% من المبالغ المستلمة من الأعمال المنجزة. تتحمّل القروض فائدة سنوية تتراوح من 1.5% إلى 3% (31 ديسمبر 2017 – من 1.5% إلى 3% ، 30 يونيو 2017 – من 1.5% إلى 3%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. إن القروض قصيرة الأجل والتسهيلات الانتعانية مضمونة برهن حالة حق ايرادات العقود.

12 - بنوك دائنة  
تنتمي البنوك الدائنة في تسهيلات سحب على المكتشوف وأوراق دفع.

إن تسهيلات السحب على المكتشوف تتحمل فائدة سنوية تتراوح من 1% إلى 2.5% (31 ديسمبر 2017 - من 1% إلى 2.5%، 30 يونيو 2017 - من 1.5% إلى 2.5%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب.

إن أوراق الدفع تتحمل فائدة سنوية 2% (31 ديسمبر 2017 - 2%, 30 يونيو 2017 - 2%)، فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق خلال 180 يوم.

إن البنوك الدائنة تخضع الشركة الأم والشركات التابعة وهي مضمونة برهن حالة حق على إيرادات العقود والكافلة الشخصية لشركاء الشركات التابعة لصالح البنوك.

13 - مجلد الربح

للثلاثة أشهر  
المنتهية  
في 30 يونيو  
2017

للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

المجموع	المجموع	استبعادات ما بين الأقسام الداخلية	سيارات مصنعي الإسفلات والخلطات المركزية	وكراج ومعدات	مشاريع	إيرادات تشغيلية
68,282,081 (64,475,201)	83,890,823 (80,042,185)	(4,768,231) 4,768,231	1,873,082 (1,497,967)	146,113 (381,587)	86,639,859 (82,930,862)	تكاليف تشغيلية
3,806,880	3,848,638	-	375,115	(235,474)	3,708,997	مجلد الربح (الخسارة)

للسنة أشهر  
المنتهية  
في 30 يونيو  
2017

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

المجموع	المجموع	استبعادات ما بين الأقسام الداخلية	سيارات مصنعي الإسفلات والخلطات المركزية	وكراج ومعدات	مشاريع	إيرادات تشغيلية
129,919,047 (123,237,733)	172,477,502 (163,492,578)	(8,993,853) 8,993,853	2,872,459 (2,653,411)	368,131 (793,080)	178,230,765 (169,039,940)	تكاليف تشغيلية
6,681,314	8,984,924	-	219,048	(424,949)	9,190,825	مجلد الربح (الخسارة)

14 - ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018	
2017	2018	2017	2018
1,046,422	2,654,625	536,302	829,445
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم
148,550,703	148,550,703	148,550,703	148,550,703
14,855,070	14,855,070	14,855,070	14,855,070
(371,553)	(436,012)	(373,335)	(453,216)
163,034,220	162,969,761	163,032,438	162,952,557
فلس	فلس	فلس	فلس
6.42	16.29	3.29	5.09

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة:

عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة

يضاف : أسهم منحة

يطرح : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة

ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

بلغت ربحية السهم الأساسية 7.77 فلس للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 قبل التعديلات باثر رجعي والمتعلقة بإصدار أسهم منحة والتي تم إقرارها فيما بعد من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم (إيضاح 15).

15 - الجمعية العامة

وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 9 مايو 2018 على توزيع أرباح نقدية، بنسبة 20% من القيمة الأساسية، أي بواقع 20 فلس للسهم أي بقيمة إجمالية 2,962,440 دينار كويتي وأسهم منحة بواقع 10 أسهم لكل 100 سهم أي بقيمة إجمالية 1,485,507 دينار كويتي وتوزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 423,316 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، تم التأشير على ذلك في السجل التجاري للشركة الأم بتاريخ 13 مايو 2018.

وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 15 مايو 2017 على توزيع أرباح نقدية، بنسبة 20% من القيمة الأساسية، أي بواقع 20 فلس للسهم أي بقيمة إجمالية 2,693,455 دينار كويتي وأسهم منحة بواقع 10 أسهم لكل 100 سهم أي بقيمة إجمالية 1,350,461 دينار كويتي وتوزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 369,648 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، تم التأشير على ذلك في السجل التجاري للشركة الأم بتاريخ 2 يوليو 2017.

16 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بمعاملات متعددة 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 المكتفف:

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	30 يونيو 2018	أطراف ذات صلة أخرى	شركات المحاسبة
1,657,907	2,908,973	1,898,489	514,490	1,383,999 (إيضاح 5)
639,127	585,944	785,051	210,722	574,329 (إيضاح 9)

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكتفف:

مزايا الإدارة العليا:

للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017	للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018	2017	2018	2017	2018
554,863	548,688	283,675	226,838	مرتبات ومزايا قصيرة الأجل	
16,163	16,192	6,102	8,119	مكافأة نهاية الخدمة	
571,026	564,880	289,777	234,957		

17 - 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.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

المجموع	الحصص غير المسيطرة	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	
172,477,502	-	20,297,134	152,180,368	إيرادات تشغيلية
(163,492,578)	-	(22,091,432)	(141,401,146)	تكاليف تشغيلية
8,984,924	-	(1,794,298)	10,779,222	محمل الربح (الخسارة)
3,020,165	365,540	(3,980,032)	6,634,657	نتائج القطاع
310,085,289	-	57,802,157	252,283,132	موجودات القطاع
264,280,263	-	44,405,515	219,874,748	مطلوبات القطاع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

المجموع	الحصص غير المسيطرة	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	
129,919,047	-	21,793,593	108,125,454	إيرادات تشغيلية
(123,237,733)	-	(24,099,003)	(99,138,730)	تكاليف تشغيلية
6,681,314	-	(2,305,410)	8,986,724	محمل الربح (الخسارة)
375,343	(671,079)	(4,956,685)	6,003,107	نتائج القطاع
315,319,648	-	74,524,136	240,795,512	موجودات القطاع
272,742,474	-	81,915,365	190,827,109	مطلوبات القطاع

18 - التزامات ومطالبات محتملة

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

30 يونيو 2017	2017 (مدقة)	30 يونيو 2018	
9,828,795	27,992,541	20,732,719	اعتمادات مستندية
152,721,028	167,358,499	163,311,299	كفالات إنجاز
66,583,632	74,577,202	75,020,610	كفالات دفعات مقدمة
28,792,153	21,923,495	14,379,979	كفالات مناقصات
26,554,362	25,985,701	28,828,856	كفالات محجوز ضمان
12,274,116	12,423,732	12,883,197	كفالات أخرى
296,754,086	330,261,170	<b>315,156,660</b>	

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 بقيد مطالبات إضافية عن هذه القضايا نظراً لوجود أرصدة كافية عنها كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

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 الالتزام من خلال عملية تجارية بحثة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الالتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من خلال مستوى قياس متسلسل 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 المتماضلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أساس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.

• المستوى الثالث: ويشمل أساس 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 30 يونيو 2018:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الموجودات
766,922	766,922	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,149,593	-	567,437	2,582,156	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,916,515	766,922	567,437	2,582,156	

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2017 (مدقة):

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	الموجودات
2,997,316	527,900	2,469,416	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 30 يونيو 2017:

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	الموجودات
2,973,034	561,783	2,411,251	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف فإن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمسجلة بالتكلفة للفترة والسنة المقارنة. لقد قدرت إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لموجوداتها ومطلوباتها المالية تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير نظراً لقصر فترة استحقاق هذه الأدوات المالية.

لم تتم أي تحويلات ما بين المستويات الأولى والثانية والثالث خلال الفترة.