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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدققة)
مـــع
تقرير المراجعة

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

المحتويات

	صفحة
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة	
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	2
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	3
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر 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)	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	7 – 12

RSM البزيع وشركاهم

برج الراية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

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 30 يونيو 2017 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءا على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تشتمل مبدئيا 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأيا 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، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناءا 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 30 يونيو 2017، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر ماديا في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
13 اغسطس 2017

شركة RSM البزيع وشركاهم هي عضو في شبكة RSM. RSM هو الاسم التجاري المستخدم من قبل الأعضاء في شبكة RSM.
إن كل عضو في شبكة RSM هو شركة محاسبة واستشارات لها وضعها القانوني المستقل . إن شبكة RSM ليست بذاتها كيانا قانونياً مستقلاً.

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات – ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	30 يونيو 2017	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة :
26,586,179	27,307,196	**29,989,094**		ممتلكات وعقارات ومعدات
4,791,596	4,503,971	**6,526,675**	3	عقارات استثمارية
700,000	700,000	**1,100,000**		موجودات مالية متاحة للبيع
80,854	76,729	**72,604**		حق انتفاع أراضي مستأجرة
19,773,488	21,861,187	**24,941,396**		ضمانات محتجزة على العقود
51,932,117	54,449,083	**62,629,769**		مجموع الموجودات غير المتداولة
				موجودات متداولة :
35,252,647	38,545,137	**41,552,614**		مخزون
53,521,040	52,002,530	**62,583,150**		إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات
112,044,687	103,233,151	**136,869,021**		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
3,100,541	3,231,152	**2,973,034**		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
9,267,529	7,718,497	**8,712,060**	4	نقد ونقد معادل
213,186,444	204,730,467	**252,689,879**		مجموع الموجودات المتداولة
265,118,561	259,179,550	**315,319,648**		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية:
13,504,609	13,504,609	**13,504,609**	5	رأس المال
(228,414)	(230,671)	**(236,131)**	6	أسهم خزانة
1,266,488	1,266,488	**1,266,488**		احتياطي أسهم خزانة
6,048,193	6,537,134	**6,537,134**		احتياطي إجباري
1,817,340	1,817,340	**1,817,340**		احتياطي اختياري
(89,848)	73,397	**(593,219)**		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
16,964,496	20,578,616	**18,931,583**		أرباح مرحلة
39,282,864	43,546,913	**41,227,804**		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,734,393	2,090,995	**1,349,370**		الحصص غير المسيطرة
42,017,257	45,637,908	**42,577,174**		مجموع حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة :
42,769,431	41,200,148	**59,928,823**		دائنون وأرصدة دائنة أخرى – الجزء غير المتداول
3,312,863	1,916,688	**1,171,860**	7	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
3,074,276	2,550,455	**3,150,273**	8	دائنو مرابحات - الجزء غير المتداول
10,104,178	10,071,527	**10,568,572**		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
59,260,748	55,738,818	**74,819,528**		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مطلوبات متداولة :
3,389,974	1,682	**1,176,243**		إجمالي المبلغ المستحق إلى العملاء عن أعمال المقاولات
102,569,830	82,772,727	**112,228,913**		دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء المتداول
1,769,911	1,584,995	**1,691,932**	7	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
2,806,000	2,806,000	**4,500,000**		إلتزامات مقابل عقود تأجير تمويلية
12,378,546	13,777,317	**17,066,342**	8	دائنو مرابحات - الجزء المتداول
25,002,113	38,383,235	**38,996,437**	9	قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية
15,924,182	18,476,868	**22,263,079**	10	بنوك دائنة
163,840,556	157,802,824	**197,922,946**		مجموع المطلوبات المتداولة
223,101,304	213,541,642	**272,742,474**		مجموع المطلوبات
265,118,561	259,179,550	**315,319,648**		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

عبدالرحمن موسى المعروف
رئيس مجلس الإدارة

رعد خلف العبدالله
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات – ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	ايضاحات	للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2017	2016	**2017**	2016
إيرادات تشغيلية		**68,282,081**	56,332,449	**129,919,047**	125,560,999
تكاليف تشغيلية		**(64,475,201)**	(53,613,099)	**(123,237,733)**	(120,557,825)
مجمل الربح	11	**3,806,880**	2,719,350	**6,681,314**	5,003,174
مصاريف عمومية وإدارية		**(2,268,651)**	(1,795,474)	**(4,498,312)**	(3,957,793)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		**(59,880)**	-	**(59,880)**	-
مخصص مخزون بطيء الحركة		**(51,260)**	(38,072)	**(93,718)**	(85,273)
استهلاك وإطفاء		**(167,713)**	(208,679)	**(339,085)**	(440,145)
ربح التشغيل		**1,259,376**	677,125	**1,690,319**	519,963
(خسارة) ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات		**(5,787)**	19,155	**117,805**	43,317
أرباح بيع عقار استثماري		**170,250**	-	**170,250**	-
صافي (خسائر) أرباح استثمارات		**(80,286)**	63,325	**185,902**	35,193
إيرادات أخرى		**19,120**	248,367	**135,575**	318,512
مصاريف تمويل		**(908,955)**	(411,502)	**(1,782,942)**	(1,124,236)
زكاة وصدقات		**(48,208)**	(69,127)	**(94,060)**	(108,445)
ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة		**405,510**	527,343	**422,849**	(315,696)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**472**	-	**(465)**	-
ضريبة دعم العمالة الوطنية		**(20,565)**	(22,009)	**(39,542)**	(22,009)
حصة الزكاة		**(4,560)**	-	**(7,499)**	-
صافي ربح (خسارة) الفترة		**380,857**	505,334	**375,343**	(337,705)
الخاص بـ:					
مساهمي الشركة الأم		**536,302**	835,945	**1,046,422**	219,574
الحصص غير المسيطرة		**(155,445)**	(330,611)	**(671,079)**	(557,279)
		380,857	505,334	**375,343**	(337,705)
		فلس	فلس	**فلس**	فلس
ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	12	**3.98**	6.21	**7.77**	1.63

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات – ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2017	2016	**2017**	2016
صافي ربح (خسارة) الفترة	**380,857**	505,334	**375,343**	(337,705)
الدخل الشامل الآخر:				
بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف				
فروقات ترجمة عملات من العمليات الأجنبية	**(571,260)**	(63,893)	**(666,616)**	(155,395)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	**(571,260)**	(63,893)	**(666,616)**	(155,395)
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة	**(190,403)**	441,441	**(291,273)**	(493,100)
الخاص بـ :				
مساهمي الشركة الأم	**(34,958)**	772,052	**379,806**	64,179
الحصص غير المسيطرة	**(155,445)**	(330,611)	**(671,079)**	(557,279)
	(190,403)	441,441	**(291,273)**	(493,100)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات – ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم									
	رأس المال	أسهم خزانة	احتياطي أسهم خزانة	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مرحلة	المجموع الجزئي	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد في 1 يناير 2017	13,504,609	(230,671)	1,266,488	6,537,134	1,817,340	73,397	20,578,616	43,546,913	2,090,995	45,637,908
شراء أسهم خزانة	-	(5,460)	-	-	-	-	-	(5,460)	-	(5,460)
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	(666,616)	1,046,422	379,806	(671,079)	(291,273)
توزيعات إلى الحصص الغير مسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	(247,916)	(247,916)
صافي الحركة علي الحصص الغير مسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	177,370	177,370
توزيعات أرباح نقدية (20 فلس للسهم)- (إيضاح 13)	-	-	-	-	-	-	(2,693,455)	(2,693,455)	-	(2,693,455)
الرصيد في 30 يونيو 2017	**13,504,609**	**(236,131)**	**1,266,488**	**6,537,134**	**1,817,340**	**(593,219)**	**18,931,583**	**41,227,804**	**1,349,370**	**42,577,174**
الرصيد في 1 يناير 2016	12,276,918	(226,851)	1,266,488	6,048,193	1,817,340	65,547	20,421,470	41,669,105	3,454,118	45,123,223
شراء أسهم خزانة	-	(1,563)	-	-	-	-	-	(1,563)	-	(1,563)
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	(155,395)	219,574	64,179	(557,279)	(493,100)
توزيعات إلى الحصص الغير مسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	(297,000)	(297,000)
صافي الحركة علي الحصص الغير مسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	134,554	134,554
توزيعات أرباح نقدية (20 فلس للسهم)- (إيضاح 13)	-	-	-	-	-	-	(2,448,857)	(2,448,857)	-	(2,448,857)
أسهم منحة 2015 (10%) - (إيضاح 13)	1,227,691	-	-	-	-	-	(1,227,691)	-	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2016	13,504,609	(228,414)	1,266,488	6,048,193	1,817,340	(89,848)	16,964,496	39,282,864	2,734,393	42,017,257

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات – ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2017	2016
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة	**422,849**	(315,696)
التسويات :		
استهلاكات وإطفاء	**3,910,759**	4,037,138
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	**59,880**	-
مخصص مخزون بطيء الحركة	**93,718**	85,273
ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات	**(117,805)**	(43,317)
أرباح بيع عقار استثماري	**(170,250)**	-
صافي أرباح استثمارات	**(185,902)**	(35,193)
إيرادات فوائد	**(1,110)**	(6,105)
مصاريف تمويل	**1,782,942**	1,124,236
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**1,337,259**	1,384,279
	7,132,340	6,230,615
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
مخزون	**(3,101,196)**	(1,960,568)
إجمالي المبلغ المستحق من/ إلى العملاء عن أعمال المقاولات	**(9,406,059)**	3,476,159
مدينون وأرصدة مدينة أخرى وضمانات محتجزة على العقود	**(36,598,588)**	(9,114,941)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	**47,668,330**	(1,349,817)
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات	**5,694,827**	(2,718,552)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	**(840,214)**	(491,972)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة	**-**	(14,930)
ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة	**(153,164)**	(166,554)
حصة الزكاة المدفوعة	**(44,427)**	(37,539)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	**4,657,022**	(3,429,547)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات	**(7,644,480)**	(1,851,703)
المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات	**1,198,169**	395,458
المدفوع لشراء عقار استثماري	**(932,870)**	-
المحصل من بيع عقار استثماري	**750,000**	-
المدفوع لشراء موجودات مالية متاحة للبيع	**(400,000)**	-
المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**400,000**	-
إيرادات فوائد مستلمة	**1,110**	6,105
توزيعات أرباح نقدية مستلمة	**44,020**	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	**(6,584,051)**	(1,450,140)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
مصاريف تمويل مدفوعة	**(1,782,942)**	(1,124,236)
قروض طويلة الأجل	**(637,891)**	(669,414)
دائنو مرابحات	**3,888,843**	3,868,852
قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية بنوك دائنة	**613,202**	6,326,069
المدفوع لشراء أسهم خزانة	**3,786,211**	(1,854,803)
توزيعات نقدية مدفوعة	**(5,460)**	(1,563)
توزيعات نقدية مدفوعة للحصص غير المسيطرة	**(2,693,455)**	(2,448,857)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	**(247,916)**	(297,000)
صافي الزيادة (النقص) في نقد ونقد معادل	**2,920,592**	3,799,048
نقد ونقد معادل في بداية الفترة	**993,563**	(1,080,639)
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (ايضاح 4)	**7,718,497**	10,348,168
	8,712,060	9,267,529

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

1 - تأسيس الشركة الأم وأغراضها

إن شركة المجموعة المشتركة للمقاولات – ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" (والمعروفة سابقا 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 نوفمبر1965 وتعديلاته اللاحقة وآخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 2016/30 بتاريخ 14 يونيو 2016.

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 الإنشائية 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 اللازمة 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 مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصيلة أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج، ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها 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 مبنى 284 صندوق بريد رقم 4819 الصفاة 13049 – دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 اغسطس 2017.

2 - أسس العرض

لقد اعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى 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 2017، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

لم يكن للتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية، أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3 - عقارات استثمارية

توجد عقارات استثمارية بقيمة دفترية 6,526,675 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 – 3,923,972 دينار كويتي، 30 يونيو 2016 - 4,197,675 دينار كويتي) مسجلة لصالح بعض البنوك المحلية مقابل عقود تأجير تمويلية مع وعد بالشراء.

4 - نقد ونقد معادل

	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016
نقد في الصندوق ولدى البنوك	**8,212,060**	7,218,497	8,767,529
ودائع قصيرة الأجل	**500,000**	500,000	500,000
	8,712,060	7,718,497	9,267,529

تراوح معدل الفائدة الفعلي السنوي على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 1.25% إلى 2.75% (31 ديسمبر 2016 – 1.25% إلى 2.75%، 30 يونيو 2016 – 1.25% إلى 2.75%) وتستحق خلال 90 يوم من تاريخ إيداعها.

5 - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 13,504,609 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 – 13,504,609 دينار كويتي، 30 يونيو 2016 – 13,504,609 دينار كويتي) موزعا على 135,046,094 سهم (31 ديسمبر 2016– 135,046,094 سهم، 30 يونيو 2016 – 135,046,094 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد.

لاحقا لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة، بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 6/29 بتاريخ 2 يوليو2017 بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 15 مايو 2017 تمت الموافقة على ما يلي:

أ) زيادة رأس مال الشـــركة الأم من 13,504,609 دينار كويتي إلى 14,855,070 دينار كويتي، أي بزيادة قدرها 1,350,461 دينار كويتي وذلك عن طريق توزيع أسهم منحة مجانية بعدد 13,504,609 سهم 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 الادارة بالتصرف في كسور الأسهم إن وجدت.

ب) تعديل المادة رقم (5) من النظام الأساسي والمادة رقم (6) من عقد التأسيس للشركة الأم: "حدد رأس مال الشركة الأم بمبلغ 14,855,070 دينار كويتي موزعا على 148,550,703 سهم قيمة كل سهم 100 فلس وجميع الأسهم عينية ونقدية (النقدي 9,855,070 دينار كويتي والعيني 5,000,000 دينار كويتي)".

6 - أسهم خزانة

	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016
عدد أسهم الخزانة (سهم)	**373,335**	362,835	359,235
النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)	**%0.276**	%0.269	%0.266
القيمة السوقية (دينار كويتي)	**216,534**	221,329	251,465
التكلفة (دينار كويتي)	**236,131**	230,671	228,414

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 المكثفة. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ الشركة الأم بأسهم الخزانة.

7 - قروض طويلة الأجل

تتلخص القروض طويلة الأجل فيما يلي:

	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	المجموع
- قرض من بنك محلي مضمون برهن رسمي على أرض العارضية والموجودات المقامة عليها ويسدد 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 .	137,328	223,615	**360,943**
- قرض من بنك محلي لتمويل شراء معدات والآت وسيارات وتطوير مصنعي الأسفلت والخرسانة الجاهزة مضمون برهن مصانع الشركة الأم الكائنة بمنطقة الصليبية الصناعية ويسدد على أقساط نصف سنوية لمدة 5 سنوات حتى 15 نوفمبر 2021 ، ويتحمل فائدة سنوية بمعدل 3.5%.	250,000	870,000	**1,120,000**
- قرض من بنك أجنبي لتمويل شراء ممتلكات ومعدات ويسدد على أقساط ربع سنوية لمدة 3 سنوات تنتهي خلال 2018 ، ويتحمل فائدة سنوية بمعدل 2 % فوق سعر الخصم المحدد من قبل بنك الكويت المركزي.	1,120,688	32,554	**1,153,242**
- قروض من بنوك خليجية تسدد على أقساط شهرية وربع سنوية وتتحمل فائدة سنوية تتراوح من 2.25% إلى 3.5% وتستحق السداد خلال أعوام 2017 و2018 و2019 لتمويل شراء آلات ومعدات للمجموعة مقابل رهن آلات ومعدات من إحدى الفروع الخارجية.	183,916	45,691	**229,607**
الرصيد كما في 30 يونيو 2017	**1,691,932**	**1,171,860**	**2,863,792**
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)	1,584,995	1,916,688	3,501,683
الرصيد كما في 30 يونيو 2016	1,769,911	3,312,863	5,082,774

8 - دائنو مرابحات

	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016
إجمالي المرابحات	**20,541,164**	16,710,237	15,721,042
يطرح : تكاليف تمويل مستقبلية غير مطفأة	**(324,549)**	(382,465)	(268,220)
القيمة الحالية للمرابحات	**20,216,615**	16,327,772	15,452,822

والتي تتمثل في:

	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016
الجزء المتداول	**17,066,342**	13,777,317	12,378,546
الجزء غير المتداول	**3,150,273**	2,550,455	3,074,276
القيمة الحالية للمرابحات	**20,216,615**	16,327,772	15,452,822

إن بعض دائنو مرابحات تخص شركة تابعة، وهي مضمونة برهن مبنى ضمن ممتلكات وعقارات ومعدات، وبالكفالة التضامنية من الشركة الأم.

9 - قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية

إن القروض قصيرة الأجل والتسهيلات الائتمانية تمثل دفعات مقدمة من البنوك عن عقود مقاولات، على أن تسدد باستقطاع 10% إلى 20% من المبالغ المستلمة من الأعمال المنجزة. تتحمل القروض فائدة سنوية تتراوح من 1.5% إلى 3% (31 ديسمبر 2016 – من 1.5% إلى 3%، 30 يونيو 2016 – من 1.5% إلى 3%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. إن القروض قصيرة الأجل والتسهيلات الائتمانية مضمونة برهن حوالة حق إيرادات العقود.

10 - بنوك دائنة

تتمثل البنوك الدائنة في تسهيلات سحب على المكشوف وأوراق دفع.

إن تسهيلات السحب على المكشوف تتحمل فائدة سنوية تتراوح من 1.5% إلى 2.5% (31 ديسمبر 2016 – من 1.5% إلى 2.5%، 30 يونيو 2016 – 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 2016 – 2%، 30 يونيو 2016 – 2%)، فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق خلال 180 يوم.

إن البنوك الدائنة تخص الشركة الأم والشركات التابعة وهي مضمونة برهن حوالة حق على إيرادات العقود والكفالة الشخصية لشركاء الشركات التابعة لصالح البنوك.

11 - مجمل الربح

	للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017				للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
	مشاريع	سيارات وكراج ومعدات	مصنعي الاسفلت والخلاطات المركزية	استبعادات ما بين الأقسام الداخلية	المجموع	المجموع
إيرادات تشغيلية	69,321,789	336,126	974,982	(2,350,816)	**68,282,081**	56,332,449
تكاليف تشغيلية	(65,533,183)	(965,559)	(327,275)	2,350,816	**(64,475,201)**	(53,613,099)
مجمل الربح (الخسارة)	**3,788,606**	**(629,433)**	**647,707**	-	**3,806,880**	2,719,350

	للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017				للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
	مشاريع	سيارات وكراج ومعدات	مصنعي الاسفلت والخلاطات المركزية	استبعادات ما بين الأقسام الداخلية	المجموع	المجموع
إيرادات تشغيلية	131,949,535	682,412	1,163,831	(3,876,731)	**129,919,047**	125,560,999
تكاليف تشغيلية	(125,075,412)	(1,242,251)	(796,801)	3,876,731	**(123,237,733)**	(120,557,825)
مجمل الربح (الخسارة)	**6,874,123**	**(559,839)**	**367,030**	-	**6,681,314**	5,003,174

12 - ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها، إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على صافي ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

	للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2017	2016	**2017**	2016
ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم	**536,302**	835,945	**1,046,422**	219,574
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة :	أسهم	أسهم	أسهم	أسهم
عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة	**135,046,094**	122,769,177	**135,046,094**	122,769,177
يضاف : أسهم منحة	**-**	12,276,917	**-**	12,276,917
يطرح : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة	**(373,335)**	(326,655)	**(371,553)**	(326,932)
	134,672,759	134,719,439	**134,674,541**	134,719,162
	فلس	فلس	**فلس**	فلس
ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	**3.98**	6.21	**7.77**	1.63

13 - الجمعية العامة

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

وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 15 مايو 2016 على توزيع أرباح نقدية، بنسبة 20% من القيمة الأسمية، أي بواقع 20 فلس للسهم أي بقيمة إجمالية 2,448,857 دينار كويتي وأسهم منحة بواقع 10 أسهم لكل 100 سهم أي بقيمة إجمالية 1,227,691 دينار كويتي وتوزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 354,940 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

14 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين، أعضاء مجلس الأدارة، 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 المكثف:

	شركات المحاصة	أطراف ذات صلة أخرى	**30 يونيو 2017**	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**1,339,072**	**318,835**	**1,657,907**	1,090,126	1,393,767
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	**380,488**	**258,639**	**639,127**	653,927	467,111

مزايا الإدارة العليا:

	للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2017	2016	**2017**	2016
مرتبات ومزايا قصيرة الاجل	**283,675**	267,833	**554,863**	547,832
مكافأة نهاية الخدمة	**6,102**	8,785	**16,163**	17,298
	289,777	276,618	**571,026**	565,130

15 - 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.

	للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017			
	دولة الكويت	دول مجلس التعاون الخليجي	الحصص غير المسيطرة	المجموع
إيرادات تشغيلية	**108,125,454**	**21,793,593**	-	**129,919,047**
تكاليف تشغيلية	**(99,138,730)**	**(24,099,003)**	-	**(123,237,733)**
مجمل الربح (الخسارة)	**8,986,724**	**(2,305,410)**	-	**6,681,314**
نتائج القطاع	**6,003,107**	**(4,956,685)**	**(671,079)**	**375,343**
موجودات القطاع	**240,795,512**	**74,524,136**	-	**315,319,648**
مطلوبات القطاع	**190,827,109**	**81,915,365**	-	**272,742,474**

	للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016			
	دولة الكويت	دول مجلس التعاون الخليجي	الحصص غير المسيطرة	المجموع
إيرادات تشغيلية	75,213,954	50,347,045	-	125,560,999
تكاليف تشغيلية	(68,862,851)	(51,694,974)	-	(120,557,825)
مجمل الربح (الخسارة)	6,351,103	(1,347,929)	-	5,003,174
نتائج القطاع	3,516,934	(3,297,360)	(557,279)	(337,705)
موجودات القطاع	180,623,173	84,495,388	-	265,118,561
مطلوبات القطاع	139,753,647	83,347,657	-	223,101,304

16 - التزامات ومطالبات محتملة

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

	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016
اعتمادات مستنديه	**9,828,795**	24,804,121	35,729,433
كفالات إنجاز	**152,721,028**	141,352,838	162,040,112
كفالات دفعات مقدمة	**66,583,632**	70,663,845	66,035,396
كفالات مناقصات	**28,792,153**	33,693,498	27,000,541
كفالات محجوز ضمان	**26,554,362**	30,270,551	34,226,441
كفالات أخرى	**12,274,116**	11,246,719	11,275,235
	296,754,086	312,031,572	336,307,158

ب - توجد لدى المجموعة مطالبات قضائية تتمثل في قضايا مرفوعة من المجموعة ضد الغير ومن الغير ضـــد 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 ســلبي مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة وعليه، لم تقم المجموعة بقيد مطالبات إضافية عن هذه القضايا نظرا لوجود أرصدة كافية عنها كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

17 - 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 بحتة 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 استنادا إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس 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 2017:

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

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2016 (مدققة):

الموجودات	المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	2,689,373	541,779	3,231,152

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 30 يونيو 2016:

الموجودات	المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	2,581,957	518,584	3,100,541

كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف فإن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية، باستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع والمسجلة بالتكلفة. لقد قدرت إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لموجوداتها ومطلوباتها المالية تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير نظرا لقصر فترة استحقاق هذه الأدوات المالية.

لم تتم أي تحويلات ما بين المستويات الأول والثاني والثالث خلال الفترة.