

الشركة الدولية للمنتجات ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

المحتويات	صفحة
تقرير المراجعة	1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	2
بيان الدخل والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	5
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)	14-6



القطامي والعيان وشركاهم

عناية السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع

تلفون: 9-2244 3900 (965)

فاكس: 2243 8451 (965)

ص.ب 2986 صفة - 13030

الكويت

gt@kw.gt.com

www.gtkuwait.com



برج الشهيد، الدور السادس

شارع خالد بن الوليد، شرق

ص.ب: 25578، الصفاة 13116

الكويت

تليفون: +96522426999

فاكس: +96522401666

www.bdo.com.kw

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الدولية للمنتجات ش.م.ك.ع.

دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الدولية للمنتجات ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً "المجموعة") كما في 31 مارس 2016 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصفة رئيسية توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بالأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم، كذلك لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية أو عقد التأسيس، والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاته على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

عبد اللطيف محمد العبيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

قيس محمد النصف

مراقب حسابات مرخص رقم 38 فئة أ)

BDO النصف وشركاهم

الكويت في: 11 مايو 2016

إيضاحات	31 مارس 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 (مدقق) دينار كويتي	31 مارس 2015 دينار كويتي
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
معدات وأعمال قيد التنفيذ	4	777,335	676,660
استثمارات في محافظ عقارية	5	4,051,185	4,051,185
استثمار في شركات زميلة		47,673	47,673
استثمارات متاحة للبيع		368,203	368,203
		<u>5,244,396</u>	<u>5,143,721</u>
موجودات متداولة			
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	6	3,011,388	3,017,604
استثمارات في محافظ عقارية		327,413	327,413
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		306,047	334,758
ودائع لأجل	7	3,249,069	3,249,069
نقد وأرصدة لدى البنوك		1,512,388	1,043,276
		<u>8,406,305</u>	<u>7,972,120</u>
مجموع الموجودات		<u>13,650,701</u>	<u>13,115,841</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		15,448,210	15,448,210
احتياطي قانوني		921,229	921,229
احتياطي القيمة العادلة		(4,996)	(4,996)
خسائر متركمة		(6,928,749)	(6,625,104)
		<u>9,435,694</u>	<u>9,739,339</u>
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
مكافأة نهاية خدمة الموظفين		210,636	203,707
		<u>210,636</u>	<u>203,707</u>
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	8	4,004,371	3,172,795
		<u>4,004,371</u>	<u>3,172,795</u>
مجموع المطلوبات		<u>4,215,007</u>	<u>3,376,502</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>13,650,701</u>	<u>13,115,841</u>

إن الإيضاحات المبينة من صفحة 6 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي		
714,737	695,097	10	الإيرادات
(830,680)	(893,469)		إيرادات إيجارات عقارية
(115,943)	(198,372)		مصاريف عقارية
-	(508)		خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,913	(26,365)		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
12,791	19,177		إيرادات فوائد
-	30,087		إيرادات أخرى
(99,239)	(175,981)		
(77,121)	(55,850)		المصاريف والأعباء الأخرى
(70,341)	(71,814)		تكاليف موظفين
(9,511)	-		مصاريف عمومية وإدارية
(156,973)	(127,664)		تكاليف تمويل
(256,212)	(303,645)		خسارة الفترة
-	-		دخل شامل آخر
(256,212)	(303,645)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(1.66) فلس	(1.97) فلس	11	خسارة السهم الأساسية

إن الإيضاحات المبينة من صفحة 6 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الشركة الوطنية للمنتجات ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (ضير ملحق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الإجمالي	خسائر مترجمة	احتياطي القيمة العائلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,038,022	(4,242,248)	(89,169)	921,229	15,448,210	الرصيد في 1 يناير 2015
(256,212)	(256,212)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
11,781,810	(4,498,460)	(89,169)	921,229	15,448,210	الرصيد في 31 مارس 2015
9,739,339	(6,625,104)	(4,996)	921,229	15,448,210	الرصيد في 1 يناير 2016
(303,645)	(303,645)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
9,435,694	(6,928,749)	(4,996)	921,229	15,448,210	الرصيد في 31 مارس 2016

إن الإيضاحات المبينة من صفحة 6 إلى 14 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(256,212)	(303,645)	الأنشطة التشغيلية
-	508	خسارة الفترة
15,821	6,929	تسويات:
(12,791)	(19,177)	خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
9,511	-	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(243,671)	(315,385)	إيرادات فوائد
1,277,018	6,165	تكاليف تمويل
(3,913)	28,203	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
771,473	831,576	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
1,800,907	550,559	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(27,659)	(100,675)	الأنشطة الاستثمارية
12,791	-	شراء معدات وأعمال قيد التنفيذ
(2,828)	19,228	بيع استثمار في محفظة عقارية
(17,696)	(81,447)	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(9,511)	-	الأنشطة التمويلية
(805,000)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
(814,511)	-	تسوية تمويل إجارة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
968,700	469,112	الزيادة في نقد وأرصدة لدى البنوك
426,971	1,043,276	نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
1,395,671	1,512,388	نقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
(5,104,946)	-	المعاملات غير النقدية:
13,200,000	-	استثمارات في محافظ عقارية
8,095,054	-	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
	-	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

إن الإيضاحات المبينة من صفحة 6 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. التأسيس والنشاط

الشركة الدولية للمنتجات - ش.م.ك. (ع)، تأسست بتاريخ 10 فبراير 1976 طبقاً لأحكام قانون الشركات تحت اسم شركة مشاريع الكويت للتعمير والعقارات كشركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم"). بتاريخ 7 فبراير 1998، تم تعديل اسم الشركة الأم بشكل رسمي إلى الشركة الدولية للمنتجات - ش.م.ك. (ع). إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

تتكون المجموعة من الشركة الأم وشركتها التابعة المملوكة بالكامل شركة عسجد الكويت للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م.

إن الأغراض الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت أو خارجها وكذلك إدارة أملاك الغير وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وحظرها من الاتجار في قسائم السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
- تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة الأم فقط في الكويت وفي الخارج.
- إعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.
- تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها.
- القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة الأم والغير بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمصاعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
- إدارة وتشغيل واستثمار وإيجار واستئجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والاستراحات والمنزهات والحدائق والمعارض والمطاعم والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويحية والرياضية والمحلات الأخرى وذلك على مختلف المستويات.
- تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
- إقامة المزادات العقارية.
- تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- إنشاء وإدارة الصناديق العقارية (بعد أخذ موافقة بنك الكويت المركزي).
- المساهمة المباشرة لوضع البنية الأساسية للمناطق والمشاريع السكنية التجارية والصناعية بنظام البناء والتشغيل والتحويل (BOT) وإدارة المرافق العقارية بنظام (BOT).

ويكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تنشئ أو تشتري و/أو تشترك في تأسيس هذه الهيئات أو تلحقها بها.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 4800، الصفاة 13048 دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 مايو 2016.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية سنوية معده وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. لمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

2. أساس الإعداد (تتمة)

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2016. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تطبق لأول مرة في عام 2016، لم يكن لتطبيق تلك التعديلات تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

فيما يلي توضيحاً بالمعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2016 وكذلك المعايير الصادرة وغير سارية التطبيق:

أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2016

أصبحت مجموعة من المعايير الجديدة أو المعدلة سارية التطبيق في الفترة الحالية. ومع ذلك، لم يتوجب على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (1): مبادرة الانصاحات.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (36) - توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والأطفاء.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (41) - النباتات الزراعية المثمرة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (27): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (10) ومعيار المحاسبة الدولي (28): معاملات بيع موجودات أو المساهمة بموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المحاصة.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية (10) و (12) ومعيار المحاسبة الدولي (28): المنشآت الاستثمارية - استثناءات تجميع البيانات المالية.
- التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية 2012-2014.

ب) المعايير الصادرة وغير سارية التطبيق

إن المعايير الجديدة والمعدلة التالية وغير سارية التطبيق قد تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية، ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة:

- المعيار الدولي للتقارير المالية (9)، الأدوات المالية
- يسري المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في/ أو بعد 1 يناير 2018، ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39، الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن المعيار الدولي للتقارير المالية (9) يحدد الكيفية التي يجب على المنشأة أن تصنف وتقيس أدواتها المالية كما أنه يتضمن نموذج متوقع جديد لاحتساب الخسارة من انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات عامة جديدة لمحاسبة التغطية، كما ينقل المبادئ الخاصة بالاعتراف والغاء الاعتراف بالأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي (39).

تتوقع إدارة المجموعة أن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (9) في المستقبل قد لا يكون له تأثير مادي على المبالغ المالية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. ومع ذلك، ليس من الممكن عملياً تقديم تقدير معقول لتأثير تطبيق المعيار الدولي (9) إلى أن تقوم المجموعة بمراجعته تفصيله.

- المعيار الدولي للتقارير المالية (15)، الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
- يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في/ أو بعد 1 يناير 2018، ويحدد إطار شامل حول ما إذا سيتم الاعتراف بالإيراد ومبلغ الإيراد وتوقيت الاعتراف بالإيراد. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات القائمة التالية عند تطبيقه: معيار المحاسبة الدولي (18): الإيرادات.

2. أساس الإعداد (تتمه)

ب) المعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية التطبيق (تتمه)

معيار المحاسبة الدولي (11) : عقود الأنشاء.
تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (13) ، برامج ولاء العملاء.
تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (15) ، إتفاقيات بناء العقارات.
تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (18) ، الموجودات المحولة من العملاء.
تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (31) ، إيرادات خدمات الدعاية الناتجة عن معاملات مقايضة.
تقوم المجموعه حاليا بتقييم أثر معيار المحاسبة الدولي رقم (15) وتخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ سريان تطبيقه.

3. الأحكام والتقدير

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافتراضات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

4. أعمال قيد التنفيذ

تتمثل أعمال قيد التنفيذ في قيمة أعمال تجديدات لعقار تقوم الشركة بإدارته وفقا لاتفاقية مبرمة مع الحكومة.
تكبدت المجموعة مبلغ 777,335 دينار كويتي كما في 31 مارس 2016 (31 ديسمبر 2015: 676,660 دينار كويتي و 31 مارس 2015: 227,238 دينار كويتي) لصيانة وتجديد ذلك العقار. سيتم تحويل هذه التكاليف إلى فئات الأصول المناسبة عندما تكون الأصول جاهزة للإستخدام المقصود منه.

5. استثمارات في محافظ عقارية

31 مارس 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 (مدقق) دينار كويتي	31 مارس 2016 دينار كويتي
5,104,946	4,051,185	4,051,185
غير متداولة: داخل الكويت		
1,025,025	327,413	327,413
6,129,971	4,378,598	4,378,598
متداولة: خارج الكويت		

يتمثل الاستثمار في محفظة عقارية غير المتداولة في حصة الشركة الام البالغة 31.774% في ملكية حق انتفاع ارض في منطقة الضبابية. ان حق الانتفاع في الارض مملوك بصفة مشتركة من قبل الشركة الام ومستثمرين آخرين من خلال اتفاقية محفظة عقارية. تقوم الشركة الام بادارة حق الانتفاع بالنيابة عن مستثمرين آخرين.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

6. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 (مدقق) دينار كويتي	31 مارس 2016 دينار كويتي
1,561,700	106,904	23,693
2,551,769	1,599,356	1,599,356
74,286	90,141	76,541
1,154,879	1,137,077	1,159,884
67,317	29,470	14,920
2,381	8,343	8,292
80,061	46,313	128,702
5,492,393	3,017,604	3,011,388

ذمم إيجار مدينة
ذمم مدينة من تصفية شركة زميلة (أ)
مصاريف مدفوعة مقدما
مستحق من أطراف ذات صلة (ب)
أوراق قبض
فوائد مستحقة
أخرى

أ- خلال عام 2014 ، وافق مساهمو شركة المروة لخدمات الحج والعمرة - ش.م.ك.م على تصفية الشركة وقاموا بتعيين مُصفي بموجب قانون الشركات. وعليه، أعادت المجموعة تصنيف القيمة الدفترية لاستثماراتها في شركة زميلة للذمم المدينة والموجودات الأخرى حيث فقدت المجموعة تأثير ملموس على الشركة المستثمر فيها، لم تكن القيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف مختلفة بشكل مادي عن القيمة الدفترية. بالإضافة إلى ذلك ، تعتقد الإدارة أنه لا يوجد مؤشر على انخفاض باقي القيمة الدفترية كما في 31 مارس 2016.

ب- تتضمن مستحق من أطراف ذات صلة رصيد بمبلغ 172,278 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015 : 170,718 دينار كويتي) يحمل فائدة بمعدل 2% فوق سعر خصم بنك الكويت المركزي ولا يوجد تاريخ محدد للسداد.

تتضمن مستحق من أطراف ذات صلة رصيد بمبلغ 960,505 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015 : 951,655 دينار كويتي) يحمل فائدة بمعدل 2% فوق سعر خصم بنك الكويت المركزي واستحققت بتاريخ 30 سبتمبر 2015. ان فترة التجديد والاستحقاق الجديدة ما زالت قيد النقاش حتى تاريخ إصدار هذه البيانات. القرض مضمون ببعض الاستثمارات.

7. ودائع لأجل

إن الودائع لأجل للمجموعة تحمل فائدة فعلية 1.13% (31 ديسمبر 2015 : 1.13%) وتستحق خلال ثلاثة إلى تسعة أشهر. تتضمن الودائع لأجل وديعة بمبلغ 2,249,069 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015 : 2,249,069 دينار كويتي) قد تم حجزها مقابل خطابات ضمان مصدرة لصالح وزارة المالية.

8. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 (مدقق) دينار كويتي	31 مارس 2016 دينار كويتي
129,085	264,349	318,546
3,547,376	2,407,382	3,166,684
442,854	364,017	392,554
75,143	119,614	109,154
14,083	14,083	14,083
3,349	3,350	3,350
4,211,890	3,172,795	4,004,371

ذمم دائنة
مصاريف إيجار مستحقة
مستحق إلى أطراف ذات صلة
مصاريف وإجازات مستحقة
مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
الزكاة

تمثل مصروفات الإيجار المستحقة المبلغ المستحق للحكومة كما في 31 مارس 2016، بموجب عقد إدارة عقارات والذي بموجب تدير المجموعة عقارات ملك الحكومة لمدة إحدى عشر سنة وثلاثة أشهر تبدأ من فبراير 2014. يُتطلب من المجموعة دفع 3,420,000 د.ك سنوياً للحكومة لمدة عشرة سنوات تبدأ من مايو 2015.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

9. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات بإمكانهم ممارسة تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. ان المعاملات بين الشركة الأم والشركة التابعة لها ، والتي هي طرف ذي صلة للشركة الأم ، قد تم حذفها عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. فيما يلي بيان بتعاملات المجموعة مع الأطراف ذات صلة :
فيما يلي بيان بأهم التعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة :

(مدقق)	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	مبالغ مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :
31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	مستحق من أطراف ذات صلة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مستحق الى أطراف ذات صلة
1,154,879	1,137,077	1,159,884	استثمار بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
442,854	364,017	392,554	
44,243	37,939	37,815	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		معاملات مدرجة في بيان الدخل المجمع :
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
40,292	57,042	أتعاب استشارات
9,752	10,408	إيرادات فوائد
		مكافأة الادارة العليا
24,008	24,008	رواتب ومنافع قصيرة الاجل

10. إيرادات إيجارات عقارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي
23,705	-
691,032	695,097
714,737	695,097

إيراد تأجير من استثمارات عقارية
إيرادات إيجار من عقار مدار

11. خسارة السهم الأساسية

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية بقسمة صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
(256,212)	(303,645)	خسارة الفترة (دينار كويتي)
154,482,100	154,482,100	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(1.66) فلس	(1.97) فلس	خسارة السهم الأساسية (فلس)

12. الجمعية العامة

لم يتم عقد الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي، لم يتم الموافقة بعد على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لا تتضمن أي تعديلات كان من الممكن طلبها في حال عدم موافقة الجمعية العمومية على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

13. المعلومات القطاعية

للمجموعة قطاعين تشغيليين: القطاع العقاري والقطاع الاستثماري. فيما يلي المعلومات المتعلقة بهذين القطاعين:

عقار	استثمار	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في 31 مارس 2016 (غير مدقق)		
خسائر تشغيلية	(149,108)	(175,981)
خسارة الفترة	(276,773)	(303,646)
مجموع الموجودات	11,057,704	13,650,701
مجموع المطلوبات	(4,215,007)	(4,215,007)
صافي الموجودات المستخدمة	6,842,697	9,435,694
كما في 31 مارس 2015 (غير مدقق)		
خسائر/إيرادات تشغيلية	714,737	731,441
خسارة الفترة	(125,454)	(256,212)
مجموع الموجودات	7,958,899	16,173,298
مجموع المطلوبات	(2,226,965)	(4,391,488)
صافي الموجودات المستخدمة	5,731,934	11,781,810

14. ارتباطات رأسمالية

دخلت المجموعة خلال عام 2013 في عقد إدارة عقار. ومن المتوقع أن تتكبد المجموعة تكاليف أعمال التجديد. تقدر المجموعة تكاليف أعمال التحسينات والتجديدات تلك مبلغ 763,656 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 852,632 دينار كويتي و 31 مارس 2015: 242,571 دينار كويتي).

15. مطلوبات طارئة

بلغت المطلوبات الطارئة في 31 مارس 2016 فيما يخص خطابات الضمان القائمة 4,431,724 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 4,431,724 دينار كويتي و 31 مارس 2015: 4,431,724 دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

16. قياس القيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تأخذ الإدارة في اعتبارها أن القيم الدفترية للقروض والذمم المدينة والمطلوبات المالية، المدرجة بالتكلفة المطفأة، تقارب قيمها العادلة.
يحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.
إن الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على نحو متكرر في بيان المركز المالي المجموع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2016

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
266,676	-	-	266,676
37,815	-	-	37,815
-	-	1,556	1,556
304,491	-	1,556	306,047
استثمارات متاحة للبيع:			
-	-	368,203	368,203
-	-	368,203	368,203

استثمارات محلية غير مسعرة

31 ديسمبر 2015 (مدقق)

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
295,263	-	-	295,263
37,939	-	-	37,939
-	-	1,556	1,556
333,202	-	1,556	334,758
استثمارات متاحة للبيع:			
-	-	368,203	368,203
-	-	368,203	368,203

استثمارات محلية غير مسعرة

31 مارس 2015

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
156,333	-	-	156,333
44,243	-	-	44,243
-	-	1,556	1,556
200,576	-	1,556	202,132
استثمارات متاحة للبيع:			
-	-	418,155	418,155
-	-	418,155	418,155

استثمارات محلية غير مسعرة

لم تكن هناك تحويلات جوهرية بين المستويين 1 و 2 خلال الفترة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

16. قياس القيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

القياس بالقيمة العادلة
لم تتغير طرق ووسائل التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة بفترة البيانات المالية السابقة.

- (أ) أوراق مالية مسعرة
جميع الأوراق المالية التي تمثل حقوق ملكية مسعرة يتم تداولها تداولاً عاماً في بورصة معترف بها. تم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار عروض الشراء المعلنة بتاريخ الإفصاح.
- (ب) محفظة محلية مدارة
تتألف الاستثمارات الأساسية في محفظة محلية مدارة بشكل رئيسي من أوراق مالية محلية مسعرة تم تحديد قيمتها العادلة بالرجوع إلى أسعار عروض الشراء المعلنة بتاريخ البيانات المالية.
- (ج) أوراق مالية غير مسعرة
تقاس الأوراق المالية غير المسعرة بالقيمة العادلة المقدرة باستخدام مختلف طرق التقييم مثل طريقة التدفقات النقدية المخصومة، والتي تتضمن بعض الافتراضات غير المدعومة بأسعار أو معدلات سوقية يمكن تحديدها.
- (د) محفظة أجنبية مدارة
تتكون الاستثمارات في محفظة أجنبية مدارة بشكل رئيسي من أوراق مالية أجنبية مسعرة وغير مسعرة. تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المسعرة بالرجوع إلى عروض أسعارها بتاريخ التقرير كما تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسعرة باستخدام تقنيات تقييم تستخدم عادة من قبل مديري المحافظ. إن جميع المدخلات الهامة إلى النموذج مبنية على أسعار سوقية مرصودة.

قياسات القيمة العادلة للمستوى 3
إن الموجودات والمطلوبات المالية المصنفة في المستوى 3 تستخدم طرق تقييم تستند إلى مدخلات جوهرية غير مبنية على البيانات السوقية المرصودة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصة الافتتاحية إلى الأرصة الختامية على النحو التالي:

الإجمالي دينار كويتي	استثمارات متاحة للبيع دينار كويتي	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل دينار كويتي
369,658	368,102	1,556
323	323	-
369,981	368,425	1,556
419,610	418,054	1,556
(126,538)	(126,538)	-
76,586	76,586	-
369,658	368,102	1,556
419,610	418,054	1,556
-	-	-
419,610	418,054	1,556

31 مارس 2016
الرصيد الافتتاحي
أرباح أو خسائر مدرجة في:
- بيان الدخل المجمع
الرصيد الختامي

31 ديسمبر 2015
الرصيد الافتتاحي
تحويل
أرباح أو خسائر مدرجة في:
- بيان الدخل المجمع
- دخل شامل آخر
الرصيد الختامي

31 مارس 2015
الرصيد الافتتاحي
أرباح أو خسائر مدرجة في:
- دخل شامل آخر
الرصيد الختامي

يقوم الفريق المالي للمجموعة بإجراء تقييمات للبند المالية لأغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3، وذلك بالتشاور مع إحصائيي تقييم طرف ثالث لعمليات التقييم المعقدة، إذا لزم الأمر. تم اختيار أساليب التقييم على أساس خصائص كل أداة، مع وجود هدف عام وهو زيادة استخدام المعلومات التي تستند على السوق إلى أقصى درجة.