

الشركة الوطنية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الشركة الوطنية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

المحتويات

صفحة	
2-1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
20-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)



RSM البرزخ وشركاهم

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

ت +965 22961000

ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 30 يونيو 2019 وكذلك بياني الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح 5 (ب) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت الشركة الزميلة بطلب تحكيم يتعلق بأحد استثماراتها. لم يتمكن مدققو الشركة الزميلة من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول الاستثمار وإمكانية استرداد القرض الممنوح من قبل الشركة الزميلة إلى الشركة المستثمر فيها ذات الصلة كما في 30 يونيو 2019، وذلك نظراً للطبيعة وعدم التأكد الجوهرية حول الاستثمار ونتائج التحكيم. وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديل على القيمة المدرجة بالدفاتر للاستثمار في شركة زميلة.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء الآثار المحتملة للأمر الموضح في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

التأكيد على أمر

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح 5 (أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أن الشركة الزميلة طرفاً في عدد من القضايا القانونية. لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا حالياً. وبناءً عليه لم يتم احتساب مخصص يتعلق بالآثار التي قد تنعكس على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الزميلة. إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، باستثناء تأثير الأمر المبين في "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة السعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما، على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.


نايف مساعد البزيع
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(معد إدراجه*) 30 يونيو 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	إيضاحات	الموجودات
5,847,139	6,252,271	10,495,008		نقد ونقد معادل
23,290,052	18,943,420	17,189,129		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
15,612,166	16,539,544	16,363,057	10	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
7,209,876	6,176,394	5,950,913		مخزون عقارات
-	19,963,327	19,804	4	صافي موجودات متعلقة بالعمليات غير المستمرة
1,528,688	1,193,291	1,086,055		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
72,077,753	71,975,909	73,507,689		عقارات قيد التطوير
206,394,927	215,219,929	219,346,088	5	استثمار في شركة زميلة
97,278,023	98,307,009	95,527,471		استثمار في شركات محاصة
915,282	855,587	848,187		ممتلكات ومعدات
-	-	3,051,008	3	حق استخدام الأصول
52,799,801	22,309,899	22,472,823		عقارات استثمارية
482,953,707	477,736,580	465,857,232		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات:
71,340,797	78,694,759	62,400,391		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
160,435,431	130,110,297	130,585,696		قروض وسلفيات
-	-	924,608	3	مطلوبات عقود التلجير
761,912	1,079,698	1,014,837		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
232,538,140	209,884,754	194,925,532		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
108,862,510	136,142,510	149,756,761	6	رأس المال
-	5,266,764	5,266,764		علاوة إصدار
(7,864,846)	(7,864,846)	(7,864,846)	7	أسهم خزانة
27,558,002	25,088,475	21,522,992		احتياطيات
98,902,509	99,194,382	92,253,451		أرباح مرحلة
227,458,175	257,827,285	260,935,122		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
22,957,392	10,024,541	9,996,578		الحصص غير المسيطرة
250,415,567	267,851,826	270,931,700		مجموع حقوق الملكية
482,953,707	477,736,580	465,857,232		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

* بعض البيانات المعروضة ليست مطابقة للبيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2018 وتعكس التعديلات المقامة.

(إيضاح 16).

فيصل جميل سلطان العيسى
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للفترة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
(معاد إدراجه*)	2019	(معاد إدراجه*)	2019		
2018		2018			
6,950,121	3,878,748	3,615,195	1,904,136		العمليات المستمرة
5,009,596	4,576,533	2,379,575	2,305,101		بيع مخزون عقارات
					إيرادات إيجارات
11,959,717	8,455,281	5,994,770	4,209,237		تكاليف بيع مخزون عقارات
(6,666,011)	(2,952,286)	(3,462,754)	(1,251,025)		مجمّل الربح
5,293,706	5,502,995	2,532,016	2,958,212		حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
9,206,303	9,915,645	4,731,980	5,034,508	5	حصة من نتائج أعمال شركات محاصة
140,541	686,014	40,235	495,442		تكاليف موظفين
(1,845,762)	(1,612,562)	(950,351)	(836,587)		مصرفات عمومية وإدارية
(1,853,971)	(1,826,677)	(847,032)	(1,068,123)		صافي خسائر استثمارات
(331,207)	(1,382,832)	(331,207)	(1,113,511)		أرباح بيع عقارات محتفظ بها لغرض البيع
157,500	-	157,500	-		إيرادات أخرى
860,559	312,673	587,279	105,685		أرباح فروقات عملة أجنبية
-	156,100	-	74,043		الأرباح من عمليات مستمرة قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والإطفاء
11,627,669	11,751,356	5,920,420	5,649,669	3	استهلاك حق استخدام الأصول
-	(56,612)	-	12,831		استهلاك ممتلكات ومعدات
(60,481)	(49,339)	(30,032)	(24,906)		تكاليف تمويل
(5,344,009)	(5,072,208)	(3,450,524)	(2,589,688)		إيرادات فوائد
638,095	111,518	297,295	57,976		ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل الضرائب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
6,861,274	6,684,715	2,737,159	3,105,882	4	ربح الفترة من العمليات المستمرة
791,262	-	398,140	-		ربح الفترة قبل الضرائب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
7,652,536	6,684,715	3,135,299	3,105,882		الضرائب
(38,328)	(37,399)	(213,450)	(34,189)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(42,500)	(75,000)	(21,250)	(37,500)		ربح الفترة
7,571,708	6,572,316	2,900,599	3,034,193		
7,269,533	6,673,320	2,755,860	3,047,370		الخاص بـ :
302,175	(101,004)	144,739	(13,177)		مساهمي الشركة الأم
7,571,708	6,572,316	2,900,599	3,034,193		الحصص غير المسيطرة
					ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم
					من العمليات المستمرة
6.33	4.90	2.30	2.24	9	ربحية السهم الأساسية (فلس)
5.88	4.90	2.26	2.24	9	ربحية السهم المخففة (فلس)
					من العمليات غير المستمرة
0.77	-	0.39	-	9	ربحية السهم الأساسية (فلس)
0.62	-	0.31	-	9	ربحية السهم المخففة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

* بعض المعلومات المعروضة ليست مطابقة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2018 وتعكس التعديلات المقامة.

(إيضاح 16).

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للفترة المنتهية في 30 يونيو		للفترة المنتهية في 30 يونيو		ربح الفترة
(معايير إدراجه*)	2019	(معايير إدراجه*)	2019	
2018	7,571,708	2018	2,900,599	
	6,572,316		3,034,193	
				الخسارة الشاملة الأخرى:
				بنود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
(2,440,377)	(652,539)	(1,143,118)	(626,267)	حصة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركة زميلة
99,808	435,117	(220,686)	(43,831)	فروقات تحويل عملة من العملات الأجنبية
-	(3,167,784)	-	(2,140,167)	حصة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركات محاصة
				بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
118,862	(107,236)	835,290	(159,713)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
49,838	-	30,193	-	بيان الدخل الشامل الآخر
(2,171,869)	(3,492,442)	(498,321)	(2,969,978)	حصة من احتياطات أخرى لشركة زميلة
5,399,839	3,079,874	2,402,278	64,215	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
				الخاص بـ:
5,319,728	3,107,837	2,430,177	109,270	مساهمي الشركة الأم
80,111	(27,963)	(27,899)	(45,055)	الحصص غير المسيطرة
5,399,839	3,079,874	2,402,278	64,215	مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

* بعض المعلومات المعروضة ليست مطابقة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كما في 30 يونيو 2018 وتعكس التعديلات المقامة.

(إيضاح 16).

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزانة	احتياطي اجباري	أثر تغيرات في الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة	احتياطي حصة أخرى لشركة زميلة	احتياطي حصة الملكية المتعلقة بخيار القرض القابل للتحويل	احتياطي حصة أخرى (إيضاح 8)	أرباح مرحلة	المجموع الجزئي	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
136,142,510	5,266,764	(7,864,846)	48,239,204	(2,983,754)	(5,881,127)	-	(14,285,848)	99,194,382	257,827,285	10,024,541	267,851,826
-	-	-	-	(421,771)	(230,768)	-	(2,912,944)	6,673,320	3,107,837	(27,963)	3,079,874
13,614,251	-	-	-	-	-	-	-	(13,614,251)	-	-	-
149,756,761	5,266,764	(7,864,846)	48,239,204	(3,405,525)	(6,111,895)	-	(17,198,792)	92,253,451	260,935,122	9,996,578	270,931,700
98,965,918	-	(7,864,846)	47,011,134	78,230	(5,683,472)	1,546,764	(10,631,834)	102,748,132	226,170,026	22,300,382	248,470,408
-	-	-	133,633	-	-	-	(1,080,164)	2,023,658	1,077,127	576,899	1,654,026
98,965,918	-	(7,864,846)	47,144,767	78,230	(5,683,472)	1,546,764	(11,711,998)	104,771,790	227,247,153	22,877,281	250,124,434
-	-	-	-	78,815	(1,945,299)	-	-	-	(1,866,484)	-	(1,866,484)
-	-	-	-	-	-	-	-	(3,242,222)	(3,242,222)	-	(3,242,222)
98,965,918	-	(7,864,846)	47,144,767	157,045	(7,628,771)	1,546,764	(11,711,998)	101,529,568	222,138,447	22,877,281	245,015,728
-	-	-	-	(4,238,774)	1,848,235	-	440,734	7,269,533	5,319,728	80,111	5,399,839
9,896,592	-	-	-	-	-	-	-	(9,896,592)	-	-	-
108,862,510	-	(7,864,846)	47,144,767	(4,081,729)	(5,780,536)	1,546,764	(11,271,264)	98,902,509	227,458,175	22,957,392	250,415,567

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
إصدار اسهم منحة (إيضاح 15)
الرصيد كما في 30 يونيو 2019

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (كما تم إدراجه)
تعديلات سنوات سابقة (إيضاح 16)
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (المعدل*)
تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) في 1 يناير 2018 لشركة الزميلة (إيضاح 5)
تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) في 1 يناير 2018

الرصيد معاد إدراجه في 1 يناير 2018
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
إصدار اسهم منحة (إيضاح 15)
الرصيد كما في 30 يونيو 2018 (معاد إدراجه*)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

* بعض المعلومات المعروضة ليست مطابقة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2018 وتعكس التعديلات المقامة. (إيضاح 16).

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو (معاد ادراجه*) 2018	2019	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية:
			ربح الفترة قبل الضرائب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة من العمليات المستمرة
6,861,274	6,684,715		
791,262	-	4	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
7,652,536	6,684,715		ربح الفترة قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة التسويات:
(9,206,303)	(9,915,645)	5	حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
(140,541)	(686,014)		حصة من نتائج أعمال شركات محاصة
-	56,612		إستهلاك حق إستخدام الأصول
60,481	49,339		استهلاك ممتلكات ومعدات
54,273	72,059		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
331,207	1,382,832		صافي خسائر استثمار
(157,500)	-		أرباح بيع عقارات محتفظ بها لغرض البيع
5,777,301	5,072,208		تكاليف تمويل
(808,243)	(111,518)		إيرادات فوائد
3,563,211	2,604,588		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(8,119,519)	(428,724)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
7,847,516	-		مخزون العقارات
1,662,336	1,272,571		عقارات قيد التطوير
(5,073,264)	(8,544,955)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(119,720)	(5,096,520)		النقد المستخدم في العمليات
(322,111)	(136,920)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(441,831)	(5,233,440)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية:
(13,250)	(36,620)		شراء ممتلكات ومعدات
20,765,000	19,943,523	4	المحصل عن تصفية جزئية لشركة تابعة
(82,062)	(159,411)		المدفوع لاضافات على عقارات استثمارية
4,466,911	5,136,947		توزيعات نقدية مستلمة
808,243	111,518		إيرادات فوائد مستلمة
25,944,842	24,995,957		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية:
(19,356,668)	475,399		صافي الحركة على قروض وسلفيات
-	(9,068,157)	10	المدفوع لسداد قرض من طرف ذي صلة
(3,617,059)	(5,072,208)		تكاليف تمويل مدفوعة
(22,973,727)	(13,664,966)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
2,529,284	6,097,551		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(692,385)	(1,854,814)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
4,010,240	6,252,271		نقد ونقد معادل في بداية الفترة
5,847,139	10,495,008		نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

* بعض المعلومات المعروضة ليست مطابقة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2018 وتعكس التعديلات المقامة.

(إيضاح 16).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

- 1 - تأسيس الأنشطة الرئيسية
- الشركة الوطنية العقارية ("الشركة الأم") شركة مدرجة كويتية عامة، بموجب عقد تأسيس موثق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق تحت رقم 19628 بتاريخ 15 نوفمبر 1973 وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 19628. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت منذ 29 سبتمبر 1984.
- إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:
- تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة في الكويت وفي الخارج.
 - إعداد الدراسات وتقديم خدمات استشارية في مجال العقارات.
 - القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة الأم أو للغير بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمساعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
 - تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة الأم وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
 - إقامة المزادات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
 - تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
 - تطوير وضع البنية التحتية للمشاريع السكنية والتجارية والصناعية بنظام البناء والتشغيل والتحويل (BOT) وإدارة المرافق المتعلقة بتلك المشاريع.

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 22644، الصفاة 13087، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 8 أغسطس 2019.

2 - أسس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 فيما عدا التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق معايير جديدة كما هو مبين في إيضاح (3).

لم تقوم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تنطبق لأول مرة في 2019، ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة. 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. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

3 - التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق معايير جديدة من المعايير الدولية للتقارير المالية

إن التغيرات الرئيسية في السياسات المحاسبية المجمعة الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) هي ملخصة أدناه:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) "التأجير"

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، اعترفت المجموعة بـ "مطلوبات عقود التأجير" و "حق استخدام الأصول" المرتبط بها فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها مسبقاً كعقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) "التأجير". طبقت المجموعة نهجاً موحداً للاعتراف وقياس جميع عقود الإيجار والتي تكون فيها المجموعة المستأجر، باستثناء الإيجارات قصيرة الأجل وعلى الموجودات ذات القيمة المنخفضة. بلغت قيمة الحق استخدام الأصول ومطلوبات عقود التأجير المسجلة كما في 1 يناير 2019 مبلغ 2,882,110 دينار كويتي و 776,434 دينار كويتي على التوالي، وتم استبعاد مصاريف مدفوعة مقدماً متعلقة بإيجار تشغيلي سابق بمبلغ وقدره 2,130,221 دينار كويتي دون أي تأثير على الأرباح المرحلة.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدلة وتاريخ التطبيق المبدئي 1 يناير 2019، وبالتالي، لم يتم إعادة إدراج المعلومات المقارنة. قررت المجموعة استخدام الأسلوب الانتقالي العملي المناسب وتطبيق المعيار على العقود التي تم تحديدها سابقاً كعقود إيجار طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (17) ولتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4) في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة أيضاً استخدام الإعفاء من الاعتراف بعقود الإيجار الممتدة لفترة أقل من 12 شهراً والتي لا تحتوي على خيار شراء ("الإيجارات قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي تتكون من أصول ذات القيمة المنخفضة ("الأصول ذات القيمة المنخفضة").

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير كما في 30 يونيو 2019 بلغت 3,051,008 دينار كويتي و 924,608 دينار كويتي على التوالي. كما بلغت مصاريف الاستهلاك على حق استخدام الأصول للفترة الحالية 56,612 دينار كويتي المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع. وبلغت المصاريف التمويلية على التزامات الإيجار للفترة الحالية 8,669 دينار كويتي

إن السياسات المحاسبية للشركة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) هي كما يلي:

أ) موجودات حق الاستخدام

تُعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي، التاريخ الذي يصبح فيه الأصل الأساسي متاحاً للاستخدام). وتقاس موجودات حق الاستخدام وفقاً للتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة والمعدلة بما يعكس أية إعادة قياس لمطلوبات عقود التأجير. تتضمن تكلفة هذه الموجودات قيمة مطلوبات عقود التأجير المسجلة والتكاليف المبدئية المباشرة المكتبدة ومدفوعات عقود التأجير المسددة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز عقود تأجير مستلمة. وما لم تتيقن المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد التأجير، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد التأجير أيهما أقصر. وتخضع موجودات حق الاستخدام لانخفاض القيمة. يتم تسجيل القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

ب) مطلوبات عقود التأجير

تُعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات العقد والتي يتم قياسها وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير التي سيتم سدادها على مدى فترة عقد التأجير. وتتضمن مدفوعات عقد التأجير المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة في طبيعتها) ناقصاً أي حوافز مستحقة ومدفوعات عقد التأجير المتغيرة التي تعتمد على أحد المؤشرات أو المعدلات وكذلك المبالغ التي من المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة التخريدية. كما تشمل مدفوعات عقد التأجير على سعر الممارسة لخيار الشراء والتي من المؤكد بصورة معقولة من أنه يتم ممارسته من قبل المجموعة ومدفوعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير في حالة إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة لخيار إنهاء العقد. وفي حالة مدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ما، فيتم تسجيلها كمصروفات في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظرف الذي يستدعي سداد المدفوعات.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ بداية عقد التأجير في حالة إذا كان معدل الاقتراض المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحديد بشكل فوري. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير في حالة أن يطرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغيير في مدفوعات عقد التأجير الثابتة في طبيعتها أو تغيير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الأصل ذي الصلة ويتم تسجيلها في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

ج) الأحكام الهامة التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد التأجير كمدة غير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

لدى المجموعة، بموجب بعض عقود التأجير، خيار تأجير الموجودات لفترات إضافية. وتستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد، أي أنها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بداية التأجير، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد التأجير إذا كان هناك حدث أو تغيير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويعكس قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثل التغيير في استراتيجية الأعمال).

4 - العمليات الغير مستمرة

قررت الجمعية العمومية غير العادية مجمع دسمان بتاريخ 31 أكتوبر 2018 تصفية الشركة، وبناء عليه تم تصنيف الموجودات والمطلوبات الخاصة بالشركة المتوقع بيعها خلال 12 شهر كموجودات ومطلوبات خاضعة للاستبعاد كعمليات غير مستمرة، وتم عرضها بشكل منفصل في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. تم إدراج تلك العمليات ضمن العمليات العقارية لأغراض معلومات القطاعات المجمعة (إيضاح 12). من المتوقع أن تزيد قيمة البيع عن صافي القيمة الدفترية لتلك الموجودات والمطلوبات، بالتالي لم يتم احتساب خسائر انخفاض في قيمة تلك الموجودات كما في تاريخ المعلومات المالية.

طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 5 "موجودات غير متداولة والعمليات غير المستمرة" يتم تصنيف إستبعاد مجمع دسمان كعمليات غير مستمرة. إن نتائج العمليات غير المستمرة من فترة 1 يناير 2018 إلى 30 يونيو 2018 والمعرضة أدناه. تم إعادة تبويب الفترة المقارنة لتتضمن العمليات المصنفة كعمليات غير مستمرة في عرض الفترة الحالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن أهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في 31 أكتوبر 2018 المتعلقة بمجموعة استبعاد "محاصة مجمع دسمان التجاري" الخاضعة للاستبعاد المصنفة كعمليات غير مستمرة هي كما يلي:

مجمع دسمان التجاري	الموجودات
109,702	النقد بالصندوق ولدى البنوك
91,142	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
8,655,668	قرض إلى طرف ذي صلة
24,643,000	عقار استثماري
33,499,512	إجمالي الموجودات المصنفة كعمليات غير مستمرة
1,419,137	المطلوبات
20,873	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,440,010	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
32,059,502	إجمالي المطلوبات المصنفة كعمليات غير مستمرة
(12,096,175)	صافي الموجودات المتعلقة بالأنشطة الخاضعة للاستبعاد
19,963,327	الخاص بالحصص غير المسيطرة
(19,943,523)	الخاص بمساهمين الشركة الأم
19,804	المحصل من تاريخ التصفية *
	صافي موجودات متعلقة بالعمليات غير المستمرة

إن ملخص نتائج الأعمال المتعلقة بالعمليات غير المستمرة للفترة هي كما يلي:

مجمع دسمان التجاري	إيرادات إيجارات
30 يونيو 2018	إيرادات أخرى
667,738	مصاريف عمومية وإدارية
3,912	تكاليف موظفين
(29,522)	إيرادات فوائد
(21,014)	ربح الفترة المتعلق بالعمليات غير المستمرة
170,148	
791,262	

إن صافي التدفقات النقدية المتعلقة بالعمليات غير المستمرة للفترة هي كما يلي:

مجمع دسمان التجاري	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
30 يونيو 2018	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
678,633	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(9,851)	صافي التدفقات النقدية المتعلقة بالعمليات غير المستمرة
(673,315)	
(4,533)	

* بناءً على قرار الجمعية العامة لشركاء شركة محاصة مجمع دسمان التجاري (شركة محاصة – تحت التصفية) المنعقدة بتاريخ 7 مارس 2019 تمت الموافقة على توزيع مبلغ 32,000,000 دينار كويتي، ما يمثل 98.8% من حقوق الشركاء (رأس المال والأرباح المرحلة) الخاصة بشركة المحاصة – تحت التصفية كما في 31 يناير 2019. وبناءً عليه، فإن المبلغ المحصل من تاريخ التصفية يمثل حصة الشركة الأم من التوزيعات بنسبة ملكيتها البالغة 62.32%.

5 - استثمار في شركة زميلة

إن الشركة الأم تمتلك حصة ملكية فعلية بنسبة 23.668% (31 ديسمبر 2018: 23.668% و 30 يونيو 2018: 23.668%) في شركة أجيالتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. "شركة زميلة" وهي شركة مساهمة عامة مسجلة في الكويت ومدرجة في بورصة الكويت وسوق دبي المالي. تمارس الشركة الزميلة أنشطة تخزين البضائع وإدارة وتأجير المخازن وأنشطة النقل والتوزيع والمناولة والتخليص الجمركي للبضائع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة خلال الفترة / السنة:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 يونيو 2019	
205,912,558	205,912,558	215,219,929	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(1,866,484)	(2,654,176)	-	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) في 1 يناير 2018
204,046,074	203,258,382	215,219,929	الرصيد في بداية الفترة / السنة (المعاد إدراجه)
9,206,303	19,197,450	9,915,645	حصة من نتائج توزيعات أرباح نقدية مستلمة
(4,466,911)	(4,466,911)	(5,136,947)	أثر التغير في الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
(4,238,774)	(2,571,337)	(421,771)	أثر التغير في الاحتياطات الأخرى لشركة زميلة
1,848,235	(197,655)	(230,768)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
206,394,927	215,219,929	219,346,088	

إن القيمة السوقية العادلة لحصة الشركة الأم في الشركة الزميلة بناءً على سعر السوق المعلن للاستثمار كما في 30 يونيو 2019 بمبلغ 302,069,613 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 274,655,438 دينار كويتي و 30 يونيو 2018: 269,518,491 دينار كويتي).

(أ) تتلخص المطلوبات المحتملة والدعاوى القضائية المتعلقة بالشركة الزميلة فيما يلي:

1- عقد مكتب المشاريع والتعاقدات PCO

من 2004 حتى 2008، نفذت الشركة الزميلة عقد مكتب المشاريع والتعاقدات القائم على أساس التكلفة بالإضافة إلى أتعاب محددة مع سلطة التحالف المؤقت للخدمات اللوجستية التي تدعم إعادة إعمار العراق بما في ذلك التخزين والقوافل والأمن.

وبتاريخ 23 أبريل 2011، أرسلت الشركة الزميلة مطالبة موثقة بحوالي 47 مليون دولار تدّين بها الحكومة الأمريكية للشركة الزميلة فيما يتعلق بعقد مكتب المشاريع والتعاقدات. ورفض مسؤول التعاقدات المطالبة المقدمة من الشركة الزميلة بتاريخ 15 ديسمبر 2011 واستأنفت الشركة الزميلة قرار الرفض أمام محكمة طعون مجلس خدمات الجيش. وبصفة منفصلة، ادعت الحكومة الأمريكية أن الشركة الزميلة مدينة لها بمبلغ 80 مليون دولار تتعلق بعقد مكتب المشاريع والتعاقدات وطلبت سداد المبلغ. وطعنت الشركة الزميلة بمطالبة الحكومة الأمريكية لدفع المبلغ أمام محكمة طعون مجلس خدمات الجيش وتم ضم الاستئناف.

وبتاريخ 26 أغسطس 2013، تحركت الحكومة الأمريكية طالبة رفض الاستئنافات أمام محكمة طعون مجلس خدمات الجيش لعدم الاختصاص. ووافقت محكمة طعون مجلس خدمات الجيش الحكومية الأمريكية على الطلب ورفضت الاستئناف بتاريخ 9 ديسمبر 2014. طعنت الشركة الزميلة على قرار المجلس أمام الدائرة الفيدرالية بمحكمة الاستئناف الأمريكية بتاريخ 8 أبريل 2015. وبتاريخ 16 أبريل 2018، أكدت هيئة الدائرة الاتحادية قرار محكمة طعون مجلس خدمات الجيش الذي رفض استئناف الشركة الزميلة لعدم الاختصاص.

وبعد قرار الدائرة الاتحادية، وبتاريخ 21 سبتمبر 2018، تقدمت الشركة الزميلة بشكوى معدلة في أمر معلق يخص عقد مكتب المشاريع والتعاقدات أمام محكمة الدعاوى الفيدرالية تطلب، من بين أمور أخرى، إعادة مبلغ 17 مليون دولار قامت الحكومة الأمريكية بمصادرته من قبل (كما ورد بمزيد من الوصف أدناه) وكذلك تطلب إعلان حكم بأنه لا يجوز للحكومة الأمريكية أن تحجز مبالغ مستحقة قانوناً من الحكومة الأمريكية للشركة الزميلة استناداً إلى احتمال وجود دين على الشركة الزميلة بموجب عقد مكتب المشاريع والتعاقدات. وقد تم ضم هذا الأمر مع الأمر المتعلق بعقد DDKS المبين أدناه.

وكما أشرنا آنفاً، قامت الحكومة الأمريكية بمصادرة 17 مليون دولار من عقد آخر يرتبط بمكتب المشاريع والتعاقدات (عقد DDKS). وبتاريخ 3 يوليو 2017، قدمت الشركة الزميلة مطالبة مصادق عليها بموجب عقد DDKS تطلب دفع مبلغ مقاصة DDKS بالإضافة إلى الفوائد. وفي خطاب بتاريخ 1 سبتمبر 2017، أبلغت مسؤولية التعاقدات الشركة الزميلة أنها أوقفت المطالبة المصادق عليها. وبعد قرار الدائرة الاتحادية المشار إليها أعلاه، قدمت الشركة الزميلة دعوى تطلب إعادة مبلغ مقاصة DDKS بالإضافة إلى الفوائد ("قضية DDKS").

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) 30 يونيو 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

وبتاريخ 21 سبتمبر 2018، قدمت الشركة الزميلة شكوى معدلة في قضية DDKS. بتاريخ 3 ديسمبر 2018، قدمت الشركة الزميلة اقتراحاً لإصدار الحكم بشأن المرافعات، بالإضافة إلى اقتراح لضم قضية DDKS مع قضية COFC التي لا زالت عالقة والمشار إليها أعلاه. بتاريخ 6 ديسمبر 2018، استجابت المحكمة لطلب الشركة الزميلة بضم القضيتين. بتاريخ 17 ديسمبر 2018، قدمت حكومة الولايات المتحدة اقتراحاً برد دعوى DDKS. بتاريخ 28 ديسمبر 2018، قدمت الشركة الزميلة ردها على اقتراح الحكومة الأمريكية. وقد ورد رد حكومة الولايات المتحدة الأمريكية بتاريخ 14 فبراير 2019 وتم عقد جلسة بعد أسبوعين من ذلك، بتاريخ 28 فبراير 2019. بتاريخ 9 مايو 2019، أصدرت محكمة المطالبات الفيدرالية رأياً بمنح حكومة الولايات المتحدة حكماً في شكوى عقد مكتب المشاريع والتعاقدات المعدلة ورفضت قضية DDKS بسبب عدم اختصاصها. هذا، ولاحظت الشركة الزميلة استئنافاً لكلا القرارين أمام الدائرة الفيدرالية في 14 مايو 2019 حيث قامت المحكمة بضمهما لبعض، و قدمت الشركة الزميلة ملخصاً افتتاحياً في الاستئنافين المضمومين بتاريخ 16 يوليو 2019.

بتاريخ 14 سبتمبر 2016، أقامت الشركة الزميلة دعوى تتعلق بمكتب المشاريع والتعاقدات بموجب قانون الإجراءات الإدارية في المحكمة الجزئية الأمريكية لقسم كولومبيا. ولا زالت هذه الدعوى عالقة.

وعلى الرغم من الشكوك التي تحيط بالقضايا، لم تقم الإدارة الشركة الزميلة ببيع أي مخصصات في البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبعد استشارة المستشار القانوني الخارجي، لا يمكن للشركة الزميلة التعليق على النتائج المحتملة للقضايا.

2- تسهيل كفالة

صدر قرار عن الإدارة العامة للجمارك بدولة الكويت بتسهيل جزء بمبلغ 10,092 ألف دينار كويتي من الكفالة المصرفية المقدمة من شركة جلوبال كليرنج هاوس سيستمز ش.م.ك. (مقفلة) ("جلوبال كليرنج")، وهي شركة تابعة للشركة الزميلة، لصالح الإدارة العامة للجمارك فيما يتعلق بتنفيذ عقد. طبقاً لهذا القرار، قامت الإدارة العامة للجمارك بتسهيل الكفالة المذكورة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007.

وقد تقدمت شركة جلوبال كليرنج بالطعن على القرار المذكور أعلاه أمام محكمة أول درجة، وقد أصدرت محكمة أول درجة حكمها لصالح شركة جلوبال كليرنج، وألزمت الإدارة العامة للجمارك بسداد مبلغ 58,927 ألف دينار كويتي كتعويض مقابل عدم الوفاء بالتزاماتها بموجب العقد، ومبلغ 9,138 ألف دينار كويتي لاسترداد مبلغ الكفالة التي تم تسهيلها سابقاً، بالإضافة إلى احتساب فائدة بنسبة 7% سنوياً على هذه المبالغ من تاريخ صيرورة الحكم نهائياً.

ثم قامت شركة جلوبال كليرنج بالطعن بالاستئناف على هذا الحكم أمام محكمة الاستئناف، طالبة زيادة قيمة التعويض. كما تقدمت الإدارة العامة للجمارك بالطعن رقم 1955 / 2014 إداري 4 أمام محكمة الاستئناف. وأصدرت محكمة الاستئناف في 13 سبتمبر 2015 حكمها بتأييد الحكم الصادر عن محكمة أول درجة. ثم قامت كل من الشركة والإدارة العامة للجمارك بالطعن على هذا الحكم أمام محكمة التمييز بالطعن رقمي 148,147 لسنة 2015 تمييز، وبتاريخ 15 مارس 2017 قضت محكمة التمييز بإحالة الطعن لإدارة الخبراء. وفي 7 مايو 2018، أصدرت لجنة الخبراء تقرير يؤكد أحقية الشركة الزميلة في التعويض المطالب به. وتم نظر الدعوى أمام محكمة التمييز في 3 أكتوبر 2018. وبجلسة 23 يناير 2019 قدمت الشركة دفاعها وقررت المحكمة التأجيل لجلسة 13 فبراير 2019 للتعقيب من الجمارك وبهذه الجلسة طلب الحاضر عن الجمارك أجلاً وتم منحه أجلاً لجلسة 6 مارس 2019، تم حجز الدعوى للحكم لجلسة 1 مايو 2019 وفيها تأجلت لجلسة 26 يونيو 2019. وبذلك الجلسة تم مد أجل النطق بالحكم لجلسة 25 سبتمبر 2019.

كما قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد الإدارة العامة للجمارك وتقدمت ضمن إحدى مطالباتها بطلب لمحكمة الاستئناف بوقف الإدارة العامة للجمارك من تسهيل الكفالات البنكية المتبقية المقدمة من شركة جلوبال كليرنج. وأصدرت محكمة الاستئناف حكماً لصالح شركة جلوبال كليرنج بوقف تسهيل الكفالات البنكية التي لا تزال بحوزة الإدارة العامة للجمارك، وتقدمت هذه الأخيرة بالطعن بالتمييز على حكم الاستئناف القاضي بوقف تسهيل الكفالات وقضى بإلغائه من محكمة التمييز.

بالإضافة إلى ما سبق، يوجد نزاعات قانونية بين الشركة والإدارة العامة للجمارك وقام كلا الطرفين برفع دعاوى قضائية ودعاوى مقابلة مختلفة منظورة حالياً أمام المحاكم. ويرى المستشار القانوني الداخلي للشركة الزميلة أنه لن يكون لهذه القضايا تأثير مادي سلبي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الزميلة.

3- شركة ICS لخدمات التفتيش والتحكم المحدودة الأرجنتين

بتاريخ 21 يوليو 2014، أقامت شركة ICS لخدمات التفتيش والتحكم المحدودة ("ICS")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الزميلة، إجراءات تحكيم ضد جمهورية الأرجنتين وفق لمعاهدة استثمار ثنائية بين المملكة المتحدة والأرجنتين. أسباب المطالبة تتعلق بتوفير خدمات التدقيق من قبل ICS في سياق برنامج التفتيش سابق للشحن والذي تشرف عليه الحكومة، وأن المبلغ المتنازع عليه يبلغ حوالي 130 مليون دولار. وقد أثارت الأرجنتين سلسلة من الاعتراضات بشأن الولاية القضائية ضد إجراءات التحكيم والتي نظرت فيها هيئة التحكيم في جلسة عقدت في فبراير 2017. هذا، وأصدرت الهيئة قراراً بشأن الاختصاص في 8 يوليو 2019 قبلت بموجبه بولايتها القضائية بشأن مطالبات ICS، علماً بأنه لم يتم بعد تحديد جدول زمني إجرائي لجلسات التحكيم للبحث بموضوع النزاع. وأقامت ICS أيضاً دعاوى محلية متزامنة أمام المحاكم الأرجنتينية فيما يتعلق بالموضوع المذكور أعلاه علماً بأن الإجراءات المحلية لم تبدأ لتاريخه.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

4- العقد رقم 157 للمراحل الأولى والثانية والثالثة من قسيمة في منطقة جنوب أمغرة

تتضمن العقارات الاستثمارية عقار بقيمة دفترية بمبلغ 28,500 ألف دينار كويتي يمثل قطعة أرض تقع جنوب أمغرة تم الحصول عليها من الهيئة العامة للصناعة بموجب عقد إيجار .

في 3 يوليو 2018، أخطرت الهيئة الشركة الزميلة بعزمها إنهاء عقد الإيجار المشار اليه أعلاه لزمها بانتهاء سريانه في 30 يونيو 2018، وطالبت الهيئة الشركة الزميلة بتسليم قطعة الأرض. استنادا الى الرأي القانوني للمستشار القانوني الخارجي للشركة الزميلة، فإن إخطار إنهاء العقد مخالف للقانون، وقد اتخذت الشركة الزميلة الإجراءات القانونية اللازمة وقامت برفع دعوى برقم 2587 لسنة 2018 -تجاري- عام-حكومي/ 24 ودعوى برقم 3686 لسنة 2018 -تجاري- عام-حكومي ودعوى رقم 4522 لسنة 2018 -تجاري- عام- حكومي بطلب الحكم بنسب خبير لإبداء الرأي حول ثبوت التجديد الضمني عقد الإيجار المذكور أعلاه بموجب القانون. ولم تصدر محكمة أول درجة حكمها في القضايا المشار إليها، وبتاريخ 9 سبتمبر 2018 صدر قرار الإخلاء الإداري رقم (ه.ع. ص129/2018) وطعن عليه الشركة الزميلة أمام القضاء بالدعوى رقم 2018/5600 إداري/ 12 .

وبتاريخ 25 إبريل 2019 صدر الحكم رقم 2019/314 ضد الشركة الزميلة بانتهاء عقد التخصيص رقم 157 اعتباراً من 30 يونيو 2018 وبإخلاء الشركة الزميلة للقسيمة وطردها واسترداد الهيئة لحيازة الأرض وإلزام الشركة الزميلة بإداء الريع ابتداءً من 1 يوليو 2018 بمبلغ 80 د.ك عن كل يوم تأخير حتى تسليم القسيمة - وهذا الحكم صادر من محكمة أول درجة وغير نهائي وقد بدأت الشركة الزميلة اتخاذ إجراءات الطعن بالاستئناف ضد الحكم أعلاه ووقف تنفيذه لحين الفصل بحكم نهائي وبات من محكمة الاستئناف. وقد اتخذت الشركة الزميلة إجراءات الطعن على هذا الحكم وطلب وقف تنفيذه لحين الفصل بحكم نهائي وبات من محكمة الاستئناف، وفي الموضوع بإلغاء الحكم المستأنف والقضاء برفض الدعوى وبإثبات امتداد وتجديد العلاقة التعاقدية للعقد رقم (157) لمدة أخرى قدرها 20 سنة بدءاً من 1 يوليو 2018 ، كما أقامت الشركة الزميلة إشكالا بطلب الحكم بوقف تنفيذ الحكم المستشكل فيه رقم 314 لسنة 2019 لحين الفصل في الاستئناف سالف الذكر وحدد له جلسة 29 يوليو 2019، وبتاريخ 14 يوليو 2019 صدر قرار من محكمة الاستئناف في الاستئناف السالف الذكر بوقف شمول الحكم بالنفاذ المعجل وتحددت جلسة 22 سبتمبر 2019 لنظر الدعوى.

ولم تتمكن الشركة الزميلة (بعد التشاور مع المستشار القانوني الخارجي) من التعليق على نتائج القضية.

5- قضايا شركة كي جي إل

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، تم رفع دعاوى مدنية على الشركة الزميلة وبعض شركاتها التابعة من قبل شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ("كي جي إل") وشركاتها التابعة في ثلاثة دوائر قضائية مختلفة في الولايات المتحدة وذلك بشأن أمور تتعلق بالتشهير والتدخل في عقود شركة كي جي إل مع حكومة الولايات المتحدة من قبل موظف سابق في الشركة الزميلة .

في 4 يونيو 2018، ولاحقاً لانتهاء كافة التحقيقات، قدمت الشركة الزميلة طلب اصدار حكم مستعجل. وفي 6 يوليو 2018، وافقت المحكمة على طلب الشركة الزميلة واسقطت الدعوى .

في 1 أغسطس 2018، استأنفت شركة كي جي إل الحكم المستعجل امام محكمة بنسلفانيا العليا. وقدمت شركة كي جي إل مذكرتها الافتتاحية في 8 نوفمبر 2018. وقدمت الشركة الزميلة ردها في 20 ديسمبر 2018. كما قدمت شركة كي جي إل تعقيبها على مذكرة الشركة الزميلة في 17 يناير 2019 وملاحقها للاستئناف في 12 فبراير 2019. قدمت الشركة الزميلة مذكرتها النهائية في 25 فبراير 2019، وقدمت شركة كي جي إل مذكرتها النهائية في 26 فبراير 2019.

في 28 فبراير 2019، رفضت المحكمة العليا التماس كي جي إل بختم أجزاء مستنسخة من السجل في 7 مارس 2019. في 12 إبريل 2019، وافقت المحكمة على التزام كي جي إل بختم أجزاء مستنسخة من السجل.

في 15 مايو 2019، حددت المحكمة العليا جلسة استماع للاستئناف وتم عقدها في 26 يونيو 2019. في 1 أغسطس 2019، أصدرت المحكمة العليا قرارها برفض استئناف شركة كي جي إل.

بالإضافة إلى ما تقدم فإن الشركة الزميلة طرف في العديد من مطالبات ودعاوى قضائية غير جوهرية. هذا ويرى المستشار القانوني الداخلي للشركة الزميلة بأن هذه المطالبات والدعاوى لن يكون لها أي تأثير جوهري سلبي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(ب) قضية كوربك

في فبراير 2017، قدمت الشركة الزميلة طلب تحكيم ضد حكومة جمهورية العراق استناداً إلى المادة 36 من اتفاقية تسوية منازعات الاستثمار بين الدول ومواطني الدول الأخرى ("اتفاقية الإكسبند") وإلى المادة 10 من الاتفاقية الثنائية بين حكومة دولة الكويت وحكومة جمهورية العراق بشأن الترويج والحماية المتبادلة للاستثمارات ("الاتفاقية الثنائية لعام 2015"). ويتعلق طلب التحكيم بمجموعة من التصرفات والامتناع عن اتخاذ ما يلزم من جانب حكومة جمهورية العراق بما فيها هيئتها الرقابية التابعة لها وهي هيئة الأعلام والاتصالات، فيما يتعلق بقرار مزعوم صدره من قبل هيئة الأعلام والاتصالات بإبطال موافقتها الكتابية المسبقة الصادرة بشأن استثمار الشركة الزميلة في شركة كورك تيليكون، بالإضافة إلى أمر هيئة الأعلام والاتصالات بإعادة الأسهم التي استحوذت عليها الشركة الزميلة إلى المساهمين العراقيين الأصليين (الأمر الذي تم تنفيذه في مارس 2019). وتتعلق مطالبات الشركة الزميلة في طلب التحكيم، من بين أمور أخرى، على إخفاق الحكومة العراقية في معاملة استثمار الشركة الزميلة بقيمة أكثر من 380 مليون دولار أميركي بشكل عادل ومنصف، وإخفاقها في إخطارها بما يتم اتخاذه من إجراءات وحرمانها من حق الدفاع، وأيضاً المصادرة غير المباشرة للاستثمار بالمخالفة لأحكام الاتفاقية الثنائية لعام 2015. في 24 فبراير 2017، تم قيد طلب التحكيم من الشركة الزميلة لدى مركز تسوية منازعات الاستثمار وتم تشكيل هيئة التحكيم رسمياً في 20 ديسمبر 2017. حيث انعقدت جلسة إجرائية أولية في 31 يناير 2018.

وتم إيداع مذكرة الشركة الزميلة في 30 أبريل 2018. وبتاريخ 6 أغسطس 2018، أودعت جمهورية العراق اعتراضها على الاختصاص وطلبت النظر في الاعتراض للبت فيه كمسألة تمهيدية قبل النظر في موضوع النزاع. وقسمت المحكمة الإجراءات في 31 أكتوبر 2018، وقدمت الشركة الزميلة مذكرتها المضادة بشأن الاختصاص الولائي في 10 يناير 2019. وقد ورد رد المدعى عليهم في 25 فبراير 2019، فيما ردت الشركة الزميلة بتاريخ 21 مارس 2019. هذا، وقد انعقدت الجلسات بتاريخ 24 و25 أبريل 2019. بتاريخ 9 يوليو 2019، أصدرت المحكمة قرارها بشأن الاختصاص القضائي وخلصت فيه إلى أن لديها ولاية قضائية على بعض (وليس كل) مطالبات المجموعة. من المتوقع الآن أن تعقد الجلسة بشأن الاختصاص الموضوعي في الربع الثالث من عام 2020. هذا، ولا يمكن في الوقت الحالي تقييم الأثر المالي المتوقع حيث ما يزال النزاع قائماً دون حسمه قانوناً وعدم اتضاح الأمور.

بموازاة المطالبات المذكورة أعلاه بشأن شركة كورك تيليكون، قامت شركة تيليكون العراق المحدودة ("شركة تيليكون العراق") (التي تملك الشركة الزميلة بشكل غير مباشر في رأسمالها حصة 54%) ببدء الإجراءات التالية:

- التحكيم بشأن اتفاقية الاكتتاب في الأسهم
في 29 يونيو 2018، بدأت شركة تيليكون العراق إجراءات تحكيم ضد كل من شركة كورك الدولية (للإدارة) المحدودة ("كورك الدولية") والسيد/سروان صابر مصطفى. وقد نشأ النزاع بسبب مبالغ مستحقة من كورك الدولية بكفالة السيد سروان صابر مصطفى بموجب اتفاقية اكتتاب تتعلق باستثمار الشركة الزميلة في شركة كورك تيليكون. ويُقدر المبلغ المتنازع عليه بما يقارب 75 مليون دولار أميركي (بخلاف الفوائد). وقد تم تشكيل هيئة التحكيم في 2 فبراير 2018 والتي سوف تصدر القواعد الإجرائية والجدول الزمني لنظر التحكيم في أقرب فرصة.

وقد تم إيداع مذكرة طلبات شركة تيليكون العراق في 17 مايو 2018. وتم إيداع مذكرة الدفاع بتاريخ 12 سبتمبر 2018. وقدمت شركة تيليكون العراق ردها بتاريخ 8 مارس 2019، فيما تقدم المدعى عليهم بردهم في 3 مايو 2019. وتم تحديد جلسة لشهر سبتمبر 2019.

- التحكيم بشأن اتفاقية المساهمين
في 4 يونيو 2018، بدأت شركة تيليكون العراق إجراءات التحكيم ضد شركة سي اس ليميتد والسيد سروان صابر مصطفى. نشأ النزاع بسبب مخالفات تعاقدية مختلفة من قبل المدعى عليهم لأحكام اتفاقية المساهمين المتعلقة باستثمار الشركة الزميلة في شركة كورك تيليكون. يتم تحديد المبلغ المتنازع عليه أثناء سير الإجراءات. وتم إرسال طلب التحكيم بتاريخ 4 يونيو 2018 وتم تقديم رد المدعى عليهم بتاريخ 10 سبتمبر 2018. قدمت أي تي ليميتد طلباً معدلاً لطلب التحكيم في 15 يناير 2019. وتم تشكيل هيئة التحكيم في 29 مارس 2019.

- التحكيم بشأن اتفاقية تبعية بنك انتركونتيننتال لبنان
إجراءات التحكيم ضد بنك انتركونتيننتال لبنان ش.م.ل وشركة كورك تيليكون وشركة انترناشونال هولدينج المحدودة. يتعلق هذا النزاع، بالاحتيايل المزعوم المدير من قبل بعض أصحاب المصلحة في شركة كورك تيليكون بمعرفة وتعاون بنك انتركونتيننتال لبنان فيما يتعلق باتفاقية تبعية ذات الصلة بقرض بقيمة 150 مليون دولار قَدمه بنك انتركونتيننتال لبنان إلى شركة كورك تيليكون. يتم تحديد المبلغ المتنازع عليه أثناء سير الإجراءات. وأرسل طلب التحكيم بتاريخ 26 يونيو 2018 وتم تقديم رد المدعى عليهم والدعوى المقابلة بتاريخ 8 أكتوبر 2018. ومن طلبات الدعوى المقابلة التعويض عن الخسائر (التي لا زالت بدون تحديد) التي يزعم المدعى عليهم أنها طالت سمعتهم ووضعهم. ان جواب ودعوى بنك انتركونتيننتال لبنان المقابلة قد أودعت بتاريخ 8 نوفمبر 2018. قُدم رد شركة كورك تيليكون وشركة انترناشونال هولدينج بتاريخ 14 ديسمبر 2018 علماً بأنه تم تأسيس هيئة التحكيم بتاريخ 15 مايو 2019 ولكنه لم يتم وضع جدول زمني إجرائي حتى تاريخه.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

- مطالبات مدير مركز دبي المالي العالمي
في 12 مارس 2018، بدأت شركة تيليكون العراق دعوى أمام مركز دبي المالي العالمي ("مركز دبي") ضد مدراء شركة انترناشونال هولدينج ليمتد (الشركة المالكة لشركة كورك التي تملك فيها شركة تيليكون العراق نسبة 44% من رأس المال). والمدراء المدعى عليهم هم كل من عبد الحميد أجراوي، نوزاد جندي، وريمون زينه رحمه. ويرتكز موضوع الدعوى على إخلال مدراء انترناشونال هولدينج ليمتد بمهامهم. في 21 فبراير 2019، قدمت شركة تيليكون العراق طلب حجز ومأزال قيد النظر.
- وفي سياق منفصل، في 5 سبتمبر 2017، قامت شركة مودرن العالمية للتجارة العامة لمواد ومعدات البناء والعقارات ذ.م.م (شركة تابعة مملوكة بالكامل من الشركة الزميلة) ببدء إجراءات تحكيم ضد شركة كورك تيليكون بشأن إخلال كورك تيليكون في سداد رسوم الخدمات المستحقة لشركة مودرن العالمية بموجب اتفاقية خدمات. بتاريخ 20 مارس 2019، تم منح شركة مودرن العالمية مطالبتها بالكامل، والفائدة والمصاريف القانونية والتي بلغت حوالي 4.5 مليون دولار أمريكي. هذا، وقد بدأت الشركة الزميلة إجراءات التنفيذ ضد شركة كورك تيليكون.

وبناءً عليه، ونتيجة النزاع المستمر المتعلق بشركة كورك تيليكون، لم تتمكن إدارة الشركة الزميلة من تحديد القيمة العادلة لهذا الاستثمار وإمكانية استرداد القرض ذي الفوائد كما في 30 يونيو 2019، 31 ديسمبر 2018 و 30 يونيو 2018. وبناءً عليه، تم إدراج الاستثمار بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2013 بقيمة 359 مليون دولار أمريكي بما يعادل 109,205 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 109,246 ألف دينار كويتي و 30 يونيو 2018: 108,968 ألف دينار كويتي).

6- رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به من 1,500,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد، تم تحديد رأس المال المدفوع بمبلغ 149,756,761 دينار كويتي موزعة على 1,497,567,610 سهم بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 يونيو 2019	
150,000,000	150,000,000	150,000,000	رأس المال المصرح به
(41,137,490)	(13,857,490)	(243,239)	رأس المال غير المدفوع
108,862,510	136,142,510	149,756,761	رأس المال المدفوع

في 8 نوفمبر 2018 وافق مساهمو الشركة الأم على زيادة رأس مال الشركة الأم المصدر عن طريق تحويل قرض إلى أسهم ملكية (إيضاح 15).

في 16 أبريل 2019 وافق مساهمو الشركة الأم على زيادة رأس مال المصدر والمدفوع عن طريق إصدار أسهم منحة (إيضاح 15).

7- أسهم خزانة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 يونيو 2019	
58,365,097	58,365,097	64,203,679	عدد الأسهم
5.36	4.29	4.29	النسبة إلى الأسهم المدفوعة %
6,303,430	5,264,532	4,783,174	القيمة السوقية (دينار كويتي)
7,864,846	7,864,846	7,864,846	التكلفة (دينار كويتي)

8 - احتياطات أخرى

احتياطي أسهم الخزانة	التغيرات التراكمية بالقيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	حصة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركات محاصة	المجموع	
12,857,601	34,442	(25,614,461)	(1,563,430)	(14,285,848)	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
-	(107,236)	362,076	(3,167,784)	(2,912,944)	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
12,857,601	(72,794)	(25,252,385)	(4,731,214)	(17,198,792)	الرصيد في 30 يونيو 2019
12,857,601	250,978	(23,740,413)	-	(10,631,834)	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
-	-	(1,080,164)	-	(1,080,164)	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح 16)
12,857,601	250,978	(24,820,577)	-	(11,711,998)	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
-	118,862	321,872	-	440,734	(المعدل)
12,857,601	369,840	(24,498,705)	-	(11,271,264)	مجموع الدخل الشامل للفترة الرصيد في 30 يونيو 2018

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

9 - ربحية السهم الأساسية والمخفضة

- ربحية السهم الأساسية

إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
6,478,271	6,673,320	2,357,720	3,047,370	ربح الفترة من العمليات المستمرة الخاص بمساهمي الشركة الأم
791,262	-	398,140	-	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة الخاص بمساهمي الشركة الأم
7,269,533	6,673,320	2,755,860	3,047,370	إجمالي ربح الفترة
1,088,625,100	1,497,567,610	1,088,625,100	1,497,567,610	عدد الأسهم القائمة:
(64,203,679)	(64,203,679)	(64,203,679)	(64,203,679)	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزنة
-	(71,024,173)	-	(71,024,173)	ناقصاً: أسهم الخزنة المتعلقة بالملكية المتبادلة مع الشركة الزميلة
1,024,421,421	1,362,339,758	1,024,421,421	1,362,339,758	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
6.33	4.90	2.30	2.24	ربحية السهم الأساسية من العمليات المستمرة (فلس)
0.77	-	0.39	-	ربحية السهم الأساسية من العمليات غير المستمرة (فلس)
7.10	4.90	2.69	2.24	إجمالي ربحية السهم الأساسية (فلس)

بلغت ربحية السهم الأساسية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية 30 يونيو 2018 - 2.98 فلس ولفترة الستة أشهر المنتهية 30 يونيو 2018 - 7.86 فلس قبل إعادة احتسابها بتأثير إصدار أسهم المنحة (إيضاح 15).

- ربحية السهم المخفضة

يتم احتساب ربحية السهم المخفضة عن طريق تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة وذلك بافتراض وجود جميع الأسهم العادية المخفضة المتوقع إصدارها، وكذلك تعديل صافي ربح الفترة بالآثر المفترض في حال إصدار هذه الأسهم المخفضة المتوقعة.

إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم المخفضة هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
6,478,271	6,673,320	2,357,720	3,047,370	ربح الفترة من العمليات المستمرة الخاص بمساهمي الشركة الأم
791,262	-	398,140	-	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة الخاص بمساهمي الشركة الأم
7,269,533	6,673,320	2,755,860	3,047,370	إجمالي ربح الفترة
1,004,643	-	511,892	-	الفائدة على القرض القابل للتحويل
8,274,176	6,673,320	3,267,752	3,047,370	إضافة: عدد الأسهم القائمة المعدل بآثر الأسهم المخفضة:
1,024,421,421	1,362,339,758	1,024,421,421	1,362,339,758	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المستخدم في احتساب ربحية السهم الأساسية
248,000,000	-	248,000,000	-	إضافة: التعديلات الخاصة بقرض قابل للتحويل
1,272,421,421	1,362,339,758	1,272,421,421	1,362,339,758	المتوسط المرجح للأسهم المستخدم في تحديد ربحية السهم المخفضة
5.88	4.90	2.26	2.24	ربحية السهم المخفضة من العمليات المستمرة (فلس)
0.62	-	0.31	-	ربحية السهم المخفضة من العمليات غير المستمرة (فلس)
6.50	4.90	2.57	2.24	إجمالي ربحية السهم المخفضة (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بلغت ربحية السهم الأساسية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية 30 يونيو 2018 - 2.78 فلس ولفترة الستة أشهر المنتهية 30 يونيو 2018 - 7.05 فلس قبل إعادة احتسابها بتأثير إصدار أسهم المنحة (إيضاح 15).

10 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة
قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركة الزميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة.

إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 يونيو 2019	شركة زميلة وشركات محاصة	مساهمون رئيسيون	
1,599,036	1,565,719	917,563	917,563	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
15,612,166	16,539,544	16,363,057	16,363,057	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر*
1,528,688 126,967	1,193,291 -	1,086,055 66,916	- 66,916	1,086,055 -	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
-	8,930,329	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
31,000,000	-	-	-	-	قرض من طرف ذي صلة**
					قروض وسلفيات

*يمثل قرض الى نابلس توبكو ليمتد ("نابلس") شركة محاصة قابل للتحويل بقرار من المقرض. يحمل هذا المبلغ معدل فائدة ويمكن تحويله الى حصة ملكية في المشروع عند انتهاء اعمال الانشاء وفقا لتحقيق المشروع اهداف تشغيلية معينة.

** خلال الفترة تم سداد مبلغ 9,068,157 دينار كويتي والذي يمثل كامل القرض المقدم للشركة الأم من شركة محاصة مجمع دسمان التجاري (شركة محاصة - تحت التصفية) المصنفة كعمليات غير مستمرة.

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	مساهمون رئيسيون	
230,295	230,295	230,295	إيرادات إيجارات
88,336	82,981	82,981	مصرفات إدارية
1,004,642	-	-	تكاليف تمويل

مزايا الإدارة العليا

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018	2019	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018	2019	
437,541	416,967	205,804	211,548	مزايا قصيرة الأجل
22,507	21,342	10,334	11,172	مزايا نهاية الخدمة
42,500	75,000	21,250	37,500	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
502,548	513,309	237,388	260,220	

11 - دعاوى قضائية

فيما يلي الدعاوى القضائية الرئيسية للمجموعة:

أ- أصدرت وزارة المالية قرارا بإلغاء العقود المتعلقة ببعض العقارات التي تم إنشاؤها على أرض مستأجرة من حكومة دولة الكويت بانتهاء مدة 25 سنة. وقد استأنفت الشركة الام هذا القرار. بالنسبة لأحد العقارات، أصدرت محكمة الاستئناف حكمها ايضا لصالح وزارة المالية مع تعويض بمبلغ 11,711,060 دينار كويتي. خلال الفترة تم دفع الدفعة الأخيرة من المبلغ. وقد استأنفت الشركة الام هذا الحكم امام محكمة التمييز ويجري حاليا النظر في القضية. بالنسبة للعقار الآخر، أصدرت محكمة الاستئناف حكمها لصالح وزارة المالية مع تعويض بمبلغ 6,597,527 دينار كويتي. وقد استأنفت الشركة الام هذا الحكم امام محكمة التمييز ويجري النظر في القضية حتى تاريخه. وقامت الشركة الام برفع دعوى قضائية ضد وزارة المالية للمطالبة بتعويض عن هذه العقارات. ويجري حتى تاريخه اتخاذ الاجراءات القانونية المتعلقة بتلك القضايا.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

ب- قامت وزارة التجارة والصناعة بإلغاء عقد الإدارة للمنطقة التجارية الحرة بالكويت. وقد قامت الشركة الأم بالإستئناف على هذا الحكم. وسجلت الشركة الأم مخصص بمبلغ 13,360,424 دينار كويتي مقابل فقد السيطرة على موجودات بالمنطقة التجارية الحرة بالكويت. وقد أصدرت محكمة التمييز أخيراً حكماً لصالح وزارة التجارة والصناعة في 22 مارس 2016، وبهذا ينتهي النظر في القضية القانونية. ليس هناك حاجة لاحتساب مخصص إضافي حيث قامت الشركة الأم سابقاً بتسجيل مخصص لموجودات المنطقة التجارية الحرة بالكويت.

ج- قامت الشركة الأم برفع دعوى قضائية ضد مؤسسة الموانئ الكويتية وإحدى شركات النقل للمطالبة بقيمة الإيجارات المستحقة عن استغلالهما لبعض القسامات في المنطقة التجارية الحرة بالكويت، حيث قضت محكمة الإستئناف بتأييد الاستئناف بالإلزام مؤسسة الموانئ الكويتية وشركة النقل متضامنين بدفع مبلغ 6,956,416 دينار كويتي للشركة الأم. وقد قامت الشركة الأم بإستلام المبلغ المنصوص عليه في حكم محكمة الإستئناف بتاريخ 11 أكتوبر 2011. وقامت مؤسسة الموانئ الكويتية وشركة النقل بالظعن مجدداً على هذا الحكم بمحكمة التمييز والذي لا يزال منظوراً أمام القضاء حالياً في انتظار الحكم النهائي. لم تقم الشركة الأم بعكس المخصصات المسجلة سابقاً وذلك من باب الحيطة والحذر لحين صدور الحكم النهائي.

كما قامت الشركة الأم برفع دعوى ضد مؤسسة الموانئ الكويتية للتعويض عن قيمة إستغلال مواقع أخرى بالمنطقة التجارية الحرة، والتي قامت المحكمة بإحالتها إلى إدارة الخبراء ولا تزال قيد النظر حتى تاريخه.

تم احتساب المخصصات مقابل القضايا التي يرحح المستشار القانوني الخارجي امكانية عدم حسمها لصالح الشركة الأم.

إضافة الى ذلك، تم رفع قضايا أخرى ضد الشركة الأم في سياق العمل المعتاد، ويعتقد المستشار القانوني الخارجي للشركة الأم أن هذه الأمور لن يكون لها تأثير مادي عكسي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

12 - معلومات القطاعات

قامت إدارة المجموعة بتجميع خدمات المجموعة في قطاعات الأعمال التالية:

- عمليات عقارية وعمليات أخرى: والتي تتضمن التطوير والمناجزة في العقارات وكذلك تأجيرها وإدارتها بالإضافة إلى أنشطة أخرى.
- عمليات استثمارية: والتي تتضمن الاستثمار في الشركة الزميلة وشركات المحاصة والأسهم ملكية.
- لا توجد أي معاملات فيما بين القطاعات.

المعلومات المتعلقة بالقطاعات للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 و 2018 هي كما يلي:

مجموع		عمليات استثمارية		عمليات عقارية وعمليات أخرى		
30 يونيو 2018 (معاد إدراج)	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018 (معاد إدراج)	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018 (معاد إدراج)	30 يونيو 2019	
22,511,110	19,369,613	9,346,844	10,601,659	13,164,266	8,767,954	إيرادات
(10,152,660)	(7,880,308)	(331,207)	(1,382,832)	(9,821,453)	(6,497,476)	مصروفات
12,358,450	11,489,305	9,015,637	9,218,827	3,342,813	2,270,478	ربح القطاع
(4,705,914)	(4,960,690)					صافي الفائدة
(80,828)	43,701					إيرادات (مصاريف)
7,571,708	6,572,316					غير موزعة
						ربح الفترة
482,953,707	465,857,232	320,813,804	332,322,673	162,139,903	133,534,559	مجموع الموجودات
(232,538,140)	(194,925,532)	(31,353,810)	-	(201,184,330)	(194,925,532)	مجموع المطلوبات
250,415,567	270,931,700	289,459,994	332,322,673	(39,044,427)	(61,390,973)	صافي الموجودات

13 - قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي 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 متاحاً 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.

يبين الجدول التالي القيمة العادلة للموجودات المالية والموجودات غير المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2019				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
16,363,057	-	16,363,057	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
1,086,055	-	-	1,086,055	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
11,883,408	3,816,517	8,066,891	-	عقارات استثمارية
29,332,520	3,816,517	24,429,948	1,086,055	المجموع
31 ديسمبر 2018 (مدقق)				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
16,539,544	-	16,539,544	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
1,193,291	-	-	1,193,291	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
11,711,262	3,657,106	8,054,156	-	عقارات استثمارية
29,444,097	3,657,106	24,593,700	1,193,291	المجموع
30 يونيو 2018				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
15,612,166	-	15,612,166	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
1,528,688	-	-	1,528,688	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
42,214,727	-	42,214,727	-	عقارات استثمارية
59,355,581	-	57,826,893	1,528,688	المجموع

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، لم تتم أي تحويلات ما بين المستويات المختلفة في قياس القيمة العادلة.

14- الارتباطات الرأس مالية والالتزامات

أ- في 30 يونيو 2019، كان لدى المجموعة ارتباطات رأس مالية بمبلغ 2,147,720 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 2,727,665 دينار كويتي و 30 يونيو 2018: 4,409,904 دينار كويتي).

ب- تتمثل الالتزامات المحتملة لدى المجموعة في 30 يونيو 2019 في التزام محتمل بمبلغ 2,514,690 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 2,514,690 دينار كويتي و 30 يونيو 2018: 2,839,839 دينار كويتي) تتعلق بالضمانات المقدمة.

15- الجمعية العامة السنوية

وافقت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 16 أبريل 2019 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وتوزيع 10 أسهم منحة لكل 100 سهم بإجمالي 13,614,251 دينار كويتي وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

في 8 نوفمبر 2018 وافقت الجمعية العامة غير العادية على ما يلي:

- أ- تحويل قرض من شركة زميلة إلى أسهم في الشركة الأم، وذلك بناء على موافقة هيئة أسواق المال بتاريخ 11 يوليو 2018 بتحويل أصل قيمة القرض البالغ 31,000,000 دينار كويتي لأسهم في الشركة الأم بعدد 272,800,000 سهم بقيمة إسمية تبلغ 100 فلس للسهم وعلاوة إصدار.
- ب- زيادة رأس المال المصدر من 108,862,510 دينار كويتي إلى 136,142,510 دينار كويتي أي بزيادة قدرها 27,280,000 دينار كويتي بنسبة 25.06% وتغطية الزيادة عن طريق تحويل القرض إلى أسهم. (إيضاح 6)

وافقت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 10 مايو 2018 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 وتوزيع 10 أسهم منحة لكل 100 سهم بإجمالي 9,896,592 دينار كويتي وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

16- أرقام المقارنة

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، أقرت إحدى الشركات التابعة للشركة الأم بتعديلات ناتجة عن تغيير في المعالجة المحاسبية نتيجة أخطاء تم معالجة تلك التعديلات على الأرباح المرحلة من سنوات سابقة وإعادة تعديل كل بند من بنود البيانات المالية المتأثرة بتلك التعديلات.

وتتمثل التعديلات فيما يلي:

أ. تم تغيير سياسة الاعتراف بالإيرادات المتعلقة بمشروع مع مقاول من الباطن لتعكس أنسب أساس محاسبي وفقاً للعقد الموقع بين الطرفين، والذي يتمثل في "إيراد ناتج عن بيع أراضي"، حيث أن هذه السياسة ستعكس جوهر الاتفاقية مع المقاول من الباطن.

ب. خلال عام 2018، قامت الشركة التابعة للشركة الأم بتصحيح خطأ محاسبي في معاملة "عمولة مبيعات" الوحدات المباعة المتعلقة بمشروعها العقاري. كما في الفترات السابقة، قامت الشركة التابعة برسمة هذه التكلفة على العقارات قيد التطوير. قامت الشركة التابعة بتصحيح الخطأ من خلال عكس هذه التكاليف كمصروفات. أقرت إدارة الشركة التابعة إلى ضرورة هذا التعديل، حيث أنه يؤدي إلى معالجة محاسبية أكثر شفافية لـ "عمولة المبيعات" وجعل البيانات المالية للشركة التابعة أكثر قابلية للمقارنة مع البيانات المالية للمنافسين.

ج. في السنوات السابقة، اعترفت الشركة التابعة بإيرادات من مبيعات بعض الوحدات على أساس نسبة إنجاز المشروع وليس في وقت تسليم الوحدات. ونتيجة لذلك، تمت إعادة الاعتراف بالإيرادات وتكلفة المبيعات والموجودات والمطلوبات ذات الصلة لتعكس المعالجة المحاسبية المناسبة.

د. في 3 مايو 2017، وافق مجلس الوزراء في جمهورية مصر العربية على تسوية الفروق في سعر أراضي الدولة (التوازن المالي لقيمة الأرض) بمبلغ 10,746,807 دينار كويتي (630,920,514 جنية مصري) تدفع من قبل الشركة التابعة. سجلت الشركة التابعة التكلفة الإضافية على رصيد عقارات قيد التطوير بدلاً من إعادة تسعير تكلفة الأرض بالكامل بالمبلغ الإضافي الواجب دفعه. نتيجة لذلك، تمت إعادة تعديل تكلفة المبيعات وعقارات قيد التطوير المعترف بها سابقاً.

هـ. قررت إدارة الشركة الأم إلغاء اتفاقية خدمات تسويق وقعت في سنوات سابقة بأثر رجعي. وكانت تلك الاتفاقية قد أبرمت بين شركتين تابعتين ضمن المجموعة. نتيجة لذلك، تمت إعادة تعديل المصروفات المسجلة سابقاً والمطلوبات ذات الصلة.

أن الأخطاء والتسويات المذكورة أعلاه تم تعديلها عن طريق إعادة ذكر كل بند من بنود القوائم المالية المتأثرة للسنوات / للفترات السابقة.

يلخص الجدول التالي التأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

كما في 30 يونيو 2018

الموجودات:

مدنيون وأرصدة مدينة أخرى

عقارات قيد التطوير

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات:

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

مجموع المطلوبات

حقوق الملكية:

احتياطيات

أرباح مرحلة

الحصص غير المسيطرة

مجموع حقوق الملكية

كما تم تعديله	التعديل	كما سبق تقريره
23,290,052	11,410,372	11,879,680
72,077,753	(6,242,444)	78,320,197
95,367,805	5,167,928	90,199,877
71,340,797	(4,551,559)	75,892,356
71,340,797	(4,551,559)	75,892,356
27,558,002	2,167,594	25,390,408
98,902,509	4,203,144	94,699,365
22,957,392	2,624,244	20,333,148
149,417,903	8,994,982	140,422,921

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

بيع مخزون عقارات

إيرادات إيجارات

تكاليف بيع مخزون عقارات

تكاليف موظفين

مصروفات عمومية وإدارية

إيرادات أخرى

إيرادات فوائذ

ربح الفترة من العمليات غير المستمرة

كما تم تعديله	التعديل	كما سبق تقريره
6,950,121	(1,396,716)	8,346,837
5,009,596	(667,738)	5,677,334
(6,666,011)	922,622	(7,588,633)
(1,845,762)	2,813	(1,848,575)
(1,853,971)	(41,800)	(1,812,171)
860,559	600,860	259,699
638,095	(170,148)	808,243
791,262	791,262	-