

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2016

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 2016 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين 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" ("معيار المحاسبة الدولي 34"). 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 نبدى 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 والذي يبين استلام الشركة الأم لإخطار مطالبة ضريبية بمبلغ 1,891 مليون ريال سعودي (بما يعادل مبلغ 153 مليون دينار كويتي) من مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية. استجابة إلى المطالبة الضريبية، قدمت الشركة الأم كتاب اعتراض إلى مصلحة الزكاة والدخل. واستناداً إلى استشارة المستشار الضريبي، قامت إدارة الشركة الأم بتقدير وتسجيل التزام ضريبي محتمل بمبلغ 12.4 مليون دينار كويتي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2016. على الرغم من الحقائق أعلاه، هناك عدم تأكد جوهري مادي حول نتيجة المطالبة الضريبية. ويتمثل المخصص المسجل في الدفاتر كما في 30 يونيو 2016 في أفضل تقدير من قبل 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. (تنمة)**

التأكيد على أمر (تنمة)

ب) نلفت الانتباه إلى الإيضاح 10 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أنه خلال سنة 2015، قام المقاول المسؤول عن أحد عقارات المجموعة في المملكة العربية السعودية برفع دعوى للمطالبة بمبلغ 501 مليون ريال سعودي (ما يعادل مبلغ 41 مليون دينار كويتي) من الشركة الأم وقامت الشركة الأم برفع دعوى مقابلة للمطالبة بمبلغ 627 مليون ريال سعودي (ما يعادل مبلغ 51 مليون دينار كويتي) ضد المقاول نفسه للتأخر في تنفيذ المشروع. والمطالبة مطروحة حالياً أمام لجنة التحكيم السعودية. وترى إدارة الشركة الأم، استناداً إلى استشارة المستشار القانوني المستقل، أن نتيجة التحكيم من المرجح أن تصدر في صالح الشركة الأم. وبالتالي، لم يتم احتساب أي مخصص مقابل هذه المطالبة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2016.

ليست نتيجتنا متحفظة بشأن الأمور المذكورة أعلاه.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

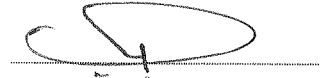
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 على وجه قد يكون له تأثير مادي 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 بيكرتلي العالمية



وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

7 أغسطس 2016

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
(معاد ادراجها)* 2015	2016	(معاد ادراجها)* 2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
-	1,779,136	-	1,369,802	3	إيرادات تشغيل
-	(4,481,186)	-	(2,581,452)	3	تكاليف تشغيل
-	(2,702,050)	-	(1,211,650)		مجمّل الخسارة
340,899	282,149	146,134	137,833		إيرادات
728,950	1,640,908	149,949	969,341		أتعاب إدارة
18,000	-	-	-		صافي الإيرادات من عقارات استثمارية وعقار مستأجر
(30,007)	(66,277)	(15,003)	4,613		ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
3,752,978	-	-	-		أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة
24,134	9,309	8,976	2,192		بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
369,325	72,559	369,325	72,559		ربح من إطفاء مطلوبات مالية
65,199	169,871	23,624	64,388		إيرادات تمويل
1,042,510	(129,029)	646,130	(265,249)		إيرادات توزيعات أرباح
6,311,988	1,979,490	1,329,135	985,677		إيرادات أخرى
					حصة في نتائج شركات زميلة
(1,642,341)	(1,738,227)	(735,403)	(862,038)		المصروفات
(39,303)	(18,609)	(16,414)	(8,681)		مصروفات عمومية وإدارية
(404,095)	(770,201)	(203,703)	(469,518)		استهلاك
104,609	-	107,063	-		تكاليف تمويل
(2,026,841)	-	(2,026,841)	-	12	صافي استرداد خسائر انخفاض قيمة مدينين
147,763	(42,973)	16,667	84,762		صافي الخسائر من دمج الأعمال
(3,860,208)	(2,570,010)	(2,858,631)	(1,255,475)		ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
2,451,780	(3,292,570)	(1,529,496)	(1,481,448)		(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت
(24,436)	-	12,506	-		للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(62,624)	-	35,034	-		والزكاة والضرائب الأجنبية
(32,133)	-	10,462	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(65,078)	-	(47,434)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
2,332,587	(3,357,648)	(1,471,494)	(1,528,882)		زكاة
					ضرائب أجنبية
2,393,070	(2,713,100)	(1,339,682)	(1,219,607)		(خسارة) ربح الفترة
(60,483)	(644,548)	(131,812)	(309,275)		الخاص بـ:
2,332,587	(3,357,648)	(1,471,494)	(1,528,882)		مساهمي الشركة الأم
					الحصص غير المسيطرة
					(خسارة) ربح الفترة
					(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة
7 فلس	(8) فلس	(4) فلس	(4) فلس	4	الخاصة بمساهمي الشركة الأم

* أن بعض المبالغ الموضحة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2015 وتعكس التعديلات الواردة في الإيضاح رقم 12.

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 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 2016

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
(معاد ادرجها) 2015 دينار كويتي		(معاد ادرجها) 2015 دينار كويتي	
2016 دينار كويتي		2016 دينار كويتي	
2,332,587	(3,357,648)	(1,471,494)	(1,528,882)
ربح الفترة			
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:			
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة ليتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة: التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع			
30,588	(1,793)	30,588	(1,793)
350,038	(505,675)	72,422	(684,930)
فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية			
صافي الخسائر (الإيرادات) الشاملة الأخرى للفترة التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع المرحلي المكثف في فترات لاحقة			
380,626	(507,468)	103,010	(686,723)
خسائر شاملة أخرى للفترة لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة: التغير في احتياطي إعادة التقييم			
(54,652)	-	(54,652)	-
325,974	(507,468)	48,358	(686,723)
2,658,561	(3,865,116)	(1,423,136)	(2,215,605)
خسائر شاملة أخرى للفترة			
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة			
الخاص بـ :			
2,557,776	(2,683,229)	(1,322,040)	(1,207,285)
100,785	(1,181,887)	(101,096)	(1,008,320)
2,658,561	(3,865,116)	(1,423,136)	(2,215,605)
- مساهمي الشركة الأم			
- الحصص غير المسيطرة			

* أن بعض المبالغ الموضحة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2015 وتعكس التعديلات الواردة في الإيضاح رقم 12.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2016

30 يونيو 2015 (معاد ايراجها) دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 يونيو 2016 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
107,650	81,662	73,511		موجودات غير متداولة
72,030,822	76,225,925	72,036,554		أثاث وأجهزة كمبيوتر
20,724,053	20,064,117	19,727,109		عقار مستأجر
1,222,470	2,430,300	2,430,300		عقارات استثمارية
46,358,794	43,159,298	41,166,311		عقد تأجير تشغيلي مدفوع مقدماً
7,399,905	7,173,083	6,822,380		استثمار في شركات زميلة
				موجودات مالية متاحة للبيع
147,843,694	149,134,385	142,256,165		
270,057	244,177	177,899		موجودات متداولة
6,696,129	8,129,743	7,625,192		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	545,902	545,902		مدينون ومدفوعات مقدماً
12,750,078	10,523,839	8,956,021		عقارات للمتاجرة
19,716,264	19,443,661	17,305,014		أرصدة لدى البنوك ونقد
167,559,958	168,578,046	159,561,179		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
11,169,484	11,216,178	11,216,178		رأس المال
6,742,478	6,789,172	6,789,172		علاوة إصدار أسهم
851,534	1,042,855	1,041,062		احتياطي قانوني
1,275,123	2,532,504	2,484,334		احتياطي اختياري
(76,429)	(181,693)	(150,029)		التغيرات المترتبة في القيمة العادلة
16,020,825	14,495,098	11,830,168		احتياطي إعادة التقييم
80,583,015	80,494,114	77,810,885		احتياطي تحويل عملات أجنبية
4,006,856	3,135,059	1,953,172		أرباح محتفظ بها
84,589,871	83,629,173	79,764,057		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
751,860	810,171	892,806		المطلوبات
17,195,443	19,243,259	20,775,204	7	مطلوبات غير متداولة
1,664,128	1,730,184	1,622,234		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
644,843	647,513	2,936,543		دائون تمويل إسلامي
20,256,274	22,431,127	26,226,787		التزامات بموجب عقود تأجير تمويلي
				دائونون ومصروفات مستحقة
6,000,000	6,884,930	6,898,092	7	مطلوبات متداولة
80,684	81,044	75,687		دائون تمويل إسلامي
56,633,129	55,551,772	46,596,556	8	التزامات بموجب عقود تأجير تمويلي
62,713,813	62,517,746	53,570,335		دائونون ومصروفات مستحقة
82,970,087	84,948,873	79,797,122		إجمالي المطلوبات
167,559,958	168,578,046	159,561,179		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

* أن بعض المبالغ الموضحة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2015 وتعكس التعديلات الواردة في الإيضاح رقم 12.

عبد العزيز أحمد يوسف الصفر
الرئيس التنفيذي

يوسف سليمان يوسف الذويخ
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير محقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح محتفظ بها	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي إعادة تقييم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
83,629,173	3,135,059	80,494,114	14,495,098	(181,693)	2,532,504	1,042,855	6,789,172	11,216,178	12,400,000	32,200,000	كما في 1 يناير 2016
(3,357,648)	(644,548)	(2,713,100)	(2,713,100)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(507,468)	(537,339)	29,871	-	31,664	-	(1,793)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(3,865,116)	(1,181,887)	(2,683,229)	(2,713,100)	31,664	-	(1,793)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	48,170	-	(48,170)	-	-	-	-	-	تحويلات
<u>79,764,057</u>	<u>1,953,472</u>	<u>77,810,885</u>	<u>11,830,168</u>	<u>(150,029)</u>	<u>2,484,334</u>	<u>1,041,062</u>	<u>6,789,172</u>	<u>11,216,178</u>	<u>12,400,000</u>	<u>32,200,000</u>	كما في 30 يونيو 2016
85,348,952	5,713,713	79,635,239	15,237,755	(265,199)	1,329,775	820,946	6,742,478	11,169,484	12,400,000	32,200,000	كما في 1 يناير 2015
2,332,587	(60,483)	2,393,070	2,393,070	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة (معاد ادراجها)*
325,974	161,268	164,706	-	188,770	(54,652)	30,588	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة (معاد ادراجها)*
2,658,561	100,785	2,557,776	2,393,070	188,770	(54,652)	30,588	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة (معاد ادراجها)*
(1,241,830)	(1,241,830)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الناتج من حيازة شركة تابعة (إيضاح 12)
(2,175,812)	(565,812)	(1,610,000)	(1,610,000)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 6)
<u>84,589,871</u>	<u>4,006,856</u>	<u>80,583,015</u>	<u>16,020,825</u>	<u>(76,429)</u>	<u>1,275,123</u>	<u>851,334</u>	<u>6,742,478</u>	<u>11,169,484</u>	<u>12,400,000</u>	<u>32,200,000</u>	كما في 30 يونيو 2015 (معاد ادراجها)*

* إن بعض المبالغ الموضحة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2015 وتعكس التعديلات الواردة في الإيضاح رقم 1.2.

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو	2016 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	المعاد ادرجها*)
أنشطة التشغيل			
(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة والضرائب الخارجية			
تعديلات لـ:			
إطفاء عقار مستأجر	1,867,353	-	
إطفاء عقار استثماري	362,721	-	
ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع	-	(18,000)	
خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان المخل	66,277	30,007	
ربح من إطفاء مطلوبات مالية	-	(3,752,978)	
إيرادات أخرى	(169,871)	(65,199)	
إيرادات تمويل	(9,309)	(24,134)	
إيرادات توزيعات أرباح	(72,559)	(369,325)	
حصة في نتائج شركات زميلة	129,029	(1,042,510)	
استهلاك	18,609	39,303	
تكاليف تمويل	770,201	404,095	
صافي استرداد خسائر انخفاض قيمة مدينين	-	(104,609)	
خسارة (ربح) تحويل عملات أجنبية	42,973	(147,763)	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	82,635	114,451	
صافي الخسائر من دمج الاعمال	-	2,026,841	12
	(204,511)	(458,041)	
التغيرات في رأس المال العامل:			
مدينون ومدفوعات مقدماً	504,551	(224,311)	
دائنون ومصرفات مستحقة	(4,632,664)	5,591,810	
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات	(4,332,624)	4,909,458	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة	-	(20,004)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل	(4,332,624)	4,889,454	
أنشطة الاستثمار			
شراء أثاث وأجهزة كمبيوتر	(10,458)	(35,477)	
ايرادات توزيعات ارباح مستلمة	72,559	369,325	
توزيعات ارباح مستلمة من شركة زميلة	-	306,802	
المحصل من استرداد استثمار في شركات زميلة	1,838,744	-	
إضافات إلى عقار مستأجر	-	(947,218)	
إضافات إلى عقارات استثمارية	(25,713)	(33,825)	
متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع	350,703	75,000	
حيازة شركة تابعة	-	196,513	12
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	2,225,835	(68,880)	
أنشطة التمويل			
صافي الحركة في دائني تمويل اسلامي	1,545,107	(1,610,000)	
توزيعات أرباح مدفوعة من قبل الشركة الأم	-	(565,812)	
تكاليف تمويل مدفوعة	(543,477)	-	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل	1,001,630	(2,175,812)	
تعديل تحويل عملات أجنبية	(462,659)	265,846	
(النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد	(1,567,818)	2,910,608	
الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة	10,523,839	9,839,470	
الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة	8,956,021	12,750,078	

* أن بعض المبالغ الموضحة أعلاه لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2015 وتعكس التعديلات الواردة في الايضاح رقم 12.

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 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 سوق الكويت للأوراق المالية وتخضع لقواعد وتعليمات هيئة أسواق المال. 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 الراية 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. ("عارف") (الشركة الأم الوسيطة) 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 بسوق الكويت للأوراق المالية.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في 7 أغسطس 2016.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له، وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، وسوف يستمر العمل باللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012 إلى أن يتم إصدار لائحة تنفيذية جديدة.

2 السياسات المحاسبية الهامة

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 2015. 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 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016. 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 2015، باستثناء تطبيق التعديلات على المعايير الحالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري كما في 1 يناير 2016. ليس لتطبيق هذه التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2016

3 إيرادات وتكاليف تشغيل

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	1,779,136	-	1,369,802	إيرادات تشغيل
				إيرادات فنادق
				تكاليف تشغيل
-	(2,613,833)	-	(1,461,209)	تكلفة تشغيل فنادق
-	(1,867,353)	-	(1,120,243)	إطفاء عقار مستأجر
-	(4,481,186)	-	(2,581,452)	

4 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم عن طريق قسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص 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		
(معاد ادراجها)		(معاد ادراجها)		
2015	2016	2015	2016	
2,393,070	(2,713,100)	(1,339,682)	(1,219,607)	(خسارة) ربح الفترة الخاص 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)
7 فلس	(8) فلس	(4) فلس	(4) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

أخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

5 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يتمثل الأطراف ذات علاقة في 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:

الشركة الأم	الشركة الأم الوسيطة	شركات زميلة	أطراف أخرى ذات علاقة	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	71,190	210,959	340,899	282,149
7,155	-	-	-	9,755	7,155
(639,298)	(25,335)	-	-	(197,178)	(664,633)

أتعاب إدارة

إيرادات تمويل

تكاليف تمويل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير محققة)

كما في 30 يونيو 2016

5 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

(معااد لارجها)	(محققة)	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	أطراف أخرى ذات علاقة	شركات زميلة	المساهمون الرئيسيون	الشركة الام الوسيطة	الشركة الام الكبرى	موجودات مالية متاحة للبيع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات مالية متاحة للبيع
4,984,783	4,178,787	3,828,084	3,828,084	-	-	-	-	-	-	موجودات مالية مريحة بالقيمة العادلة من
270,057	244,177	177,899	-	-	177,899	-	-	-	-	خلال بيان المحل
1,892,014	3,066,285	2,157,137	-	-	-	-	-	-	-	أرصدة لدى البنوك وبنود
340,157	3,101,684	1,328,943	1,328,943	-	-	-	-	-	-	مدفوعات مستحقة (مداولة)
25,643,227	19,105,299	15,646,137	1,488,034	11,865,811	2,292,292	-	-	-	-	دائون ومصروفات مستحقة (مداولة)
17,195,443	20,128,189	21,673,296	-	-	-	898,092	20,775,204	-	-	وغير متداولة)
										دائون تمويل اسلامي
74,237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	معاملات:
										بيع عقار مستأجر

مكافأة موظفي الإدارة العليا
إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بصفتهم مسؤولين تنفيذيين والأعضاء الآخرين في الإدارة العليا خلال الفترة كانت كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	2015	2016	الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
262,513	324,955	137,852	162,931	46,901	43,013
309,414	367,968	138,863	177,799		

رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

6 رأس المال

(مدققة)	30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
	2016	2015	2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من			
322,000,000 سهم (31 ديسمبر 2015 : 322,000,000 و 30			
يونيو 2015 : 322,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم مدفوعة			
نقداً	32,200,000	32,200,000	32,200,000

لم يوص مجلس الإدارة بتوزيعات أرباح نقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وهو ما تم الموافقة عليه من قبل الجمعية العمومية السنوية للمساهمين خلال اجتماعها المنعقد في 26 مايو 2016.

تم سداد توزيعات الأرباح النقدية المقترحة بقيمة 5 فلس للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 إلى المساهمين المسجلين بسجلات الشركة الأم في تاريخ انعقاد اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

7 دائنات تمويل اسلامي

(مدققة)	30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
	2016	2015	2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
دائنو مرابحة			
- متداولة	6,910,174	6,914,798	6,055,309
- غير متداولة	-	-	770,097
ناقصاً: الأرباح المؤجلة المستحقة	(12,082)	(29,868)	(55,309)
	6,898,092	6,884,930	6,770,097
دائنو إجارة - غير متداولة	20,775,204	20,148,349	16,425,346
ناقصاً: الأرباح المؤجلة المستحقة	-	(905,090)	-
	27,673,296	26,128,189	23,195,443

إن أرصدة دائني المرابحة بمبلغ 6,012,082 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 6,011,507 دينار كويتي و 30 يونيو 2015: 6,012,329 دينار كويتي) مكفولة بضمان عقار استثماري ذي قيمة دفترية بمبلغ 10,550,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 10,550,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2015: 11,209,000 دينار كويتي).

تمثل أرصدة الاجارة الدائنة تسهيل بمبلغ 25 مليون دينار كويتي حصلت عليه احد الشركات التابعة للمجموعة من الشركة الأم الكبرى لمدة خمس سنوات، وسيتم تجديده تلقائياً والزامياً حتى الانتهاء من سداد مبلغ التمويل والارباح.

8 دائنون ومصرفات مستحقة

في 5 يناير 2016، تسلمت شركة منشآت 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 الاستقطاع وغرامات ("مطالبة ضريبية"). يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 للاطلاع على التفاصيل.

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

8 دائنون ومصرفوات مستحقة (تتمة)

قامت إدارة الشركة الأم، استناداً إلى استشارة من مستشار ضريبي، باحتساب التأثير المقدر للمطالبة الضريبية المذكورة آنفاً على مستوى المجموعة وقامت بتسجيل التزام ضريبي بمبلغ 12,402,797 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2016 وتم إدراجه ضمن الدائنين والمصرفوات المستحقة. على الرغم من ذلك، كما في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كان يوجد عدم تأكد جوهري حول نتيجة المطالبة الضريبية. والمخصص المسجل هو أفضل تقدير للالتزام الضريبي الذي قد ينشأ عن المطالبة الضريبية.

كما في 30 يونيو 2015، تم تسوية مبلغ وقدره 6,196,940 دينار كويتي مقابل عقار مستأجر ما يمثل الرسوم المستحقة إلى هيئة تطوير بالمملكة العربية السعودية للفترة من 2008 إلى 2015. وتم إعادة تصنيف هذا المبلغ إلى الدائنين والمصرفوات المستحقة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2015 بحيث تتوافق مع العرض للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف لم تؤد إلى أي تغيير في أرباح أو حقوق ملكية المجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015.

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 2016 و30 يونيو 2015 على التوالي.

إدارة عقارات وممتلكات				السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
المجموع	أخرى	استثمار	دينام كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,757,683	169,871	(114,381)	3,702,193	إيرادات القطاع
(3,357,648)	169,871	(114,381)	(3,413,138)	نتائج القطاع
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (معاد إدراجها)				
3,092,598	65,199	1,534,095	1,493,304	إيرادات القطاع
2,332,587	(1,857,880)	1,534,095	2,656,372	نتائج القطاع

9 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاع لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 يونيو 2016 و31 ديسمبر 2015 و30 يونيو 2015:

إدارة العقارات والممتلكات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
كما في 30 يونيو 2016			
100,427,065	48,166,591	10,967,523	159,561,179
موجودات القطاع			
78,478,525	-	1,318,597	79,797,122
مطلوبات القطاع			
كما في 31 ديسمبر 2015 (مدققة)			
102,040,944	50,576,558	15,960,544	168,578,046
موجودات القطاع			
82,703,967	-	2,244,906	84,948,873
مطلوبات القطاع			
كما في 30 يونيو 2015 (معاد ادراجها)			
102,666,774	54,028,756	10,864,428	167,559,958
موجودات القطاع			
79,929,980	-	3,040,107	82,970,087
مطلوبات القطاع			

10 التزامات

في 30 يونيو 2016، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية تتعلق بتكلفة إنشاءات بمبلغ 3,218,437 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 4,865,272 دينار كويتي و30 يونيو 2015: 6,344,168 دينار كويتي).

خلال سنة 2015، طالب المقاول المسؤول 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 مختلفة أخرى ذات صلة وقامت الشركة الأم برفع دعوى مقابلة للمطالبة بمبلغ 627 مليون ريال سعودي (ما يعادل مبلغ 51 مليون دينار كويتي) ضد المقاول نفسه للتأخر في تسليم المشروع ومقابل الخسائر التشغيلية. تم إحالة النزاعات 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 2016، لم تقم المجموعة باحتساب أي مخصص مقابل هذه المطالبة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (31 ديسمبر 2015 و 30 يونيو 2015: لا شيء دينار كويتي).

11 القيمة العادلة

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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

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

11 القيمة العادلة (تتمة)

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 مخلات أدنى المستويات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقارير مالية.

كما في 30 يونيو 2016 و31 ديسمبر 2015 و30 يونيو 2015، احتفظت المجموعة بالفئات التالية من الأدوات المالية التي يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة:

المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	موجودات مالية يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة
30 يونيو 2016			
6,257,765	-	6,257,765	موجودات مالية متاحة للبيع
-	177,899	177,899	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
31 ديسمبر 2015 (مدققة)			
6,608,468	-	6,608,468	موجودات مالية متاحة للبيع
-	244,177	244,177	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
30 يونيو 2015 (معاد/راجع)			
6,835,290	-	6,835,290	موجودات مالية متاحة للبيع
-	270,057	270,057	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016، 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 الدفترية باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة بمبلغ 564,615 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 564,615 دينار كويتي و30 يونيو 2015: 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.

		(الخسارة)			
		الربح المسجل في الإيرادات	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات	انخفاض القيمة/ الاسترداد	كما في بداية الفترة دينار كويتي
		الشاملة الأخرى دينار كويتي	المسجل خلال الفترة/ السنة دينار كويتي	كما في نهاية الفترة دينار كويتي	
موجودات مالية متاحة للبيع					
30 يونيو 2016		6,608,468	-	(350,703)	6,257,765
31 ديسمبر 2015 (مدققة)		6,835,290	221,909	(448,731)	6,608,468
30 يونيو 2015		6,835,290	-	-	6,835,290

12 دمج الاعمال واعادة الادراج للفترة السابقة

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، قامت الشركة الأم بحيازة حصة ملكية اضافية في شركة محاصة القبلة (تم المحاسبة عنها سابقا كاستثمار في شركة زميلة) لقاء مقابل نقدي بمبلغ 22,500,000 دولار امريكي (ما يعادل 6,808,050 دينار كويتي) ما أدى الى زيادة حصة ملكيتها من 37.11% الى 62.11%. ونتيجة لذلك، أصبحت شركة محاصة القبلة شركة تابعة للمجموعة وتم تجميعها. قامت ادارة الشركة الأم بإعادة تقييم فترة الحيازة وانتهت الى أن عملية الحيازة قد تمت خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015. وبناءً عليه، تم اعادة ادراج المبالغ المسجلة سابقا لهذه الفترة.

يلخص الجدول التالي المقابل المدفوع لحيازة شركة محاصة القبلة والقيمة العادلة للموجودات المحددة التي تم حيازتها والمطلوبات المقدرة في تاريخ الحيازة، بالإضافة الى نسبة الحصص غير المسيطرة في شركة محاصة القبلة.

الموجودات	دينار كويتي
عقار مستأجر قيد التطوير	37,534,515
مدنيون ومدفوعات مقدما	2,175,970
ارصدة لدى البنوك	196,513
	<u>39,906,998</u>
المطلوبات	
مبلغ مستحق الى مدير شركة المحاصة	22,952,392
دفعة مقدما مستلمة من بيع عقار قيد التطوير	4,652,336
دائنون ومصرفات مستحقة	1,237,907
دائنون بموجب تمويل اسلامي	14,341,824
	<u>43,184,459</u>
اجمالي صافي المطلوبات المعروفة المقدرة	(3,277,461)
مقابل الشراء	6,808,050
الحصص غير المسيطرة	(1,241,830)
قيمة حصة الملكية المحتفظ بها سابقا في تاريخ الحيازة	-
المقابل الاجمالي	5,566,220
يضاف: صافي المطلوبات المعروفة المقدرة	3,277,461
الخسائر عند الحيازة (أ)*	8,843,681
إعادة قياس حصة الملكية المحتفظ بها سابقا	-
قيمة حصة الملكية المحتفظ بها سابقا كما في تاريخ الحيازة	(2,466,009)
يخصم: القيمة الدفترية للاستثمار	
الخسائر من اعادة قياس حصة الملكية المحتفظ بها سابقا (ب)	2,466,009

12 دمج الاعمال واعادة الادراج للفترة السابقة (تتمة)

تم تنفيذ عملية دمج الاعمال لشركة محاصة القبلية على مراحل، وبالتالي، قامت المجموعة بتسجيل صافي خسائر من دمج الاعمال بمبلغ 2,026,841 دينار كويتي في بيان الدخل المجمع كما يلي:

دينار كويتي	
(8,843,681)	خسائر عند الحيابة (أ)
(2,466,009)	خسائر إعادة تقييم حصة الملكية المحتفظ بها سابقا (ب)
9,282,849	ربح تسوية معاملة سابقة بين المجموعة والشركة المشتراة **
<u>(2,026,841)</u>	صافي الخسائر من دمج الاعمال
	تحليل التدفقات النقدية عند الحيابة
196,513	أرصدة لدى البنوك ونقد للشركة التابعة التي تم حيابتها
-	المقابل المدفوع نقدا *
<u>196,513</u>	صافي التدفقات النقدية الواردة عند الحيابة

* استند تحديد مقابل شراء 25% من حصص الملكية في شركة محاصة القبلية بمبلغ 22,500,000 دولار امريكي الى حكم محكمة الاستئناف في القضية المرفوعة من قبل أحد شركاء محاصة القبلية. ينص حكم المحكمة على إلغاء اتفاقية شركة محاصة القبلية لانتهاؤها. إلا أن إدارة الشركة الأم - بناء على رأي مستشاريها القانونيين - تعتقد انه لن يتم تصفية شركة محاصة القبلية وسوف تستمر قائمة بين الشركة الأم وباقي شركاء المحاصة. وبناءا عليه، ترى ادارة الشركة الام ان الزيادة في مقابل الشراء فوق قيمة الموجودات المحددة التي تم حيابتها والمطلوبات المقدرة كما في تاريخ الحيابة لا تعكس قيمتها الفعلية. وبالتالي، سجلت الإدارة خسائر عند الحيابة بمبلغ 7,627,415 دينار كويتي ما يمثل المبلغ الإضافي المدفوع فوق قيمة صافي الموجودات والمطلوبات المحددة.

وقد تم الاتفاق على سداد مقابل الشراء الموضح أعلاه على اقساط بحيث يتم سداد مقابل الشراء بالكامل قبل 30 سبتمبر 2016. وكما في 30 يونيو 2015، قامت الشركة الأم بتسجيل المبلغ كالتزام. أخذاً في الاعتبار أن هذه الاقساط ليست مستحقة على المدى الطويل، فإن القيمة الحالية للالتزام لا تعتبر جوهرية.

** تمثل أرباح تسوية المعاملات القائمة سابقا عكس مخصص سبق وقامت الشركة الام باحتسابه مقابل المبلغ المستحق من شركة محاصة القبلية وذلك كجزء من دمج الاعمال.

تم تسجيل الحصة في نتائج شركة محاصة القبلية حتى تاريخ الحيابة ضمن "حصة في نتائج شركة زميلة" في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع. في حالة تنفيذ عملية دمج الاعمال في بداية السنة، لكان تأثير العملية على اجمالي أرباح المجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 غير ماديا حيث ان شركة محاصة القبلية لم تبدأ في تنفيذ عمليات الفندق الخاص بها كما في تاريخ الحيابة.

كـمـا سـبق ادرأه دينار كويتي	اثر اعادة الادراج دينار كويتي	بعد اعادة الادراج دينار كويتي
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
340,899	-	340,899
728,950	(533,588)	1,262,538
18,000	-	18,000
(30,007)	-	(30,007)
3,752,978	-	3,752,978
24,134	-	24,134
369,325	-	369,325
65,199	-	65,199
1,042,510	-	1,042,510
6,311,988	(533,588)	6,845,576
(1,642,341)	-	(1,642,341)
(39,303)	-	(39,303)
(404,095)	-	(404,095)
104,609	-	104,609
(2,026,841)	(2,026,841)	-
147,763	-	147,763
(3,860,208)	(2,026,841)	(1,833,367)
2,451,780	(2,560,429)	5,012,209
(24,436)	21,226	(45,662)
(62,624)	58,957	(121,581)
(62,624)	23,579	(55,712)
2,332,587	(2,456,667)	4,789,254
2,393,070	(2,254,490)	4,647,560
(60,483)	(202,177)	141,694
2,332,587	(2,456,667)	4,789,254
14 فلس	(7) فلس	7 فلس

12 دمج الاعمال واعادة الادراج للفترة السابقة (تتمة)

كما سبق ادراجه دينار كويتي	اثر اعادة الادراج دينار كويتي	بعد اعادة الادراج دينار كويتي
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
107,650	-	107,650
29,331,389	42,699,433	72,030,822
20,724,053	-	20,724,053
1,222,470	-	1,222,470
48,824,803	(2,466,009)	46,358,794
7,399,905	-	7,399,905
107,610,270	40,233,424	147,843,694
موجودات متداولة		
270,057	-	270,057
18,388,878	(11,692,749)	6,696,129
-	-	-
12,677,718	72,360	12,750,078
31,336,653	(11,620,389)	19,716,264
138,946,923	28,613,035	167,559,958
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
32,200,000	-	32,200,000
12,400,000	-	12,400,000
11,169,484	-	11,169,484
6,742,478	-	6,742,478
851,534	-	851,534
1,275,123	-	1,275,123
(76,429)	-	(76,429)
18,275,315	(2,254,490)	16,020,825
82,837,505	(2,254,490)	80,583,015
5,450,862	(1,444,006)	4,006,856
88,288,367	(3,698,496)	84,589,871
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام		
الحصص غير المسيطرة		
اجمالي حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
751,860	-	751,860
770,097	16,425,346	17,195,443
1,664,128	-	1,664,128
644,843	-	644,843
3,830,928	16,425,346	20,256,274
مطلوبات متداولة		
6,000,000	-	6,000,000
80,684	-	80,684
40,746,944	15,886,185	56,633,129
46,827,628	15,886,185	62,713,813
50,658,556	32,311,531	82,970,087
138,946,923	28,613,035	167,559,958
مجمع المطلوبات		
اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		