شركة رمال الكويت العقارية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

شركة رمال الكويت العقارية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

المحتويات	الصفحة
تقريـر المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة	2 - 1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)	3
بيـان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)	4
بيـان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)	5
بيـان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)	6
إيضاحـات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)	من 7 إلى 11

Geneva Group International
INDEPENDENT MEMBER
www.ggi.com

السور محاسبون قانونيون
AL-SOOR Certified Public Accountants
Qibla - Block 13 - Al-Soor Street - Al-Hilaliya Building - 5th Floor
T. (+965) 22465816 - F. (+965) 22465817 - M. (+965) 99992823
www.alsoorcpa.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة رمال الكويت العقارية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة رمال الكويت العقارية ش.م.ك. عامة ("الشركة")، كما في 30 يونيو 2020 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية" من مسئولية إدارة الشركة. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسئولين 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 التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

أسس النتيجة المتحفظة

1- تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تم إدراجها بقيمة دفترية بلغت 1,282,500 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 3,277,500 دينار كويتي - 30 يونيو 2019: 3,862,130 دينار كويتي) (إيضاح 4)، والتي لم تقم الشركة بتقييمها لإدراجها بقيمتها العادلة كما في ذلك التاريخ. فيما لو كانت الشركة قد قامت بتقييم تلك الموجودات لتحديد قيمتها العادلة، فان القيمة الدفترية لتلك الموجودات كانت قد تتأثر إما سلباً أو إيجاباً نتيجة انخفاض أو زيادة قيمتها. وعليه، فإننا لم نتمكن من تحديد أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما يتعلق بهذا الأمر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة.

2- تتضمن الدعاوي القضائية المرفوعة ضد الشركة دعوى قضائية مرفوعة من أحد البنوك المحلية نتيجة عدم سداد قرض بمبلغ 34,500,000 دينار كويتي استحق السداد بتاريخ 1 يونيو 2016، وكذلك أعباء تمويل بمبلغ 10,334,210 دينار كويتي مدرجة ضمن بند أرصدة دائنة أخري، وحتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة مازالت القضية منظورة أمام القضاء ولا يمكن حالياً تحديد نتيجة هذه القضية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة (إيضاحات 8،10،15)، كما لم نتمكن من التحقق من الوجود والاكتمال لتلك الأرصدة نتيجة عدم توافر المصادقة البنكية.

3- كما هو مبين في إيضاح (15- ب) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة، قامت الشركة خلال عام 2012 بإبرام عقد تأجير تجاري استأجرت بموجبه عقار في دولة الإمارات العربية المتحدة لمدة خمسة عشر عاماً وقد قامت الشركة عند إبرام العقد بسداد دفعة إيجار مقدمة قدرها 18,500,000 درهم إماراتي (بما يعادل 1,420,000 دينار كويتي)، لم تقم الشركة باحتساب القيمة الإيجارية لهذا العقار عن الفترة من 25 مارس 2016 إلى 31 ديسمبر 2017 والبالغة 32,742,466 درهم إماراتي (بما يعادل 2,694,705 دينار كويتي)، وتوجد قضايا متداولة بين الشركة والطرف المؤجر بهذا الشأن، هذا بالإضافة إلى أن الشركة تقف طرفاً في دعاوي قضائية وإجراءات قانونية أخرى ولازالت تلك الإجراءات القانونية مستمرة. إن النتيجة النهائية لتلك الأمور لا يمكن تحديدها حالياً. وعليه فإننا لم نتمكن من تحديد أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما يتعلق بهذا الأمر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة، والشركة توقفت عن حساب القيمة الإيجارية حتى 30 يونيو 2020 لحين الانتهاء من القضية.

4- كما هو مبين في إيضاح (15- ج) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة، قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد عميل تجاري لها (شركة سوليدس للتجارة العامة والمقاولات) لمطالبته بسداد الرصيد المستحق عليه والبالغ قيمته 9,333,887 دينار كويتي، وحتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة مازالت القضية منظورة أمام القضاء. وإننا لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة حول هذا الرصيد، وبالتالي فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أية تعديلات عليه.

النتيجة المتحفظة

استنادا إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار المترتبة على ما ورد في فقرة أسس النتيجة المتحفظة، فانه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة رمال الكويت العقارية
شركة مساهمة كويتية عامة (تتمة)

التأكيد على أمور

- بالإشارة إلى إيضاح (13) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الذي يوضح أن خسائر الشركة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 قد بلغت 237,973 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 2,228,791 دينار كويتي - 30 يونيو 2019: 403,887 دينار كويتي)، كما بلغت الخسائر المتراكمة 16,522,810 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 16,284,837 دينار كويتي - 30 يونيو 2019: 14,459,933 دينار كويتي). كذلك، فإن المطلوبات المتداولة للشركة تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ 19,492,733 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 19,255,877 دينار كويتي - 30 يونيو 2019: 18,812,375 دينار كويتي)، بالإضافة إلى ذلك، كما هو مذكور في الإيضاحات (8،10،13)، فإن القرض لأجل وأعباء تمويل بمبلغ 34,751,891 دينار كويتي لم يتم سدادها في تاريخ استحقاقها، وقد قام البنك الدائن باتخاذ الإجراءات القانونية ضد الشركة، وقامت الشركة برفع دعوى قضائية مقابلة، ولا زالت الإجراءات القانونية مستمرة بين الطرفين. إن تلك الظروف تشير إلى وجود شكوك مادية من عدم التأكد مما يؤدي إلى شك حول قدرة الشركة على الاستمرارية.
- نود أن نشير إلى إيضاح (15)، حيث أن الشركة تقف طرفا في دعاوي قضائية وإجراءات قانونية بشأن معاملات عقارية ولازالت الإجراءات القانونية مستمرة. إن النتيجة النهائية لتلك الأمور لا يمكن تحديدها حاليا.

إن نتيجتنا غير متحفظة بشأن الأمور أعلاه.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، باستثناء تأثير الأمور المبينة في "أسس النتيجة المتحفظة" أعلاه، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة. وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة أو نتائج أعمالها.

خالد حسن الأحمد - CPA
سجل مراقبي الحسابات رقم 173- أ الكويت
السور محاسبون قانونيون
عضو مستقل في جي جي أي - سويسرا

السور محاسبون قانونيون
GGi
INDEPENDENT MEMBER

12 أغسطس 2020
دولة الكويت

شركة رمال الكويت العقارية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2020

	إيضاح	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2019
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات:				
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات ومعدات		**8,567**	9,903	2,879
عقارات إستثمارية	3	**36,339,000**	36,339,000	37,723,000
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	4	**3,277,500**	3,277,500	3,862,130
مجموع الموجودات غير المتداولة		**39,625,067**	39,626,403	41,588,009
الموجودات المتداولة				
ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى	5	**18,041,105**	17,211,041	16,572,577
نقد ونقد معادل	6	**619**	26,183	1,321
مجموع الموجودات المتداولة		**18,041,724**	17,237,224	16,573,898
إجمالي الموجودات		**57,666,791**	56,863,627	58,161,907
حقوق الملكية والمطلوبات:				
حقوق الملكية				
رأس المال	7	**30,613,000**	30,613,000	30,613,000
إحتياطي إجباري		**3,049,347**	3,049,347	3,049,347
إحتياطي اختياري		**3,494,027**	3,494,027	3,494,027
إحتياطي التغير فى القيمة العادلة		**(584,630)**	(584,630)	-
خسائر متراكمة		**(16,522,810)**	(16,284,837)	(14,459,933)
مجموع حقوق الملكية		**20,048,934**	20,286,907	22,696,441
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**83,401**	83,619	79,193
مجموع المطلوبات غير المتداولة		**83,401**	83,619	79,193
المطلوبات المتداولة				
قروض لأجل	8	**24,417,681**	24,417,681	24,417,681
دائنو مرابحة	9	**1,478,190**	1,478,947	1,529,065
أرصدة دائنة أخرى	10	**11,638,585**	10,596,473	9,439,527
مجموع المطلوبات المتداولة		**37,534,456**	36,493,101	35,386,273
إجمالي المطلوبات		**37,617,857**	36,576,720	35,465,466
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		**57,666,791**	56,863,627	58,161,907

خليفة عبدالله علي النصار
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

السور محاسبون قانونيون
DGGi
INDEPENDENT MEMBER

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

	إيضاح	للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2020	2019	**2020**	2019
		دينار كويتي	دينار كويتي	**دينار كويتي**	دينار كويتي
إيرادات الإيجارات		**465,000**	465,000	**930,000**	930,000
تكلفة الإيرادات		**(13,162)**	(27,145)	**(28,458)**	(54,376)
مجمل الربح		**451,838**	437,855	**901,542**	875,624
مصاريف وأعباء أخرى					
تكاليف موظفين		**(23,652)**	(36,562)	**(59,662)**	(76,811)
مصاريف أخرى	11	**(8,246)**	(24,937)	**(22,919)**	(54,865)
استهلاك		**(668)**	(271)	**(1,336)**	(541)
تكاليف تمويل		**(486,349)**	(581,517)	**(1,055,598)**	(1,147,294)
مجموع المصاريف والأعباء الأخرى		**(518,915)**	(643,287)	**(1,139,515)**	(1,279,511)
خسارة الفترة		**(67,077)**	(205,432)	**(237,973)**	(403,887)
الدخل الشامل الآخر:					
الدخل الشامل الآخر للفترة		**-**	-	**-**	-
مجموع الخسارة الشاملة للفترة		**(67,077)**	(205,432)	**(237,973)**	(403,887)
خسارة السهم (فلس)	12	**(0.22)**	(0.67)	**(0.78)**	(1.32)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

السور محاسبون قانونيون
GGi
INDEPENDENT MEMBER

شركة رمال الكويت العقارية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

	رأس المال دينار كويتي	إحتياطي إجباري دينار كويتي	إحتياطي اختياري دينار كويتي	إحتياطي التغير في القيمة العادلة دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي
كما في 1 يناير 2019	30,613,000	3,049,347	3,494,027	-	(14,056,046)	23,100,328
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	-	(403,887)	(403,887)
الرصيد في 30 يونيو 2019	30,613,000	3,049,347	3,494,027	-	(14,459,933)	22,696,441
كما في 1 يناير 2020	**30,613,000**	**3,049,347**	**3,494,027**	**(584,630)**	**(16,284,837)**	**20,286,907**
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	-	(237,973)	(237,973)
الرصيد في 30 يونيو 2020	**30,613,000**	**3,049,347**	**3,494,027**	**(584,630)**	**(16,522,810)**	**20,048,934**

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

السور محاسبون قانونيون
INDEPENDENT MEMBER

شركة رمال الكويت العقارية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

	إيضاح	للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 دينار كويتي	2019 دينار كويتي
الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة		**(237,973)**	(403,887)
تسويات:			
استهلاك		**1,336**	541
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**4,282**	4,270
تكاليف تمويل		**1,055,598**	1,147,294
		823,243	748,218
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى	5	**(830,064)**	(692,155)
أرصدة دائنة أخرى	10	**11,169**	1,638
النقد الناتج من العمليات		**4,348**	57,701
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة		**(4,500)**	-
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية		**(152)**	57,701
الأنشطة الاستثمارية			
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات		-	(66)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		-	(66)
الأنشطة التمويلية			
دائنو مرابحة	9	**(757)**	(1,855)
تكاليف تمويل مدفوعة		**(24,655)**	(57,361)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		**(25,412)**	(59,216)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		**(25,564)**	(1,581)
نقد ونقد معادل في بداية الفترة		**26,183**	2,902
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة	6	**619**	1,321

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

السور محاسبون قانونيون
GGi
INDEPENDENT MEMBER

1- معلومات عامة

- تأسست شركة رمال الكويت العقارية - ش.م.ك.ع. ("الشركة") - بموجب عقد تأسيس وتحويل كيان قانوني موثق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق - في دولة الكويت تحت رقم 1349 جلد1 بتاريخ 3 مارس 2007، وتعديلاته اللاحقه والتي كان آخرها بموجب التأشير في السجل التجاري تحت رقم 480 بتاريخ 9 يوليو 2014.

- الأغراض الرئيسية التي تأسست من أجلها الشركة هي كما يلي:

- تملك وبيع وشراء العقارات وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت وخارجها.
- إدارة أملاك الغير وتملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة فقط في الكويت وفي الخارج.
- إعداد الدراسات وتقديم الإستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها.
- القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة وللغير.
- تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وإقامة المزادات العقارية.
- تملك الأسواق التجارية والوحدات السكنية وإدارتها.
- إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق إستثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- المساهمة المباشرة لوضع البنية الأساسية للمناطق والمشاريع السكنية والتجارية والصناعية بنظام "البناء والتشغيل والتحويل" (BOT) وإدارة المرافق العقارية بنظام (BOT).

- إن العنوان البريدي المسجل للشركة هو: ص.ب 28682 - الصفاة 13147 - دولة الكويت.

- تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 12 أغسطس 2020.

2- أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34). إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

3- عقارات إستثمارية

	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2019
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**36,339,000**	37,723,000	37,723,000
التغير في القيمة العادلة	-	(1,384,000)	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**36,339,000**	36,339,000	37,723,000

- إن عقارات إستثمارية بمبلغ 36,339,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 36,339,000 دينار كويتي - 30 يونيو 2019: 37,723,000 دينار كويتي) مرهونة مقابل قروض تم الحصول عليها من أحد البنوك المحلية (إيضاح 8).

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في إستثمارات في أسهم محلية غير مسعرة.

لم يكن من الممكن قياس القيمة العادلة لموجودات مالية غير مسعرة بمبلغ 1,282,500 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 3,277,500 دينار كويتي - 30 يونيو 2019: 3,862,130 دينار كويتي) نظراً لعدم توافر طريقة موثوق بها لتقدير القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية، وبالتالي تم إدراجها بالتكلفة.

السور محاسبون قانونيون
INDEPENDENT MEMBER

5- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2019
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
ذمم تجارية مدينة	**9,333,887**	8,503,103	7,840,441
ناقصاً: مخصص خسائر ائتمان متوقعة	**(1,700,000)**	(1,700,000)	(1,700,000)
	7,633,887	6,803,103	6,140,441
مستحق من طرف ذو صلة*	**10,399,700**	10,399,700	10,399,700
مصاريف مدفوعة مقدماً	**5,000**	5,738	28,936
تأمينات مستردة	**-**	-	1,000
أرصدة مدينة أخرى	**2,518**	2,500	2,500
	18,041,105	17,211,041	16,572,577

* يمثل الرصيد المستحق من طرف ذو صلة في مبلغ قيمته 6,399,700 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019 : 6,399,700 دينار كويتي - 30 يونيو 2019 : 6,399,700 دينار كويتي) مدفوع إلى طرف ذو صلة بغرض الاستثمار في مشروعات مشتركة. تتوقع إدارة الشركة أن يتم الإنتهاء من تلك المشروعات خلال السنة، ومبلغ قيمته 4,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019 : 4,000,000 دينار كويتي - 30 يونيو 2019 : 4,000,000 دينار كويتي) ناتج من بيع عقار. برأي إدارة الشركة، أن رصيد المستحق من طرف ذو صلة المبين أعلاه، هو رصيد قابل للتحصيل بالكامل.

6- نقد ونقد معادل

	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2019
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد بالصندوق	**3**	637	637
نقد لدى البنوك	**616**	25,546	684
	619	26,183	1,321

7- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في 30 يونيو 2020 من 306,130,000 سهم (31 ديسمبر 2019: 306,130,000 سهم - 30 يونيو 2019: 306,130,000 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد. وجميع الأسهم نقدية.

8- قروض لأجل

تتمثل القروض والبالغ رصيدها 24,417,681 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 24,417,681 دينار كويتي - 30 يونيو 2019 : 24,417,681 دينار كويتي) في قروض ممنوحة للشركة من قبل بنوك محلية في دولة الكويت.

بلغ معدل الفائدة الفعلي على القروض نسبة تتراوح من 2.75% إلى 4% سنوياً (31 ديسمبر 2019: من 2.75% إلى 4% سنوياً - 30 يونيو 2019: من 2.75% إلى 4% سنوياً) فوق سعر الخصم المعلن لدى بنك الكويت المركزي، وهي مضمونة برهن عقارات إستثمارية وكفالة شخصية تضامنية (إيضاح 3).

إستحق قرض لأجل بمبلغ 34,500,000 دينار كويتي السداد بتاريخ 1 يونيو 2016، ويوجد بشأنه مطالبات قضائية (إيضاحات 13،15) كما بلغت أعباء التمويل والرسوم البنكية المستحقة على هذا القرض 10,334,210 دينار كويتي (إيضاحات 10،15) كما في 30 يونيو 2020.

بلغ رصيد القرض المتداول بشأنه مطالبات قضائية كما في 30 يونيو 2020. مبلغ 24,417,681 دينار كويتي.

9- دائنو مرابحة

تتمثل هذه المرابحة فى مرابحة لأجل ممنوحة من أحد البنوك المحلية.

INDEPENDENT MEMBER

10- أرصدة دائنة أخرى

	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2019
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أعباء تمويل مستحقة* (إيضاح 8)	**10,350,798**	9,319,855	8,162,338
ضريبة دعم العمالة الوطنية المستحقة	**317,022**	317,022	317,022
مستحق إلى طرف ذو صلة	**546,462**	546,462	546,462
حصة الزكاة المستحقة	**215,804**	215,804	215,804
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	**134,186**	134,186	134,186
إجازات موظفين مستحقة	**57,270**	53,780	57,121
مصاريف مستحقة	**17,043**	9,364	6,594
	11,638,585	10,596,473	9,439,527

* كما في 30 يونيو 2020، استحقت أعباء تمويل بمبلغ 10,334,210 دينار كويتي على قرض استحق السداد بتاريخ 1 يونيو 2016 (إيضاح 8).

11- مصاريف أخرى

	للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2020	2019	**2020**	2019
	دينار كويتي	دينار كويتي	**دينار كويتي**	دينار كويتي
تأمينات	-	1,230	**1,916**	6,530
رسوم وإشتراكات	-	4,318	-	4,318
مصاريف بنكية	**48**	164	**114**	219
مصاريف مواقف السيارات	-	-	-	1,325
مصاريف إستشارات	-	4,872	**8,394**	11,189
رسوم البورصة	**2,500**	12,500	**5,000**	28,500
دعاية وإعلان	**800**	800	**800**	800
أخرى	**4,898**	1,053	**6,695**	1,984
	8,246	24,937	**22,919**	54,865

12- خسارة السهم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها، إن المعلومات الضرورية لاحتساب خسارة السهم الأساسية بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

	للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2020	2019	**2020**	2019
	دينار كويتي	دينار كويتي	**دينار كويتي**	دينار كويتي
خسارة الفترة	**(67,077)**	(205,432)	**(237,973)**	(403,887)
	أسهم	أسهم	**أسهم**	أسهم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	**306,130,000**	306,130,000	**306,130,000**	306,130,000
خسارة السهم (فلس)	**(0.22)**	(0.67)	**(0.78)**	(1.32)

السور محاسبون قانونيون
GGi
INDEPENDENT MEMBER

13- المبدأ المحاسبي واستمرارية الشركة ورأس المال العامل

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية وفقا لمبدأ الاستمرارية، والذي يفترض قدرة الشركة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الاعتيادي، ولا تتضمن المعلومات المالية المرحلية أية تعديلات قد تنتج عن عدم التأكد من إستمرارية الشركة.

كما في 30 يونيو 2020، بلغت خسائر الشركة 237,973 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 2,228,791 دينار كويتي - 30 يونيو 2019: 403,887 دينار كويتي)، كما بلغت الخسائر المتراكمة للشركة 16,522,810 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 16,284,837 دينار كويتي - 30 يونيو 2019: 14,459,933 دينار كويتي)، وتجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ 19,492,733 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 19,255,877 دينار كويتي - 30 يونيو 2019: 18,812,375 دينار كويتي)، وذلك نتيجة لتصنيف القروض في بيان المركز المالي باعتبارها قروض متداولة وذلك لأن ترتيبات التمويل الرئيسية للشركة قد استحقت بتاريخ 1 يونيو 2016 بمبلغ 34,500,000 دينار كويتي (إيضاح 8) في ذلك التاريخ، كما بلغت أعباء التمويل والرسوم البنكية المستحقة عنها مبلغ 10,334,210 دينار كويتي (إيضاح 10).

ونظرا لعدم سداد الرصيد القائم للقروض المشار إليها أعلاه، فقد قام البنك الدائن الرئيسي "البنك" باتخاذ الإجراءات القانونية ضد الشركة كما قامت الشركة باتخاذ إجراءات قانونية مقابلة (إيضاحات 8،15). وتقوم إدارة الشركة حاليا بدراسة الخيارات القانونية المتاحة لها، وذلك بالتشاور مع المستشارين القانونيين للشركة. بالإضافة إلى ذلك، تقوم إدارة الشركة في الوقت ذاته بالتفاوض مع بنوك أخرى للحصول على تسهيلات تمويلية بديلة كما تقوم بالنظر في الفرص المتاحة لبيع بعض الموجودات المملوكة للشركة للوفاء بالتزامات القروض، وذلك أخذا في الاعتبار أن قيمة العقارات الاستثمارية المملوكة للشركة والمرهونة لصالح البنك تتجاوز قيمة القروض المستحقة على الشركة، وترى إدارة الشركة أنها سوف تقوم بتسوية القروض المستحقة عليها بنجاح خلال الفترة المقبلة.

إن إستمرارية الشركة تعتمد على قدرتها على تحقيق أرباح وتعزيز تدفقاتها النقدية في المستقبل وإعادة جدولة وتجديد تسهيلاتها الائتمانية، إضافة إلى الدعم والتمويل من قبل المساهمين الرئيسيين.

تتوقع الإدارة أنه سوف يتم الوفاء بأية مدفوعات مطلوبة من خلال التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية مع الحصول على تمويل بنكي بديل أو بيع بعض الموجودات أو الحصول على دعم من المساهمين. إن الإدارة على ثقة من أن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور.

إذا لم تكن الشركة، لأي سبب من الأسباب، قادرة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة، قد يكون لذلك تأثير على قدرتها في بيع موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في إطار النشاط الاعتيادي وفقا للمبالغ المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

14- الجمعية العامة

اقترح مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 24 مارس 2020 عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة أو مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة المنعقدة في 29 يونيو 2020 على عدم توزيع أرباح نقدية وعدم احتساب مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

15- دعاوى قضائية

(أ) إجراءات قانونية وقضائية بشأن تصفية حساب مع أحد البنوك المحلية

استحقت ترتيبات التمويل الرئيسية للشركة المتمثلة في قروض لأجل بمبلغ 34,500,000 دينار كويتي بتاريخ 1 يونيو 2016، كما بلغت أعباء التمويل والرسوم البنكية المستحقة عنها مبلغ 10,334,210 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020 (إيضاحات 8،10،13). ونظراً لعدم سداد الرصيد القائم للقروض والتسهيلات البنكية المشار إليها أعلاه، فقد قام البنك الدائن الرئيسي بإتخاذ الإجراءات القانونية ضد الشركة وقام بإعلان الشركة بتاريخ 2 نوفمبر 2016 بالصيغة التنفيذية للحجز على العقارات المرهونة لصالح البنك بموجب عقد التسهيلات البنكية. وقد قامت الشركة بإشكال لوقف إجراءات التنفيذ.

وفي 16 مارس 2017، تم رفض الإشكال المقدم من الشركة. كما تم تحديد جلسة بتاريخ 10 أكتوبر 2017 والتي تم تأجيلها لجلسات متعددة آخرها ما تم تحديده بتاريخ 14 أكتوبر 2018 في الدعوي رقم 3704 لسنة 2017 تجاري كلي، وذلك للنظر في تصفية الحساب القائم مع البنك. طلبت الشركة في دعواها بندب خبير حسابي من وزارة العدل، وتم تحديد جلسة بتاريخ 26 نوفمبر 2019 لورود تقرير الخبير، وقد ورد تقرير الخبرة بها، وبجلسة 4 فبراير 2020 قضى فيها بانتهاء الدعوى.

INDEPENDENT MEMBER

15- دعاوى قضائية (تتمة)

(أ) إجراءات قانونية وقضائية بشأن تصفية حساب مع أحد البنوك المحلية (تتمة)

بتاريخ 24 يوليو 2017، قامت الشركة أيضاً برفع دعوى قضائية برقم 2063 لسنة 2017 أمام المحكمة الكلية للمطالبة ببطلان إجراءات التنفيذ لإنعدام السند التنفيذي وبتاريخ 27 أغسطس 2017 تم تأجيل الدعوى وبتاريخ 24 سبتمبر 2017 صدر حكم محكمة أول درجة برفض الدعوى وإلزام الشركة بالمصروفات وأتعاب المحاماه، وفي 9 أكتوبر 2017 قامت الشركة باستئناف حكم محكمة أول درجة مطالبة بإلغاء ذلك الحكم والقضاء ببطلان إجراءات التنفيذ، وتم تحديد جلسة بتاريخ 6 ديسمبر 2017 للنظر في القضية وبتاريخ 20 ديسمبر 2017 صدر حكم برفض الدعوى وإلزام الشركة بالمصروفات وأتعاب المحاماه.

وقامت الشركة برفع دعوى رقم 2018/356 مدني وحدّد لنظرها جلسة 16 سبتمبر 2019، وبتلك الجلسة تم وقف الدعوى لمدة شهرين، وعجّلت الدعوى من الوقف، وبجلسة 26 ديسمبر 2019 قضت المحكمة باعتبار الدعوى كان لم تكن، وقد تم رفع دعوى جديدة بذات الطلبات وقيدت برقم 2020/546 مدني كلي/7 وحدّد لنظرها أول جلسة في 17 فبراير 2020، وفي تلك الجلسة تم التأجيل لجلسة 23 مارس 2020؛ والتي توقفت نظراً لجائحة كورونا ولم يحدد لها جلسة أخرى حتى الآن.

(ب) إجراءات قانونية بشأن مشروع عقار في دولة الإمارات العربية المتحدة:

في 24 سبتمبر 2012، قامت الشركة بإبرام عقد تأجير تجاري استأجرت بموجبه الشركة عقار في دولة الإمارات العربية المتحدة. يسري عقد التأجير لمدة خمسة عشر عاما اعتبارا من تاريخ إبرام عقد التأجير مع المؤجر في 24 سبتمبر 2012 بما في ذلك فترة سماح لمدة سنتين من تاريخ إبرام العقد. وقد قامت الشركة عند ابرام العقد بسداد دفعة إيجار مقدمة قدرها 18,500,000 درهم إماراتي (بما يعادل 1,420,000 دينار كويتي)، وقد تم الإنتهاء من إطفاء دفعة الايجار المقدمة بالكامل في 24 مارس 2016. استنادا إلى المشورة القانونية لمستشاري الشركة القانونيين، قامت الشركة بتأجيل احتساب وسداد القيمة الإيجارية عن الفترة من 25 مارس 2016 إلى 31 ديسمبر 2017 والبالغة 32,742,466 درهم إماراتي (بما يعادل 2,694,705 دينار كويتي)، وذلك نظراً لعدم إنجاز المؤجر للبنية التحتية الخاصة بالمشروع وعدم انتقال حق حيازة وتشغيل العقار من المؤجر الى الشركة. وبتاريخ 19 إبريل 2017، قام المؤجر بتوجيه إنذار قانوني إلى الشركة مدعياً قيامه بتسليم العقار الى الشركة ومخطرا إياها بفسخ العقد ومطالبا بإعادة العقار الى المؤجر وسداد الإيجارات المستحقة على الشركة حتى تاريخ إعادة العقار فعلياً الى المؤجر. وقد قامت الشركة، تمسكاً بموقفها القانوني، بتوجيه إنذار مقابل الى المؤجر مطالبة إياه بتنفيذ التزاماته. استناداً إلى المشورة القانونية لمستشاري الشركة القانونيين، ترى إدارة الشركة أنه لن يكون هناك أي تأثير سلبي لتلك الإجراءات القانونية على المعلومات المالية المرحلية للشركة. هذا بالإضافة إلى أن الشركة قامت أيضاً برفع دعوى قضائية رقم 13791 لسنة 2017 أمام المحكمة الكلية، قد تم حجز الدعوى للحكم لجلسة 30 أكتوبر 2019، وبتلك الجلسة قضت المحكمة بعدم اختصاصها ولائياً بنظر الدعوى وتم الطعن على الحكم بالاستئناف رقم 2019/6424 تجاري والذي قضى فيه بإلغاء الحكم وإعادة الدعوى مرة أخرى إلى محكمة أول درجة للفصل في موضوعها ولم يتم تحديد جلسة لها أمام محكمة أول درجة حتى الآن.

(ج) إجراءات قانونية بشأن مطالبة قضائية لشركة سوليدس:

قامت الشركة برفع دعوى قضائية رقم 8997 لسنة 2019 تجاري كلي ضد شركة سوليدس للتجارة العامة والمقاولات بطلبات حاصلها ندب خبير للاطلاع على أوراق الدعوى ومستنداتها وفحص عقود الإيجار المبرمة بين الطرفين بداية من العقد الأول المؤرّخ في 1 يناير 2012 لبيان المبالغ المستحقة من شركة سوليدس والمبالغ المدفوعة للشركة وتقدير أعمال التحديث والتطوير والترميمات التي أجرتها شركة سوليدس بالعقارات، واحتساب المبالغ المشغول بها ذمتها لصالح الشركة تمهيداً للمطالبة بهذه المبالغ وتصفية الحساب بين الطرفين مع إلزام شركة سوليدس المصروفات وأتعاب المحاماة، وبجلسة 1 سبتمبر 2019 أصدرت المحكمة حكمها بندب خبير من خبراء وزارة العدل لتحقيق طلبات الشركة، والدعوى متداولة بالجلسات أمام الخبرة، وتم تحديد جلسة بتاريخ 19 مارس 2020 لورود تقرير الخبير؛ والتي توقفت بسبب جائحة كورونا ولم يحدد لها جلسة حتى الآن.

السور محاسبون قانونيون
INDEPENDENT MEMBER