

شركة مجموعة عربي القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة
(غير مدققة)



هوروث المهنه وشركاه
محاسبون قانونيون
عضو كرو هوروث إنترناشيونال

شركة عربي القابضة - ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2017 (غير مدققة)

<u>الصفحة</u>	المحتويات
2-1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان الدخل الشامل 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)
15-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة مجموعة عربي القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة عربي القابضة - شركة مساهمة كويتية (عامه) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2017 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن إستنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الإستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

التأكيد على أمر

نود أن نلفت الإنتباه إلى إيضاح (3) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشأن الذمم المدينة من عملاء عقود التي هي محل نزاع قانوني وعقد قيد التنفيذ. برأي إدارة المجموعة أن القيمة الدفترية للموجودات لم تنخفض قيمتها وسيتم استردادها بالكامل. لم تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 أي تعديلات قد تؤدي إلى نتائج من عدم التأكد بشأن نتائج الأحكام القضائية وقبول وإتمام العقود.

كما نود أن نلفت الإنتباه إلى إيضاح (10) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشأن أموال تمت الاستفادة منها عن طريق طرف ثالث لسداد مدفوعات المجموعة فيما يتعلق بالاستثمار في شركة زميلة. جاري الترتيب والتفاوض حول هذا الموضوع مع الطرف الثالث.

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا وباعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

رابعة سعيد المهنا

سجل مراقبي الحسابات رقم 152 فئة أ

هوروث المهنا وشركاه

الكويت في: 14 أغسطس 2017

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	إيضاح	الموجودات
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)		
3,852,663	4,007,718	4,171,197		الموجودات المتداولة
63,941,967	81,261,424	78,770,563		النقد والنقد المعادل
6,018	5,774	5,469	5	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,828,620	2,719,716	3,636,863		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,015,723	3,378,807	4,486,195		مستحق من أطراف ذات صلة
24,545,094	22,550,212	33,706,738		عقود قيد التنفيذ - مستحق من عملاء
103,190,085	113,923,651	124,777,025		مخزون
2,556,132	5,744,227	5,751,303	5	الموجودات غير المتداولة
69,304,770	69,422,871	69,456,666	6	استثمارات متاحة للبيع
2,350,000	2,330,000	2,330,000	7	استثمارات في شركات زميلة
551,625	565,543	100,000	8	عقارات استثمارية
21,655,933	23,274,637	26,358,428		استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
195,964	-	-		ممتلكات ومعدات
96,614,424	101,337,278	103,996,397		الشهرة
199,804,509	215,260,929	228,773,422		إجمالي الموجودات
23,241,531	22,739,439	27,363,821	9	المطلوبات المتداولة
12,137,395	13,739,997	14,037,429		بنوك سحب على المكشوف وأوراق دفع
43,744,909	43,614,006	53,165,916	10	مستحق لأطراف ذات صلة
54,671,570	51,841,851	52,633,122	11	دائون وأرصدة دائنة أخرى
133,795,405	131,935,293	147,200,288		قروض لأجل - الجزء للتداول
34,819,040	46,365,408	43,911,759	11	المطلوبات غير المتداولة
3,179,014	3,364,036	3,702,916		قروض لأجل - الجزء غير للتداول
37,998,054	49,729,444	47,614,675		محصل مكافأة غمابة الخدمة للموظفين
17,296,224	17,296,224	17,296,224	12	حقوق الملكية
7,877,292	7,877,292	7,877,292		العائد إلى مساهمي الشركة الأم
502,614	554,248	554,248		رأس المال
272,663	324,297	324,297		علاوة إصدار
17,230	17,230	17,230		إحتياطي قانوني
2,223,931	2,223,931	2,223,931	13	إحتياطي اختياري
84,544	121,627	97,300		إحتياطي أسهم خزينة
(1,743,063)	309,626	309,626		فائض إعادة تقييم
(103,794)	241,752	298,405		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(1,381,525)	(1,381,525)	(1,441,158)	14	إحتياطي القيمة العادلة
25,046,116	27,584,702	27,557,395		أرباح/ (خسائر) مرحلة
2,964,934	6,011,490	6,401,064		أسهم خزينة
28,011,050	33,596,192	33,958,459		حصص غير مسيطرة
199,804,509	215,260,929	228,773,422		إجمالي حقوق الملكية
				إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

طارق محمد الموشري
رئيس مجلس الإدارة

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2017	2016	2017	2016	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
17,738,575	19,718,199	9,734,306	10,457,813	المبيعات
21,079,697	32,252,424	9,294,702	17,601,716	إيرادات عقود
38,818,272	51,970,623	19,029,008	28,059,529	
(12,966,731)	(14,557,648)	(7,274,693)	(7,541,766)	تكلفة المبيعات
(17,632,616)	(27,497,583)	(7,933,657)	(15,315,512)	تكاليف العقود
(30,599,347)	(42,055,231)	(15,208,350)	(22,857,278)	
8,218,925	9,915,392	3,820,658	5,202,251	مجمل الربح
(4,655,090)	(4,872,389)	(2,318,906)	(2,492,552)	مصاريف عمومية وإدارية
(292,969)	(358,737)	(145,616)	(224,763)	استهلاكات
(61,638)	(65,978)	(23,494)	(30,247)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(171,571)	(97,449)	(113,747)	(56,575)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
3,037,657	4,520,839	1,218,895	2,398,114	ربح من العمليات
				(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات
(360)	(305)	472	(243)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	33,795	-	-	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(149)	(285)	(657)	-	حصة من خسائر شركات تابعة غير مجمعة
-	(443,346)	-	(443,346)	انخفاض في قيمة شركات تابعة غير مجمعة
-	105,268	-	105,268	أرباح من بيع شركة تابعة غير مجمعة
830,079	861,229	382,092	682,913	إيرادات أخرى
(3,658,634)	(4,613,382)	(1,583,747)	(2,444,506)	مصاريف فوائد
				الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
209,313	463,813	17,055	298,200	والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
-	30,000	-	30,000	مخصص مكافأة مجلس الإدارة
(12,509)	(13,447)	(6,637)	(8,515)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(9,700)	(17,619)	(2,625)	(10,447)	حصة الزكاة
(17,479)	(14,360)	(8,691)	(6,819)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
169,625	448,387	(898)	302,419	الربح / (الخسارة) للفترة
				العائد إلى:
(103,794)	56,653	(107,109)	54,396	مساهمي الشركة الأم
273,419	391,734	106,211	248,023	حصص غير مسيطرة
169,625	448,387	(898)	302,419	
(0.62)	0.34	(0.64)	0.33	15 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
169,625	448,387	(898)	302,419	ربح/ (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل
(10,853)	(26,487)	3,226	(3,968)	التغير في ترجمة عملات أجنبية
158,772	421,900	2,328	298,451	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
(118,218)	32,326	(105,567)	48,809	مساهمي الشركة الأم
276,990	389,574	107,895	249,642	حصص غير مسيطرة
158,772	421,900	2,328	298,451	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة عربي القابضة - ق.م.ك.ع وشركاؤها التابعة
دولة الكويت
بيان التفريات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
لفترة السنة اظهر السهوية في 30 يونيو 2017 (فقر مدقق)

حقوق الملكية الناتجة إلى مساهمي الشركة الأم													
	المجموع	المصمى	المجموع الفرعي	أسهم خزينة	أرباح مرحلة	إجمالي	تفريات ترحمة	فائض إعادة	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	رأس المال
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)	33,596,192	6,011,490	27,584,702	(1,381,525)	241,752	309,626	121,627	2,223,931	17,230	324,297	554,248	7,877,292	17,296,224
إجمالي الدخل الشامل للفترة (فقر مدقق)	421,900	389,574	32,326	-	56,653	-	(24,327)	-	-	-	-	-	-
شراء أسهم خزينة	(59,633)	-	(59,633)	(59,633)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2017 (فقر مدقق)	33,958,459	6,401,064	27,557,395	(1,441,158)	298,405	309,626	97,300	2,223,931	17,230	324,297	554,248	7,877,292	17,296,224
الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)	27,179,386	2,015,052	25,164,334	(1,381,525)	593,679	(1,743,063)	98,968	2,223,931	17,230	502,614	502,614	7,877,292	16,472,594
إصدار أسهم متدعة	-	-	-	-	(593,679)	-	-	-	-	(229,951)	-	-	823,630
إجمالي الدخل الشامل للفترة (فقر مدقق)	158,772	276,990	(118,218)	-	(103,794)	-	(14,424)	-	-	-	-	-	-
مساهمة من المضمي غير المسجلة	672,892	672,892	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2016 (فقر مدقق)	28,011,050	2,964,934	25,046,116	(1,381,525)	(103,794)	(1,743,063)	84,544	2,223,931	17,230	272,663	502,614	7,877,292	17,296,224

إن الإفصاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المصممة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
169,625	448,387	ربح الفترة
		تعديلات لـ:
920,616	1,122,661	إستهلاكات
(25,192)	(26,475)	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
(360)	305	خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(33,795)	حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
-	443,346	انخفاض في قيمة استثمارات شركات تابعة غير مجمعة
149	285	حصة من خسائر في شركات تابعة غير مجمعة
-	(105,268)	أرباح من بيع شركات تابعة غير مجمعة
3,658,634	4,613,382	مصاريف فوائد
4,723,472	6,462,828	الربح التشغيلي قبل التغيير في رأس المال العامل
(6,199,997)	2,490,861	النقص / (الزيادة) في الدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(50,282)	(917,147)	زيادة في مستحق من أطراف ذات صلة
(2,744,980)	(1,107,388)	الزيادة في عقود قيد التنفيذ
82,574	(11,156,526)	(الزيادة) / (النقص) في المخزون
(10,479,724)	9,551,910	الزيادة / (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
1,138,743	297,432	الزيادة في المستحق لأطراف ذات صلة
256,633	338,880	الزيادة في مكافأة حماية خدمة الموظفين
(13,273,561)	5,960,850	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,469,838)	(4,225,697)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات - بالصافي
3,354,287	45,720	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	127,180	المحصل من بيع شركات تابعة غير مجمعة
930,000	(7,076)	(حيازة) / استبعاد استثمارات متاحة للبيع
2,814,449	(4,059,873)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,449,816)	4,624,382	الزيادة / (النقص) في بنوك سحب على المكشوف وأوراق دفع
14,830,701	(1,662,378)	(النقص) / (الزيادة) في قروض لأجل
-	(59,633)	شراء أسهم خزينة
(3,658,634)	(4,613,382)	فوائد مدفوعة
672,892	-	مساهمة من حصص غير مسيطرة
10,395,143	(1,711,011)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(63,969)	189,966	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
(10,853)	(26,487)	أثر التغيرات في أسعار صرف العملات على النقد والنقد المعادل
3,927,485	4,007,718	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,852,663	4,171,197	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1) تأسيس وأنشطة الشركة الأم

إن شركة مجموعة عربي القابضة - ش.م.ك. (عامّة) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية (عامّة) تأسست بتاريخ 5 ديسمبر 1982، وهي مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

عنوان الشركة المسجل هو: ص. ب 4090، الصفاة 13041، دولة الكويت.

الأغراض الأساسية التي أسست من أجلها الشركة الأم هي:

- تملك أسهم في شركات كويتية أو أجنبية والإشتراك في تأسيس مثل هذه الشركات.

- المشاركة في إدارة الشركات التي تمتلك أسهم فيها.

- إقراض الشركات التي تمتلك أسهم فيها وكفالتها لدى الغير، حيث لا تقل في هذه الحالة نسبة مشاركة الشركة عن 20% في رأسمال الشركة المقترضة.

- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أي حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل دولة الكويت أو خارجها.

- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة عملياتها.

إن الشركة الأم وشركاتها التابعة (شركة عربي - ذ.م.م، وشركة عربي للأعمال الهندسية والميكانيكية - ذ.م.م، وشركة عربي للطاقة والتكنولوجيا - ش.م.ك.م) يشار إليهم معاً بـ "المجموعة" في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بتاريخ 1 فبراير 2016، تم نشر قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في الجريدة الرسمية. إن القانون الجديد واجب التطبيق اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. بموجب القانون الجديد، تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته.

بتاريخ 12 يوليو 2016 تم صدور القرار الوزاري رقم 287 لسنة 2016 بإصدار اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016، وفقاً للمادة (21) من اللائحة التنفيذية فإنه يتعين على الشركات توفيق أوضاعها خلال ستة أشهر من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 14 أغسطس 2017.

2) أساس الإعداد

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أن جميع التعديلات التي تشمل الاستحقاقات الاعتيادية المتكررة الضرورية قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للمزيد من التفاصيل، يمكن الرجوع للبيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

3) تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

ذمم مدينة من عملاء عقود وأطراف ذات صلة

• الاسترداد من عملاء عقود - المدينون التجاريون وعقود قيد التنفيذ

- ذمم مدينة محل نزاع قانوني:

لدى المجموعة ذمم مدينة بقيمة 12,478,978 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 : 12,176,436 دينار كويتي، 30 يونيو 2016: 11,347,255 دينار كويتي) من عملاء عقود محل نزاع قانوني. تمت إحالة الأمر حالياً إلى المحكمة وستخضع لعدة مراحل. إن إدارة المجموعة على ثقة وتتوقع أن القيمة الدفترية للموجودات لم تنخفض قيمتها وسيتم استردادها بالكامل.

- ذمم مدينة ليست محل نزاع قانوني:

لدى المجموعة ذمم مدينة بقيمة 1,696,543 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 : 1,696,543 دينار كويتي، 30 يونيو 2016: 1,689,220 دينار كويتي) من عملاء عقود فيما يتعلق بعقود تم الانتهاء منها جزئياً أو أنجزت كلياً. إن الإدارة بصدد الحصول على قبول من عملاء العقود فيما يخص الأعمال التي تم تنفيذها وإنجاز العقود. إن إدارة المجموعة على ثقة وتتوقع أن القيمة الدفترية للموجودات لم تنخفض قيمتها وسيتم استردادها بالكامل. فيما يتعلق بإجمالي الذمم المدينة أعلاه بمبلغ 14,175,521 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 : 13,872,979 دينار كويتي، 30 يونيو 2016: 13,036,475 دينار كويتي) والمتمثلة في مبلغ 11,297,282 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 : 11,279,018 دينار كويتي، 30 يونيو 2016 : 10,505,597 دينار كويتي) تم إدراجه ضمن المدينون التجاريون، ومبلغ 2,878,239 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 2,593,961 دينار كويتي، 30 يونيو 2016 : 2,530,878 دينار كويتي) تم إدراجه ضمن عقود قيد التنفيذ مستحق من عملاء.

4) الشركات التابعة والزميلة

نسبة الملكية			بلد التأسيس	الشركات التابعة
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017		
100 %	100 %	100 %	الكويت	شركة عربي - ذ.م.م
100 %	100 %	100 %	الكويت	شركة عربي للأعمال الهندسية والميكانيكية - ذ.م.م
73.08 %	73.08 %	73.08 %	الكويت	شركة عربي للطاقة والتكنولوجيا - ش.م.ك (مقفلة)
الشركات التابعة لشركة عربي - ذ.م.م				
100 %	100 %	100 %	عمان	شركة خدمات الخليج والإمدادات الصناعية - ذ.م.م
100 %	100 %	100 %	قطر	شركة عربي (قطر) - ذ.م.م
90.03 %	90.03 %	90.03 %	الهند	ألتيك كوربريشن ليميتد (سابقاً: جايا كريشنا ألنيوم ليميتد)
70 %	70 %	70 %	الإمارات	وربة للمعدات الميكانيكية - ذ.م.م
الشركات الزميلة				
26 %	26 %	26 %	الكويت	شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك (عامة)
40 %	40 %	40 %	الكويت	شركة المشاريع البيئية الزراعية - ذ.م.م

يتبع: الشركات التابعة والزميلة

إن نسبة 0.05% من الملكية في شركة عربي - ذ.م.م ونسبة 0.20% من الملكية في شركة عربي للأعمال الهندسية والميكانيكية - ذ.م.م مسجلة بأسماء أشخاص بشكل غير مباشر نيابة عن الشركة الأم. قام الأشخاص المذكورين بالتأكد كتابياً أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من تلك النسبة من ملكية الشركتين التابعتين.

قامت الشركة الأم بتجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 لكافة شركاتها التابعة والتي قد تمت مراجعة كل منها من قبل مدققي حسابات مستقلين. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة مبلغ 172,678,649 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2017 (30 يونيو 2016: 135,727,914 دينار كويتي)، وبلغ صافي ربح الشركات التابعة مبلغ 2,127,491 دينار كويتي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (30 يونيو 2016: 1,424,502 دينار كويتي).

5) استثمارات		
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
5,469	5,774	6,018
5,469	5,774	6,018
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:		
أوراق مالية مسعرة محتفظ بها للتداول		
5,751,303	5,744,227	2,556,132
5,751,303	5,744,227	2,556,132
استثمارات متاحة للبيع		
أوراق مالية غير مسعرة		

تتضمن الاستثمارات المالية غير المسعرة استثمارات بقيمة 289,414 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 282,335 دينار كويتي، 30 يونيو 2016: 1,280,869 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة بعد خصم خسائر الانخفاض في القيمة وذلك لعدم توافر أداة قياس يمكن الاعتماد عليها لتحديد قيمتها العادلة.

5) استثمارات في شركات زميلة			
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2016	نسبة الملكية %
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
69,456,665	69,422,870	69,304,769	26
1	1	1	40
69,456,666	69,422,871	69,304,770	
شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك. ع			
شركة المشاريع البيئية الزراعية - ذ.م.م			

وكانت حركة الاستثمارات في شركات زميلة كالتالي:

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
69,422,871	69,304,770	69,304,770
33,795	118,101	-
69,456,666	69,422,871	69,304,770
الرصيد الافتتاحي		
حصّة من نتائج أعمال		
الرصيد الختامي		

يتبع: استثمارات في شركات زميلة

شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك. ع

تم منح المجموعة مزايمة لاستثمار أسهم ملكية تعادل نسبة 26% في تأسيس شركة جديدة - شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك. (عامة) في دولة الكويت كمستثمر استراتيجي وذلك في العطاء الصادر من الهيئة العامة للاستثمار (نيابة عن حكومة دولة الكويت). إن الشركة الزميلة في الوقت الحالي هي في مرحلة ما قبل التشغيل ولم تبدأ عملياتها التجارية.

لدى المجموعة التزام بقيمة 29,900,000 دينار كويتي تتمثل في نسبة 50% من حصة المجموعة الغير مدفوعة بعد في رأسمال شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك. (عامة) والتي لم يتم استدعائها أو طلبها بعد.

تم تمويل اقتناء الشركة الزميلة بشكل أساسي من خلال قروض لأجل ممنوحة من بنوك وأموال مستلمة من أطراف ذات صلة وطرف ثالث - (إيضاح 10). قامت المجموعة بالتعهد برهن كامل حصتها البالغة نسبة 26% من رأسمال شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك. (عامة) مقابل القروض التي حصلت عليها المجموعة كما هو مبين بإيضاح (11).

إن أسهم الشركة الزميلة غير مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية، لذا فإن الأسعار المعلنة للسهم غير متاحة.

إن موجودات ومطلوبات وإيرادات وأرباح الشركات الزميلة هي كالتالي:

موجودات	مطلوبات	إيرادات	صافي الربح
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
119,170,272	386,057	466,944	129,980
118,897,739	243,504	3,002,625	454,235

31 مارس 2017 (غير مدققة)

31 ديسمبر 2016 (مدققة)

شركة المشاريع البيئية الزراعية - ذ.م.م

لا تعترف المجموعة بحصتها من الربح/ (الخسارة) المستقبلية في الشركة الزميلة حيث أن حصتها من الخسائر تتجاوز حصتها من الربح.

إن موجودات ومطلوبات وإيرادات وأرباح الشركات الزميلة هي كالتالي:-

موجودات	مطلوبات	إيرادات	صافي الربح/ (الخسارة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,120,958	2,572,137	36,654	(67,064)
2,159,791	2,542,656	305,049	20,542
2,298,184	2,836,510	54,880	(164,918)

30 يونيو 2017 (غير مدققة)

31 ديسمبر 2016 (مدققة)

30 يونيو 2016 (غير مدققة)

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
2,330,000	2,350,000	2,350,000
-	(20,000)	-
2,330,000	2,330,000	2,350,000

الرصيد الافتتاحي

التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

الرصيد الختامي

إن العقارات الاستثمارية مرهونة كضمان مقابل قرض ممنوح للشركة من قبل بنك محلي.

8) استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة			
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	نسبة الملكية %
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
-	-	-	100
10,178	23,752	-	60
441,447	441,791	-	60*
-	-	-	60**
100,000	100,000	100,000	100
-	-	-	100
551,625	565,543	100,000	

شركة دليل العالمية للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م.

شركة call to connect الهندية الخاصة المحدودة

شركة حقوق العاملين القابضة - ش.م.ب (مقفلة)

شركة موييفجن القابضة - ش.م.ب (مقفلة)

شركة عربي لخدمات الطيران

KEY BS JLT - ذ.م.م

لم تقم المجموعة بتجميع البيانات المالية لهذه الشركة التابعة حيث أنها غير مادية بالنسبة للبيانات المالية المجمعة. تم الاعتراف بحصة في الأرباح / (خسائر) تلك الشركة التابعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017. استناداً إلى بيانات مالية معدة من قبل الإدارة.

*مستبعد خلال الفترة بمقابل بلغ 127,180 دينار كويتي.

**انخفضت القيمة بالكامل خلال الفترة.

9) بنوك سحب على المكشوف وأوراق دفع

يتراوح معدل الفائدة الفعلية على تسهيلات بنوك سحب على المكشوف وأوراق الدفع من 2% إلى 4% سنوياً. (31 ديسمبر 2016: 2% إلى 4% سنوياً، و 30 يونيو 2016: 2% إلى 4% سنوياً) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي. إن جزء من هذه التسهيلات بمبلغ 2,850,264 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 2,980,050 دينار كويتي، و 30 يونيو 2016: 3,147,762 دينار كويتي). يخضع لمعدل فائدة فعلية يتراوح من 2% إلى 7.5% سنوياً. (31 ديسمبر 2016: 2% إلى 7.5% سنوياً، و 30 يونيو 2016: 2% إلى 7.5% سنوياً) على مدار ثلاثة أشهر (LIBOR).

إن هذه التسهيلات مضمونة بكفالات شخصية من المساهمين، وكفالة شركات المجموعة، و رهن أرض ملك حر ومباني للمجموعة، وحوالة حق على إيرادات عقد لصالح البنوك المقرضة.

10) دائنون وأرصدة دائنة أخرى

تتضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ 21,528,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 21,528,000 دينار كويتي، و 30 يونيو 2016: 21,528,000 دينار كويتي) يتعلق بأموال تمت الاستفادة منها. من خلال طرف ثالث لسداد دفعة من حصة المجموعة فيما يتعلق بالاستثمار في شركة زميلة - شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك. (عام). جاري الترتيب والتفاوض حول هذا الموضوع مع الطرف الثالث.

11) قروض لأجل		
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
<u>الجزء المتداول</u>		
39,164,092	38,347,019	39,419,504
13,469,030	13,494,832	15,252,066
52,633,122	51,841,851	54,671,570
<u>الجزء غير المتداول</u>		
43,911,759	46,365,408	34,819,040
96,544,881	98,207,259	89,490,610

يتراوح معدل الفائدة الفعلية على القروض قصيرة الأجل التي تستحق خلال سنة واحدة من 4% إلى 8% سنويًا (31 ديسمبر 2016: 4% إلى 8% سنويًا، و 30 يونيو 2016: 4% إلى 8% سنويًا). إن هذه القروض مضمونة بموجب الكفالة الشخصية من المساهمين وضمانات من الشركة وبعض الذمم المدينة.

تحمل القروض طويلة الأجل فائدة تتراوح من نسبة 4% إلى 7.5% سنويًا (31 ديسمبر 2016: 4% إلى 7.5% سنويًا، و 30 يونيو 2016: 4% إلى 7.5% سنويًا). إن هذه القروض ممنوحة بضمانات من الشركة، وبكفالات شخصية وحصص من المساهمين، ورهن ممتلكات للمجموعة، وعقارات استثمارية، وبعض الذمم المدينة، ورهن عقاري من ممتلكات طرف ثالث، وودائع لأجل من شركة تابعة، وودائع لأجل من أطراف ذات صلة، وجزء من المحصل من الذمم المدينة لشركات تابعة وأطراف ذات صلة، وتعهد برهن 26% من حصة الشركة في شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك. (عامة). يتم إظهار الجزء من القروض الذي يستحق الدفع خلال سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي كمطلوبات متداولة.

12) حقوق الملكية

رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به للشركة من عدد 172,962,242 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2016: عدد 172,962,242 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد، 30 يونيو 2016: 172,962,242 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).
يتكون رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من عدد 172,962,242 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2016: عدد 172,962,242 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد، 30 يونيو 2016: 172,962,242 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

13) فائض إعادة تقييم

يتمثل فائض إعادة التقييم في حصة الشركة الأم من الفائض الناتج عن إعادة تقييم مباتي وحق انتفاع لإحدى الشركات التابعة. قررت إدارة المجموعة إعادة تقييم الموجودات المذكورة كل خمس سنوات.

14) أسهم خزينة		
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
6,836,655	6,836,655	7,523,433
3.95 %	3.95 %	4.35 %
423,873	444,383	662,062
1,381,525	1,381,525	1,441,157

عدد الأسهم (سهم)

نسبة الأسهم المصدرة (%)

القيمة السوقية (دينار كويتي)

التكلفة (دينار كويتي)

15) ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية على أساس صافي ربح / (خسارة) الفترة مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كالتالي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2016	2017	2016	2017
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
(103,794)	56,653	(107,109)	54,396
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم
166,125,436	165,787,070	166,125,587	165,438,809
(0.62)	0.34	(0.64)	0.33

ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

16) معاملات مع أطراف ذات صلة

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2017، قامت المجموعة بعدة معاملات مع أطراف ذات صلة من خلال النشاط الاعتيادي وتشمل عمليات تمويل وخدمات أخرى متعلقة بها وفقاً لبنود وشروط اعتمادها الإدارة. تم الإفصاح عن الأرصدة مع الأطراف ذات صلة في بيان المركز المالي. المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي كالتالي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2016	2017	2016	2017
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
147,540	178,650	73,770	116,400
31,500	-	15,750	-
178,908	177,925	90,437	89,454

مزايا الإدارة العليا

مصاريف عمومية وإدارية

مصروفات فوائد

17) معلومات القطاع

يتم تحديد قطاعات المجموعة التشغيلية استناداً إلى التقارير التي يتم مراجعتها من قبل الإدارة التنفيذية وذلك لاستخدامها في القرارات الاستراتيجية. إن هذه القطاعات هي وحدات أعمال استراتيجية تقوم بتوفير منتجات وخدمات مختلفة. تتم إدارة هذه القطاعات بشكل منفصل حيث أنه لدى كل منها طبيعة مختلفة من حيث المنتجات والخدمات وفئات العملاء وكذلك الاستراتيجيات التسويقية.

يتبع: معلومات القطاع

إن قطاعات الأعمال تستوفي شروط معايير تقارير القطاعات وهي كما يلي:

- مراكز بيع بالتجزئة: تتكون من بيع معدات وأدوات.

- مشاريع هندسية: تتكون من مشاريع ميكانيكية وبيع المعدات المتعلقة بها.

- مشاريع كهربائية: تتكون من مشاريع كهربائية وبيع المعدات المتعلقة بها.

تقوم الإدارة بمراقبة قطاعات الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع المصادر وتقييم الأداء.

تقوم المجموعة بقياس أداء القطاعات التشغيلية من خلال قياس صافي ربح أو خسارة القطاع بعد الضرائب من خلال الإدارة ونظم التقارير.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	بنود غير موزعة				إيرادات القطاع
	واستبعادات دينار كويتي	مشاريع كهربائية دينار كويتي	مشاريع هندسية دينار كويتي	مراكز بيع بالتجزئة دينار كويتي	
51,970,623	(5,471)	1,615,030	33,293,961	17,067,103	
448,387	(1,679,103)	18,386	1,463,051	646,053	نتائج القطاع
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدققة)					
الإجمالي دينار كويتي	بنود غير موزعة				إيرادات القطاع
	واستبعادات دينار كويتي	مشاريع كهربائية دينار كويتي	مشاريع هندسية دينار كويتي	مراكز بيع بالتجزئة دينار كويتي	
38,818,272	(6,434)	1,721,033	22,035,237	15,068,436	
169,625	(1,254,877)	23,893	1,055,601	345,008	نتائج القطاع

18) التزامات محتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة على النحو التالي:

30 يونيو 2016 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2017 دينار كويتي (غير مدققة)	
3,880,397	2,108,095	5,380,558	اعتمادات مستندية
49,698,839	76,154,395	70,479,753	خطابات ضمان
144,805	67,892	106,123	كتب قبول سداد
53,724,041	78,330,382	75,966,434	

19) الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين بتاريخ 4 يوليو 2017 واعتمدت البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، باستثناء مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 دينار كويتي. هذا المبلغ لازال معكوساً خلال الفترة الحالية.

20) أرقام مقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام مقارنة الفترة السابقة لتناسب مع عرض المعلومات المالية للفترة الحالية. إن عملية إعادة التصنيف هذه لا تؤثر على صافي الربح أو على حقوق الملكية.