

شركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة)

شركة الصلبيوخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

الصفحة

الفهرس

2-1	تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية
3	بيان المركز المالي المجمع المكثف المرحلي
4	بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي
5	بيان الدخل الشامل المجمع المكثف المرحلي
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع المكثف المرحلي
7	بيان التدفقات النقدية المجمع المكثف المرحلي
14-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية إلى مجلس إدارة شركة الصلبخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة المحترمين،،

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة الصلبخ التجارية ش.م.ك.ع (عامّة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2017 والبيانات المجمعة المكثفة المرحلية ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات المالية المجمعة المكثفة المرحلية لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المراقب المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. وتتمثل مراجعة المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. وإن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

التأكيد على موضوع

نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاح 17 حول المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية والذي يبين طبيعة القضية القائمة المتعلقة بالشركة الأم. إن الإجراءات القانونية المتعلقة بهذه القضية قيد النظر وبالتالي لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لها حالياً. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا البند.

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية إلى مجلس إدارة شركة الصلбоخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة المحترمين،، (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية تتفق مع السجلات المحاسبية. ونود أن نوضح أيضاً، أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2017 لقانون الشركات الكويتي رقم 1 لسنة 2016 أو اللائحة التنفيذية له أو النظام الأساسي للشركة الأم في فترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2017 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

كما نوضح أنه لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2017 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية واللوائح ذات الصلة.



أحمد محمد عبد الرحمن الراشد
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 39
برايس وتزهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

16 أغسطس 2017

الكويت

شركة الصليوخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المجمع المكثف المرحلي
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

30 يونيو 2016 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017 (غير مدققة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
2,242,224	2,076,585	1,963,521	5
1,708,187	1,627,365	1,513,051	
1,935,000	1,948,000	1,948,000	6
23,517	23,517	23,517	
5,908,928	5,675,467	5,448,089	
			موجودات متداولة
5,621,511	5,738,326	5,585,519	
4,568,942	3,722,356	3,797,248	7
338,467	216,797	293,933	8
10,528,920	9,677,479	9,676,700	
16,437,848	15,352,946	15,124,789	
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
10,494,204	10,494,204	10,494,204	9
(1,165,213)	(1,165,213)	(1,165,213)	10
1,540,584	1,664,175	1,613,914	
45,888	(524,866)	(491,819)	
10,915,463	10,468,300	10,451,086	
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
194,676	196,918	198,658	
600,000	500,000	400,000	11
794,676	696,918	598,658	
			مطلوبات متداولة
3,479,041	2,827,098	3,010,298	
1,000,000	1,000,000	790,000	12
200,000	200,000	200,000	11
48,668	160,630	74,747	8
4,727,709	4,187,728	4,075,045	
5,522,385	4,884,646	4,673,703	
16,437,848	15,352,946	15,124,789	
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



شبان المطيري
رئيس مجلس الإدارة

شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2016	2017	2016	2017		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
4,561,192	3,678,638	1,851,486	1,427,361		المبيعات
(4,012,209)	(3,127,330)	(1,586,012)	(1,318,033)		تكلفة المبيعات
548,983	551,308	265,474	109,328		إجمالي الربح
171,472	98,414	115,798	51,592		الإيرادات الإيجارية والأخرى
(641,112)	(572,903)	(270,297)	(285,113)		مصروفات عمومية وإدارية
(33,455)	(43,772)	(20,303)	(21,334)		تكاليف التمويل
45,888	33,047	90,672	(145,527)		(خسارة) / ربح الفترة
0.45 فلس	0.33 فلس	0.89 فلس	(1.43) فلس	13	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	
45,888	33,047	90,672	(145,527)	(خسارة) / ربح الفترة الدخل الشامل الآخر
				ينود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً الى بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي
(33,569)	(50,261)	(1,637)	(39,504)	فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
(33,569)	(50,261)	(1,637)	(39,504)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
12,319	(17,214)	89,035	(185,031)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

شركة الصلحوخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المكنف المرحلي
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بغير ذلك)

احتياطيات

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	إجمالي الاحتياطيات	فائض إعادة التقييم	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	أرباح خيرية	رأس المال	الرصيد في 1 يناير 2017
10,468,300	(524,866)	1,664,175	318,677	125,498	54,787	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	ربح الفترة
33,047	33,047	-	-	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(50,261)	-	(50,261)	-	(50,261)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(17,214)	33,047	(50,261)	-	(50,261)	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2017
10,451,086	(491,819)	1,613,914	318,677	75,237	54,787	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	

احتياطيات

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	إجمالي الاحتياطيات	فائض إعادة التقييم	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	أرباح خيرية	رأس المال	الرصيد في 1 يناير 2016
11,410,632	457,627	1,624,014	318,677	85,337	54,787	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	ربح الفترة
45,888	45,888	-	-	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(33,569)	-	(33,569)	-	(33,569)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
12,319	45,888	(33,569)	-	(33,569)	-	-	-	-	توزيعات على المساهمين
(507,488)	(457,627)	(49,861)	-	-	(49,861)	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2016
10,915,463	45,888	1,540,584	318,677	51,768	4,926	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المجمعة المكنفة المرحلية.

شركة الصلбоخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح
2016 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	
45,888	33,047	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تسويات لـ:
276,448	246,359	الاستهلاك والإطفاء
33,455	43,772	تكاليف التمويل
19,697	5,135	خسارة تحويل عملات أجنبية
14,526	11,870	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
390,014	340,183	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(391,080)	152,807	المخزون
(211,824)	(70,920)	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
601,377	178,065	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
388,487	600,135	صافي النقد الناتج من العمليات
(7,886)	(9,075)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
380,601	591,060	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(41,281)	(48,460)	5 شراء ممتلكات ومعدات
(41,281)	(48,460)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(33,455)	(43,772)	تكاليف التمويل المدفوعة
(359,382)	-	توزيعات على المساهمين
(450,000)	(100,000)	ديون لأجل
550,000	(210,000)	أوراق دفع دائنة
(292,837)	(353,772)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(19,213)	(24,797)	أثر ترجمة عملات أجنبية
27,270	164,031	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
132,213	(75,616)	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
159,483	88,415	8 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		فيما يلي المعاملات غير النقدية:
(1,368,367)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(148,106)	-	توزيعات على المساهمين

1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة الصلبوخ التجارية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في 11 يناير 2005 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له. وإن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

إن الأغراض الرئيسية للشركة الأم هي تقديم كافة الخدمات اللازمة للمشروعات الصناعية والتكنولوجية ومشروعات الطاقة بالإضافة إلى الأعمال ذات الصلة بذلك. بالتالي، تقوم الشركة بما يلي:

- القيام بأعمال المقاولات والاستيراد والنقل وتجارة واستخراج الصخور والرمال والمواد السائبة المتعلقة بها والقيام بأعمال إنشاء وصناعة المحاجر بعد موافقة جهات الاختصاص.
- امتلاك واستنتاج البواخر والقاطرات للقيام بجميع أعمال النقل البحري ومستلزماته المتعلقة بأغراض الشركة الأم.
- امتلاك وسائل النقل البري ومستلزماته والقيام بأعمال الصيانة الخاصة بها والتي تخدم أغراض الشركة الأم.
- امتلاك واستنتاج الأراضي والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها.
- استغلال الفوائد المالية عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.
- إقامة مصانع ومعامل استخراج الصخور والرخام وإدارتها بعد موافقة الجهات المعنية.
- الحصول على الوكالات لتسويق أنواع الصخور والرخام بعد موافقة جهات الاختصاص.
- صناعة وتجارة مواد الخلط الجاهز والصخور والرخام بعد موافقة جهات الاختصاص.
- شراء واستيراد الأجهزة والمستلزمات والمعدات اللازمة لتنفيذ أغراض الشركة الأم.
- تمثيل الشركات والدخول في المناقصات المماثلة لأنشطة الشركة الأم.
- تنظيم المؤتمرات والمعارض المتخصصة.

تشتمل المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية على شركة كسارات الصلبوخ التجارية ("الفرع") وهي شركة مؤسسة وتعمل في الإمارات العربية المتحدة. وتتضمن العمليات الرئيسية للفرع الشحن والتجارة واستخراج الصخور. كما تشتمل المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية على شركة الصلبوخ الأولى ذ.م.م ("الشركة التابعة") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مؤسسة في دولة الكويت. ولدى الشركة الأم حصة ملكية مباشرة تبلغ 99% من أسهم الشركة التابعة بينما تمتلك الحصة المتبقية والبالغة 1% بشكل غير مباشر. وتتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة التابعة شراء وبيع العقارات الاستثمارية والعقارات.

يقع المقر المسجل لشركة الأم في منطقة العارضية الصناعية، قطعة 2، قسيمة 84، ص.ب. 1974، الصفاة 13020، دولة الكويت.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 9 أغسطس 2017.

وقد تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 22 يونيو 2017.

2. أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". ولا تتضمن المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تتم قراءتها بالتوازي مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

إن النتائج التشغيلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وللحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية والمتعلقة بالمجموعة وواجبة التطبيق بالنسبة لفترة التقارير السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2017 ولم ينتج عنها أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

5. ممتلكات ومعدات

30 يونيو 2016 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017 (غير مدققة)	
1,013,517	1,013,517	2,076,585	الرصيد الافتتاحي
1,409,648	1,406,423	48,460	إضافات
(176,024)	(360,405)	(145,135)	تكلفة الاستهلاك
(4,917)	17,050	(16,389)	فروق العملات الأجنبية
<u>2,242,224</u>	<u>2,076,585</u>	<u>1,963,521</u>	المجموع

بالنسبة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017، تم تحميل مصروفات استهلاك تبلغ 115,951 دينار كويتي و 29,184 دينار كويتي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016: 300,424 دينار كويتي و 59,981 دينار كويتي؛ الفترة المنتهية في 30 يونيو 2016: 133,225 دينار كويتي و 42,799 دينار كويتي) في تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية على التوالي.

6. عقارات استثمارية

استندت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 30 يونيو 2017 إلى تقييمات مستقلة محددة كما في 31 ديسمبر 2016. وترى الإدارة أنه في تاريخ التقرير، تقارب القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية قيمتها العادلة.

تم رهن العقارات الاستثمارية مقابل قروض لأجل وأوراق دفع داننة وسحب بنكي على المكشوف.

7. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2016 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017 (غير مدققة)	
5,336,913	4,889,755	5,019,158	مدينون تجاريون
177,657	150,741	142,814	أرصدة مدينة أخرى
(1,504,929)	(1,510,685)	(1,506,713)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
4,009,641	3,529,811	3,655,259	
555,766	188,736	138,059	سلف ودفوعات مقدمة
3,535	3,809	3,930	أرصدة مدينة للموظفين
4,568,942	3,722,356	3,797,248	المجموع

تشتمل أرصدة المدينين التجاريين المذكورة أعلاه على مبلغ 945,339 دينار كويتي والذي يمثل مستحقاً من عميل أكد على رصيده وهو خاضع لقضية قانونية صدر بها حكم لصالح المجموعة في 27 ديسمبر 2016. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الإدارة حالياً بالاتفاق على تعويض من وزارة الأشغال العامة للمبالغ المستحقة من العميل والذي لديه مبالغ محتجزة لدى وزارة الأشغال العامة. ووفقاً لمجلس إدارة الشركة الأم والمستشار القانوني، فإنه من المرجح جداً أن تكون نتيجة هذه القضية إيجابية. وفي تاريخ التقرير، تم تسجيل مبلغ 200,000 دينار كويتي كمخصص لانخفاض القيمة مقابل الرصيد المستحق من العميل.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، رحبت المجموعة المزاد لبيع موجودات للعميل الذي يملك أرصدة قائمة إلى المجموعة. يخضع هذا الرصيد لقضية قانونية وتم رصد مخصص كامل له في السنوات السابقة. سيتم استخدام المحصل من بيع الموجودات لتسوية التزامات العميل. وفقاً لمجلس إدارة الشركة الأم والمستشار القانوني، فإنه من المرجح جداً أن يبلغ تحصيل الأرصدة المدينة ما يقارب 736,301 دينار كويتي. لاحقاً لنهاية الفترة، قامت المجموعة بتحصيل 474,231 دينار كويتي وتقوم حالياً بالمطالبة بتحصيل المبلغ المتبقي.

8. النقد والنقد المعادل

يتضمن النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية ما يلي:

30 يونيو 2016 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017 (غير مدققة)	
338,467	216,797	293,933	أرصدة لدى البنوك ونقدية
(48,668)	(160,630)	(74,747)	ناقصاً: سحب بنكي على المكشوف
(130,316)	(131,783)	(130,771)	ناقصاً: النقد المقيد
159,483	(75,616)	88,415	النقد والنقد المعادل

مثلت السحوبات البنكية على المكشوف تسهياً تم الحصول عليه من بنك محلي ويحمل معدل فائدة يبلغ 2.5% سنوياً أعلى من معدل خصم بنك الكويت المركزي. وقد تم ضمان السحوبات البنكية على المكشوف مقابل العقارات الاستثمارية للمجموعة.

9. رأس المال

كما في 30 يونيو 2016، بلغ رأس مال الشركة الأم 10,494,204 دينار كويتي بما يمثل 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2016: 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس للسهم الواحد وفي 30 يونيو 2016: 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

10. أسهم خزينة

30 يونيو 2016 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017 (غير مدققة)	عدد الحصص النسبة إلى رأس المال القيمة السوقية
3,444,251	3,444,251	3,444,251	
%3.3	%3.3	%3.3	
227,320	223,876	203,211	

لم تتم عمليات بيع أو شراء أسهم خزينة خلال الفترة.

11. قروض لأجل

تمثل القروض لأجل المبالغ التي تم الحصول عليها من بنك محلي لتمويل الأنشطة الاعتيادية للمجموعة. وتحمل القروض لأجل معدل فائدة يبلغ 2.5% سنوياً (31 ديسمبر 2016 و 30 يونيو 2016: 2.5% سنوياً) أعلى من معدل خصم بنك الكويت المركزي وتم ضمانها مقابل العقارات الاستثمارية للمجموعة.

12. أوراق دفع دائنة

تمثل أوراق الدفع الدائنة المبالغ التي تم الحصول عليها من بنك محلي لتمويل الأنشطة الاعتيادية للمجموعة وتحمل متوسط معدل فائدة يبلغ 5% سنوياً (31 ديسمبر 2016 و 30 يونيو 2016: 5% سنوياً) وتم ضمانها مقابل العقارات الاستثمارية للمجموعة.

13. ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عبر قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة باستثناء الأسهم العادية المشتراة من قبل المجموعة والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

لا توجد أسهم عادية مخفضة محتملة. وفيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربح السهم الواحد استناداً إلى متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		ربح الفترة (دينار كويتي) عدد الأسهم القائمة
2016	2017	2016	2017	
45,888	33,047	90,672	(145,527)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
الأسهم	الأسهم	الأسهم	الأسهم	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
104,942,040	104,942,040	104,942,040	104,942,040	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(3,444,251)	(3,444,251)	(3,444,251)	(3,444,251)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم
101,497,789	101,497,789	101,497,789	101,497,789	
0.45 فلس	0.33 فلس	0.89 فلس	(1.43) فلس	

14. القيمة العادلة

- يبين الجدول التالي تحليل الموجودات المسجلة بالقيمة العادلة بطريقة التقييم. وقد تم تعريف المستويات المختلفة كما يلي:
- المستوى 1 - الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.
 - المستوى 2 - المعلومات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والتي تكون ملحوظة للموجودات والمطلوبات سواء بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي مشتق من الأسعار).
 - المستوى 3 - المعلومات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق ملحوظة (أي معلومات غير ملحوظة).

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى التسلسل الخاص بها:

المستوى 2	إجمالي القيمة العادلة	
1,948,000	1,948,000	30 يونيو 2017
1,948,000	1,948,000	عقارات استثمارية الإجمالي
1,948,000	1,948,000	31 ديسمبر 2016
1,948,000	1,948,000	عقارات استثمارية الإجمالي
1,935,000	1,935,000	30 يونيو 2016
1,935,000	1,935,000	عقارات استثمارية الإجمالي

كما في تاريخ التقرير، ترى الإدارة أن القيمة الدفترية للحصص في الأسهم غير المسعرة والبالغة 23,517 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 23,517 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 23,517 دينار كويتي) تقارب قيمتها العادلة.

يتم تسجيل العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة على أساس متكرر. تم تحديد القيمة العادلة لعقارات استثمارية تبلغ قيمتها الدفترية 1,948,000 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2017 (31 ديسمبر 2016: 1,948,000 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 1,935,000 دينار كويتي) استناداً إلى تقييمات من مقيمين اثنين مستقلين كما في 31 ديسمبر 2016. تعتبر القيم العادلة في المستوى 2. تم الوصول إلى القيم العادلة للعقارات الاستثمارية في المستوى 2 بشكل عام باستخدام أسلوب يستند إلى الأصول وعبر الإشارة إلى الدليل السوقي لأسعار المعاملة الخاص بأصول مماثلة.

(أ) الأدوات المالية في المستوى 1

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المعلنة في تاريخ التقارير المالية. ويتم تصنيف السوق على أنها سوق نشطة في حالة إتاحة الأسعار المعلنة بسرعة وبانتظام من البورصة أو التاجر أو الوسيط أو مجموعة القطاع أو خدمات التسعير أو الجهة الرقابية وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية والمنظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة. وإن السعر السوقي المعلن المستخدم للموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة هو سعر الشراء الحالي. وإن هذه الأدوات مدرجة في المستوى 1. وتتضمن الأدوات المدرجة في المستوى 1 بشكل رئيسي الأسهم المتداولة في سوق الكويت للأوراق المالية والمصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع.

(ب) الأدوات المالية في المستوى 2

إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشطة مثل الموجودات المالية المتاحة للبيع المسجلة بالقيمة العادلة بشكل متكرر يتم تحديدها باستخدام أساليب التقييم. وتقوم أساليب التقييم هذه بتحقيق أكبر قدر من الاستفادة من البيانات السوقية المعلنة عند إتاحتها وتعتمد بأقل قدر ممكن على التقديرات المحددة للمنشأة.

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017.

14. القيمة العادلة (تتمة)

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التالية تقارب قيمها الدفترية:

- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
- أرصدة لدى البنوك ونقدية
- قروض لأجل
- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
- أوراق دفع دائنة
- سحب بنكي على المكشوف

15. معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو تلك التي يتم السيطرة عليها بشكل مشترك أو التي يتم التأثير عليها بشكل كبير من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات علاقة هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي
2016 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	
14,268	22,835	7,047	9,784	مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:
505	577	253	288	مناقص قصيرة الأجل
14,773	23,412	7,300	10,072	مكافآت نهاية الخدمة

16. معلومات القطاع

تقوم الإدارة بتنظيم المنشأة بناءً على المناطق الجغرافية المختلفة داخل وخارج الكويت. وفيما يلي تحليل جغرافي بناءً على الموقع والإيرادات وربح الفترة وإجمالي الموجودات:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017			الإيرادات القطاع ربح الفترة إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات استهلاك وإطفاء تكاليف التمويل
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
3,678,638	1,735,143	1,943,495	
33,047	18,909	14,138	
15,124,789	8,911,794	6,212,995	
4,673,703	2,556,763	2,116,940	
(246,359)	(228,916)	(17,443)	
(43,772)	-	(43,772)	
كما في 31 ديسمبر 2016			إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
15,352,946	8,907,883	6,445,063	
(4,884,646)	(2,511,839)	(2,372,807)	
فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016			إيرادات القطاع ربح الفترة إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات استهلاك وإطفاء تكاليف التمويل
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
4,561,192	903,444	3,657,748	
45,888	1,331	44,557	
16,437,848	9,236,440	7,201,408	
5,522,385	2,866,004	2,656,381	
(276,448)	(246,439)	(30,009)	
(33,455)	-	(33,455)	

17. قضية قانونية

تم رفع قضية قانونية من قبل أحد مساهمي الشركة الأم من أجل إلغاء قرارات الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم بتاريخ 19 مايو 2015.

في 26 أبريل 2016، أصدرت محكمة أول درجة حكماً لمصلحة المساهم وألغت قرارات الجمعية العمومية السنوية بتاريخ 19 مايو 2015 بما في ذلك تشكيل مجلس أعضاء إدارة الشركة الأم وأي قرارات تم اتخاذها بعد ذلك التاريخ. ولقد استندت المحكمة في قرارها على مزاعم المدعي بأنه لم يتم أخذ ملكيته بالاعتبار في الجمعية العمومية السنوية، وبالتالي زعم بأن مجلس الإدارة قد تم تعيينه بدون أي تأثير من جانب المدعي.

وتقوم الإدارة حالياً بالاستئناف ضد حكم محكمة أول درجة لدى محكمة الاستئناف. برأي محامي الشركة الأم وإدارتها، فإن قرار المحكمة يناقض حقيقة تعيين المدعي عضواً في مجلس الإدارة خلال الجمعية المذكورة مما يؤكد تأثيره على مساره. بالإضافة إلى ذلك، تم انتخاب الأعضاء الآخرين خلال الجمعية استناداً إلى العدد المتبقي للأسهم غير المستخدمة في تعيين أعضاء مجلس الإدارة. في 20 مارس 2017، قامت محكمة الاستئناف بتأجيل الجلسة حتى 17 سبتمبر 2017.