

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة

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

المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

المحتويات

<u>صفحة</u>	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
14 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة (غير مدققة)

RSM البرزيع 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 2019 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر 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 وفقاً 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 بناءً 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 مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم تعد بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.


كأيف مساعد البرزيع

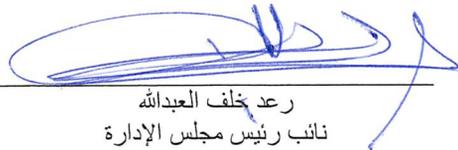
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البرزيع وشركاهم

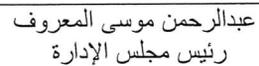
دولة الكويت
6 أغسطس 2019

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة :
33,442,454	29,943,606	28,878,268		ممتلكات وعقارات ومعدات
7,824,542	7,563,000	7,518,998	4	عقارات استثمارية
766,922	714,265	714,265		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
310,774	262,956	210,998		حق انتفاع أراضي مستأجرة
20,657,994	21,808,029	25,547,234		ضمانات محتجزة على العقود
63,002,686	60,291,856	62,869,763		مجموع الموجودات غير المتداولة
				موجودات متداولة :
29,246,735	25,589,602	23,091,183		مخزون
57,397,219	51,374,018	48,053,078		المبالغ المستحقة من العملاء عن أعمال المقاولات
144,054,429	132,860,403	149,130,871	5	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
3,149,593	2,585,996	3,050,611		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
13,234,627	15,948,759	16,538,472	6	نقد ونقد معادل
247,082,603	228,358,778	239,864,215		مجموع الموجودات المتداولة
310,085,289	288,650,634	302,733,978		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية:
16,340,577	16,340,577	16,340,577	7	رأس المال
(244,480)	(244,480)	(244,480)	8	أسهم خزانة
1,266,488	1,266,488	1,266,488		احتياطي أسهم خزانة
7,093,293	7,670,607	7,670,607		احتياطي إجباري
1,817,340	1,817,340	1,817,340		احتياطي اختياري
(333,078)	(385,735)	(385,735)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
(581,865)	(425,687)	(466,848)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
18,933,462	20,727,311	20,586,132		أرباح مرحلة
44,291,737	46,766,421	46,584,081		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,513,289	1,378,388	1,893,588		الحصص غير المسيطرة
45,805,026	48,144,809	48,477,669		مجموع حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة :
28,731,553	15,443,087	18,124,386	9	دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء غير المتداول
7,668,223	7,243,887	6,851,143	10	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
1,675,783	1,237,147	826,844	11	دائنو مرابحات - الجزء غير المتداول
11,544,412	11,929,485	11,448,003		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
49,619,971	35,853,606	37,250,376		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مطلوبات متداولة :
697,921	748,739	2,405,572		المبالغ المستحقة إلى العملاء عن أعمال المقاولات
156,612,923	142,618,304	155,494,020	9	دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء المتداول
858,945	826,210	805,645	10	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
5,396,093	5,286,214	5,181,308		إلتزامات مقابل عقود تأجير تمويلية
11,683,848	12,648,082	11,476,614	11	دائنو مرابحات - الجزء المتداول
29,640,178	31,892,949	27,576,587	12	قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية
9,770,384	10,631,721	14,066,187	13	بنوك دائنة
214,660,292	204,652,219	217,005,933		مجموع المطلوبات المتداولة
264,280,263	240,505,825	254,256,309		مجموع المطلوبات
310,085,289	288,650,634	302,733,978		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة


رعد خلف العبدالله
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبدالرحمن موسى المعروف
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 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2018	2019	2018	2019		
172,477,502	130,371,741	83,890,823	57,189,386		إيرادات تشغيلية
(163,492,578)	(120,480,071)	(80,042,185)	(53,446,711)		تكاليف تشغيلية
8,984,924	9,891,670	3,848,638	3,742,675	14	مجمول الربح
(4,389,993)	(4,492,325)	(2,089,345)	(2,113,953)		مصاريف عمومية وإدارية
(100,617)	(138,452)	(49,832)	(76,266)		مخصص مخزون بطيء الحركة
(370,046)	(349,364)	(178,271)	(172,091)		استهلاك وإطفاء
4,124,268	4,911,529	1,531,190	1,380,365		ربح التشغيل
83,899	121,157	4,388	9,966		ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
152,277	464,615	88,939	125,893		صافي أرباح استثمارات
275,245	884,288	124,642	617,755		إيرادات أخرى
(1,461,742)	(1,617,297)	(724,281)	(764,025)		مصاريف تمويل
(61,604)	(152,745)	(61,604)	(109,322)		زكاة وصدقات
3,112,343	4,611,547	963,274	1,260,632		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(1,434)	(10,574)	2,579	(1,532)		العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(85,063)	(75,836)	(26,039)	(31,933)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(5,681)	(8,221)	2,010	(2,673)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
3,020,165	4,516,916	941,824	1,224,494		حصة الزكاة
					ربح الفترة
2,654,625	3,117,505	829,445	1,045,344		الخاص بـ:
365,540	1,399,411	112,379	179,150		مساهمي الشركة الأم
3,020,165	4,516,916	941,824	1,224,494		الحصص غير المسيطرة
فلس	فلس	فلس	فلس		
16.29	19.13	5.09	6.42	15	ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للمتة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
3,020,165	4,516,916	941,824	1,224,494	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
(40,978)	(41,161)	(4,642)	(77,777)	بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
(40,978)	(41,161)	(4,642)	(77,777)	فروقات ترجمة عملات من العمليات الأجنبية
2,979,187	4,475,755	937,182	1,146,717	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
				الخصص :-
2,613,647	3,076,344	824,803	967,567	مساهمي الشركة الأم
365,540	1,399,411	112,379	179,150	الخصص غير المسيطرة
2,979,187	4,475,755	937,182	1,146,717	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً 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 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	احتياطي أسهم خزانة	أسهم خزانة	رأس المال	
48,144,809	1,378,388	46,766,421	20,727,311	(425,687)	(385,735)	1,817,340	7,670,607	1,266,488	(244,480)	16,340,577	الرصيد في 1 يناير 2019
4,475,755	1,399,411	3,076,344	3,117,505	(41,161)	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(990,000)	(990,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
46,926	46,926	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة
58,863	58,863	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إقتناء شركة تابعة مع حصص غير مسيطرة
(3,258,684)	-	(3,258,684)	(3,258,684)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (20 فلس للسهم) - (إيضاح 16)
48,477,669	1,893,588	46,584,081	20,586,132	(466,848)	(385,735)	1,817,340	7,670,607	1,266,488	(244,480)	16,340,577	الرصيد في 30 يونيو 2019
46,436,397	1,329,015	45,107,382	20,853,191	(540,887)	-	1,817,340	7,093,293	1,266,488	(237,113)	14,855,070	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
(459,485)	-	(459,485)	(126,407)	-	(333,078)	-	-	-	-	-	كما تم عرضه سابقا
45,976,912	1,329,015	44,647,897	20,726,784	(540,887)	(333,078)	1,817,340	7,093,293	1,266,488	(237,113)	14,855,070	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) في 1 يناير 2018
(7,367)	-	(7,367)	-	-	-	-	-	-	(7,367)	-	الرصيد في 1 يناير 2018 (معدل)
2,979,187	365,540	2,613,647	2,654,625	(40,978)	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزانة
(255,500)	(255,500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
74,234	74,234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
(2,962,440)	-	(2,962,440)	(2,962,440)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة
-	-	-	(1,485,507)	-	-	-	-	-	-	1,485,507	توزيعات أرباح نقدية (20 فلس للسهم) - (إيضاح 16)
45,805,026	1,513,289	44,291,737	18,933,462	(581,865)	(333,078)	1,817,340	7,093,293	1,266,488	(244,480)	16,340,577	الرصيد في 30 يونيو 2018

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
3,112,343	4,611,547	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة التسويات :
5,215,024	4,778,107	استهلاكات وإطفاء
100,617	138,452	مخصص مخزون بطيء الحركة
(83,899)	(121,157)	ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(152,277)	(464,615)	صافي أرباح استثمارات
(1,526)	(2,355)	إيرادات فوائد
1,461,742	1,617,297	مصاريف تمويل
1,167,689	941,055	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
10,819,713	11,498,331	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
7,811,098	2,359,967	مخزون
(137,329)	4,977,773	المبالغ المستحقة من / إلى العملاء عن أعمال المقاولات
3,315,161	(19,962,747)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى وضمانات محتجزة على العقود
(4,188,506)	14,475,368	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
17,620,137	13,348,692	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(198,616)	(169,574)	ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
(52,304)	(28,584)	حصة الزكاة المدفوعة
(90,000)	(40,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(671,688)	(1,422,537)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
16,607,529	11,687,997	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(4,501,534)	(3,928,473)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
179,404	432,821	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(750,875)	-	المدفوع لشراء عقار استثماري
1,526	2,355	إيرادات فوائد مستلمة
(5,071,479)	(3,493,297)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(1,461,742)	(1,617,297)	مصاريف تمويل مدفوعة
(921,693)	(413,309)	قروض طويلة الأجل
(5,181,908)	(1,581,771)	دائنو مرابحات
(6,786,931)	(4,316,362)	قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية
(2,354,755)	3,434,466	بنوك دائنة
(7,367)	-	المدفوع لشراء أسهم خزانة
(103,907)	(104,906)	إلتزامات مقابل عقود تأجير تمويلية
(2,536,178)	(2,015,808)	توزيعات نقدية مدفوعة
(255,500)	(990,000)	توزيعات نقدية مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(19,609,981)	(7,604,987)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(8,073,931)	589,713	صافي الزيادة (النقص) في نقد ونقد معادل
21,308,558	15,948,759	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
13,234,627	16,538,472	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 6)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة

1 - تأسيس الشركة الأم وأغراضها
إن شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" (والمعروفة سابقاً باسم شركة المجموعة المشتركة للتجارة والمقاولات - سليمان خالد عبداللطيف الحمد - ذ.م.م.)، هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيسها بموجب عقد تأسيس رقم 215 / ب / جلد 4 والمؤرخ في 15 نوفمبر 1965 وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 5/25 بتاريخ 13 مايو 2018.

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 الفوائد 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 تزاوّل أعمالاً 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 مقيّدة 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 المجمعّة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 6 أغسطس 2019.

2 - أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعّة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) كما هو مبين في إيضاح (3). لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى تطبق لأول مرة في 2019، ولكن ليس لها أي أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى إدارة المجموعة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعّة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

3 - التغييرات في السياسات المحاسبية بسبب تطبيق معايير جديدة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) - التأجيل

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، ويقدم إطاراً شاملاً لتحديد ترتيبات الإيجار وطريقة محاسبتها في المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لكل من المستأجرين والمؤجرين. ويحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريان المعيار:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (17) - عقود الإيجار،
- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4) - تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (15) - حوافز عقود الإيجار التشغيلية؛ و،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (27) - تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) الإرشادات المذكورة أدناه في النقاط أ، ب، ج لتحديد ما إذا كان هناك أي تأثير ناتج عن التطبيق المبني لهذا المعيار ويوضح أيضاً طريقة المحاسبة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة مع الإشارة إلى المجموعة كمستأجر أو مؤجر:

(أ) تعريف عقد الإيجار

قامت المجموعة سابقاً في بداية العقد بتحديد ما إذا كان هناك ترتيب أو محتوى على عقد إيجار بموجب تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4). بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد أو المحتوى على عقد إيجار بناءً على تعريف عقد الإيجار كما هو موضح أدناه. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، قامت المجموعة بتقييم عقد الإيجار بناءً على ما يلي:

- هل هناك أصل محدد للتعامل الحق في استخدامه،
- هل يحصل المستأجر على جميع الفوائد الاقتصادية،
- هل للمستأجر الحق في الاستخدام المباشر للأصل.

(ب) المجموعة كمستأجر

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تغييرات جوهرية في محاسبة المستأجر: فهو يزيل التمييز بين عقود التأجير التشغيلي والتمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحق استخدام الأصل والتزامات عقود الإيجار عند بدء عقد الإيجار لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة.

يتم قياس حق استخدام الأصل مبدئياً بالتكلفة ويتم قياسه لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، المعدل لأي إعادة قياس للالتزام الإيجار (ما لم يطبق المستأجر طريقة القيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (40) - حق استخدام الأصول التي تلي تعريف العقارات الاستثمارية لمعيار المحاسبة الدولي رقم (40) أو يطبق طريقة إعادة التقييم بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ممتلكات وعقارات ومعدات).

يتم قياس التزام عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مخصومة باستخدام معدل الخصم الضمني على عقد الإيجار (أو إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا المعدل بسهولة سوف يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر). لاحقاً، يتم تعديل التزام عقد الإيجار لمدفوعات الفائدة والإيجار، وكذلك لتأثير تعديلات الإيجار، أو من بين أي أمور أخرى.

إذا اختار المستأجر عدم تطبيق المتطلبات العامة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) على عقود الإيجار قصيرة الأجل (على سبيل المثال، أي عقد لا يتضمن خيار شراء وله فترة تأجير محددة لمدة 12 شهراً أو أقل) وعقود الإيجار منخفضة القيمة، يجب على المستأجر أن يعترف بمدفوعات الإيجار المرتبطة بتلك الإيجارات كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو باستخدام أي طريقة أخرى إذا كانت هذه الطريقة تتماشى مع المستأجر أو مماثلة إلى المحاسبة الحالية لعقود الإيجار التشغيلي.

يمكن للمستأجر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) إما من خلال نموذج الأثر الرجعي الكامل أو نموذج الأثر الرجعي المعدل. إذا تم تحديد النموذج الأخير، فلن يتم تعديل أرقام المقارنة وسيتم إثبات التأثير التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) للاعتراف المبني كتعديل في الأرباح المرحلة (أو أي بند آخر أكثر ملاءمة في حقوق الملكية).

(ج) المجموعة كمؤجر

على عكس محاسبة المستأجر، تظل متطلبات المحاسبة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) الخاصة بالمؤجر كما هي دون تغيير إلى حد كبير عن المعيار المحاسبي الدولي رقم (17)، وتستمر في مطالبة المؤجر بتصنيف عقد الإيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو عقد إيجار تمويلي. ليس ضرورياً على المجموعة أن تقوم بإجراء أي تعديلات على عقود الإيجار التي تعمل فيها كمؤجر في المرحلة الانتقالية إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، باستثناء عقود الإيجار الفرعية. كما في تاريخ سريان المعيار، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تأثير جوهرية على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالتأجير من الباطن.

المرحلة الانتقالية

عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، حددت المجموعة عدم وجود تأثير جوهرية على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

4 - عقارات استثمارية

إن العقارات الاستثمارية بقيمة دفترية 7,518,998 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 - 7,563,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2018 - 7,824,542 دينار كويتي) مسجلة لصالح بعض البنوك المحلية مقابل عقود تأجير تمويلية مع وعد بالشراء.

5 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
34,719,998	30,285,302	41,552,942	وزارات وهيئات حكومية
5,705,321	5,851,496	6,214,460	شركات ومؤسسات
13,245,610	10,486,600	12,443,204	مدينون تجاريون
380,727	345,230	906,602	مدينون آخرون
54,051,656	46,968,628	61,117,208	مجموع المدينون
(3,201,597)	(3,482,717)	(3,482,717)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
50,850,059	43,485,911	57,634,491	صافي المدينين
33,701,399	34,509,766	35,842,496	ضمانات محتجزة على العقود
(3,063,277)	(2,928,551)	(2,928,551)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
30,638,122	31,581,215	32,913,945	صافي ضمانات محتجزة على العقود
43,998,405	44,785,805	43,239,993	دفعات مقدمة عن أعمال عقود
12,767,464	4,643,364	4,538,824	مصاريف مدفوعة مقدما
-	1,691,512	-	دفعات مقدمة لشراء سفينة
1,330,329	1,275,998	1,329,292	موظفون مدينون
2,055,272	3,018,846	4,859,703	تأمينات مستردة
516,289	623,377	558,138	دفعة مقدمة عن تأسيس شركات
1,898,489	1,754,375	4,056,485	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 17)
144,054,429	132,860,403	149,130,871	

6 - نقد ونقد معادل

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
12,961,567	14,927,860	16,186,000	نقد في الصندوق ولدى البنوك
273,060	1,020,899	352,472	ودائع قصيرة الأجل
13,234,627	15,948,759	16,538,472	

تراوح معدل الفائدة الفعلي السنوي على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 1.25% إلى 2.75% (31 ديسمبر 2018 - 1.25% إلى 2.75%، 30 يونيو 2018 - 1.25% إلى 2.75%) وتستحق هذه الودائع بمعدل أقل من 90 يوم من تاريخ إيداعها.

7 - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 16,340,577 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 - 16,340,577 دينار كويتي، 30 يونيو 2018 - 16,340,577 دينار كويتي) موزعا على 163,405,773 سهم (31 ديسمبر 2018 - 163,405,773 سهم، 30 يونيو 2018 - 163,405,773 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد.

8 - أسهم خزانة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
471,589	471,589	471,589	عدد أسهم الخزانة (سهم)
%0.289	%0.289	%0.289	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
197,596	146,664	88,658	القيمة السوقية (دينار كويتي)
244,480	244,480	244,480	التكلفة (دينار كويتي)

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

9 - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
56,886,567	35,306,869	40,665,522	دفعات مقدمة على عقود
27,903,545	26,818,519	20,665,746	موردون
45,796,690	46,378,760	50,646,437	مصاريق مستحقة
27,320,485	20,920,705	29,914,474	مقاولون
22,009,703	24,930,446	26,339,084	ضمانات محتجزة للغير
2,758,433	1,971,446	1,971,446	مخصص غرامات
881,535	490,056	334,813	دائنون آخرون
85,063	172,962	75,836	ضريبة دعم العمالة الوطنية المستحقة
30,950	42,765	53,339	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة
5,681	29,552	8,221	حصة الزكاة المستحقة
362,046	476,555	436,555	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
785,051	403,718	948,741	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 17)
439,215	108,544	1,351,420	توزيعات مستحقة للمساهمين
79,512	10,494	206,772	تأمينات من الغير
185,344,476	158,061,391	173,618,406	

والتي تتمثل في:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
28,731,553	15,443,087	18,124,386	الجزء غير المتداول
156,612,923	142,618,304	155,494,020	الجزء المتداول
185,344,476	158,061,391	173,618,406	

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

المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
115,919	-	115,919	- 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.
620,000	370,000	250,000	- قرض من بنك محلي لتمويل شراء معدات وآلات 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، ويحمل فائدة سنوية بمعدل 3.5%.
5,000,000	5,000,000	-	- قرض من بنك محلي لتمويل رأس المال العامل ويستحق في 31 مارس 2021، ويحمل القرض فائدة سنوية بمعدل 2% فوق سعر الخصم المحدد من قبل بنك الكويت المركزي.
1,876,000	1,460,000	416,000	- قرض من بنك محلي لتمويل شراء ممتلكات ومعدات ويسدد على أقساط نصف سنوية لمدة 5 سنوات حتى 15 سبتمبر 2023، ويحمل القرض فائدة سنوية بمعدل ثابت 3.5%.
44,869	21,143	23,726	- قروض من بنوك خليجية لتمويل شراء آلات ومعدات مقابل رهن آلات ومعدات من إحدى الفروع الخارجية وتسدد على أقساط شهرية وربع سنوية لمدة 3 سنوات تنتهي خلال 2021 وتحمل فائدة سنوية تتراوح من 2.25% إلى 3.5%.
7,656,788	6,851,143	805,645	الرصيد كما في 30 يونيو 2019
8,070,097	7,243,887	826,210	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة)
8,527,168	7,668,223	858,945	الرصيد كما في 30 يونيو 2018

11 - دائن مرابحات

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
13,518,676	14,118,905	12,391,278	إجمالي المربحات
(159,045)	(233,676)	(87,820)	يطرح : تكاليف تمويل مستقبلية غير مطفاة
13,359,631	13,885,229	12,303,458	القيمة الحالية للمربحات

والتي تتمثل في:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
1,675,783	1,237,147	826,844	الجزء غير المتداول
11,683,848	12,648,082	11,476,614	الجزء المتداول
13,359,631	13,885,229	12,303,458	القيمة الحالية للمربحات

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

12 - 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 2018 - من 1.5% إلى 3%، 30 يونيو 2018 - 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.

13 - بنوك دائنة

تتمثل البنوك الدائنة في تسهيلات سحب على المكشوف وأوراق دفع.

إن تسهيلات السحب على المكشوف تتحمل فائدة سنوية تتراوح من 1% إلى 2.5% (31 ديسمبر 2018 - من 1% إلى 2.5%)، 30 يونيو 2018 - 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 2018 - 2%)، 30 يونيو 2018 - 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 إيرادات العقود والكفالة الشخصية لشركاء الشركات التابعة لصالح البنوك.

14 - مجمل الربح

للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019					
المجموع	المجموع	استيعادات ما بين الأقسام الداخلية	مصنعي الاسفلت والخلاطات المركزية	سيارات وكراج ومعدات	مشاريع	
83,890,823	57,189,386	(6,494,073)	1,561,901	240,472	61,881,086	إيرادات تشغيلية
(80,042,185)	(53,446,711)	6,494,073	(1,436,517)	(413,671)	(58,090,596)	تكاليف تشغيلية
3,848,638	3,742,675	-	125,384	(173,199)	3,790,490	مجمل الربح (الخسارة)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019					
المجموع	المجموع	استيعادات ما بين الأقسام الداخلية	مصنعي الاسفلت والخلاطات المركزية	سيارات وكراج ومعدات	مشاريع	
172,477,502	130,371,741	(11,600,322)	2,654,834	337,507	138,979,722	إيرادات تشغيلية
(163,492,578)	(120,480,071)	11,600,322	(2,391,976)	(762,866)	(128,925,551)	تكاليف تشغيلية
8,984,924	9,891,670	-	262,858	(425,359)	10,054,171	مجمل الربح (الخسارة)

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
2018	2019	2018	2019	
2,654,625	3,117,505	829,445	1,045,344	
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة : عدد الأسهم الصادرة في بداية الفترة يضاف : أسهم منحة يطرح : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
148,550,703	163,405,773	148,550,703	163,405,773	
14,855,070	-	14,855,070	-	
(436,012)	(471,589)	(453,216)	(471,589)	
162,969,761	162,934,184	162,952,557	162,934,184	
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
16.29	19.13	5.09	6.42	

16 - الجمعية العامة
وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 5 مايو 2019 على توزيع أرباح نقدية، بنسبة 20% من القيمة الاسمية، أي بواقع 20 فلس للسهم أي بقيمة إجمالية 3,258,684 دينار كويتي وتوزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 436,555 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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

17 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة
قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا، شركات تحت سيطرة مشتركة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:
الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	أطراف ذات صلة أخرى	شركات المحاصة	
1,898,489	1,754,375	4,056,485	760,938	3,295,547	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 5)
785,051	403,718	948,741	99,118	849,623	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 9)

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:
مزايا الإدارة العليا:

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		مرتبات ومزايا قصيرة الاجل مكافأة نهاية الخدمة
2018	2019	2018	2019	
548,688	536,073	226,838	273,409	
16,192	21,255	8,119	10,623	
564,880	557,328	234,957	284,032	

18 - 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.

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019			
المجموع	الحصص غير المسيطرة	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت
130,371,741	-	30,397,890	99,973,851
(120,480,071)	-	(27,420,698)	(93,059,373)
9,891,670	-	2,977,192	6,914,478
4,516,916	1,399,411	938,553	2,178,952
302,733,978	-	62,874,039	239,859,939
254,256,309	-	52,331,995	201,924,314
			إيرادات تشغيلية
			تكاليف تشغيلية
			مجمد الربح
			نتائج القطاع
			موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018			
المجموع	الحصص غير المسيطرة	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت
172,477,502	-	20,297,134	152,180,368
(163,492,578)	-	(22,091,432)	(141,401,146)
8,984,924	-	(1,794,298)	10,779,222
3,020,165	365,540	(3,980,032)	6,634,657
310,085,289	-	57,802,157	252,283,132
264,280,263	-	44,405,515	219,874,748
			إيرادات تشغيلية
			تكاليف تشغيلية
			مجمد الربح (الخسارة)
			نتائج القطاع
			موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع

19 - التزامات ومطالبات محتملة

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

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
20,732,719	17,668,985	16,146,266	اعتمادات مستنديه
163,311,299	159,229,265	155,351,626	كفالات إنجاز
75,020,610	62,013,966	72,230,736	كفالات دفعات مقدمة
14,379,979	16,305,510	12,684,544	كفالات مناقصات
28,828,856	26,988,322	31,560,903	كفالات محجوز ضمان
12,883,197	12,678,740	12,724,032	كفالات أخرى
315,156,660	294,884,788	300,698,107	

ب - توجد لدى المجموعة مطالبات قضائية تتمثل في قضايا مرفوعة من المجموعة ضد الغير ومن الغير ضد المجموعة، والذي ليس بالإمكان تقدير النتائج التي سوف تترتب عليها إلى أن يتم البت فيها من قبل القضاء. وفي رأي إدارة المجموعة، فإنه لن يكون لهذه المطالبات تأثير سلبي مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة وعليه، لم تقم المجموعة بقيد مطالبات إضافية عن هذه القضايا نظرا لوجود أرصدة كافية عنها كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

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

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

- يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 2019:

الموجودات	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	714,265	714,265
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	2,988,961	61,650	-	3,050,611
	<u>2,988,961</u>	<u>61,650</u>	<u>714,265</u>	<u>3,764,876</u>

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة):

الموجودات	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	714,265	714,265
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	2,524,515	61,481	-	2,585,996
	<u>2,524,515</u>	<u>61,481</u>	<u>714,265</u>	<u>3,300,261</u>

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 30 يونيو 2018:

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

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