

شركة منشآت للمشاريع العقارية
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2017

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2017 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

التأكيد على أمر

أ) نلفت الانتباه إلى إيضاح 8 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، الذي يبين أن الشركة الأم قد استلمت مذكرة بمطالبة ضريبية بمبلغ 1,891 مليون ريال سعودي (بما يعادل مبلغ 153 مليون دينار كويتي) من مصلحة الزكاة والدخل بالملكة العربية السعودية ("المطالبة الضريبية"). ورداً على المطالبة الضريبية، قامت الشركة الأم بتقديم كتاب اعتراض لدى المصلحة. استناداً إلى استشارة تم الحصول عليها من المستشار الضريبي المستقل، قامت إدارة الشركة الأم بتقدير وتسجيل التزام ضريبي محتمل يتضمن المطالبة الضريبية المذكورة أعلاه بمبلغ 15.36 مليون دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو (31 ديسمبر 2016: 14.5 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2016: 12.4 مليون دينار كويتي) ويتضمن حصة الشركة الأم بمبلغ 6.4 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 6.4 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2016: 6.3 مليون دينار كويتي) يتعلق بتلك المطالبة كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح رقم 8. وعلى الرغم من الحقائق المذكورة أعلاه، فإنه يوجد عدم تأكيد مادي فيما يتعلق بنتيجة المطالبة الضريبية. يمثل المخصص المدرج في الدفاتر كما في 30 يونيو 2017 أفضل تقدير من إدارة الشركة الأم.

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. (تتمة)**

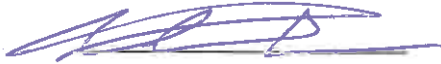
التأكيد على أمر (تتمة)

(ب) نلفت الانتباه إلى إيضاح 10 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أنه خلال سنة 2015، قام مقاول أحد عقارات المجموعة في المملكة العربية السعودية برفع دعوى للمطالبة بمبلغ 501 مليون ريال سعودي (ما يعادل 41 مليون دينار كويتي) من الشركة الأم، وقد قامت الشركة الأم في المقابل برفع دعوى مضادة للمطالبة بمبلغ 627 مليون ريال سعودي (ما يعادل 51 مليون دينار كويتي) ضد نفس المقاول وذلك للتأخير في انجاز المشروع. إن الدعوى قيد التحكيم حالياً لدى لجنة التحكيم السعودية. وترى إدارة الشركة الأم، استناداً إلى استشارة من مستشار قانوني مستقل، أن نتيجة قرار التحكيم من المرجح أن تكون لصالح الشركة الأم، وبالتالي لم يتم إدراج أي مخصص لقاء هذه المطالبة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2017.

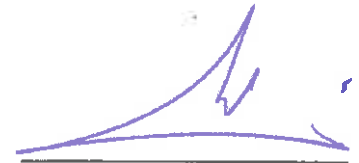
إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بالأمور أعلاه.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



د. سعود حمد الحميدي
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه
عضو في بيكر تلي العالمية



بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

26 يوليو 2017
الكويت

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2016	2017	2016	2017		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,779,136	4,828,960	1,369,802	2,790,887	3	إيرادات تشغيل
(4,481,186)	(5,243,369)	(2,581,452)	(2,717,694)	3	تكاليف تشغيل
(2,702,050)	(414,409)	(1,211,650)	73,193		مجمول الربح (الخسارة)
					الإيرادات
282,149	281,338	137,833	155,300		أتعاب إدارة
598,919	434,983	302,018	216,624		صافي الإيرادات من عقارات استثمارية
(66,277)	58,415	4,613	(2,655)		(خسائر) أرباح غير محققة من أصل مالي مدرج
993,085	612,578	662,437	475,775		بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
9,309	25,447	2,192	528		صافي الإيرادات من صكوك
72,559	-	72,559	-		إيرادات تمويل
218,775	207,899	69,274	102,897		إيرادات توزيعات أرباح
(129,029)	29,534	(265,249)	192,281		إيرادات أخرى
					حصة في نتائج شركات زميلة
1,979,490	1,650,194	985,677	1,140,750		
					المصروفات
(1,738,227)	(1,294,528)	(862,038)	(685,292)		مصروفات عمومية وإدارية
(18,609)	(17,978)	(8,681)	(8,871)		استهلاك
-	(49,139)	-	(44,309)		تخفيض قيمة بضاعة
(770,201)	(1,053,226)	(469,518)	(556,059)		تكاليف تمويل
(42,973)	(337,894)	84,762	(231,858)		(خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية
(2,570,010)	(2,752,765)	(1,255,475)	(1,526,389)		
(3,292,570)	(1,516,980)	(1,481,448)	(312,446)		خسارة الفترة قبل الضرائب الأجنبية
(65,078)	(54,637)	(47,434)	(30,214)		ضرائب أجنبية
(3,357,648)	(1,571,617)	(1,528,882)	(342,660)		خسارة الفترة
					الخاصة بـ:
(2,713,100)	(1,298,422)	(1,219,607)	(236,624)		مساهمي الشركة الأم
(644,548)	(273,195)	(309,275)	(106,036)		الحصص غير المسيطرة
(3,357,648)	(1,571,617)	(1,528,882)	(342,660)		خسارة الفترة
(8) فلس	(4) فلس	(4) فلس	(1) فلس	4	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(3,357,648)	(1,571,617)	(1,528,882)	(342,660)	خسارة الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
				بنود سيتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي
				المكثف المجمع في فترات لاحقة:
	(185)	-	13,477	حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى لشركة زميلة
(1,793)	-	(1,793)	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
(505,675)	352,594	(684,930)	1,912	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
				صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة التي
				سوف يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف
(507,468)	352,409	(686,723)	15,389	المجمع في فترات لاحقة
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف
				المجمع في فترات لاحقة:
-	(344,730)	-	-	حصة في احتياطي إعادة التقييم لشركة زميلة
				خسائر شاملة أخرى للفترة لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان
-	(344,730)	-	-	الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(507,468)	7,679	(686,723)	15,389	
(3,865,116)	(1,563,938)	(2,215,605)	(327,271)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(2,683,229)	(1,282,111)	(1,231,370)	(215,733)	- مساهمي الشركة الأم
(1,181,887)	(281,827)	(984,235)	(111,538)	- الحصص غير المسيطرة
(3,865,116)	(1,563,938)	(2,215,605)	(327,271)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

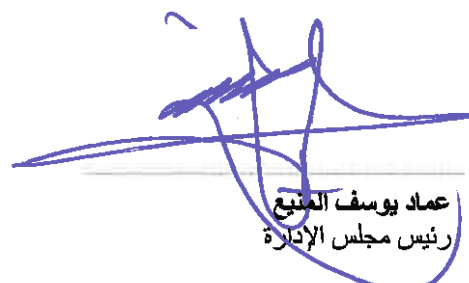
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2017

30 يونيو 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 يونيو 2017 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
73,511	67,999	61,342		موجودات غير متداولة
72,036,554	66,029,785	63,653,400		أثاث وأجهزة كمبيوتر
18,972,138	18,887,585	18,266,304		عقار مستأجر
2,430,300	2,042,250	2,042,250		عقارات استثمارية
41,166,311	39,734,702	37,971,056		عقد تأجير تشغيلي مدفوع مقدماً
6,822,380	6,802,592	6,510,853		استثمار في شركات زميلة
				موجودات مالية متاحة للبيع
141,501,194	133,564,913	128,505,205		
177,899	185,865	244,280		موجودات متداولة
7,367,974	9,733,229	9,404,975		أصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
545,902	519,926	519,926		مدفوعات ومدفوعات مقدما
754,971	891,305	838,296		عقارات للمتاجرة
257,218	317,353	-		بضاعة
8,956,021	3,855,621	8,777,877		مدبني وكالة
18,059,985	15,503,299	19,785,354		أرصدة لدى البنوك ونقد
159,561,179	149,068,212	148,290,559		مجموع الموجودات
32,200,000	32,200,000	32,200,000	6	حقوق الملكية والمطلوبات
12,400,000	12,400,000	12,400,000		حقوق الملكية
11,216,178	11,216,178	11,216,178		رأس المال
6,789,172	6,789,172	6,789,172		علاوة إصدار أسهم
1,041,062	1,413,826	1,413,641		احتياطي اجباري
2,484,334	2,756,340	2,349,185		احتياطي اختياري
(150,029)	(309,202)	52,024		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
11,830,168	6,608,143	5,372,146		احتياطي إعادة التقييم
77,810,885	73,074,457	71,792,346		احتياطي تحويل عملات أجنبية
1,953,172	749,493	(271,665)		أرباح محتفظ بها
79,764,057	73,823,950	71,520,681		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
892,806	974,210	1,052,338		المطلوبات
20,775,204	20,246,096	20,855,405	7	مطلوبات غير متداولة
1,622,234	1,702,378	1,585,296		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,936,543	2,365,488	2,396,882		دائنو تمويل إسلامي
26,226,787	25,288,172	25,889,921		التزامات بموجب عقود تأجير تمويلي
				دائنون ومصرفيات مستحقة
6,898,092	6,000,000	6,000,000	7	مطلوبات متداولة
75,687	76,737	71,365		دائنو تمويل إسلامي
46,596,556	43,879,353	44,808,592	8	التزامات بموجب عقود تأجير تمويلي
53,570,335	49,956,090	50,879,957		دائنون ومصرفيات مستحقة
79,797,122	75,244,262	76,769,878		إجمالي المطلوبات
159,561,179	149,068,212	148,290,559		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



عبد العزيز أحمد يوسف الصقر
الرئيس التنفيذي



عماد يوسف المنير
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة منشآت للمشاركة العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

حقوق الملكية الخاصة بساهمي الشركة الأم	التغيرات						
	احتياطي تحويل عملات أجنبية	أرباح محتفظ بها	الإجمالي الفرعي	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية	رأس المال	
كما في 1 يناير 2017	309,202	6,608,143	73,074,457	749,493	73,823,950	32,200,000	خسارة الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
	-	(1,298,422)	(1,298,422)	(273,195)	(1,571,617)	-	
	361,226	-	16,311	(8,632)	7,679	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(185)	-	-	-	-	-	
	(344,730)	-	-	-			

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
(3,292,570)	(1,516,980)	أنشطة التشغيل
		خسارة الفترة قبل الضرائب الخارجية
		تعديلات لـ:
1,867,353	2,039,951	3 إطفاء عقار مستأجر
362,721	525,266	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
66,277	(58,415)	(أرباح) خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(169,871)	-	إيرادات أخرى
(9,309)	(25,447)	إيرادات تمويل
(72,559)	-	إيرادات توزيعات أرباح
129,029	(29,534)	حصة في نتائج شركات زميلة
18,609	6,657	استهلاك
770,201	1,053,226	تكاليف تمويل
42,973	337,894	خسارة تحويل عملات أجنبية
-	49,139	تخفيض قيمة بضاعة
82,635	125,994	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(204,511)	2,507,751	
504,551	328,254	التغيرات في رأس المال العامل:
(4,632,664)	680,518	مدينون ومدفوعات مقدماً
-	(3,870)	دائنون ومصروفات مستحقة
		بضاعة
(4,332,624)	3,512,653	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
-	(47,866)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(4,332,624)	3,464,787	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(10,458)	-	شراء أثاث وأجهزة كمبيوتر
72,559	-	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
350,703	-	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	291,739	المحصل من استرداد رأسمال لموجودات مالية متاحة للبيع
-	1,759,030	المحصل من استرداد رأسمال شركة زميلة
-	317,353	المحصل من مديني وكالة
-	(42,588)	إضافات إلى عقار مستأجر
1,838,744	-	المحصل من بيع عقارات استثمارية
(25,713)	-	إضافات إلى عقارات استثمارية
2,225,835	2,325,534	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
1,545,107	-	المحصل من دائني تمويل اسلامي
-	(161,820)	سداد دائني تمويل اسلامي
-	(739,331)	توزيعات أرباح مدفوعة
(543,477)	(218,439)	تكاليف تمويل مدفوعة
1,001,630	(1,119,590)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(1,105,159)	4,670,731	الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد
(462,659)	251,525	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
10,523,839	3,855,621	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
8,956,021	8,777,877	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 الأنشطة

إن شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة، تم تأسيسها في الكويت، وهي مدرجة في بورصة الكويت. تأسست الشركة الأم بتاريخ 8 أبريل 2003 وفقاً للنظام الأساسي للشركة الموثق بإدارة التسجيل العقاري والتوثيق في وزارة العدل تحت رقم 1416 مجلد 1. يقع المكتب المسجل للشركة الأم في الطابق رقم 43 - برج الراجية 2 - شرق - شارع الشهداء، مدينة الكويت، الكويت. تقوم الشركة الأم بأنشطتها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية وتضطلع بصورة رئيسية بأنشطة الاستثمار في الشركات المحلية والأجنبية والممتلكات العقارية وخدمات الاستشارات.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لمجموعة عارف الاستثمارية ش.م.ك.ع. ("عارف") (الشركة الأم الوسطى) وهي شركة مساهمة تم تأسيسها في دولة الكويت. إن شركة عارف هي شركة تابعة لبيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى") وهو بنك إسلامي مسجل لدى بنك الكويت المركزي وأسهمه مدرجة ببورصة الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في 26 يوليو 2017.

2 أساس العرض والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

أساس العرض

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2017. تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

التغيرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير الحالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري كما في 1 يناير 2017. ليس لتطبيق هذه التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 إيرادات وتكلفة تشغيل

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,779,136	4,828,960	1,369,802	2,790,887	إيرادات تشغيل
				إيرادات فنادق
				تكلفة تشغيل
(2,613,833)	(3,203,418)	(1,461,209)	(1,702,598)	تكلفة تشغيل فنادق
(1,867,353)	(2,039,951)	(1,120,243)	(1,015,096)	إطفاء عقار مستأجر
(4,481,186)	(5,243,369)	(2,581,452)	(2,717,694)	

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

4 خسارة السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم عن طريق قسمة خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
(2,713,100)	(1,298,422)	(1,219,607)	(236,624)	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
322,000,000	322,000,000	322,000,000	322,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (أسهم)
(8) فلس	(4) فلس	(4) فلس	(1) فلس	خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن خسارة السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

5 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً بما في ذلك مشغل الفندق. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		أطراف أخرى ذات علاقة	شركات زميلة	الشركة الأم الكبرى	
2016	2017				
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
282,149	281,338	171,675	109,663	-	أتعاب إدارة
7,155	24,387	-	-	24,387	إيرادات تمويل
(664,633)	(604,349)	-	-	(604,349)	تكاليف تمويل

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2017

5 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

إن الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

(مدققة)	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	شركات زمية دينار كويتي	المساهمون الرئيسيون دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30 يونيو 2016	3,828,084	4,144,431	3,852,692	-	-	-	موجودات مالية متاحة للبيع
دينار كويتي	177,899	185,865	244,280	-	244,280	-	أصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
	2,157,137	2,454,252	2,138,277	-	-	2,138,277	أرصدة لدى البنوك ونقد
	1,328,943	4,378,248	3,571,224	-	-	-	مدينون ومدفوعات مقدما
	15,646,137	13,563,280	13,193,829	10,441,206	2,415,908	-	دائنون ومصرفات مستحقة (مقدارة و غير متداولة)
	21,673,296	20,246,096	20,855,405	-	-	20,855,405	دائنو تمويل اسلامي

مكافأة موظفي الإدارة العليا
إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بصفتهم مسئولين تنفيذيين وأعضاء الآخرين في الإدارة العليا خلال الفترات كانت كما يلي:

السنة/شهر المنتهية في	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	السنة/شهر المنتهية في	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017
	دينار كويتي	دينار كويتي		دينار كويتي	دينار كويتي
	324,955	323,693		162,931	161,590
	43,013	598		14,868	(14,386)
	367,968	324,291		177,799	147,204

رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

6 رأس المال

(مدققة)	30 يونيو	31 ديسمبر
	2017	2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من
322,000,000 سهم (31 ديسمبر 2016 : 322,000,000 و 30
يونيو 2016 : 322,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم
مدفوعة نقداً

32,200,000	32,200,000	32,200,000
------------	------------	------------

لم يقدم مجلس الإدارة أي مقترح بتوزيع أرباح للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وهو ما تم الموافقة عليه من قبل الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 25 مايو 2017 (2015: لا شيء).

7 دائنو تمويل اسلامي

(مدققة)	30 يونيو	31 ديسمبر
	2017	2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

دائنو مرابحة – متداولة
ناقصاً: أرباح مؤجلة مستحقة

6,910,174	6,045,205	6,030,247
(12,082)	(45,205)	(30,247)

دائنو إجارة – غير متداولة

6,898,092	6,000,000	6,000,000
20,775,204	20,246,096	20,855,405
27,673,296	26,246,096	26,855,405

إن أرصدة دائني المرابحة بمبلغ 6,030,247 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 6,045,205 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 6,910,174 دينار كويتي) مكفولة بضمان عقار استثماري ذي قيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 10,550,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 10,550,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 10,550,000 دينار كويتي).

تمثل أرصدة الإجارة الدائنة تسهيل بمبلغ 20,855,405 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 20,246,096 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 20,775,204 دينار كويتي) حصلت عليه إحدى الشركات التابعة للمجموعة من الشركة الأم الكبرى لمدة خمس سنوات، وسيتم تجديده تلقائياً وإلزامياً حتى الانتهاء من سداد مبلغ التمويل والإرباح.

8 دائنون ومصرفات مستحقة

في 5 يناير 2016، تسلمت الشركة الأم إخطار مطالبة بمبلغ 1,891 مليون ريال سعودي (ما يعادل 153 مليون دينار كويتي) من مصلحة الزكاة والدخل بالملكة العربية السعودية للسنوات من 2003 إلى 2013؛ وتمت المطالبة بضريبة أرباح رأسمالية وضريبة دخل الشركات وضريبة محتجزة وغرامات ("مطالبة ضريبية").

تري إدارة الشركة الأم أن المطالبة الضريبية لا تعكس التطبيق الصحيح للقوانين الضريبية في المملكة العربية السعودية والطبيعة الصحيحة لعمليات الشركة الأم كما أن الأرقام الأساسية المستخدمة في احتساب المطالبة الضريبية مختلفة بصورة جوهرية عن النتائج الفعلية للعمليات. إضافة إلى ذلك، قامت إدارة الشركة الأم بتعيين مستشار ضريبي في المملكة العربية السعودية لمراجعة المطالبة الضريبية حيث قام بتقديم كتاب اعتراض لدى المصلحة بتاريخ 2 مارس 2016.

قامت إدارة الشركة الأم، استناداً إلى استشارة مقدمة من مستشار ضريبي، باحتساب التأثير المقدر للمطالبة الضريبية على مستوى المجموعة وقامت بتسجيل التزام ضريبي بمبلغ 15,361,818 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2017 (31 ديسمبر 2016: 14,548,428 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 12,402,797 دينار كويتي) بما في ذلك المطالبة الضريبية المذكورة آنفاً وتم إدراجه ضمن الدائنين والمصرفات المستحقة. على الرغم من ذلك، كما في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، هناك عدم تأكد جوهري حول نتيجة المطالبة الضريبية. إن المخصص المسجل يمثل أفضل تقدير للالتزام الضريبي الذي قد ينشأ عن المطالبة الضريبية.

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

9 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة، إلى قطاعي أعمال رئيسيين. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن هذه القطاعات هي كما يلي:

إدارة العقارات والممتلكات : شراء وبيع وتطوير وتأجير وإدارة العقارات
استثمار : إدارة محفظة الاستثمارات

يعرض الجدول التالي المعلومات المتعلقة بإيرادات ونتائج المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 و30 يونيو 2016.

إدارة عقارات وممتلكات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017			
6,157,859	87,949	233,346	6,479,154
(1,537,040)	87,949	(122,526)	(1,571,617)
إيرادات القطاع			
نتائج القطاع			

إدارة عقارات وممتلكات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016			
3,653,289	(122,747)	228,084	3,758,626
(3,401,403)	(122,747)	166,502	(3,357,648)
إيرادات القطاع			
نتائج القطاع			

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاع لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 يونيو 2017 و31 ديسمبر 2016 و30 يونيو 2016:

إدارة العقارات وممتلكات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
كما في 30 يونيو 2017			
94,063,660	44,726,189	9,500,710	148,290,559
71,631,149	-	5,138,729	76,769,878
موجودات القطاع			
مطلوبات القطاع			
كما في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)			
97,104,141	47,040,512	4,923,559	149,068,212
71,332,380	-	3,911,882	75,244,262
موجودات القطاع			
مطلوبات القطاع			
كما في 30 يونيو 2016			
100,427,065	48,166,591	10,967,523	159,561,179
78,478,525	-	1,318,597	79,797,122
موجودات القطاع			
مطلوبات القطاع			

إن قطاع إدارة العقارات والممتلكات الذي تعمل به المجموعة يتعرض لتقلبات موسمية نتيجة مواعيت الحج والعمرة.

10 التزامات ومطلوبات محتملة

في 30 يونيو 2017، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية تتعلق بتكلفة إنشاءات بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: لا شيء دينار كويتي و30 يونيو 2016: 3,218,437 دينار كويتي).

خلال سنة 2015، طالب المقاول المسنول عن أحد عقارات المجموعة في المملكة العربية السعودية بغرامة بمبلغ 501 مليون ريال سعودي (ما يعادل مبلغ 41 مليون دينار كويتي) من الشركة الأم للتأخر في تنفيذ المشروع بالإضافة إلى تكاليف متنوعة أخرى ذات صلة. قامت الشركة الأم برفع دعوى مقابلة ضد المقاول نفسه للمطالبة بتعويض بمبلغ 627 مليون ريال سعودي (ما يعادل مبلغ 51 مليون دينار كويتي) للتأخر في تسليم المشروع ومقابل الخسائر التشغيلية. تم إحالة النزاع إلى لجنة التحكيم السعودية، وكما في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لا يزال النزاع قيد النظر فيه. وترى إدارة الشركة الأم، استناداً إلى استشارة المستشار القانوني الذي يمثل الشركة الأم في التحكيم المذكور آنفاً، أن نتيجة التحكيم ستكون في صالح الشركة الأم، كما أن المطالبة المقابلة المرفوعة من قبل الشركة الأم على المقاول تزيد عن المبلغ المطالب به من قبل المقاول. وبالتالي، وكما في 30 يونيو 2017، لم تقم المجموعة باحتساب أي مخصص مقابل هذه المطالبة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (31 ديسمبر 2016: لا شيء دينار كويتي و30 يونيو 2016: لا شيء دينار كويتي).

خلال الفترة، قامت إدارة الخبراء بتقديم تقريرها إلى لجنة التحكيم السعودية، ويجري تقييم التقرير من قبل اللجنة حتى تاريخ المعلومات المالية.

11 القيمة العادلة

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

الموجودات المالية

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم تسجيل قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أدناه استناداً إلى مدخلات أدنى المستويات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى 1: أسعار معلنة (غير معدلة) في سوق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى 2: أساليب تقييم (تكون فيها مدخلات أدنى مستويات الجدول الهرمي التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة المعروضة ملحوظة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة)

المستوى 3: أساليب تقييم (تكون فيها مدخلات أدنى مستويات الجدول الهرمي التي تعتبر جوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة غير ملحوظة)

بالنسبة للأدوات المالية التي تتحقق وفقاً للقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت هناك تحويلات قد حدثت بين المستويات في الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى مدخلات أدنى المستويات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقارير مالية.

كما في 30 يونيو 2017 و31 ديسمبر 2016 و30 يونيو 2016، احتفظت المجموعة بالفئات التالية من الأدوات المالية التي يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة:

موجودات مالية يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة		
الإجمالي دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي
30 يونيو 2017		
موجودات مالية متاحة للبيع	-	5,992,820
أصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	-	244,280
31 ديسمبر 2016 (مدققة)		
موجودات مالية متاحة للبيع	-	6,284,559
أصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	185,865	185,865
30 يونيو 2016		
موجودات مالية متاحة للبيع	-	6,257,765
أصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	177,899	177,899

11 القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017، لم يكن هناك تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة، ولم يكن هناك أي تحويلات إلى أو من قياسات القيمة العادلة ضمن المستوى 3.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية (الموجودات المالية والمطلوبات المالية) لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها المدرجة بالدفاتر باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة بمبلغ 518,033 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 518,033 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 564,615 دينار كويتي).

سيكون التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع أو بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع غير جوهري في حالة إذا طرأ تغير بنسبة 5% على متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسعرة.

فيما يلي الحركة في الأدوات المالية ضمن المستوى 3.

الاسترداد المسجل كما في نهاية الفترة/ السنة دينار كويتي	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	كما في بداية الفترة/ السنة دينار كويتي	موجودات مالية متاحة للبيع
5,992,820	(291,739)	-	30 يونيو 2017
6,284,559	(640,742)	316,833	31 ديسمبر 2016 (مدققة)
6,257,765	(350,703)	-	30 يونيو 2016

ارباح (خسائر) غير محقة مسجلة في بيان الدخل المجمع دينار كويتي	كما في بداية الفترة/ السنة دينار كويتي	كما في نهاية الفترة/ السنة دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل للبيع
244,280	58,415	185,865	30 يونيو 2017
185,865	(58,311)	244,176	31 ديسمبر 2016 (مدققة)
177,899	(66,277)	244,176	30 يونيو 2016

الموجودات غير المالية

تتألف الموجودات غير المالية مكن عقار مستأجر وعقارات استثمارية. تم تصنيف القيمة العادلة للعقار المستأجر والعقارات الاستثمارية ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة؛ ويرجع التحرك الجوهري خلال الفترة إلى الإطفاء.