

شركة المباني ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

(غير مدققة)

صفحة

1	نقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الایرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6-5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
16-8	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

Deloitte.

ديلويت وتوش
الوزان وشركاه

شارع أحمد الجابر، الشرق
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع
ص.ب : 20174 الصفا 13062
الكويت
هاتف : + 965 2240 8844 - 2243 8060
فاكس : + 965 2240 8855 - 2245 2080
www.deloitte.com



نبني عالماً
أفضل للعمل

العيّان والعصيمي وشركاه
إرنست ووينغ

محاسبون قانونيون
صناديق رقم ٧٤ الصفا
١٣٠٠١ الكويت الصفا
ساحة الصفا
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكتففة المجمعة المرفق لشركة المبني ش.م.ب.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") كما في 31 مارس 2018 وبيانات الدخل والإيرادات الشاملة الأخرى والغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكتففة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بهمماه 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 الدولي عليه، 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 المكتففة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة متقدمة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم ١ لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

طلال يوسف المزيني
سجل مراقبى الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبى الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ووينغ
العيّان والعصيمي وشركاه

شركة المبني ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2018

بيان كويتي			إيضاحات	الموجودات
31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)		
2,648,810	3,531,739	3,564,418	4	موجودات غير متداولة
658,224,848	730,036,609	745,510,268		ممتلكات ومعدات
5,442,423	5,145,116	5,119,116		عقارات استثمارية
1,157,250	1,197,719	1,108,483		استثمارات في شركات زميلة
-	-	3,039,360		دينون و مدفو عات مقدما
		2,098,746		استثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
5,997,754	5,919,659	-		استثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
673,471,085	745,830,842	760,440,391		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
23,385,519	25,283,068	25,217,813	10	موجودات متداولة
18,435,726	17,814,977	19,919,253		مستحقات من شركات زميلة
7,544,801	14,529,230	10,368,032	5	دينون و مدفو عات مقدما
49,366,046	57,627,275	55,505,098		نقد وارصدة لدى البنوك
722,837,131	803,458,117	815,945,489		
مجموع الموجودات				
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
89,209,043	93,669,495	93,669,495		رأس المال
16,505,381	16,505,381	16,505,381		علاوة اصدار أسهم
38,048,249	43,210,178	43,210,178		احتياطي اجباري
38,048,249	43,210,178	43,210,178		احتياطي اختياري
(1,663,663)	(1,663,663)	(1,663,663)		أسهم خزينة
5,209,387	5,209,387	5,209,387		احتياطي أسهم خزينة
6,246,280	4,878,729	4,739,633		احتياطي تحويل عمالات أجنبية
(160,877)	(175,298)	(827,664)		احتياطيات أخرى
166,524,634	179,940,229	191,939,429		ارباح مرحلة
357,966,683	383,811,932	395,019,670		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
69,330,874	60,474,885	60,215,819		الشخص غير المسطورة
427,297,557	444,286,817	455,235,489		اجمالي حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة				
1,806,677	1,730,200	1,715,192	10	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,100,434	9,433,933	9,978,012		المستحق إلى طرف ذي علاقة
30,569,742	36,567,259	37,966,292		مطلوبات أخرى غير متداولة
18,000,000	15,000,000	14,000,000		قروض محددة الأجل
202,969,364	240,011,125	249,823,735		مراجعة دائنة
258,446,217	302,742,517	313,483,231		
مطلوبات متداولة				
2,000,000	4,000,000	4,000,000		قرض محدد الأجل
20,483,010	29,631,012	21,078,363		مراجعة دائنة
14,610,347	22,797,771	22,148,406		دائعون تجاريون وارصدة دائنة أخرى
37,093,357	56,428,783	47,226,769		
295,539,574	359,171,300	360,710,000		
722,837,131	803,458,117	815,945,489		
مجموع المطلوبات				
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات				

محمد عبد العزيز الشابع
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المباني ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة المنتهية في 31 مارس 2018

دinar كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس		
2017	2018	إيضاحات
19,067,269	18,919,243	7
(3,930,553)	(4,090,243)	8
(1,749,765)	(1,749,765)	
13,386,951	13,079,235	
(591)	42,000	إيرادات من عقارات استثمارية
(643,394)	(867,010)	مصروفات عقارات استثمارية
(213,985)	(12,558)	استهلاك عقارات استثمارية
85,175	381,435	الربح من العمليات
(97,673)	(26,000)	
12,516,483	12,597,102	صافي ربح (خسارة) الاستثمار
(113,605)	(114,703)	مصروفات عمومية وادارية
(313,593)	(317,769)	تكاليف تمويل
(124,461)	(127,108)	إيرادات أخرى
11,964,824	12,037,522	حصة في نتائج شركات زميلة
12,060,511	12,170,387	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(95,687)	(132,865)	الوطنية والزكاة
11,964,824	12,037,522	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
12.30 فلس	12.42 فلس	حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية
		حصة الزكاة
		ربح الفترة
		الخاص به:
		مساهمي الشركة الأم
		ال控股 غير المسيطرة
		ربحية السهم الأساسية والمختلقة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المبني ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى لمرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

دينار كويتي
الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس
2017 2018

11,964,824 12,037,522

ربح الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع في فترات لاحقة:
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
الشاملة الأخرى

بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع:

موجودات مالية متاحة للبيع (معايير المحاسبة الدولي 39)

- التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
- تحويل ربح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع إلى بيان الدخل المرحلي
المكتف المجمع

فرق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة

اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

251,842	
-	
2,009	
751,601	(265,297)
1,005,452	(1,088,850)
12,970,276	10,948,672

12,666,327	11,207,738
303,949	(259,066)
12,970,276	10,948,672

الخاص به:

مساهمي الشركة الأم
ال控股 غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

شركة المباني ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للقرة المتدنية في 31 مارس 2018

الخاصية يساهمي الشركة الأم		دينار كويتي	
المحصل	مجموع الملكية	الإجمالي	غير المسطورة حقوق الملكية
احتياطي عدالت	احتياطي آخر مرتبطة	احتياطي الفرعية	احتياطي العامدة
احتياطي تحويل عدالت	احتياطي آخر مرتبطة	احتياطي العامدة	احتياطي العامدة
احتياطي أجنبيه	أسهم خزينة	أسهم خزينة	احتياطي العامدة
احتياطي إيجاري	أصدار أسهم	أصدار أسهم	احتياطي العامدة
احتياطي إيجاري	رأس المال	رأس المال	احتياطي العامدة
(171,187)	-	171,187	-
-	-	-	-
444,286,817	60,474,885	383,811,932	179,940,229
(972,684)	(175,298)	4,878,729	5,209,387
(1,663,663)	43,210,178	43,210,178	16,505,381
-	-	-	93,669,495
444,286,817	60,474,885	383,811,932	179,769,042
12,037,522	(132,865)	12,170,387	12,170,387
(1,088,850)	(126,201)	(962,649)	-
(823,553)	(139,096)	-	-
10,948,672	(259,066)	11,207,738	12,170,387
455,235,489	60,215,819	395,019,670	191,939,429
(972,684)	(822,664)	4,739,633	5,209,387
(1,663,663)	43,210,178	43,210,178	16,505,381
-	-	-	93,669,495
كم في 1 يناير 2018		كم في 1 يناير 2018	
التعديل للانتقال لتطبيق المعيار الدولي للقارير المالية في 1 يناير 2018 (إضافة 3) (معدل كم في 1 يناير 2018) (إلاجء)		التعديل للانتقال لتطبيق المعيار الدولي للقارير المالية في 1 يناير 2018 (إضافة 3) (معدل كم في 1 يناير 2018) (إلاجء)	
ربح (خسارة) الفترة		ربح (خسارة) الفترة	
خسائر/آخرين للفترة		خسائر/آخرين للفترة	
إجمالي (الخسائر) الإيرادات التشتملة		إجمالي (الإيرادات التشتملة)	
الفترة		الفترة	
كم في 31 مارس 2018		كم في 31 مارس 2018	

شركة المبني ش.م.ل.ع. وشريكها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجتمع (غير مدفق)
للفتر الممتدة في 31 مارس 2018 (تنتهي)

دينار كويتي

الخاصة بمساهمي الشركة الأم		مجموع الملكية	
الإجمالي	غير المسقطة	الإجمالي	غير الملكية
احتياطي عدالت	احتياطي العدالة	احتياطي عدالة	احتياطي العدالة
أرباح مرحلة	الفترة العادلة	أرباح مرحلة	الفترة العادلة
احتياطي تحويل	احتياطي احتياطي	احتياطي تحويل	احتياطي احتياطي
أسهم خزينة	أصلار أسهم	أسهم خزينة	أصلار أسهم
رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال

كم في 1 يناير 2017
زيادة (نسبة) الفترة
إيرادات إداريات الشاملة للفترة
بين أسهم خزينة
كم في 31 مارس 2017

412,694,729	69,026,925	343,667,804	154,464,123
11,964,824	(95,687)	12,060,511	(414,728)
1,005,452	399,636	605,816	5,894,315
12,970,276	303,949	12,666,327	4,573,813
1,632,552	-	12,060,511	(2,660,641)
427,297,557	69,830,874	357,966,683	38,048,249
		166,524,634	38,048,249
		(160,877)	16,505,381
		6,246,280	89,209,043
		5,209,387	

شركة المبني ش.م.ب.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لل فترة المنتهية في 31 مارس 2018

دينار كويتي
الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2017

2018

ايضاح

		أنشطة التشغيل
		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضربيه دعم العمالة
		الوطنية والزكاة
		تعديلات لـ:
		استهلاك
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي (ربح) خسارة استثمار
		حصة في نتائج من شركات زميلة
		تكليف تمويل
		الحركات في رأس المال العامل:
		مستحقات من شركات زميلة
		مدینون ومدفوعات مقدما
		داننون تجاريون وارصدة دائنة أخرى
		المستحق إلى طرف ذي علاقة
		النقد الناتج من العمليات
		سداد مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
		حيازة ممتلكات ومعدات
		إضافات إلى عقارات استثمارية
		متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		قرض محدد الأجل مسدود
		أرصدة مرابحة تم الحصول عليها
		أرصدة مرابحة مسددة
		تكليف تمويل مدفوعة
		متحصلات من بيع أسهم خزينة
		صافي النقد المستخدم في انشطة التمويل
		صافي النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك
		أثر تحويل عملات أجنبية
		النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
		النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

5

التأسيس والأنشطة الرئيسية

1

إن شركة المباني ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها وتسجيلها في الكويت في عام 1964. تأسست الشركة الأم وشراكتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لعرض إقامة المباني الجاهزة. بموجب القرار الصادر عن الجمعية العمومية غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 16/1/2017 وكما هو مسجل في السجل التجاري بتاريخ 2/2/2017، فقد تم تعديل أنشطة الشركة الأم كما يلي:

- إقامة المباني في الوحدات الجاهزة وتنفيذ أعمال الإنشاءات الأخرى. ولتحقيق الغرض نفسه، يجوز للشركة الأم القيام بما يلي:

- إنشاء المصانع والمنشآت لتحقيق أغراضها
- المتاجرة في كافة المواد والأدوات والمكائن ذات الصلة بطبيعة أعمالها
- تنفيذ أعمال الإنشاءات
- الاستثمار في أعمال الإنشاء وإعادة البناء والإسكان

- إنشاء المباني ومرافق التسويق والمعارض التجارية والمتاجر والمستودعات بمختلف أنواعها لصالح الشركة ولصالح الغير بالإضافة إلى بيع وتأجير وإدارة وصيانة المنشآت نفسها المملوكة للغير.

استيراد وتصدير كافة أنواع المواد والأدوات والمعدات وغيرها مما يرتبط بطبيعة نشاط الشركة الأم.

- تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لصالح الشركة الأم داخل الكويت وخارجها بالإضافة إلى إدارة عقارات الغير دون الإخلال بالأحكام المنصوص عليها طبقاً للقوانين السارية والتي تحظر المتاجرة في القسمين السكنيتين الخاصة طبقاً لما هو منصوص عليها بموجب القوانين.

تملك وبيع وشراء أسهم وحصص الشركات العقارية لصالح الشركة الأم داخل الكويت وخارجها فقط.

- إعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية (بكل أنواعها) شريطة أن يستوفي مزود الخدمة الشروط المطلوبة.

- تملك وإدارة وتأجير الفنادق والنواحي الصحية والمنشآت السياحية

- تنفيذ كافة أعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة الأم وغيرها بما في ذلك أعمال الفولاذ والألومنيوم وأعمال الصيانة والأعمال المدنية مشتملة على أعمال التركيبات الصحية والطلاءات والأعمال الميكانيكية والكهربائية والمساعدة وتكييف الهواء مشتملة على التوصيلات وقطع الغيار والأعمال المكملة الأخرى للمباني والإنشاءات لضمان المحافظة على المباني وسلامتها.

- إدارة وتشغيل واستثمار وتأجير واستئجار الفنادق والنواحي الصحية والموتيلاط دور الضيافة دور الاستراحة والمتزهات والحدائق والمعارض والمطاعم والمcafes والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترفيهية والرياضية والمتاجر بكل مستويات وفناناتها بما في ذلك كافة الخدمات الرئيسية والفرعية بالإضافة إلى المرافق والخدمات الأخرى ذات الصلة.

- تنظيم المعارض العقارية لصالح المشروعات العقارية للشركة الأم طبقاً للوائح المطبقة من قبل الوزارة.

- إقامة المزايدات العقارية.

- تملك وإدارة مراكز التسوق التجارية والمجمعات السكنية.

- تطوير وإدارة صناديق الاستثمار العقارية فقط بخلاف الأنواع الأخرى لتنفيذ الاستغلالات واستثمار الصناديق للغير.

- استغلال الفوائض المالية للشركة الأم من خلال الاستثمار في المحافظ المالية والعقارية المداراة من قبل الجهات المتخصصة.

- المساهمة المباشرة في تطوير البنية التحتية للمناطق والمشروعات السكنية والتجارية والصناعية بموجب نظام البناء والتشغيل والتحويل وإدارة المنشآت العقارية بموجب نظام البناء والتشغيل والتحويل.

يجوز للشركة الأم أن تنفذ أنشطة أو أعمال مماثلة مكملة ضرورية أو ذات صلة بأعمالها. ويجوز للشركة الأم تنفيذ الأعمال المذكورة أعلاه في دولة الكويت أو خارجها بصفة أصلية أو بالوكالة. كما يجوز للشركة الأم أن تؤسس الفروع داخل دولة الكويت وخارجها. بالإضافة إلى ذلك، يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشرك بأي وجه مع الشركات التي تزورها أو تتعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري مثل هذه الشركات أو تلتحق بها.

إن الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

إن الشركة الأم هي شركة زميلة لشركة الشايق المتحدة ذ.م.م. وشركة الدرة الوطنية العقارية ش.م.ك. (مقلدة). إن عنوان الشركة الأم المسجل هو ص.ب. 5132 الصفا، 13052 الكويت.

التأسيس والأنشطة الرئيسية (تتمة)

1

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم في اجتماعها المنعقد بتاريخ 26 مارس 2018 البيانات المالية المجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 30 أبريل 2018.

أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

2

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ("معايير المحاسبة الدولي 34").

لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجموعة السنوية الكاملة، التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ترى الإدارة أنه قد تم ادراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادلة المتكررة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة. إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018. لمزيد من التفاصيل يرجى الاطلاع على البيانات المالية المجموعة المدققة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة بالدينار الكويتي.

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجموعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، ومع ذلك، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" والتي يسري اعتباراً من 1 يناير 2018. وطبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 34، تم الإفصاح عن طبيعة وأثر تطبيق كل من المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الإيضاح 3.

يسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام 2018 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة.

أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

3

فيما يلي ملخص بالتغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية 15:

3.1 المعيار الدولي للتقارير المالية 15 – الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة مع العقود مع العملاء ويسري اعتباراً من 1 يناير 2018. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعايير المحاسبة الدولي 18 الإيرادات بالإضافة إلى تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 و 15 و 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31. يطرح المعيار الجديد نموذجاً مكوناً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وطبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 15، يتم تسجيل الإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة استحقاقه مقابل تحويل البضاعة أو الخدمات إلى أحد العملاء. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء" ولم يزد إلى أي تغيير في سياسة تحقق الإيرادات الخاصة بالمجموعة فيما يتعلق بعقودها مع العملاء. إضافة إلى ذلك، ليس لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 تأثير على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للمجموعة.

3.2 المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية الصادر في يوليو 2014 والمقرر له التطبيق المبدئي بتاريخ 1 يناير 2018. يتضمن المعيار الجديد تغيرات جوهيرية في المحاسبة عن الموجودات المالية. فيما يلي عرض موجز للتغيرات الرئيسية على السياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

3 أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تمهـة)

3.2 المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تمهـة)

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 منهاجاً جديداً لتصنيف وقياس الموجودات المالية والذي يعكس نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات وخصائص تدفقاتها النقدية. يشمل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ثلاث فئات تصنيف للموجودات المالية: مقاسة بالتكلفة المطفأة، وبالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (دون إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر إلى الأرباح أو الخسائر عند عدم تحقق أدوات حقوق الملكية)، والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يستبعد هذا المعيار الفئات الحالية ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 وهي المحتفظ بها حتى الاستحقاق، والقروض والمدينين، والمتحركة للبيع.

قامت المجموعة بتقييم معايير التصنيف والقياس التي سيتم تطبيقها على الموجودات المالية المختلفة في ضوء متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 فيما يتعلق بنموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية/تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفوائد فقط.

التكلفة المطفأة

يتم قياس الأصل المالي وفقاً لتكلفة المطفأة في حالة استيفاء الشرطين التاليين:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن "نموذج أعمال" الغرض منه الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تاريخ محدد إلى تدفقات نقدية تمثل في مدفوعات للمبلغ الأساسي والفائدة فحسب للمبلغ الأساسي القائم.

يتم تصنيف النقد والأرصدة لدى البنوك والمدينين والأرصدة المستحقة من الشركاتzmile كأدوات دين وفقاً لتكلفة المطفأة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية كمحفظة بها للمتاجرة عند شرائها أو إصدارها بصورة رئيسية لغرض تحقيق أرباح قصيرة الأجل من خلال أنشطة المتاجرة أو عندما تشكل جزءاً من محفظة أدوات مالية مدارة، في حالة توافر دليل على وجود نمط حديث لتحقق الأرباح قصيرة الأجل. إضافة إلى ذلك وعند التحقق المبدئي، قد تقوم المجموعة على نحو غير قابل للإلغاء بتصنيف الأصل المالي الذي يستوفي متطلبات القياس وفقاً لتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يحد بصورة ملحوظة من أي فروق محاسبية قد تنشأ. ويشتمل هذا التصنيف على بعض الأسهم التي تم شراؤها بصورة رئيسية لغرض البيع أو إعادة الشراء على المدى القريب.

موجودات مالية مدرجة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند التحقق المبدئي، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عندما تستوفى تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي 32 لأدوات المالية: العرض ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة. يتم لاحقاً قياس أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وفقاً للقيمة العادلة. لا يتم أبداً إعادة إدراج الأرباح والخسائر الناتجة من أدوات حقوق الملكية إلى بيان الدخل المجمع. يتم تسجيل توزيعات الأرباح في بيان الدخل المجمع عندما يثبت الحق في استلام الدفعات باستثناء أن تستفيد المجموعة من مثل هذه المتاحصلات كأن يتم استرداد جزء من تكلفة الأداة وفي تلك الحالة يتم تسجيل الأرباح ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. ولا تخضع أدوات حقوق الملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لتقدير انخفاض القيمة. عند البيع، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع.

3.3 الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

تم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية والناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بأثر رجعي، باستثناء ما هو مبين أدناه:

- أ) أعيد إدراج الفترات المقارنة. وتم تسجيل الفروق في القيم المدرجة بالدفاتر للموجودات المالية والمطلوبات المالية والناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة والاحتياطي كما في 1 يناير 2018. وبالتالي، لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة 2017 متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبذلك هي ليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة لسنة 2018.

3 أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (نهاية)

3.3 الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (نهاية)

ب) تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدئي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كمقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة بمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

فيما يلي تأثير هذا التغير في السياسة المحاسبية كما في 1 يناير:

دinar كويتي	احتياطي القيمة	العادلة	أرباح مرحلة	الرصيد الختامي طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي 39 (31 ديسمبر 2017)	الأثر على إعادة التصنيف وإعادة القياس:
(175,298)			179,940,229		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (صناديق مشتركة) لموجودات مالية
171,187			(171,187)		مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(4,111)			179,769,042		الرصيد الافتتاحي طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 في تاريخ التطبيق
					المبدئي المقرر في 1 يناير 2018

لقد أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى إعادة تصنification الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بمبلغ 5,919,659 دينار كويتي إلى استثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر واستثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بمبلغ 2,056,745 دينار كويتي و 3,862,914 دينار كويتي على التوالي. لم يؤد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى أي تغيير في تصنيف أو قياس المطلوبات المالية.

عقارات استثمارية	4
دinar كويتي	
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017
(غير مدققة)	(مدققة)
684,947,936	684,947,936
18,790,755	98,228,223
895,845	(1,480,568)
704,634,536	781,695,591
	781,695,591
44,659,923	44,659,923
1,749,765	6,999,059
46,409,688	51,658,982
658,224,848	730,036,609
2%-3.33%	2%-3.33%
	51,658,982
	1,749,765
	53,408,747
	745,510,268
	2%-3.33%

التكلفة
في بداية الفترة / السنة
إضافات
احتياطي تحويل عملات أجنبية

الاستهلاك المترافق
في بداية الفترة / السنة
المحمل للفترة / السنة

القيمة المدرجة بالدفاتر
معدلات الاستهلاك السنوي

إن الإضافات إلى العقارات الاستثمارية تتضمن ما يلي:

- تم تكبد تكاليف بمبلغ 12,635,383 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 89,788,142 دينار كويتي، و 31 مارس 2017: 16,848,211 دينار كويتي) لإنجاز إنشاء المرحلة الخامسة من المركز التجاري "الأفينيوz". يتضمن ذلك تكاليف اقتراض بمبلغ 1,775,811 دينار كويتي تم رسمتها خلال الفترة (31 ديسمبر 2017: 5,796,366 دينار كويتي، و 31 مارس 2017: 1,173,207 دينار كويتي). تم الانتهاء من إحدى مراحل العقار وتم فتحه للاستخدام العام بتاريخ 22 مارس 2018. لم يكن الاستهلاك المحمول للمرحلة المكتملة من تاريخ الإنجاز حتى 31 مارس 2018 مادياً.

4 عقارات استثمارية (تتمة)

- إن مبلغ 3,942,778 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 6,022,727 دينار كويتي، و31 مارس 2017: 1,942,544 دينار كويتي) يمثل التكاليف المتکيدة لتطوير مشروعات عقارية في المملكة العربية السعودية. ويتضمن ذلك المبلغ أرض جديدة مشترأة بمبلغ 2,998,030 دينار كويتي وتكلفة اقتراض بمبلغ 717,878 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 2,863,537 دينار كويتي و31 مارس 2017: 670,020 دينار كويتي) تم رسمتها خلال الفترة. لم يتم احتساب أي استهلاك حيث إن العقار لا يزال قيد التطوير.
- إن المبلغ 934,827 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 2,191,236 دينار كويتي و31 مارس 2017: لا شيء دينار كويتي) يمثل التكاليف المتکيدة لحياة وتطوير العقار في منطقة الفنطاس. ويتضمن هذا المبلغ تكلفة اقتراض بمبلغ 45,988 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: لا شيء دينار كويتي، و31 مارس 2017: لا شيء دينار كويتي) تم رسمتها خلال الفترة. لم يتم تحويل أي استهلاك لهذا العقار حيث إنه لا يزال قيد التطوير.
- إن مبلغ 22,750 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 226,118 دينار كويتي و31 مارس 2017: لا شيء دينار كويتي) يمثل التكاليف المتکيدة لإنشاء وتحسين مراحل العقار الأولى والثانية والثالثة من مركز الأفينيوز التجاري.

قامت الادارة بتقدير العمر الانتاجي الاقتصادي للمركز التجاري "الأفينيوز" بمنطقة 50 سنة.

تم تقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 31 ديسمبر 2017 من قبل خبراء تقييم مستقلين بمبلغ 1,134,808,534 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,085,598,021 دينار كويتي). إن الادارة لا تتوقع كما في 31 مارس 2018 أي تغيير جوهري في هذه القيمة العادلة.

لم يتم اجراء أي تغيير في اليات التقييم مقارنة بالفترة السابقة. تم ادراج كافة العقارات الاستثمارية للمجموعة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة. خلال الفترة الحالية المنتهية في 31 مارس 2018، لم يتم اجراء أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة.

5 النقد والارصدة لدى البنوك

يتضمن النقد والارصدة لدى البنوك المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع المبالغ الآتية:

نقد في الصندوق	ارصدة لدى البنوك
دinar كويتي	دinar كويتي
31 مارس	31 ديسمبر
2017	2017
(غير مدققة)	(مدقة)
30,925	159,389
7,513,876	14,369,841
7,544,801	14,529,230
	436,999
	9,931,033
	10,368,032

6 تقارير القطاعات

تنظم المجموعة من خلال أقسام وظيفية لإدارة أعمالها المختلفة. تستند أرباح القطاعات المسجلة إلى المعلومات الواردة في تقارير الإدارة الداخلية والتي يتم مراجعتها بصورة منتظمة من قبل مسؤول اتخاذ قرارات التشغيل بهدف توزيع الموارد على القطاعات وتقييم أداء هذه القطاعات، كما يتم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة. لغرض إعداد تقارير القطاعات، قامت إدارة المجموعة بتنظيم انشطتها بين قطاعات الأعمال التالية:

- الإنشاءات والاستثمار العقاري: ويشمل أنشطة تطوير العقارات وتأجير عقارات المجموعة ومشروعاتها ونشاط الإنشاء لمشروعات المجموعة أو للغير.
- الخدمات اللوجستية: ويشمل كافة أنواع انشطة النقل والتوزيع والمناولة والتخلص الجمركي للبضائع.
- الاستثمارات المالية: وتشمل أنشطة الاستثمار في محافظ وأسهم وأدوات مالية داخل الكويت وخارجها تدار ذاتياً أو عن طريق شركات متخصصة.

شركة المبني ش.م.ك. وشراكتها التابعة

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة (غير مدققة)
كما في والمتقدمة في 31 مارس 2018

6 تقرير القطاعات (تنمية)

إن المعلومات الواردة ضمن تقارير القطاعات عن فترات الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس هي كما يلي.

دينار كويتي	الإجمالي		غير موزعة		استثمارات مالية		خدمات لوبيستية		الإشارات والاستثمار العقاري		الإشارات والاستثمار العقاري	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
21,002,721	20,853,787	13,189	370,873	1,709	42,000	1,920,554	1,521,671	19,067,269	18,919,243	إيرادات القطاعات	إيرادات القطاعات	
(9,037,897)	(8,816,265)	(551,659)	(559,580)	(2,300)	-	(1,848,568)	(1,511,109)	(6,635,370)	(6,745,576)	مصرفوفات القطاعات	مصرفوفات القطاعات	
<u>11,964,824</u>	<u>12,037,522</u>	<u>(538,470)</u>	<u>(188,707)</u>	<u>(591)</u>	<u>42,000</u>	<u>71,986</u>	<u>10,562</u>	<u>12,431,899</u>	<u>12,173,667</u>	<u>نتائج القطاعات</u>	<u>نتائج القطاعات</u>	

يوضح الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموع.

دينار كويتي	غير موزعة	استثمارات مالية	خدمات لوبيستية
2017 31 مارس (غير مدققة ^٢)	2017 31 ديسمبر (مدققة ^١)	2018 31 مارس (غير مدققة ^٢)	2018 31 ديسمبر (مدققة ^١)

الموجودات:	الموجودات:	الموجودات:	الموجودات:
إشارات واستثمار عقاري	إشارات واستثمار عقاري	خدمات لوبيستية	خدمات لوبيستية
خدمات لوبيستية	خدمات لوبيستية	استثمارات مالية	استثمارات مالية
استثمارات مالية	استثمارات مالية	إجمالي الموجودات	إجمالي الموجودات

294,353,736	357,840,804	359,904,820
1,185,838	1,330,496	805,180
<u>295,539,574</u>	<u>359,171,300</u>	<u>360,710,000</u>

المطلوبات:
إشارات واستثمار عقاري
خدمات لوبيستية
اجمالي المطلوبات

شركة المباني ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)
كما في ولل فترة المنتهية في 31 مارس 2018

7 ايرادات عقارات استثمارية

دinar كويتي	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في 31 مارس	
2017	2018
15,901,930	15,670,630
1,515,293	1,594,085
380,000	-
1,107,770	1,275,597
162,276	240,931
19,067,269	18,919,243

ايرادات من عقارات استثمارية
ايرادات من خدمات
أتعاب ترتيبات من مستثمرين
خدمات اعلانات للمستثمرين
آخر

8 مصروفات عقارات استثمارية

دinar كويتي	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في 31 مارس	
2017	2018
1,289,472	1,298,593
1,072,693	1,425,946
1,568,388	1,365,704
3,930,553	4,090,243

9 ربحية السهم الأساسية والمخففة

تحسب ربحية السهم الأساسية والمخففة عن طريق قسمة ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لا توجد أسمهم عاديّة مخففة محتملة. إن المعلومات الازمة لاحتساب ربحية السهم الأساسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة مبينة كالتالي:

دinar كويتي	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في 31 مارس	
2017	2018
12,060,511	12,170,387
933,345,697	980,281,486
فلس 12.30	فلس 12.42

ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
ربحية السهم الأساسية والمخففة

تم تعديل ربحية السهم الأساسية والمخففة لفترة الحالية وال فترة المقارنة المعروضة لكي تعكس تأثير أسهم المنحة المعتمدة من قبل الجمعية العمومية السنوية (ايضاح 11).

إن ربحية السهم الأساسية والمخففة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 بلغت 12.92 فلس وذلك قبل التعديل باثر رجعي لعدد الأسهم بما يعكس أسهم المنحة المصدرة في 2018.

10 معاملات مع الأطراف ذات علاقة

يتمثل الأطراف ذات علاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالمجموعة والشركات التي يسيطر عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملحوظاً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

10 معاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

الأرصدة:

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

دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي
31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)
23,385,519	25,283,068	25,217,813
5,100,434	9,433,933	9,978,012
(1,221,828)	(1,564,978)	(2,652,755)

مدينون من شركات زميلة
المستحق إلى طرف ذي علاقة
إيجار مستلم مقدماً

إن الرصيد المستحق إلى طرف ذي علاقة لا يحمل أي فائدة ويستحق السداد عند الطلب، ومن المتوقع أن يتم المطالبة بالسداد في موعد أقرب من السنة التالية.

المعاملات

إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

دinar كويتي	دinar كويتي	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	2017	2018
3,050,668		3,227,606
115,542		267,077
-		369,293

إيرادات
مصروفات
أتعاب إدارية (درجة ضمن إيرادات أخرى)

مكافآت موظفي الإدارة العليا:

إن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة هي كما يلي:

دinar كويتي	دinar كويتي	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	2017	2018
61,250		65,000
7,656		8,125
68,906		73,125

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافآت إنهاء الخدمة

11.1 اجتماع الجمعية العمومية السنوي

تم الموافقة في اجتماع الجمعية العمومية السنوية العادية للمساهمين المنعقد بتاريخ 26 مارس 2018 على توزيع أرباح نقدية بمبلغ 10 فلس للسهم باجمالي 9,334,467 دينار كويتي (2016: 10 فلس للسهم باجمالي 8,889,975 دينار كويتي) من رأس المال المدفوع كما في 31 ديسمبر 2017، وإصدار 5% أسهم منحة بمعدل 5 أسهم لكل 100 سهم باجمالي 46,834,747 سهم (2016: 42,480,496 سهم (5%)) إلى المساهمين المسجلين في تاريخ الحصول على الاعتمادات الرقابية اللازمة. وتم الحصول على الاعتمادات الرقابية في 8 أبريل 2018.

11.2 التزامات ومطلوبات محتملة

اعتمدت إدارة المجموعة نفقات رأسمالية مستقبلية بمبلغ 71,295,360 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 85,833,068 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 118,850,844 دينار كويتي).

كما في 31 مارس 2018، منحت المجموعة خطابات اعتماد وضمانات بنكية وكفالات تضامنية بمبلغ 706,781 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 512,681 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 31,224,681 دينار كويتي).

12 القيمة العادلة للأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تكون الموجودات المالية من المستحق من شركات زميلة، والمديدين والاستثمارات في أوراق مالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر او الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، والنقد والارصدة لدى البنوك. وت تكون المطلوبات المالية من المستحق إلى طرف ذي علاقة والمطلوبات الأخرى غير المتداولة والقروض محددة الأجل ودانني المرابحة، والدانين التجاريين والارصدة الدائنة الأخرى.

القيمة العادلة

تم تحديد الموجودات المالية للمجموعة المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع بالرجوع إلى الأسعار المعلنة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة بصورة مادية عن قيمتها المدرجة بالدفاتر حيث إن أغلىبية الأدوات هي ذات استحقاق قصير الأجل.

يحل الجدول التالي الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة وفقا لطرق التقييم، فيما يلي المستويات المختلفة التي تم تحديدها:

- المستوى 1: أسعار السوق المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

- المستوى 2: أساليب التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ملحوظا بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

- المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

دينار كويتي					
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
3,039,360	3,039,360	-	-		
2,098,746	-	2,098,746	-		
5,919,659	1,774,204	4,145,455	-		
5,965,599	1,742,474	4,223,125	-		

31 مارس 2018

استثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
استثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

31 ديسمبر 2017

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

31 مارس 2017

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

إن التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع أو بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع ليس جوهرياً إذا طرأ تغير على متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة في تحديد القيم العادلة للأسهم غير المسورة بنسبة .%5.

لم يتم اجراء أي تغييرات على البيانات التقييم مقارنة بالفترة السابقة. خلال الفترة الحالية المنتهية في 31 مارس 2018، تم اجراء أي تحويلات بين المستويات باستثناء اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الوارد في الإيضاح 3.

المعلومات المقارنة

13

لقد تم إعادة تصنيف المبالغ بقيمة 1,920,554 دينار كويتي و 1,848,568 دينار كويتي التي تمثل الإيرادات اللوجيستية والمصروفات اللوجistica على التوالي للفترة المنتهية في 31 مارس 2018 إلى "إيرادات أخرى" لغرض الالتزام بالعرض للفترة الحالية دون أي تأثير على الأرباح أو حقوق الملكية المسجلة.