

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017  
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017  
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
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)
12 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

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

دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكمّفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2017، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكمّفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكمّفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكمّفة 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 المكمّفة 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 الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد باننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكمّفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



طلال يوسف المريني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ  
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 10 أغسطس 2017

د. سعد منير المهنا

سجل مراقبي الحسابات رقم 29 فئة أ  
هوروث المهنا وشركاه

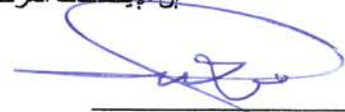
الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2017  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2016 (معدلة - إيضاح 16)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
11,101,014	11,005,801	11,783,711	4	ممتلكات وآلات ومعدات
7,797,554	7,973,503	7,906,420		استثمارات عقارية
7,422	5,226	21,369		موجودات غير ملموسة
1,403,138	1,884,604	1,884,604	5	استثمار في شركات زميلة
987,353	415,790	365,901	6	استثمارات متاحة للبيع
<u>21,296,481</u>	<u>21,284,924</u>	<u>21,962,005</u>		
				الموجودات المتداولة
1,397,490	1,324,507	1,581,548		المخزون
15,336,499	15,512,981	18,323,355	7	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
-	115,249	1,031,511		عقود قيد التنفيذ - مستحق من عملاء
4,652,168	1,353,261	2,933,330	8	النقد والنقد المعادل
<u>21,386,157</u>	<u>18,305,998</u>	<u>23,869,744</u>		
<u>42,682,638</u>	<u>39,590,922</u>	<u>45,831,749</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,029,197	10,029,197	10,029,197	9	رأس المال
(297,568)	(414,682)	(443,833)	9	أسهم خزانة
2,978,365	3,107,247	3,107,247		احتياطي قانوني
2,947,813	3,076,695	3,076,695		احتياطي اختياري
696,173	856,144	711,806	10	احتياطيات أخرى
3,721,083	4,125,537	4,144,537		أرباح مرحلة
<u>20,075,063</u>	<u>20,780,138</u>	<u>20,625,649</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
2,087,166	2,099,590	2,265,957		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,463,390	2,563,715	848,279	11	قروض وتسهيلات بنكية
<u>5,550,556</u>	<u>4,663,305</u>	<u>3,114,236</u>		
				المطلوبات المتداولة
7,244,869	6,589,106	7,309,071	11	قروض وتسهيلات بنكية
9,697,381	7,558,373	14,782,793	12	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
114,769	-	-		عقود تحت التنفيذ - مستحق إلى عملاء
<u>17,057,019</u>	<u>14,147,479</u>	<u>22,091,864</u>		
<u>22,607,575</u>	<u>18,810,784</u>	<u>25,206,100</u>		مجموع المطلوبات
<u>42,682,638</u>	<u>39,590,922</u>	<u>45,831,749</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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



مؤيد حمد الصالح  
نائب رئيس مجلس الإدارة  
والرئيس التنفيذي

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2016	2017	2016	2017		
12,516,867	14,369,875	7,142,008	9,609,041		إيرادات
(10,754,885)	(12,489,457)	(6,274,659)	(8,735,448)	13	تكلفة المبيعات
1,761,982	1,880,418	867,349	873,593		مجمل الربح
(155,788)	(108,635)	(94,838)	(31,111)		مصاريف تشغيلية أخرى
(1,032,885)	(1,108,085)	(514,850)	(538,968)		مصاريف عمومية وإدارية
161,914	30,345	(3,560)	-	14	صافي (خسائر)/ أرباح استثمارات
(170,481)	(164,088)	(84,719)	(81,801)		أعباء تمويل
564,742	529,955	169,382	221,713		الربح قبل الاستقطاعات
(5,083)	(4,770)	(1,525)	(1,996)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(14,119)	(13,249)	(4,235)	(5,543)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,647)	(5,302)	(1,693)	(2,220)		الزكاة
539,893	506,634	161,929	211,954		ربح الفترة
5.49	5.16	1.65	2.17	15	ربحية السهم (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
539,893	506,634	161,929	211,954	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
				احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(23,579)	(135,110)	(1,501)	(83,275)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
				استثمارات متاحة للبيع:
2,005	-	1,253	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
-	(9,228)	-	-	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
2,005	(9,228)	1,253	-	
(21,574)	(144,338)	(248)	(83,275)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
518,319	362,296	161,681	128,679	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المصنف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017  
(غير ملحق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى (إيضاح 10)	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	أسمم خزانة	رأس المال	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015 أثر تعديل سياسة محاسبية (إيضاح 16)
24,357,324	5,659,070	5,046,286	2,947,813	2,978,365	(297,568)	8,023,358	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015 أثر تعديل سياسة محاسبية (إيضاح 16)
(4,328,539)	-	(4,328,539)	-	-	-	-	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015 (المعدل)
20,028,785	5,659,070	717,747	2,947,813	2,978,365	(297,568)	8,023,358	ربح الفترة
539,893	539,893	-	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(21,574)	-	(21,574)	-	-	-	-	توزيع أسهم ملحة
-	(2,005,839)	-	-	-	-	2,005,839	توزيعات نقدية
(472,041)	(472,041)	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2016
20,075,063	3,721,083	696,173	2,947,813	2,978,365	(297,568)	10,029,197	
20,780,138	4,125,537	856,144	3,076,695	3,107,247	(414,682)	10,029,197	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016
(29,151)	-	-	-	-	(29,151)	-	شراء أسهم خزانة
506,634	506,634	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(144,338)	-	(144,338)	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(487,634)	(487,634)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 20)
20,625,649	4,144,537	711,806	3,076,695	3,107,247	(443,833)	10,029,197	الرصيد كما في 30 يونيو 2017

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



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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2016	2017	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
539,893	506,634	صافي ربح الفترة نسويات لـ:
563,280	664,878	استهلاكات وإطفاءات
(161,914)	(30,345)	صافي أرباح استثمارات
(13,072)	(1,452)	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
170,481	164,088	أعباء تمويل
421,578	276,274	مكافأة نهاية خدمة للموظفين
1,520,246	1,580,077	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
2,059,460	(2,810,374)	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(12,237)	(257,041)	المخزون
5,712	(916,262)	عقود قيد التنفيذ - مستحق من عملاء
(380,792)	7,299,881	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(406,435)	(109,907)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة
2,785,954	4,786,374	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
105,612	-	المحصل من بيع استثمار في شركات زميلة
(1,207,000)	-	شراء استثمار في شركات زميلة
53,226	9,441	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(268,711)	(1,589,261)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(9,320)	شراء استثمارات عقارية
(2,978)	(19,831)	المسدد لاقتناء موجودات غير ملموسة
-	71,006	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(1,319,851)	(1,537,965)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
2,202,016	(995,471)	صافي (المدفوع)/المحصل من القروض والتسهيلات البنكية
(456,389)	(473,483)	توزيعات أرباح مدفوعة
	(29,151)	المدفوع لشراء أسهم خزانة
(170,481)	(170,235)	أعباء تمويل مدفوعة
1,575,146	(1,668,340)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
3,041,249	1,580,069	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,610,919	1,353,261	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,652,168	2,933,330	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والأنشطة  
الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك.ع. (الشركة الأم) هي شركة مساهمة كويتية تأسست في دولة الكويت بتاريخ 24 فبراير 1979. إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب. 3404 الصفاة، 13135 الكويت. تتمثل أغراض الشركة الأم الرئيسية في:
  - تنفيذ أعمال المقاولات المدنية والميكانيكية والكهربائية والصيانة.
  - تركيب وصيانة المصاعد، أحواض السباحة، معدات معالجة المياه، ومعدات إنذار الحريق.
  - امتلاك العقارات والأراضي.
  - استثمار الفوائض المالية من خلال مدراء محافظ.تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة للمعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة").  
تم اعتماد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 15 مايو 2017.  
تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 10 أغسطس 2017.
2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة  
أعدت المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية. إن المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 المراجعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.  
إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المراجعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 فيما عدا ما يلي:  
التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2017 وتلك التي تنطبق على المجموعة:
  - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 "ضرائب الدخل" فيما يتعلق بالاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للخسائر الغير محققة.
  - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 "بيان التدفقات النقدية" لتوفير إيضاحات تساعد مستخدمي البيانات المالية في تقييم التغيرات على الالتزامات الناتجة عن الأنشطة التمويلية.
  - التعديلات الدورية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014/2016 – تعديلات على المعيار الدولي رقم 12. لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري أو مادي على المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة على المجموعة.
3. تقدير القيمة العادلة  
يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:
  - المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
  - المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مدخلات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
  - المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.يتم تحديد القيمة العادلة للأسهم المحلية المسعرة استناداً إلى آخر سعر معلن.  
إن الاستثمارات غير المسعرة يتم إدراجها بالتكلفة حيث لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بموثوقية. لا ترى الإدارة أنه هناك احتمال لانخفاض قيمة هذه الاستثمارات.

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. ممتلكات وآلات ومعدات			
30 يونيو 2016 (معدلة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
15,793,307	15,793,307	11,005,801	الرصيد في 1 يناير (كما سبق عرضه)
(4,328,539)	(4,328,539)	-	أثر تعديل سياسة محاسبية (إيضاح 16)
11,464,768	11,464,768	11,005,801	الرصيد في 1 يناير (المعدل)
268,711	745,420	1,589,261	إضافات
(40,154)	(144,541)	(7,989)	استبعادات
(561,291)	(1,094,458)	(661,214)	استهلاكات
(31,020)	34,612	(142,148)	فروق ترجمة بيانات مالية
11,101,014	11,005,801	11,783,711	

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات مباني مقامة على أرض مستأجرة بموجب عقد إيجار تشغيلي من حكومة الكويت بمبلغ 2,651,492 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2017 (2,908,988 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2016).

5. استثمار في شركات زميلة					
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	نسبة الملكية %	الأنشطة	
1,207,000	1,688,466	1,688,466	40	قايضة - عقارات	مجموعة سبيرز 1788 ش.م.ل
196,138	196,138	196,138		قايضة	أخرى
1,403,138	1,884,604	1,884,604			

6. استثمارات متاحة للبيع			
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
53,950	49,889	-	استثمارات مسعرة
933,403	365,901	365,901	استثمارات غير مسعرة
987,353	415,790	365,901	

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

7. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى			
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
14,586,710	13,391,678	14,187,269	مدينون تجاريون
422,979	1,435,698	1,385,428	دفعة مقدمة للموردين
4,807,759	5,437,786	5,767,821	مدينو محجوز ضمان
-	-	550,000	أوراق قبض
492,460	360,019	385,965	أخرى
20,309,908	20,625,181	22,276,483	
(4,973,409)	(5,112,200)	(3,953,128)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
15,336,499	15,512,981	18,323,355	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

النقد والنقد المعادل			8.
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
325,576	43,905	61,836	أرصدة نقدية
4,045,814	1,042,573	2,580,597	حسابات جارية وتحت الطلب
280,778	266,783	290,897	ودائع لأجل لدى بنوك
<u>4,652,168</u>	<u>1,353,261</u>	<u>2,933,330</u>	

9. حقوق المساهمين

رأس المال

بلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع 10,029,197 دينار كويتي موزعاً على 100,291,968 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد كما في 30 يونيو 2017 و 31 ديسمبر 2016 و 30 يونيو 2016.

أسهم خزانة

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
1,950,152	2,632,234	2,802,231	عدد الأسهم
1.94	2.63	2.79	النسبة إلى الأسهم المصدرة %
347,127	442,215	406,323	القيمة السوقية (دينار كويتي)

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

10. احتياطيات أخرى

الإجمالي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي إعادة التقييم	احتياطي أسهم خزانة	
5,046,286	551,087	7,725	4,328,539	158,935	الرصيد كما في 1 يناير 2016 كما سبق عرضه
(4,328,539)	-	-	(4,328,539)	-	أثر تعديل سياسة محاسبية (إيضاح 16)
717,747	551,087	7,725	-	158,935	الرصيد كما في 1 يناير 2016 (المعدل)
(21,574)	(23,579)	2,005	-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>696,173</u>	<u>527,508</u>	<u>9,730</u>	-	<u>158,935</u>	الرصيد كما في 30 يونيو 2016
856,144	687,981	9,228	-	158,935	الرصيد كما في 1 يناير 2017
(144,338)	(135,110)	(9,228)	-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>711,806</u>	<u>552,871</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>158,935</u>	الرصيد كما في 30 يونيو 2017

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. قروض وتسهيلات بنكية		
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017
		قصير الأجل
3,738,179	3,438,345	سحب على المكشوف
988,283	580,094	سندات إذنية
2,518,407	2,570,667	قروض
7,244,869	6,589,106	7,309,071
		طويل الأجل
3,463,390	2,563,715	قروض
10,708,259	9,152,821	8,157,350

- تحمل القروض والتسهيلات البنكية معدل فائدة متغير. بلغ معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات البنكية من 3.75% إلى - 4.45% كما في 30 يونيو 2017 (من 3.75% إلى 4.45% كما في 31 ديسمبر 2016، 4.55% كما في 30 يونيو 2016).
- إن القروض والتسهيلات البنكية مضمونة مقابل تخصيص بعض إيرادات العقود وكذلك سندات أذنية.

12. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017
5,599,220	4,997,887	3,705,456
1,001,204	639,022	9,328,412
543,127	539,408	533,018
308,723	337,993	113,503
68,251	53,400	67,551
2,176,856	990,663	1,034,853
9,697,381	7,558,373	14,782,793

13. تكلفة المبيعات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2016	2017	2016	2017
1,820,461	2,806,761	929,863	1,945,936
3,658,313	2,991,249	2,152,224	1,856,301
3,822,254	4,042,942	2,373,879	3,018,572
456,852	539,397	216,084	333,291
188,482	469,989	37,545	259,984
289,891	328,774	138,041	235,909
518,632	1,310,345	427,023	1,085,455
10,754,885	12,489,457	6,274,659	8,735,448

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		14. صافي (خسائر)/ أرباح استثمارات
2016	2017	2016	2017	
165,474	-	-	-	ربح بيع استثمارات في شركة زميلة
(3,560)	-	(3,560)	-	خسارة انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	30,345	-	-	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
161,914	30,345	(3,560)	-	

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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل (عدد الأسهم) ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة (عدد الأسهم)
2016	2017	2016	2017	
100,291,968	100,291,968	100,291,968	100,291,968	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (عدد الأسهم)
(1,950,152)	(2,198,539)	(1,950,152)	(2,773,509)	ربح الفترة (دينار كويتي)
98,341,816	98,093,429	98,341,816	97,518,459	ربحية السهم (فلس) – الأساسية والمخففة
539,893	506,634	161,929	211,954	
5.49	5.16	1.65	2.17	

تم تعديل أرقام المقارنة أخذاً في الاعتبار توزيع أسهم منحة.

16. أثر تعديل سياسة محاسبية

خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016، قامت إدارة المجموعة بتعديل السياسة المحاسبية لبند الأراضي المصنفة ضمن الممتلكات والمعدات من القيمة العادلة إلى التكلفة. تم تعديل البيانات المالية بأثر رجعي وفقاً لما تنص عليه المعايير الدولية للتقارير المالية. وفيما يلي بيان بأثر ذلك على المعلومات المالية:

المعدلة	أثر التعديل	كما سبق عرضها	الممتلكات والألات والمعدات كما في 30 يونيو 2016
11,101,014	(4,328,539)	15,429,553	احتياطيات أخرى كما في 30 يونيو 2016
696,173	(4,328,539)	5,024,712	

لا يوجد أثر لذلك على بيان الدخل المجمع أو التدفقات النقدية المجمعة للفترة المقارنة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017  
(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:

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
950,962	937,748	834,102	<b>الأرصدة:</b> مستحق من أطراف ذات صلة
<b>المعاملات:</b>			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2016	2017	2016	2017
91,800	172,320	45,900	86,160
6,722	7,296	3,361	3,648
رواتب ومكافآت أخرى قصيرة الأجل للموظفين مكافأة نهاية خدمة الموظفين			

18. معلومات القطاع

يتم تحديد قطاعات المجموعة التشغيلية استناداً إلى التقارير التي تم مراجعتها من قبل الإدارة التنفيذية والتي يتم استخدامها في القرارات الاستراتيجية. إن هذه القطاعات هي وحدات أعمال استراتيجية تقوم بتوفير منتجات وخدمات مختلفة. يتم إدارة هذه القطاعات بشكل منفصل حيث تختلف طبيعة المنتجات والخدمات وفئات العملاء وكذلك الاستراتيجيات التسويقية لكل من هذه القطاعات.

إن قطاعات الأعمال تستوفي شروط رفع تقارير القطاعات وهي كما يلي:

- إنشاءات وتركيب وصيانة
- استثمار الفوائض المالية
- فنادق

تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصاريف المتاحة مباشرة للقطاع.

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

المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات وتركيب وصيانة	
14,369,875	-	-	-	14,369,875	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2017
1,880,418	-	-	-	1,880,418	إيرادات التشغيل
506,634	(1,112,582)	(128,968)	30,345	1,717,839	نتائج القطاع
45,831,749	1,753,832	5,630,807	10,156,925	28,290,185	صافي ربح الفترة
25,206,100	5,304,280	3,414,749	-	16,487,071	موجودات
					مطلوبات
المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات وتركيب وصيانة	
12,516,867	-	-	-	12,516,867	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2016
1,761,982	-	-	-	1,761,982	إيرادات التشغيل
539,893	(975,671)	(183,429)	161,913	1,537,080	نتائج القطاع
42,682,638	4,438,133	6,047,807	10,188,045	22,008,653	صافي ربح الفترة
22,607,575	4,783,858	3,513,741	-	14,309,976	موجودات - معجلة
					مطلوبات

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

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

19. التزامات ومطلوبات محتملة

لدى المجموعة الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
421,143	379,958	172,656	التزامات
1,179,282	1,190,800	7,772,705	التزامات رأسمالية اعتمادات مستندية
32,272,723	33,637,521	45,002,377	مطلوبات محتملة خطابات ضمان

20. توزيعات أرباح

بتاريخ 15 مايو 2017، انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين واعتمدت البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، وكذلك اعتمدت توزيع أرباح نقدية بنسبة 5% عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (بعد خصم أسهم الخزانة).