

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لتسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
وتقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

الصفحة	المحتويات
	تقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
15 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة (غير مدققة)

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

دولة الكويت

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتفف المرفق للشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدقفات التقنية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليبية 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 بكلفة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبني رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة تتفق مع ما هو وارد بذوالفترة الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولاته التنفيذية، وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو

مركزها المالي المجمع.

بدر عبدالله الوزان

سجل مراقب الحسابات رقم 62 فئة

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

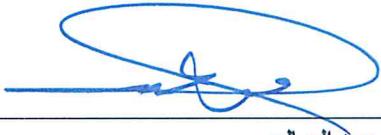
الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك. عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف كما في 30 سبتمبر 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2022
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وألات ومعدات			
استثمارات عقارية			
استثمار في شركات زميلة			
موجودات أخرى			
الموجودات المتداولة			
مخزون			
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى			
موجودات عقود			
النقد والأرصدة البنكية			
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال			
أسهم خزانة			
احتياطي قانوني			
احتياطي اختياري			
احتياطيات أخرى			
أرباح مرحلة			
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			
التزامات عقود إيجارات			
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى			
التزامات عقود			
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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



مؤيد حمد الصالح
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح		
2022	2023	2022	2023			
18,766,739	23,366,966	7,588,744	8,033,347	12		إيرادات
(16,273,660)	(20,986,230)	(6,339,394)	(7,030,710)	13		تكلفة المبيعات
2,493,079	2,380,736	1,249,350	1,002,637			مجمل الربح
44,938	208,396	26,851	59,018	14		صافي إيرادات تشغيلية أخرى
701,442	880,950	(418,266)	-			رد مخصص كفالات وصيانة
(1,267,880)	(1,244,145)	(380,199)	(378,559)			مصاريف عمومية وإدارية
168,446	152,195	64,257	(12,972)			صافي إيرادات استثمارات عقارية
94,874	(15,139)	66,515	(9,273)			صافي (الخسارة) / الربح النقدي من ارتفاع معدل التضخم
(305)	(3,065)	(46)	(135)			تكاليف تمويل
2,234,594	2,359,928	608,462	660,716			الربح قبل الاستقطاعات
(20,111)	(21,239)	(3,850)	(5,946)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(55,865)	(58,998)	(15,212)	(16,518)			ضريبة دعم العمالة الوطنية
(22,346)	(23,599)	(6,085)	(6,607)			الزكاة
2,136,272	2,256,092	583,315	631,645			ربح الفترة
18.00	19.01	4.91	5.32	15		ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة شكل 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 المكتف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح الفترة
2022	2023	2022	2023	
2,136,272	2,256,092	583,315	631,645	

الدخل الشامل الآخر:

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

احتياطي ترجمة عمالات أجنبية
فروق ترجمة عمالات أجنبية بما في ذلك أثر ارتفاع

معدل التضخم

إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

1,468,527	848,505	424,295	444,441	
1,468,527	848,505	424,295	444,441	
3,604,799	3,104,597	1,007,610	1,076,086	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الدارج في المجمع المدفوع المدفوعة أشهداً للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدقق)

مبيع المبالغ بالدينار الكويتي)						
المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي احتياطي احتياطي احتياطي احتياطي احتياطي	أسهم خزانة	رأس المال		
		احتياطي احتياطي احتياطي احتياطي احتياطي احتياطي	أسهم خزانة	رأس المال		
		احتياطي احتياطي احتياطي احتياطي احتياطي احتياطي	أسهم خزانة	رأس المال		
29,850,470	6,871,656	900,513	5,423,190	5,453,742	(382,353)	11,583,722
-	(579,186)	-	-	-	-	579,186
(2,939,106)	(2,939,106)	-	-	-	-	-
2,136,272	2,136,272	-	-	-	-	-
1,468,527	-	1,468,527	-	-	-	-
<u>30,516,163</u>	<u>5,489,636</u>	<u>2,369,040</u>	<u>5,423,190</u>	<u>5,453,742</u>	<u>(382,353)</u>	<u>12,162,908</u>
31,570,132	5,478,715	2,867,620	5,706,345	5,736,897	(382,353)	12,162,908
(2,373,882)	(2,373,882)	-	-	-	-	-
2,256,092	2,256,092	-	-	-	-	-
848,505	-	848,505	-	-	-	-
<u>32,300,847</u>	<u>5,360,925</u>	<u>3,716,125</u>	<u>5,706,345</u>	<u>5,736,897</u>	<u>(382,353)</u>	<u>12,162,908</u>
الرصيد كما في 1 يناير 2023						
توزيعات تقديرية (إيصالح 20)						
ربح الفترة						
إجمالي ينبع الدخل الشامل الآخر للفترة						
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2023						

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022	2023			
2,136,272	2,256,092			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,034,128	1,406,738			صافي ربح الفترة
(43,508)	6,315			تسويات لـ:
(701,442)	(880,950)			استهلاكات وإطفاءات
(98,555)	(137,292)			خسارة / (ربح) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
305	3,065			رد مخصص كفالات وصيانة
302,413	249,468			إيرادات فوائد
2,629,613	2,903,436			تكاليف تمويل
(2,097,300)	699,525			مكافأة نهاية الخدمة الموظفين
(40,324)	(380,402)			ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(766,066)	(2,322,336)			مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
(823,601)	1,106,063			مخزون
(2,254,955)	(935,122)			موجودات عقود
(149,623)	(215,697)			دائنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
(3,502,256)	855,467			الالتزامات عقود
				مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
				صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
46,751	30,846			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(976,183)	(1,007,919)			المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
98,555	137,292			المدفوع لاقتناء ممتلكات وآلات ومعدات
(5,000,000)	-			إيرادات فوائد مستلمة
(5,830,877)	(839,781)			ودائع لأجل
				صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(39,635)	-			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(117,715)	(64,416)			صافي المدفوع من القروض والتسهيلات البنكية
(2,927,392)	(2,373,401)			المدفوع من التزامات عقود ايجارات
(305)	(3,065)			توزيعات أرباح مدفوعة
(3,085,047)	(2,440,882)			تكاليف تمويل مدفوعة
(12,418,180)	(2,425,196)			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
17,672,214	9,237,368			صافي التغير في النقد والنقد المعادل
5,254,034	6,812,172	8		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
				النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(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 والمعمارية والكهربائية والصيانة.
- تركيب وصيانة المصاعد، أحواض السباحة، معدات معالجة المياه، ومعدات إنذار الحريق.
- امتلاك العقارات والأراضي.
- استثمار الفوائض المالية من خلال مدراء محافظ.

تضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة"). وفيما يلي بيان بالشركات التابعة:

اسم الشركة	نسبة الملكية %		
	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023
كي سي بي سي للمقاولات ذ.م.م - دبي - دولة الإمارات العربية المتحدة	90	90	90
بريم 28 ليمند للمقاولات - دبي - دولة الإمارات العربية المتحدة	100	100	100
شركة ماس العالمية - سلطنة عمان	70	70	70
كي سي بي سي - قطر - ذ.م.م - قطر	50	50	50
شركة الخطوط الرمادية لإنتاج الإسفلت ش.ش.و. - الكويت	100	100	100
الشركة التقنية الكويتية للمصاعد والسلام الكهربائية ومقاولاتها ش.ش.و. - الكويت	100	100	100
شركة تعمير القابضة اس.ايه.ال - لبنان	100	100	100
شركة المعامل العقارية ش.ش.و. - الكويت	100	100	100
شركة تمارا مقاولات زراعية ش.ش.و. - الكويت	-	100	100
شركة المعامل الدولية للمقاولات ش.ش.و. - المملكة العربية السعودية	-	-	100

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بناءً على معلومات مالية معددة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2023، فيما عدا شركة بريم 28 ليمند وشركة تعمير القابضة بناءً على معلومات مالية غير مدققة كما في 30 سبتمبر 2023.

بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة التي تم تجميعها ضمن البيانات المالية المجمعة 15,512,929 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2023 (14,466,101 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2022، 14,513,520 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2022) وبختص صافي أرباحهم 617,888 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2023 (ربح 198,710 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2022).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 نوفمبر 2023.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ويجب قراءتها بالاقران مع البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2022.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. للحصول على معلومات إضافية، الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، باستثناء تطبيق المعايير والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تطبق على عمليات المجموعة والتي تسري على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2023، ولم ينبع عنها أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي.

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المالية، الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط، مدخلات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للموجودات والمطلوبات.
- 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 المكتففة.

4. ممتلكات وآلات ومعدات

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	
8,102,782	8,102,782	7,590,729	الرصيد في 1 يناير
1,155,478	1,444,378	1,007,919	إضافات
(3,243)	(3,368)	(37,161)	استبعادات
(1,032,747)	(1,396,543)	(1,406,628)	استهلاكات
(541,806)	(556,520)	-	انخفاض في القيمة
7,680,464	7,590,729	7,154,859	القيمة الدفترية (قبل التعديلات الناجمة من ارتفاع معدل التضخم)
(1,152,163)	(1,152,163)	72,478	تعديلات الناجمة من ارتفاع معدل التضخم:
(621,791)	(1,119,785)	(1,819,546)	ارتفاع معدل التضخم الافتتاحي كما في 1 يناير
2,665,515	3,328,339	4,301,449	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(788,269)	(983,913)	(1,568,111)	التغير في القيمة الدفترية
103,292	72,478	986,270	تعديلات الاستهلاك
7,783,756	7,663,207	8,141,129	أثر ارتفاع معدل التضخم كما في 30 سبتمبر / 31 ديسمبر صافي القيمة الدفترية المعدل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. مخزون

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
(مدققة)			(مدققة)
1,883,938	1,693,030	1,951,569	مواد أولية
1,274,339	1,265,739	1,387,675	قطع غيار
3,158,277	2,958,769	3,339,244	مخصص تقادم
(350,963)	(350,854)	(350,927)	
<u>2,807,314</u>	<u>2,607,915</u>	<u>2,988,317</u>	

6. مديونون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
(مدققة)			(مدققة)
14,609,695	15,424,518	13,066,004	مديونون تجاريون
10,137,132	10,508,068	11,355,285	مدينون محجوز ضمان
24,746,827	25,932,586	24,421,289	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(9,785,299)	(9,780,856)	(9,781,338)	
14,961,528	16,151,730	14,639,951	دفعات مقدمة للموردين
2,389,083	2,875,030	3,550,050	أخرى
429,199	378,281	437,257	
<u>17,779,810</u>	<u>19,405,041</u>	<u>18,627,258</u>	

7. موجودات / التزامات عقود

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
(مدققة)			(مدققة)
36,724,103	41,681,040	56,893,570	تكليف الإنشاء المكتبدة مضافةً إليها الأرباح المحقة
(35,855,880)	(40,029,019)	(51,985,233)	ومخصوصاً منها الخسائر المكتبدة حتى تاريخه
868,223	1,652,021	4,908,337	ناقصاً: فواتير الإنجاز
(967,428)	(2,128,907)	(1,193,785)	يتم إثباتها في المعلومات المالية المجمعة ضمن بند:
1,835,651	3,780,928	6,102,122	- التزامات عقود
<u>868,223</u>	<u>1,652,021</u>	<u>4,908,337</u>	- 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 المدينة عند إصدار الفواتير للعملاء.

تتمثل التزامات العقود في المبالغ المحصلة من العملاء بالإضافة عن الإيرادات المحققة حتى تاريخه وفقاً لطريقة نسبة الإتمام.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.8. النقد والأرصدة البنكية

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
(مدققة)			
4,921,773	4,079,483	2,751,332	حسابات جارية وتحت الطلب
5,111,575	5,110,661	3,985,270	ودائع لأجل لدى البنوك
57,996	47,224	47,641	نقد بالصندوق
162,690	-	27,929	شيكات قيد التحصيل
10,254,034	9,237,368	6,812,172	ناقصاً: ودائع لأجل لأكثر من 3 أشهر
(5,000,000)	-	-	النقد والنقد المعادل
5,254,034	9,237,368	6,812,172	

بلغ متوسط سعر الفاندة على الودائع %3.2 - %4.2 - %3.2) 2023 كما في 30 سبتمبر 2023 - %4.05%3.2) 2022 ، 2022، 31 ديسمبر 2022 - %2.7%2.7 - 30 سبتمبر (2022).

.9. حقوق المساهمين

رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع 12,162,908 دينار كويتي موزعاً على 121,629,083 سهم بقيمة 100 فلس للسهم كما في 30 سبتمبر 2023 (12,162,908 دينار كويتي موزعاً على 121,629,083 سهم بقيمة 100 فلس للسهم كما في 31 ديسمبر 2022 و 30 سبتمبر 2022) وجميعها أسهم نقدية.

أسهم خزانة

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
(مدققة)			
2,934,477	2,934,477	2,934,477	عدد الأسهم
2.41	2.41	2.41	النسبة إلى الأسهم المصدرة %
883,278	871,540	742,423	القيمة السوقية (دينار كويتي)
			لتلزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراء طوال فترة تملك المجموعة لها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

.10. احتياطيات أخرى

الإجمالي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي أسهم خزانة	
900,513	315,339	585,174	الرصيد كما في 1 يناير 2022
1,468,527	1,468,527	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
2,369,040	1,783,866	585,174	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2022
2,867,620	2,282,446	585,174	الرصيد كما في 1 يناير 2023
848,505	848,505	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
3,716,125	3,130,951	585,174	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2023

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.11 داننون تجاريون وأرصدة داننة أخرى

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023 (مدققة)	
5,814,663	6,127,154	7,215,222	данنون تجاريون
4,151,509	4,081,411	2,627,101	مخصصات كفالات وصيانة
2,665,620	2,646,758	3,546,693	دفعات مقدمة - عقود إنشاءات
722,476	948,306	696,245	مستحق إلى موظفين
161,956	224,461	204,500	مصاريف مستحقة
191,671	191,671	134,454	التزامات عقود إيجارات
150,005	147,691	148,172	توزيعات نقدية
13,592	9,856	9,856	مخصصات مطالبات أخرى
395,327	427,954	390,254	أرصدة داننة أخرى
<u>14,266,819</u>	<u>14,805,262</u>	<u>14,972,497</u>	

بلغت التزامات عقود الإيجارات المرتبطة بأصول حق الاستخدام:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023 (مدققة)	
191,671	191,671	134,454	التزامات عقود إيجارات متداولة
255,118	246,364	239,165	مبالغ مستحقة السداد خلال 12 شهراً
<u>446,789</u>	<u>438,035</u>	<u>373,619</u>	التزامات عقود إيجارات غير متداولة مبالغ مستحقة السداد بعد 12 شهراً

إن مخصص الكفالات والصيانة يتم تكوينه لمقابلة الالتزام القائم لضمان أعمال المقاولات الممنذدة والمسلمة للعملاء وفقاً للعقد.

إن رصيد المخصص يمثل أفضل تدبيراً للإدارة أخذًا في الاعتبار التكلفة المتوقعة لتنفيذ الالتزام خلال الفترة المتبقية.

قامت إدارة المجموعة بتقييم ذلك التقدير خلال الفترة الحالية من خلال التجارب السابقة و العوامل الأخرى ذات صلة.

.12 إيرادات

تنشأ إيرادات المجموعة من عقود إنشاءات وأعمال تركيب وصيانة وبيع بضائع داخل دولة الكويت بصفة أساسية:
الثلاثة أشهر المنتهية في التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر		30 سبتمبر		توقيت الاعتراف
2022	2023	2022	2023	بالإيراد
11,943,982	16,549,650	5,111,284	6,260,536	عقود إنشاءات فترة زمنية
4,586,932	4,818,932	1,475,820	1,119,976	بيع بضائع نقطة زمنية محددة
2,235,825	1,998,384	1,001,640	652,835	تركيب وصيانة فترة زمنية
<u>18,766,739</u>	<u>23,366,966</u>	<u>7,588,744</u>	<u>8,033,347</u>	

تتضمن الإيرادات من عقود إنشاءات إيرادات بمبلغ 9,296,493 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2023 (5,153,727) دينار كويتي.

- (2022) محققة من عقود مبرمة مع جهات حكومية في دولة الكويت.

إن سعر المعاملة المتعلقة بالالتزامات الأداء غير المستوفاة بعد (المترافق) كما في 30 سبتمبر 2023 يبلغ 61,148,231 دينار كويتي (73,156,181) (2022).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. تكاليف المبيعات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
3,911,106	4,317,802	1,177,338	1,195,757	تكاليف موظفين
4,698,544	4,465,766	1,777,638	1,565,450	مواد
4,142,268	7,517,564	1,940,720	2,518,017	تكاليف مقاولي الباطن
779,541	1,115,522	243,801	326,559	استهلاكات وإطفاءات
461,129	881,392	232,814	413,318	إيجارات
1,581,411	1,832,696	784,934	658,547	تصليحات وصيانة
699,661	855,488	182,149	353,062	أخرى
16,273,660	20,986,230	6,339,394	7,030,710	

14. صافي إيرادات تشغيلية أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
(92,961)	10,062	(35,779)	(1,998)	مجمل (خسارة) / ربح الفندق
98,555	137,292	35,857	52,854	إيرادات فوائد
39,344	61,042	26,773	8,162	إيرادات أخرى
44,938	208,396	26,851	59,018	

15. 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
2,136,272	2,256,092	583,315	631,645	ربح الفترة
121,629,083	121,629,083	121,629,083	121,629,083	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل (عدد الأسهم)
(2,934,477)	(2,934,477)	(2,934,477)	(2,934,477)	نقصاً: المتوسط المرجح لعدد الأسهم الخزنة (عدد الأسهم)
118,694,606	118,694,606	118,694,606	118,694,606	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (عدد الأسهم)
18.00	19.01	4.91	5.32	ربحية السهم (فلس)

تم تعديل ربحية السهم لفترات المقارنةأخذأ في الاعتبار أثر أسهم المنحة التي تم توزيعها (إيضاح 21).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. معاملات مع أطراف ذات صلة

أبرمت المجموعة في إطار النشاط الاعتيادي لها معاملات مع أطراف ذات صلة (شركات مملوكة من قبل المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة). تخضع شروط هذه المعاملات لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

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

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	الأرصدة:
604,714	661,014	427,391	مستحق من أطراف ذات صلة
193,247	200,034	220,046	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
التاسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023		
2022	2023	2022	المعاملات:
781,858	629,350	268,292	إيرادات
638,025	554,362	85,158	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
28,122	20,011	11,937	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

17. معلومات القطاع

إن المعلومات المتعلقة بقطاعات أعمال المجموعة مبنية أدناه وذلك وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 8 "القطاعات التشغيلية". يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 8 تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية المتعلقة بمكونات المجموعة التي يتم مراجعتها على أساس دوري من قبل "الإدارة التنفيذية" وهم صناع القرار الرئيسيون للعمليات وذلك من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه. يُعرف الرئيس التنفيذي للمجموعة على أنه صناع القرار الرئيسي لعمليات المجموعة.

حددت إدارة المجموعة أعمالها في أربع وحدات أعمال رئيسية: الإنشاءات والتركيب والصيانة واستثمار الأموال الفانصة والفنادق. إن هذه الأعمال هي الأساس الذي من خلاله تقوم المجموعة بإعداد تقارير عن معلومات القطاعات الرئيسية الخاصة بها وتقديمها إلى صناع القرار الرئيسي للعمليات بغض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات كما يلي:

- ينطوي قطاع الإنشاءات والتركيب والصيانة بشكل رئيسي على أعمال الإنشاءات والتركيب والصيانة للعملاء في السوق.
- يتعلق استثمار الأموال الفانصة بالاستثمارات في شركات زميلة والاستثمارات العقارية
- انشطة الفنادق المرتبطة بالأنشطة التشغيلية المستندة إلى إيرادات الإيجارات الموجودات.

إن القطاعات أعلاه تعتبر الأساس الذي من خلاله تقوم المجموعة بإعداد تقارير حول معلومات القطاعات الخاصة بها. يتم إجراء المعاملات بين القطاعات بأسعار السوق المقدرة على أسس تجارية متكافئة ويتم استبعادها عند التجميع.

تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصاريف المتاحة مباشرة للقطاع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تتضمن موجودات ومطلوبات القطاع الموجودات والمطلوبات التشغيلية المتاحة مباشرة للقطاع. تمثل المصارييف الرأسمالية مجموع التكاليف المتکدة خلال السنة لشراء الموجودات المتوقع استخدامها لفترة تتجاوز سنة واحدة.

المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات	وتركيب وصيانة	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023
25,239,793	1,051,735	418,274	402,817	23,366,967		إيرادات التشغيل
(22,983,701)	(1,356,320)	(426,314)	(214,839)	(20,986,228)		مصاريف التشغيل
2,256,092	(304,585)	(8,040)	187,978	2,380,739		صافي ربح / (خسارة) الفترة
51,438,532	1,735,525	4,368,226	8,765,996	36,568,785		موجودات
19,137,685	1,139,457	65,954	129,955	17,802,319		مطلوبات
المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات	وتركيب وصيانة	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022
20,463,662	1,372,037	-	324,885	18,766,740		إيرادات التشغيل
(18,327,390)	(1,364,974)	(540,198)	(148,557)	(16,273,661)		مصاريف التشغيل
2,136,272	7,063	(540,198)	176,328	2,493,079		صافي ربح/ (خسارة) الفترة
48,655,676	1,745,879	3,520,285	8,195,109	35,194,403		موجودات
18,139,513	1,134,012	7,031	732,459	16,266,011		مطلوبات

.18. ارتباطات ومطلوبات محتملة

لدى المجموعة الارتباطات والمطلوبات المحتملة التالية:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	ارتباطات
			اعتمادات مستندية
47,000	517,789	2,316,093	
48,615,204	45,182,124	48,549,352	مطلوبات محتملة خطابات ضمان

.19. تعديل ناتج من ارتفاع معدل التضخم

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 29 إدراج البيانات المالية المعدة بعملة الاقتصاد ذي التضخم وفقاً لوحدة القياس المتداولة بتاريخ بيان المركز المالي وإدراج أرقام المقارنة لفترات السابقة باستخدام نفس الأساس حتى تاريخ أحدث بيان مركز مالي. تم إعلان السوق اللبناني كاقتصاد تضخمى كما طبقت متطلبات معيار المحاسبة الدولي 29 خلال السنوات السابقة على شركة تعزيز القابضة ش.م.ل.- لبنان (شركة تابعة) ومجموعة سبيروز 1788 ش.م.ل. (شركة زميلة)، وتم احتساب أثر إعادة الإدراج باستخدام معامل التحويل المستمد من مؤشر أسعار المستهلك الصادر عن إدارة الإحصاء المركزي بالجمهورية اللبنانية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي معامل التحويل المستخدم لإعادة إدراج البيانات المالية للشركة التابعة والشركة ذاتها:

معامل التحويل	المؤشر	السنة
1.00	4971	30 سبتمبر 2023
2.43	2045	31 ديسمبر 2022
3.09	1611	30 سبتمبر 2022
5.40	921	31 ديسمبر 2021
17.50	284	31 ديسمبر 2020
43.04	116	31 ديسمبر 2019
46.03	108	31 ديسمبر 2018
47.84	104	31 ديسمبر 2017
50.26	99	31 ديسمبر 2016
51.84	96	31 ديسمبر 2015
50.06	99	31 ديسمبر 2014
37.98	131	31 ديسمبر 2013
38.39	130	31 ديسمبر 2012
42.27	118	31 ديسمبر 2011
43.57	114	31 ديسمبر 2010
45.56	109	31 ديسمبر 2009

فيما يلي الحركة على الموجودات والمطلوبات نتيجة ارتفاع معدل التضخم:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	
1,255,455	1,224,641	986,270	ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح 4)
-	560,548	-	استثمار في شركة ذاتها
5,073	62,715	(140,351)	آثار أخرى على بيان الدخل المجمع وبيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
1,260,528	1,847,904	845,919	اجمالي أثر ارتفاع معدل التضخم

فيما يلي توزيع أثر ارتفاع معدل التضخم:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	
94,874	-	(15,139)	صافي ربح نقدى من ارتفاع معدل التضخم
1,260,528	1,847,904	845,919	الدخل الشامل الآخر
1,355,402	1,847,904	839,780	اجمالي أثر ارتفاع معدل التضخم

توزيعات أرباح .20

بتاريخ 8 مايو 2023، انعقدت الجمعية العمومية العادية وغير العادية للمساهمين وتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، وكذلك تم اعتماد التالي:

- اعتماد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة البالغة 48,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.
- توزيع أرباح نقدية بواقع 6% عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 (بعد خصم أسهم الخزينة).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

21. قضايا قانونية

يوجد منازعة تحكيم مرفوعة من إحدى الشركات الكويتية ("المُحْكَم") ضد الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ("ش.م.ك.ع") ("المُحْكَم ضده") للطالية بجمالي مبلغ 9.4 مليون دولار أمريكي (بما يعادل 2,914,000 دينار كويتي) بالإضافة إلى الفوائد القانونية من تاريخ الاستحقاق حتى تمام السداد وذلك بموجب عقد الاتفاق المبرم في 16 يناير 2020. ترى إدارة الشركة أن المُحْكَم قد أخل بالتزاماته التعاقدية وبالتالي، لا تستحق أي مبالغ وفقاً للبنود والشروط المنصوص عليها في العقد. ترى إدارة المجموعة، بناء على رأي المستشار القانوني للمجموعة، أن الدفاع وكذلك الأدلة المقدمة أمام هيئة التحكيم مرتكزة على أساسيات قانونية، مما يجعلها جديرة بالقبول. إن هذه المنازعة ما تزال متدولة في مراحلها الأولية، وبالتالي يصعب التنبؤ بما سوف تسفر عنه في الوقت الراهن.