

REF.:

الإشارة: ٢٠١٦/١٥٣

DATE :

التاريخ: ٢٠١٦/٥/١٨

المحترم ،

السيد / مدير عام سوق الكويت للأوراق المالية

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : البيانات المالية المرحلية المجمعة عن الربع الأول للفترة المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١

بالإشارة للموضوع أعلاه ، وإلى موافقة مجلس إدارة شركة المقاولات والخدمات البحرية بجلسته رقم (٢٠١٦/٣-٢٠٥) المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٥/١٥ ، على اعتماد البيانات المالية عن الفترة المشار إليها أعلاه ، نرفق لكم طياً نسخة عن البيانات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) عن الربع الأول للفترة المنتهية في ٢٠١٦/٣/٣١ (باللغة العربية) ، كما نرفق لكم نسخة باللغة الإنجليزية عن تلك البيانات .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،،

هشام سليمان العتيبي



نائب رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي



شركة المقاولات والخدمات البحرية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016
(غير مدققة)
مع تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المقاولات والخدمات البحرية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016
(غير مدققة)
مع تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

صفحة	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
10 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

RSM

RSM البرزخ وشركاهم

برج الزاوية ٢، الطابق ٢١ و ٢٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت: +965 22961000

ف: +965 22412761

www.rsmglobal/kuwait



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

عضو في نكسيا الدولية
صندوق بريد : 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت
تليفون : 22423415/7 (965)
22424919: (965)
فاكسمني : 22422026 (965)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المقاولات والخدمات البحرية - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة المقاولات والخدمات البحرية - شركة مساهمة كويتية (عامة) - "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 31 مارس 2016، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم، وإن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة تشتمل مبدئيا على توجيه استفسارات للمسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استنادا إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2016 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، واللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012 أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

د. علي عويد رخيص
مراقب حسابات - 72 أ
عضو في نكسيا الدولية - (انجلترا)
مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

د. شعيب عبدالله شبيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البرزخ وشركاهم

دولة الكويت
15 مايو 2016

شركة المقاولات والخدمات البحرية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	إيضاح	الموجودات
10,159,572	17,002,440	14,145,162	3	موجودات متداولة : نقد وأرصدة قصيرة الأجل
506,511	590,714	552,749		موجودات مالية بالقيمة العادلة من
19,199,070	31,434,876	35,305,525		خلال الأرباح أو الخسائر
68,557	29,900	-	4	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,966,423	5,632,721	5,444,613		مستحق من أطراف ذات صلة
34,900,133	54,690,651	55,448,049		مخزون
				مجموع الموجودات المتداولة
3,197,205	2,491,625	2,489,140		موجودات غير متداولة :
83,224	-	-		موجودات مالية متاحة للبيع
206,820,134	258,269,955	277,822,685		استثمار في شركة زميلة
210,100,563	260,761,580	280,311,825		ممتلكات ومنشآت ومعدات
245,000,696	315,452,231	335,759,874		مجموع الموجودات غير المتداولة
				مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
129,104	479,758	-		مطلوبات متداولة :
24,230,180	29,791,877	34,069,819	5	مستحق إلى بنوك
2,500,000	3,132,000	3,239,000		الجزء الجاري من قروض لأجل
25,603,461	31,105,077	33,369,094		مراوحة دائنة
52,462,745	64,508,712	70,677,913		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
				مجموع المطلوبات المتداولة
75,550,884	116,924,646	118,772,784	5	مطلوبات غير متداولة :
3,303,232	3,621,217	3,794,299		قروض لأجل
21,195,151	36,464,166	47,655,634	4	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
100,049,267	157,010,029	170,222,717		دفعات مقدمة من عملاء
152,512,012	221,518,741	240,900,630		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مجموع المطلوبات
22,916,620	22,916,620	22,916,620		حقوق الملكية :
8,998,290	8,998,290	8,998,290		رأس المال
(110,308)	(110,308)	(110,308)	6	علاوة إصدار
6,399,192	6,535,785	6,535,785		أسهم خزانة
613,164	613,164	613,164		احتياطي قانوني
605,480	605,480	605,480		احتياطي اختياري
108,025	108,025	108,025		احتياطي عام
(1,805,502)	(1,447,325)	(1,347,738)		احتياطي أسهم خزانة
9,162,009	8,958,274	9,226,087		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
				أرباح مرحلة
46,886,970	47,178,005	47,545,405		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي
45,601,714	46,755,485	47,313,839		الشركة الأم
92,488,684	93,933,490	94,859,244		الحصص غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
245,000,696	315,452,231	335,759,874		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

هشام سليمان العتيبي

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



فيصل إبراهيم الهاجري

رئيس مجلس الإدارة

شركة المقاولات والخدمات البحرية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للفترة المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2015	2016	
15,799,787	19,785,241	إيرادات العمليات
(12,935,117)	(16,611,039)	تكاليف العمليات
2,864,670	3,174,202	مجمّل الربح
(1,081,634)	(961,448)	مصاريف عمومية وإدارية
(152,514)	(171,850)	مخصص مخزون بطيء الحركة
1,630,522	2,040,904	ربح العمليات
(77,735)	(102,073)	خسائر انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(6,318)	(20,917)	صافي خسائر الاستثمارات
2,841	3,621	إيرادات فوائد
(831,863)	(1,088,180)	مصاريف تمويلية
52,986	8,526	إيرادات أخرى
770,433	841,881	ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
(15,273)	(15,714)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
755,160	826,167	صافي ربح الفترة
247,953	267,813	الخاص بـ :
507,207	558,354	مساهمي الشركة الأم
755,160	826,167	الحصص غير المسيطرة
		صافي ربح الفترة
فلس	فلس	
1.08	1.17	8

ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المقاولات والخدمات البحرية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
755,160	826,167	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر :
		<u>ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر :</u>
47,802	99,587	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
47,802	99,587	الدخل الشامل الآخر للفترة
802,962	925,754	مجموع الدخل الشامل للفترة
		الخاص بـ :
295,755	367,400	مساهمي الشركة الأم
507,207	558,354	الحصص غير المسيطرة
802,962	925,754	مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

5

شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
770,433	841,881	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
		تسويات :
3,732,760	4,604,799	إستهلاكات
77,735	102,073	خسائر إنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
6,318	20,917	صافي خسائر الاستثمارات
(2,841)	(3,621)	إيرادات فوائد
831,863	1,088,180	مصاريف تمويلية
208,570	224,675	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
152,514	171,850	مخصص مخزون بطيء الحركة
5,777,352	7,050,754	
3,177,131	(3,870,649)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
-	29,900	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(476,614)	16,258	مستحق إلى طرف ذو صلة
1,157,051	2,248,303	مخزون
928,666	11,191,468	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
10,563,586	16,666,034	دفعات مقدمة من عملاء
(13,401)	(51,593)	النقد الناتج من العمليات
10,550,185	16,614,441	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(3,059)	(2,890)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(5,943,812)	(24,157,529)	ودائع لأجل
-	17,047	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
2,841	3,621	المحصل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(5,944,030)	(24,139,751)	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(180,281)	(479,758)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,591,546)	6,126,080	مستحق إلى البنوك
-	107,000	قروض لأجل
(831,863)	(1,088,180)	مراجعة دائنة
(2,603,690)	4,665,142	مصاريف تمويلية مدفوعة
2,002,465	(2,860,168)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
6,922,466	15,789,785	صافي (النقص) الزيادة في نقد في الصندوق ولدى البنوك
8,924,931	12,929,617	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة (إيضاح 3)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

1 - تأسيس الشركة وأغراضها
تأسست شركة المقاولات والخدمات البحرية - ش.م.ك. (عامة) في سنة 1973 وذلك للأغراض الأساسية المتمثلة في جميع أعمال المقاولات والخدمات والصيانة البحرية والبتروولية، ولها تحقيقاً لهذا الغرض القيام بالعمليات المذكورة صراحة في هذا النظام وما يلزم من العمليات الأخرى التي تقتضيها هذه المهمة.

يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوِل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها. كما يجوز للشركة الأم استغلال الفوائد المالية المتوفرة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن عنوان الشركة الأم البريدي هو صندوق بريد 22853 الصفاة، الرمز البريدي 13089 الكويت- مبنى غرفة تجارة وصناعة الكويت - الدور الأول.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي حل محل قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، يعمل بالقانون الجديد اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، وسوف يستمر العمل باللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012 إلى أن يتم إصدار لائحة تنفيذية جديدة. إن تطبيق قانون الشركات الجديد ليس من المتوقع أن يكون له أي تأثير على المجموعة.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلة المجمعة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 مايو 2016.

2 - أسس العرض
لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلة المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلة المجمعة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

إن المعلومات المالية المرحلة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلة المجمعة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

3 - نقد وأرصدة قصيرة الأجل

نقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع لأجل	31 مارس 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2015
	12,929,617	15,789,785	8,924,931
	1,215,545	1,212,655	1,234,641
	14,145,162	17,002,440	10,159,572

يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 1.125% إلى 1.25% سنوياً كما في 31 مارس 2016 (31 ديسمبر 2015 - من 0.875% إلى 1% سنوياً، 31 مارس 2015 - من 0.875% إلى 1% سنوياً).

4 - معاملات مع أطراف ذات صلة
قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الاعتيادي كالمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركة الزميلة وأفراد الإدارة العليا وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

مستحق من أطراف ذات صلة:

مستحق من أطراف ذات صلة	مستحق من أطراف ذات صلة	مستحق من أطراف ذات صلة	مستحق من أطراف ذات صلة	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
أ - مستحق إلى أطراف ذات صلة	أ - مستحق إلى أطراف ذات صلة	أ - مستحق إلى أطراف ذات صلة	أ - مستحق إلى أطراف ذات صلة	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	31 مارس 2015	31 مارس 2015
أ - دانتون وأرصدة دائنة أخرى	1,690,457	1,690,457	1,690,457	21,880,016	22,772,089	21,880,016	21,880,016
ب - دفعات مقدمة من أحد العملاء	47,259,869	47,259,869	47,259,869	36,464,166	47,259,869	36,464,166	36,464,166
				906,000	1,690,457	906,000	906,000
				21,195,151	21,195,151	21,195,151	21,195,151

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع :

طبيعة العلاقة	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
إيرادات العمليات	12,501,809	17,253,643
مساهم رئيسي لشركة تابعة		

مزايا الإدارة العليا :

إن مزايا الإدارة العليا خلال الفترة هي كما يلي :

طبيعة العلاقة	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
مزايا قصيرة الأجل	237,807	218,947
مزايا مكافأة نهاية الخدمة	33,868	46,254

5 - قروض لأجل

الرصيد في 31 مارس 2016	الجزء الجاري	الجزء غير الجاري	الإجمالي
الرصيد في 31 ديسمبر 2015 (مدققة)	34,069,819	118,772,784	152,842,603
الرصيد في 31 مارس 2015	29,791,877	116,924,646	146,716,523
	24,230,180	75,550,884	99,781,064

تتحمل القروض لأجل فائدة سنوية بمعدل يتراوح من 1% إلى 4.75% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي . وتستحق على دفعات في موعد أقصاه يناير 2024.

إن بعض القروض مضمونة برهن حيازي على ممتلكات وعقارات ومعدات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مبلغ 47,748,207 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015 - 32,337,993 دينار كويتي ، 31 مارس 2015 - 32,706,671 دينار كويتي) ، وقروض أخرى مضمونة بحواله حق على إحدى عقود الشركة والخاصة بالمعدات التي يتم تمويلها من قبل البنك .

بلغت قيمة الفوائد البنكية التي تم رسملتها خلال الفترة / السنة على الممتلكات والعقارات والمعدات 373,961 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015 - 1,163,424 دينار كويتي ، 31 مارس 2015 - 138,308 دينار كويتي).

6 - أسهم خزانة

عدد الأسهم	31 مارس 2016	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2015
النسبة إلى الأسهم المصدرة	504,148	504,148	504,148
القيمة السوقية - دينار كويتي	51,423	83,440	51,423
التكلفة - دينار كويتي	110,308	110,308	110,308

7 - توزيعات مقترحة

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 21 أبريل 2016 على توزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس لكل سهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 7 مايو 2015 على توزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس لكل سهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

8 - ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

صافي ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
عدد الأسهم القائمة في بداية الفترة	247,953	267,813
يطرح : المتوسط المرجح لأسهم الخزانة	229,166,200	229,166,200
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	(504,148)	(504,148)
ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم	228,662,052	228,662,052
	فلس	فلس
	1.08	1.17

9 - التزامات محتملة

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	أ - التزامات محتملة
65,749,398	115,017,997	117,385,338	خطابات ضمان
17,191,067	7,142,993	749,427	اعتمادات مستندية
82,940,465	122,160,990	118,134,765	

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	ب - ارتباطات رأسمالية
25,226,704	6,583,448	15,984,160	شراء ممتلكات وعقارات ومعدات

10 - معلومات قطاعية
يتلخص توزيع إيرادات وتكلفة العمليات ونتائج القطاعات على المناطق الجغرافية كما يلي : (على أساس مواقع العملاء / مصدر الإيراد).

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

المجموع	الحصص غير المسيطرة	منطقة محايدة	الكويت	إيرادات العمليات
19,785,241	-	1,401,879	18,383,362	تكاليف العمليات
(16,611,039)	-	(1,172,288)	(15,438,751)	مجمول ربح العمليات
3,174,202	-	229,591	2,944,611	صافي ربح القطاع
267,813	(558,354)	113,669	712,498	

المجموع	منطقة محايدة	الكويت	مجموع موجودات القطاعات
335,759,874	5,796,518	329,963,356	مجموع مطلوبات القطاعات
240,900,630	1,105,414	239,795,216	

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

المجموع	الحصص غير المسيطرة	منطقة محايدة	الكويت	إيرادات العمليات
15,799,787	-	1,464,978	14,334,809	تكاليف العمليات
(12,935,117)	-	(1,268,657)	(11,666,460)	مجمول ربح العمليات
2,864,670	-	196,321	2,668,349	صافي ربح القطاع
247,953	(507,207)	170,492	584,668	

المجموع	منطقة محايدة	الكويت	مجموع موجودات القطاعات
245,000,696	6,543,071	238,457,625	مجموع مطلوبات القطاعات
152,512,012	1,091,964	151,420,048	

11 - قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

إن الجدول التالي يظهر الأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في :

31 مارس 2016			
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	
552,749	552,749	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
809,609	166,054	643,555	موجودات مالية متاحة للبيع
1,362,358	718,803	643,555	المجموع
31 ديسمبر 2015 (مدقق)			
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	
590,714	590,714	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
743,844	98,165	645,679	موجودات مالية متاحة للبيع
1,334,558	688,879	645,679	المجموع
31 مارس 2015			
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	
506,511	506,511	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,186,146	186,271	999,875	موجودات مالية متاحة للبيع
1,692,657	692,782	999,875	المجموع

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2016 ، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة .

12 - رأس المال العامل

كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع ، زادت المطلوبات المتداولة للمجموعة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ 15,229,864 دينار كويتي ، لقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة على أساس فرضية استمرارية المجموعة نظراً على قدرتها على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الإعتيادي. إن هذه الفرضية تعتمد على رأي إدارة المجموعة بأن المؤسسات المالية المقرضة لها سوف تقوم بتجديد التسهيلات الممنوحة في تواريخ استحقاقها نظراً لجودة موجودات المجموعة وقدرتها على تعزيز تدفقاتها النقدية. إضافة إلى الملاءة المالية الجيدة للمساهمين الرئيسيين بالمجموعة.