

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

**المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)**  
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019  
وتقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

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

**المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019  
وتقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل**

**الصفحة**

**المحتويات**

- |        |  |
|--------|--|
| 1      | بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)                |
| 2      | بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)                        |
| 3      | بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)                 |
| 4      | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)     |
| 5      | بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)             |
| 14 – 6 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة) |

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

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

مقفلة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف المرفق للشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2019، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتتفقات التقنية المرحلية المجمعة المكتفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة بناءً على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

فيما عدا ما ورد بالفقرة التالية، لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنتهاة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناء عليه فإننا لا نبني رأي تدقيق.

### أسس الاستنتاج المحفوظ

نلقت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاح رقم 13 من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة، والذي يبين النزاع القضائي القائم مع إحدى الشركات. صدر حكم خلال الفترة الحالية من محكمة الاستئناف يلزم المجموعة بسداد مبلغ 4.4 مليون دينار كويتي لهذه الشركة. وعلى الرغم من ذلك، قامت المجموعة بإثبات مخصص بمبلغ 2.2 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 مارس 2019 1.7 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 ديسمبر 2018 ( وهو ما يمثل الحد الأقصى لأي التزامات قد تتحملها المجموعة وفقاً لتقاريرات الإدارة). هذا وقد تم التحفظ على ذلك الأمر في تقريرنا المؤرخ في 18 مارس 2019 على البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

لم تتمكن من استكمال إجراءات مراجعتنا لذلك المخصص كما في 31 مارس 2019. في حال لو كنا قد تمكننا من استكمال إجراءات مراجعتنا لذلك المخصص، كان من الممكن أن ينمو إلى علمنا أمور تشير إلى وجود تسويات قد تكون ضرورية على هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

### الاستنتاج المحفوظ

باستثناء التسويات على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة والتي كان من الممكن أن تنمو إلى علمنا فيما لو لم يكن الموقف كما هو وارد أعلاه، واستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المالية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

### تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة تتفق مع ما هو وارد بذفات الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولاته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يوثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

طلال يوسف المزیني  
مراقب حسابات مرخص رقم 209 فئة A  
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 5 مايو 2019

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف كما في 31 مارس 2019  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	31 مارس 2019	إيضاح	
<b>الموجودات</b>				<b>الموجودات غير المتداولة</b>
<b>ممتلكات وألات ومعدات</b>				استثمارات عقارية
<b>موجودات أخرى</b>				موجودات أخرى
<b>استثمار في شركات زميلة</b>				
<b>الموجودات المتداولة</b>				<b>الموجودات المتداولة</b>
<b>المخزون</b>				مخزون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
<b>موجودات عقود</b>				موجودات عقود
<b>النقد والنقد المعادل</b>				النقد والنقد المعادل
<b>مجموع الموجودات</b>				<b>مجموع الموجودات</b>
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>				<b>حقوق الملكية</b>
<b>رأس المال</b>				رأس المال
<b>أسهم خزانة</b>				أسهم خزانة
<b>احتياطي قانوني</b>				احتياطي قانوني
<b>احتياطي اختياري</b>				احتياطي اختياري
<b>احتياطيات أخرى</b>				احتياطيات أخرى
<b>أرباح مرحلة</b>				أرباح مرحلة
<b>مجموع حقوق الملكية</b>				<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>				<b>المطلوبات المتداولة</b>
<b>مكافأة نهاية الخدمة للموظفين</b>				مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>التزامات إيجارات</b>				التزامات إيجارات
<b>قروض وتسهيلات بنكية</b>				قرض وتسهيلات بنكية
<b>المطلوبات المتداولة</b>				<b>المطلوبات المتداولة</b>
<b>قرض وتسهيلات بنكية</b>				قرض وتسهيلات بنكية
<b>دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى</b>				دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
<b>التزامات عقود</b>				التزامات عقود
<b>مجموع المطلوبات</b>				<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>				<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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

  
 مؤيد حمد الصالح  
 نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

**بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019  
(غير مدقق)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		إيضاح	
		الثلاثة أشهر المنتهية في	
		31 مارس	
2018	2019		
24,586,337	20,755,655		إيرادات
(22,622,981)	(18,517,991)	14	تكلفة المبيعات
1,963,356	2,237,664		مجمل الربح
(46,472)	(540,387)	15	صافي مصروفات تشغيلية أخرى
(542,208)	(531,704)		مصاريف عمومية وإدارية
54,544	48,647		صافي إيرادات استثمارات عقارية
(28,351)	(8,871)		تكاليف تمويل
1,400,869	1,205,349		الربح قبل الاستقطاعات
(12,608)	(10,848)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(35,022)	(30,134)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(14,009)	(12,054)		الزكاة
1,339,230	1,152,313		ربح الفترة
13.80	11.89	16	ربحية السهم (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2018	2019	ربع الفترة
1,339,230	1,152,313	

**بنود الدخل الشامل الأخرى:**

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

احتياطي ترجمة عملات أجنبية	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	اجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(127,733)	24,570		
(127,733)	24,570		
1,211,497	1,176,883		

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

**بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المدحث لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019**

(جنيه المسبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	أسهم خزانة	احتياطي فلورني	احتياطي احتياطي أخرى	رأس المال
			(الضاح) (11)	احتياطي احتياطي أخرى (11)	
22,475,302 (1,809,372)	5,482,381 (1,809,372)	774,970	3,326,438	3,356,990 (494,674)	10,029,197
20,665,930 1,339,230 (127,733) (30,708)	3,673,009 1,339,230 - -	774,970 3,326,438 - -	3,356,990 (494,674)	10,029,197 - - (30,708)	- - - -
21,846,719	5,012,239	647,237	3,326,438	3,356,990 (525,382)	10,029,197
23,945,518 1,152,313 24,570 25,122,401	6,041,354 1,152,313 - 7,193,667	820,856 - 24,570 845,426	3,775,878 - - 3,775,878	3,806,430 - - 3,806,430 (528,197)	10,029,197 - - 10,029,197
<b>الرصيد كما في 1 يناير 2019</b>					
<b>ريع الفترة</b>					
<b>إجمالي ينورد الدخل الشامل الأخرى للفترة</b>					
<b>الرصيد كما في 31 مارس 2019</b>					

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019  
(غير مدقة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس
2018	2019		
1,339,230	1,152,313	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	صافي ربح الفترة
772,989	764,726		تسويات :-
(778)	12		استهلاكات وإطفاءات
-	27,947		خسارة / (ربح) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
28,351	8,871		تدعيم مخصص خسائر انتظام متوقعة
59,360	62,154		أعباء تمويل
2,199,152	2,016,023		مكافأة نهاية خدمة للموظفين
(5,103,326)	(1,461,208)		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(24,374)	(536,555)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(155,276)	(947,339)		المخزون
(234,869)	551,041		موجودات العقود
4,761,004	(384,047)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
1,442,311	(762,085)		التزامات العقود
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
1,201	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(755,187)	(98,972)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(753,986)	(98,972)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(2,017,629)	7,376,669	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	صافي المحصل / (المدفوع) من القروض والتسهيلات البنكية
(7,593)	(947)		توزيعات أرباح مدفوعة
(30,708)	-		المدفوع لشراء أسهم خزانة
(28,351)	(8,871)		أعباء تمويل مدفوعة
(2,084,281)	7,366,851		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(1,395,956)	6,505,794		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
(4,543)	-		التسوية الانتقالية لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
4,189,443	5,719,806		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,788,944	12,225,600		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019  
(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 الصفا، 13135 الكويت.

تمثل 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.
- استئجار الفوائض المالية من خلال مدراء محافظ.

تضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

تم اعتماد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 30 أبريل 2019.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 5 مايو 2019.

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

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

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول على الفترة الحالية كما هو مبين أدناه.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

### 2.2.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

طبقت المجموعة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية. لم ينبع عن تطبيق تلك المعايير والتفسيرات أثر مادي على البيانات المالية للمجموعة، باستثناء ما يلي:

معيار التقرير المالي الدولي رقم 16 الإيجارات

الأثر العام

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود الإيجار" محل المعايير والإرشادات الحالية المتعلقة بعقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار" والتفسيرات 4 "تحديد ما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار" و 15 "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" و 27 "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكل قانوني لعقد الإيجار".

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في يناير 2016، ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. ينص المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على أنه ينبغي الاعتراف بشكل عام بجميع عقود الإيجار والحقوق التعاقدية والالتزامات المرتبطة بها في بيان المركز المالي للشركة، ما لم تكن مدة الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن عقد الإيجار مرتبط بأصل ذو قيمة قليلة. لذا، لن يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي كما كان مطلوباً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار". اختارت المجموعة التعريف المعدل باثر رجعي والذي يسمح به المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عند تطبيق المعيار الجديد. عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للمرة الأولى، تم قياس حق استخدام الموجودات المستأجرة بشكل عام بقيمة التزامات عقود الإيجار وباستخدام معدل الفائدة في وقت التطبيق للمرة الأولى.

تم قياس موجودات "حق الاستخدام" المتعلقة ببعض عقود الإيجار باثر رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة يتم تطبيقها باستمرار. تم قياس موجودات "حق الاستخدام" للعقود الأخرى بمبلغ يساوي التزام عقد الإيجار بعد تعديله بمبالغ الدفعات المقدمة أو المستحقة المعترف بها في بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2018.

### الأثر على السياسة المحاسبية

حتى نهاية عام 2018، كانت عقود الإيجار يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي. كما كانت المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجارات التشغيلية (مخصوصاً منها أي حواجز مستأجرية من المستأجر) يتم تحصيلها ضمن بيان الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار.

اعتباراً من 1 يناير 2019، يتم الاعتراف بعقود الإيجارات كأصل "حق الاستخدام" والتزام مقابل في التاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاحاً للاستخدام من قبل المجموعة، ما لم تكن مدة الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن عقد الإيجار مرتبط بأصل ذو قيمة قليلة. يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناتجة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. يتم استهلاك أصل "حق الاستخدام" على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقرب. يتم توزيع كل دفعات من مدفوعات التزامات عقود الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحصيل تكاليف التمويل ضمن بيان الدخل على مدار مدة عقد الإيجار.

يتم خصم دفعات عقود الإيجارات باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقود الإيجارات. في حال عدم التمكن من تحديد ذلك المعدل، يتم استخدام سعر الفائدة على الاقتراض، والذي يمثل المعدل الذي يجب على المستأجر تكبده لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل له قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بموجب شروط وأحكام مماثلة.

إن الدفعات المرتبطة بعقود الإيجارات قصيرة الأجل وعقود الإيجارات التي تنطوي على موجودات ذات قيمة قليلة يتم الاعتراف بها كمصرف ضمن بيان الدخل. إن عقود الإيجارات قصيرة الأجل هي عقود الإيجارات التي تكون مدتتها 12 شهراً أو أقل. تتضمن الأصول ذات القيمة القليلة معدات تكنولوجيا المعلومات وقطع الأثاث المكتبي صغيرة الحجم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

#### الوسيلة العلمية

في سبيل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للمرة الأولى، قامت المجموعة باستخدام الوسائل العملية التالية والمسموح بها طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي رقم 16

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجارات ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة.
- الاعتماد على التقييم السابق لتحديد عقود الإيجار التي تحقق خسائر.

المحاسبة عن عقود الإيجارات التشغيلية المتبقى من مدتها 12 شهراً أو أقل كما في 1 يناير 2019 باعتبارها عقود إيجارات قصيرة الأجل.

- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل "حق الاستخدام" في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدام تقديرات الإدارة عند تحديد مدة عقود الإيجارات إذا كان العقد يشتمل على خيارات تمديد أو إنهاء.

كما اختارت المجموعة عدم إعادة تحديد ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار كما في تاريخ التطبيق المبدئي. وبدلاً من ذلك وبالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييماتها السابقة وقت تطبيق معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".

#### الأثر على المركز المالي كما في 1 يناير 2019

- حق استخدام أصول - زيادة بمبلغ 334,228 دينار كويتي (ضمن الموجودات الأخرى).
- التزامات عقود الإيجارات - زيادة بمبلغ 334,228 دينار كويتي.

#### تقدير القيمة العادلة 3.

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.

- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مدخلات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.

- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعادل تقريراً قيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

#### التغيرات في التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة 4.

إن الأحكام الهامة والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متقدمة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغيرات الموضحة أدناه:

##### خصم دفعات الإيجارات

يتم خصم دفعات الإيجارات باستخدام سعر الفائدة الإضافي على الاقتراض للشركة. طبقت الإدارة أحكام وتقديرات تحديد سعر الفائدة الإضافي على الاقتراض عند بدء تطبيق معيار 16.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019  
(غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

**5. ممتلكات وألات ومعدات**

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
14,948,200	14,948,200	14,468,520	الرصيد في 1 يناير
755,187	2,627,756	98,972	إضافات
(423)	(24,236)	(12)	استبعادات
(770,681)	(3,083,438)	(731,474)	استهلاكات
(117,924)	238	146	فروق ترجمة بيانات مالية
<u>14,814,359</u>	<u>14,468,520</u>	<u>13,836,152</u>	

**6. موجودات أخرى**

تتضمن الموجودات الأخرى حق استخدام أصول بمبلغ 303,238 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019.

**6.1 حق استخدام أصول**

قامت المجموعة باعتبارها مستأجر بتأجير العديد من الأصول بما في ذلك المباني والأراضي. إن متوسط مدة الإيجار هي 5 سنوات. إن التزامات المجموعة مضمونة بموجب حق المؤجر في الأصول المؤجرة لتلك الإيجارات.

إجمالي	الأراضي	مباني	حق استخدام الأصول صافي القيمة الحالية
<u>334,228</u>	<u>207,722</u>	<u>126,506</u>	1 يناير 2019
<u>303,238</u>	<u>185,551</u>	<u>117,687</u>	31 مارس 2019
<u>(30,990)</u>	<u>(22,171)</u>	<u>(8,819)</u>	مصرف الإطفاء عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2019

**6.2 التزامات إيجارات**

31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	التزامات إيجارات متداولة مبالغ مستحقة السداد خلال 12 شهر
-	121,355	التزامات إيجارات غير متداولة مبالغ مستحقة السداد بعد 12 شهر
-	114,421	
-	235,776	

**7. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى**

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
31,507,877	20,928,910	21,414,084	مدينون تجاريون
11,868,646	17,253,976	18,053,230	مدينو محجوز ضمان
157,446	-	111,159	أوراق قبض
(6,661,996)	(7,509,858)	(7,540,999)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
36,871,973	30,673,028	32,037,474	دفعات مقدمة للموردين
1,984,437	1,139,865	1,175,814	آخر
516,431	540,025	569,697	
<u>39,372,841</u>	<u>32,352,918</u>	<u>33,782,985</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.8 موجودات / التزامات عقود

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019
60,194,205	114,840,756	132,550,808
(69,356,227)	(128,615,174)	(144,993,840)
(9,162,022)	(13,774,418)	(12,443,032)
(11,502,047)	(16,286,896)	(15,902,849)
2,340,025	2,512,478	3,459,817
(9,162,022)	(13,774,418)	(12,443,032)

تكليف الإنشاء المكتبة مضافاً إليها الأرباح المحققة  
ومخصوصاً منها الخسائر المكتبة حتى تاريخه  
ناقصاً: فواتير الإجاز

يتم إثباتها في المعلومات المالية المجمعة ضمن بند:  
- التزامات عقود  
- موجودات عقود

- تقوم المجموعة بالاعتراف بموجودات العقود للأعمال المنفذة والتي لم يصدر عنها فواتير للعملاء. إن هذه المبالغ سوف يتم  
تحويلها لاحقاً إلى الذمم التجارية عند إصدار الفواتير للعملاء.

.9 النقد والنقد المعادل

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019
2,401,479	2,809,105	11,819,351
312,841	2,847,093	350,149
74,624	29,610	56,100
-	33,998	-
2,788,944	5,719,806	12,225,600

حسابات جارية وتحت الطلب  
ودائع لأجل لدى البنوك  
نقد بالصندوق  
شيكات تحت التحصيل

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع -%0.5 -%0.7 -%0.5 كما في 31 مارس 2019 -%2.75 -%0.5 دينار كويتي موزع على 100,291,968 سهم  
- 31 مارس 2018 -%0.7 .

.10 حقوق الملكية

رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 10,029,197 دينار كويتي موزع على 100,291,968 سهم  
بقيمة 100 فلس للسهم وجميعها أسهم نقدية.  
أسهم خزانة

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019
3,339,091	3,354,901	3,354,901
3.329	3.35	3.35
534,255	771,627	785,047

عدد الأسهم  
النسبة إلى الأسهم المصدرة %  
القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراء طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات  
الجهات الرقابية ذات العلاقة.

.11 احتياطيات أخرى

الإجمالي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي أسهم خزانة
774,970	616,035	158,935
(127,733)	(127,733)	-
647,237	488,302	158,935
820,856	661,921	158,935
24,570	24,570	-
845,426	686,491	158,935

الرصيد كما في 1 يناير 2018  
اجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى  
الرصيد كما في 31 مارس 2018  
الرصيد كما في 1 يناير 2019  
اجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى  
الرصيد كما في 31 مارس 2019

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019  
(غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

**12. قروض وتسهيلات بنكية**

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	31 مارس 2019	قصير الأجل سحب على المكتشوف قروض
4,774,860	-	6,430,349	
725,939	400,142	1,400,142	
5,500,799	400,142	7,830,491	
<b>512,008</b>	<b>327,823</b>	<b>274,143</b>	<b>طويل الأجل قروض</b>
<b>6,012,807</b>	<b>727,965</b>	<b>8,104,634</b>	

- تتحمل القروض والتسهيلات البنكية معدل فائدة متغير. بلغ معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات البنكية من %4.5 إلى %5 كما في 31 مارس 2019 (من %4.5 إلى %5 كما في 31 ديسمبر 2018، 20% إلى 4.7% كما في 31 مارس 2018).

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

**13. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى**

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	31 مارس 2019	دائنون تجاريون دفعات مقدمة – عقود إنشاءات مخصصات مطالبات وأخرى *
12,612,958	10,854,497	12,941,672	
13,448,325	7,953,456	6,241,282	
526,539	1,928,737	2,424,537	
1,292,372	1,092,925	963,182	
730,772	625,720	474,959	
-	-	121,355	مستحق إلى موظفين
45,029	67,631	66,684	مصاريف مستحقة
385,868	339,822	394,634	التزامات إيجارات
<b>29,041,863</b>	<b>22,862,788</b>	<b>23,628,305</b>	توزيعات ندية

\* قامت إحدى شركات المقاولات الكويتية (المدعية) برفع دعوى قضائية لطلب ندب خبير لبيان الأضرار المالية التي أصابتها نتيجة عدم قيام الشركة الأم بتنفيذ عقد اتفاق موقع بينهما. صدر خلال السنة السابقة حكم أول درجة برفض الدعوى، وتم الاستئناف على ذلك الحكم من قبل المدعية. حكمت محكمة الاستئناف خلال الفترة الحالية بـاللغاء الحكم المستأنف وإلزام الشركة الأم بـأن تؤدي إلى الشركة المستأنفة مبلغ وقدره 4,404,045 دينار كويتي. ترى إدارة الشركة الأم أخذًا في الاعتبار رأي المستشار القانوني أن الموقف القانوني للمجموعة جيد حيث أن المدعية هي من أخلت بـتنفيذ التزاماتها التعاقدية وبالتالي قالت الشركة الأم بـالطعن عن طريق التمييز على الحكم الصادر، وبناءً على ذلك قامت إدارة الشركة الأم بـتكوين مخصص احترازي بلغ رصيده 2,154,298 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (1,654,298 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018) لما سوف تسفر عنه الأحكام القضائية في المراحل القادمة. لاحقًا لتاريخ هذه المعلومات المالية أصدرت محكمة التمييز قرارها بوقف تنفيذ الحكم المطعون عليه مؤقتاً إلى حين الفصل في الطعن.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.14. تكلفة المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2018	2019
2,260,317	3,072,932
10,302,686	7,765,771
7,188,641	5,042,544
680,792	652,914
892,483	726,389
899,522	909,398
398,540	348,043
22,622,981	18,517,991

تكليف موظفين  
مواد  
تكليف مقاولي الباطن  
استهلاكات واطفاءات  
إيجارات  
تصليحات وصيانة  
أخرى

.15. صافي مصروفات تشغيلية أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2018	2019
-	(500,000)
(40,610)	(27,992)
-	(27,947)
(5,440)	5,748
(422)	9,804
(46,472)	(540,387)

تدعيم مخصص مطالبات  
مجمل خسارة الفندق  
تدعيم مخصص خسائر الائتمان المتوقعة  
أرباح / (خسائر) فروق عملة  
إيرادات / (مصروفات) أخرى

.16. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.  
إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2018	2019
1,339,230	1,152,313
100,291,968	100,291,968
(3,261,385)	(3,354,901)
97,030,583	96,937,067
13.80	11.89

ربح الفترة (دينار كويتي)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل (عدد الأسهم)  
ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة (عدد الأسهم)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (عدد الأسهم)  
ربحية السهم (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.17 معاملات مع أطراف ذات صلة

أبرمت المجموعة في إطار النشاط الاعتيادي لها معاملات مع أطراف ذات صلة (شركات مملوكة من قبل المساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة). تمت الموافقة على شروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة بخلاف المبين في المعلومات المالية:

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	31 2019	الأرصدة:
780,250	830,091	854,724		مستحق من أطراف ذات صلة
87,561	88,037	93,612		مكافأة نهاية خدمة للموظفين
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس				
<b>2018</b>				
12,841	18,920			المعاملات:
101,547	405,198			إيرادات
5,115	4,675			رواتب ومكافآت قصيرة الأجل
				مكافأة نهاية خدمة للموظفين

معلومات القطاع

.18

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

تضمن نتاج القطاع الإيرادات والمصاريف المتاحة مباشرة للقطاع.

تضمن موجودات وطلبات القطاع الموجودات والمطلوبات التشغيلية المتاحة مباشرة للقطاع. تمثل المصاريف الرأسمالية مجموع إجمالي التكاليف المتکبدة خلال السنة لشراء الموجودات المتوقعة استخدامها لفترة تتجاوز سنة واحدة.

المجموع	غير موزعة	استثمارات	فنادق	إنشاءات وتركيب وصيانة	الفترة المنتهية في 31 مارس 2019
20,755,655	-	-	-	20,755,655	إيرادات التشغيل
2,237,664	-	-	-	2,237,664	نتائج القطاع
1,152,313	(547,487)	(31,467)	-	1,731,267	صافي ربح الفترة
75,643,158	2,017,687	5,677,469	9,558,233	58,389,769	موجودات
50,520,757	5,813,831	3,524,884	-	41,182,042	مطلوبات
المجموع	غير موزعة	استثمارات	فنادق	إنشاءات وتركيب وصيانة	الفترة المنتهية في 31 مارس 2018
24,586,337	-	-	-	24,586,337	إيرادات التشغيل
1,963,356	-	-	-	1,963,356	نتائج القطاع
1,339,230	(538,727)	(44,972)	-	1,922,929	صافي ربح الفترة
70,765,076	4,052,724	5,561,983	9,771,834	51,378,535	موجودات
48,918,357	7,889,678	3,374,816	-	37,653,863	مطلوبات

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019**  
**(غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

**19. التزامات ومطلوبات محتملة**

لدى المجموعة الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
75,337,055	43,065,014	34,907,517	ارتباطات الجزء المتبقى من عقود مقاولي باطن وتوريدات
6,165,489	6,650,197	4,880,925	اعتمادات مستندية
47,193,121	44,029,480	44,175,032	مطلوبات محتملة خطابات ضمان

**20. توزيعات أرباح**

بتاريخ 30 أبريل 2019، انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، وكذلك اعتمدت توزيع أرباح نقدية بنسبة 20% عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (بعد خصم أسهم الخزانة).