

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2019

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة

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 31 مارس 2019 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقرير المالي المرحلي". 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 المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

التأكيد على أمر

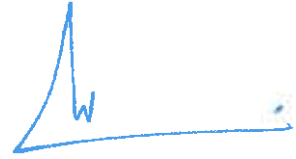
نلفت الانتباه إلى إيضاح 9 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أنه خلال سنة 2015، قام مقاول أحد عقارات المجموعة في المملكة العربية السعودية بالمطالبة بمبلغ يعادل 41 مليون دينار كويتي من الشركة الأم. قامت الشركة الأم في المقابل برفع دعوى مضادة ضد نفس المقاول وذلك للتأخير في انجاز المشروع بمبلغ يعادل 51 مليون دينار كويتي. لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لذلك الأمر في الوقت الحالي، وبالتالي لم يتم إدراج أي مخصص لقاء أي التزام قد يترتب على ذلك في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 31 مارس 2019.

إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



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

12 مايو 2019
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2018	2019		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
2,344,724	2,168,295	3	إيرادات التشغيل
(2,507,073)	(2,190,692)	3	تكاليف التشغيل
(162,349)	(22,397)		صافي النتائج من عمليات الفندق
270,203	136,129		أتعاب إدارة
241,050	116,240		صافي الإيرادات من صكوك
308,315	113,112		صافي الإيرادات من عقارات استثمارية
160,187	(211,722)		(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
13,834	7,318		إيرادات تمويل
1,250	-		إيرادات توزيعات أرباح
74,437	130,373		إيرادات أخرى
(359,084)	47,021		حصة في نتائج شركات زميلة
(744,597)	(769,724)		مصروفات عمومية وإدارية
(7,090)	(19,943)		استهلاك
(717,346)	(999,295)		تكاليف تمويل
(256,356)	129,004		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(1,177,546)	(1,343,884)		خسارة الفترة قبل الضرائب
(8,326)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(110)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(479,159)	(64,472)		الزكاة والضرائب الأجنبية
(1,665,141)	(1,408,356)		خسارة الفترة
(1,593,477)	(1,446,710)		الخاصة بـ:
(71,664)	38,354		مساهمي الشركة الأم
			الحصص غير المسيطرة
(1,665,141)	(1,408,356)		خسارة الفترة
(5) فلس	(4) فلس	4	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 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 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2018 2019
دينار كويتي دينار كويتي

(1,665,141) (1,408,356)

خسارة الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية

1,758 -
(25,880) (26,942)

صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة

(24,122) (26,942)

خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

(34,518) (24,428)

صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة

(34,518) (24,428)

خسائر شاملة أخرى للفترة

(58,640) (51,370)

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

(1,723,781) (1,459,726)

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

(1,635,284) (1,493,358)

(88,497) 33,632

(1,723,781) (1,459,726)

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2019

31 مارس 2018 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	31 مارس 2019 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة
43,844	102,268	335,821		ممتلكات ومعدات
91,131,774	66,375,239	65,749,284	5	عقار مستأجر
17,632,696	15,621,744	15,260,617	5	عقارات استثمارية
1,772,540	1,772,540	1,772,540		عقد تأجير تشغيلي مدفوع مقدماً
36,027,016	32,798,051	31,107,398		استثمار في شركات زميلة
5,480,299	4,953,030	4,741,308		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,095,290	853,082	828,654		موجودات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
153,183,459	122,475,954	119,795,622		
				موجودات متداولة
13,218,727	8,313,657	11,665,288		مدينون ومدفوعات مقدماً
530,370	530,370	530,370		عقارات للمناجزة
998,945	935,413	947,528		مخزون
640,520	198,019	203,052		مدينو وكالة
9,599,438	5,575,413	5,478,089		أرصدة لدى البنوك ونقد
24,988,000	15,552,872	18,824,327		
178,171,459	138,028,826	138,619,949		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
32,200,000	32,200,000	32,200,000	7	رأس المال
12,400,000	12,400,000	12,400,000		علاوة إصدار أسهم
11,939,162	11,939,162	11,939,162		احتياطي إجباري
7,512,156	7,512,156	7,512,156		احتياطي اختياري
(1,295,809)	(1,592,981)	(1,617,409)		احتياطي القيمة العادلة
6,770,783	658,251	658,251		فائض إعادة تقييم أصل
(486,489)	(335,900)	(358,120)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
10,606,971	(15,972,049)	(17,418,759)		(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
79,646,774	46,808,639	45,315,281		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,451,139	(1,591,218)	(2,223,059)		الحصص غير المسيطرة
82,097,913	45,217,421	43,092,222		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
1,176,094	1,180,887	1,256,576		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
18,743,967	43,054,000	43,054,000	8	دائنو تمويل إسلامي
15,274,025	14,886,519	15,284,450		التزامات بموجب عقد تأجير تمويلي
232,334	4,580,418	4,537,227		دائنون ومصرفيات مستحقة
35,426,420	63,701,824	64,132,253		
				مطلوبات متداولة
7,187,794	7,585,407	7,585,407	8	دائنو تمويل إسلامي
1,280,641	1,295,840	1,334,191		التزامات بموجب عقد تأجير تمويلي
52,178,691	20,228,334	22,475,876		دائنون ومصرفيات مستحقة
60,647,126	29,109,581	31,395,474		
96,073,546	92,811,405	95,527,727		إجمالي المطلوبات
178,171,459	138,028,826	138,619,949		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عبد العزيز أحمد يوسف الصقر
الرئيس التنفيذي

عبد الله فؤاد عبد الله الشاقب
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 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 مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
	مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	فائض إعادة تقييم موجودات	احتياطي التقييم العامة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	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	دينار كويتي
45,217,421	(1,591,218)	46,808,639	(15,972,049)	(335,900)	658,251	(1,392,981)	7,512,156	11,939,162	12,400,000	32,200,000	
(1,408,356)	38,354	(1,446,710)	(1,446,710)	-	-	-	-	-	-	-	
(51,370)	(4,722)	(46,648)	(22,220)	(22,220)	-	(24,428)	-	-	-	-	
(1,459,726)	33,632	(1,493,358)	(1,446,710)	(22,220)	-	(24,428)	-	-	-	-	
(665,473)	(665,473)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
43,092,222	(2,223,059)	45,315,281	(17,418,759)	(358,120)	658,251	(1,617,409)	7,512,156	11,939,162	12,400,000	32,200,000	
83,821,694	2,539,636	81,282,058	9,598,957	(477,442)	6,770,783	1,338,442	7,512,156	11,939,162	12,400,000	32,200,000	
-	-	-	2,601,491	-	-	(2,601,491)	-	-	-	-	
83,821,694	2,539,636	81,282,058	12,200,448	(477,442)	6,770,783	(1,263,049)	7,512,156	11,939,162	12,400,000	32,200,000	
(1,665,141)	(71,664)	(1,593,477)	(1,593,477)	-	-	(32,760)	-	-	-	-	
(58,640)	(16,833)	(41,807)	-	(9,047)	-	-	-	-	-	-	
(1,723,781)	(88,497)	(1,635,284)	(1,593,477)	(9,047)	-	(32,760)	-	-	-	-	
82,097,913	2,451,139	79,646,774	10,606,971	(486,489)	6,770,783	(1,295,809)	7,512,156	11,939,162	12,400,000	32,200,000	

الرصيد كما في 1 يناير 2018 قبل

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية

و (مدقق)

تحويل الانتقال للتطبيق المبني

للمعيار الدولي للتقارير المالية و في

1 يناير 2018

الرصيد كما في 1 يناير 2018 (محدد)

إبراجه

خسائر الفترة

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة

الرصيد كما في 31 مارس 2018

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاحات
2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	
(1,177,546)	(1,343,884)	
أنشطة التشغيل		
خسارة الفترة قبل الضرائب		
تعديلات لمطابقة (خسارة) إيرادات الفترة بصافي التدفقات النقدية:		
954,883	723,395	5
199,092	380,089	5
إطفاء عقار مستأجر		
خسائر تقييم عقارات استثمارية		
خسائر (أرباح) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
(160,187)	211,722	
(13,834)	(7,318)	
(1,250)	-	
359,084	(47,021)	
7,090	19,943	
717,346	999,295	
256,356	(129,004)	
106,734	111,583	
1,247,768	918,800	
التعديلات على رأس المال العامل:		
مدينون ومدفوعات مقدماً		
4,437,181	(3,351,631)	
(76,261)	(12,115)	
1,274,943	2,185,914	
مخزون		
دائنون ومصرفات مستحقة		
6,883,631	(259,032)	
(2,424)	(35,893)	
6,881,207	(294,925)	
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		
أنشطة الاستثمار		
شراء أثاث وأجهزة كمبيوتر		
(2,462)	(105,024)	
(33,892)	-	
(98,851)	(5,033)	
-	879,221	
1,250	162,869	
13,834	7,318	
-	(665,473)	
(120,121)	273,878	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		
أنشطة التمويل		
صافي مدفوعات دائني تمويل اسلامي		
(1,396,347)	-	
(363,214)	(79,970)	
(2,220)	-	
-	(1,445)	
(1,761,781)	(81,415)	
(37,810)	5,138	
4,961,495	(97,324)	
4,637,943	5,575,413	
9,599,438	5,478,089	
صافي (النقص) الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد		
الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة		
الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة		

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم الصادر في 12 مايو 2019.

إن الشركة هي شركة مساهمة عامة، تم تأسيسها في الكويت، ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. يقع المكتب المسجل للشركة الأم في برج أي تي اس - طابق الميزانين - شارع مبارك الكبير - شرق، وعنوانها البريدي هو 1393- دسمان، 15464 الكويت.

إن الشركة الأم الوسطى لشركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. هي شركة مجموعة عارف الاستثمارية ش.م.ك. ("عارف") وهي شركة مساهمة مغلقة تم تأسيسها ويقع مقرها في دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر في 24 مارس 2019، ويخضع إصدارها لموافقة الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم والتي لم تتعقد حتى تاريخه. وللجمعية العمومية العادية للمساهمين صلاحية تعديل هذه البيانات المالية المجمعة بعد الإصدار.

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في مجال إدارة المشاريع العقارية. إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم وفقاً لعقد التأسيس هي كالتالي:

- ◀ تملك وبيع وشراء العقارات والأرض وتطويرها لحساب الشركة الأم في دولة الكويت وخارجها وكذا إدارة الأملاك نيابة عن الغير وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين الحالية أخذاً في الاعتبار القيود التي نصت عليها هذه القوانين.
 - ◀ تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة الأم فقط في الكويت وفي الخارج.
 - ◀ إعداد الدراسات وتقديم أعمال الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوافر الشروط المطلوبة في مقدمي هذه الخدمة.
 - ◀ تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها.
 - ◀ القيام بجميع أعمال الصيانة والمتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة الأم بما في ذلك الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمصاعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على هذه الممتلكات وسلامتها.
 - ◀ إدارة وتشغيل واستثمار وإيجار واستئجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والاستراحات والمنزهات والحدائق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويحية والرياضية والمحلات وذلك على مختلف الدرجات والمستويات شاملاً جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها.
 - ◀ تنظيم المعارض العقارية المتعلقة بمشاريع الشركة الأم العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في وزارة التجارة والصناعة.
 - ◀ تنظيم المزايدات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في وزارة التجارة والصناعة.
 - ◀ تملك المجمعات التجارية والسكنية وإدارتها.
 - ◀ إنشاء وإدارة الصناديق الاستثمارية العقارية وذلك بعد الحصول على موافقة هيئة أسواق المال.
 - ◀ استغلال الفوائض المالية المتوفرة عن طريق استثمارها في محافظ تدار من قبل شركات وجهات مختصة.
- تقوم المجموعة بتنفيذ أنشطتها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية المعتمدة من هيئة الفتوى والرقابة الشرعية التي تم تعيينها من قبل الشركة الأم.

2 أساس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 المفهوم المحاسبي الأساسي

تكبدت المجموعة صافي خسائر بمبلغ 1,408,356 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2019 (31 مارس 2018: 1,665,141 دينار كويتي). وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 12,571,147 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 13,556,709 دينار كويتي و 31 مارس 2018: 35,659,126 دينار كويتي). إضافة الى ذلك، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة 17,418,759 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (31 ديسمبر 2018: 15,972,049 دينار كويتي و 31 مارس 2018: أرباح مرحلة بمبلغ 10,606,971 دينار كويتي).

2 أساس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.1 المفهوم المحاسبي الأساسي (تتمة)

دون النظر إلى ما ورد أعلاه، لا ترى الإدارة أن هذه الظروف تشير إلى وجود عدم تأكد مادي بشأن قدرة المجموعة على مواصلة عملها على أساس مبدأ الاستمرارية. وعليه، فقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية أخذاً في الاعتبار الافتراضات الآتية:

- خلال الفترة الحالية، تمكنت المجموعة من انتاج إيرادات من عمليات الفنادق بمبلغ 2,168,295 دينار كويتي (31 مارس 2018: 2,344,724 دينار كويتي). إضافة إلى ذلك، تمكنت الشركات الزميلة للمجموعة من انتاج إيرادات بمبلغ 4,041,843 دينار كويتي للفترة المنتهية في ذلك التاريخ (31 مارس 2018: 4,652,632 دينار كويتي). وتتوقع الإدارة أن تستمر عملياتها في قطاع الفنادق في توليد تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية.

- لم تخالف المجموعة أي من تعهدات القروض الخاصة بها، كما لم تتعثر في سداد أي من التزاماتها بموجب اتفاقيات القروض. وتمكنت الشركة الأم من الحصول على تسهيل تورق بمبلغ 45.2 مليون دينار كويتي من مؤسسة مالية محلية لتسوية دائني الاجارة وتكاليف التمويل المتعلقة بها المستحقة من قبل شركة تابعة، إلى جانب سداد الالتزامات الناتجة من المطالبة الضريبية. وتعتقد الإدارة أنه سيتم سداد هذه التسهيلات عند الضرورة، كما أنها على ثقة من أنه سيتم الوفاء بهذه المدفوعات من التدفقات النقدية التشغيلية.

وفقاً للمبين أعلاه، لدى الإدارة توقعات معقولة تشير إلى ان المجموعة لديها موارد كافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب بالإضافة إلى قدرتها على الوفاء بشروط سداد التسهيلات البنكية الإلزامية عند استحقاقها.

2.2 أساس الاعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة الام.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية المجمعة، ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018.

2.3 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم تطبيقها من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة لإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتوافق مع تلك المتبعة لإعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء تطبيق المعيار الجديد الذي يسري كما في 1 يناير 2019. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تسر بعد.

قامت المجموعة لأول مرة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير ("المعيار الدولي للتقارير المالية 16"). وطبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 34، فيما يلي طبيعة وتأثير هذه التغييرات.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام 2019 وليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير"

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير، ولجنة التفسيرات الدائمة 15 عقود التأجير التشغيلي-الحواجز، ولجنة التفسيرات الدائمة 27 تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد التأجير. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير، ويتطلب من المستأجر المحاسبة عن كافة عقود التأجير باستخدام نموذج الميزانية الفردي. إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة الحالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف عقود التأجير إما كعقود تأجير تشغيلي أو تمويلي بواسطة مبادئ مماثلة لتلك الواردة في معيار المحاسبة الدولي 17. وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 تأثير على عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمؤجر.

2 أساس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.3 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم تطبيقها من قبل المجموعة (تتمة)

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير" (تتمة)

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بواسطة طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي في تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2019. وبموجب هذه الطريقة، تم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع تسجيل التأثير التراكمي للتطبيق المبدئي لهذا المعيار في تاريخ التطبيق المبدئي واختارت المجموعة الاستفادة من المبرر العملي للانتقال بما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي سبق تحديدها فقط كعقود تأجير طبق معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. كما اختارت المجموعة الاستفادة من إعفاءات الاعتراف لعقود التأجير التي تمتد مدة التأجير بموجبها في تاريخ البدء لمدة 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي تنخفض فيها قيمة الأصل الأساسي ("موجودات منخفضة القيمة").

فيما يلي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 كما في 1 يناير 2019 (الزيادة/النقص):

دينار كويتي

الموجودات

155,953

موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن ممتلكات ومعدات)

المطلوبات

155,953

مطلوبات تأجير (مدرجة ضمن التزام بموجب تأجير تمويلي)

أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة (كمستأجر) بتصنيف كل عقد من عقود تأجيرها في تاريخ البدء كعقود تأجير تشغيلي. في حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصروفات إيجار ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدماً أو إيجار مستحق ضمن الموجودات الأخرى والمطلوبات الأخرى على التوالي.

بموجب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتطبيق طريقة فردية للقياس والاعتراف بالنسبة لكافة العقود باستثناء عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات انتقال محددة ومبررات عملية تم تطبيقها من قبل المجموعة.

عقود التأجير التي تم تصنيفها سابقاً كعقود تأجير تشغيلي

قامت المجموعة بالاعتراف بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير بالنسبة لتلك العقود المصنفة سابقاً كعقود تأجير تشغيلي باستثناء العقود قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة. تم الاعتراف بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام استناداً إلى القيمة الدفترية كما لو كان المعيار مطبقاً بالفعل بشكل دائم، بخلاف استخدام معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق المبدئي. وتم الاعتراف بمطلوبات عقود التأجير استناداً إلى القيمة الحالية لمدفوعات التأجير المتبقية مخصومة مقابل معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق المبدئي.

ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للشركة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 والتي تم تطبيقها اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدئي:

موجودات حق الاستخدام

تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي تاريخ أن يصبح الأصل الأساسي متاحاً للاستخدام). وتقاس موجودات حق الاستخدام وفقاً للتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة والمعدلة بما يعكس أية إعادة قياس لمطلوبات عقود التأجير. تتضمن تكلفة الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام قيمة مطلوبات عقود التأجير المسجلة والتكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة ومدفوعات عقود التأجير المسددة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز عقود تأجير مستلمة. وما لم تتيقن الشركة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد التأجير، يتم استهلاك الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد التأجير أيهما أقصر. وتخضع الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام لانخفاض القيمة

2 أساس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.3 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة تم تطبيقها من قبل المجموعة (تتمة)

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير" (تتمة)

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

مطلوبات عقود التأجير

تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات العقد والتي يتم قياسها وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير التي سيتم سدادها على مدى فترة عقد التأجير. وتتضمن مدفوعات عقد التأجير المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة في طبيعتها) ناقصاً أي حوافز مستحقة ومدفوعات عقد التأجير المتغيرة التي تعتمد على أحد المؤشرات أو المعدلات وكذلك المبالغ التي من المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة التخريدية.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض التزايدي في تاريخ بداية عقد التأجير في حالة إذا كان معدل الاقتراض المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحديد بشكل فوري. وبعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقد التأجير لكي تعكس تراكم تكلفة التمويل بينما يتم تخفيضها مقابل مدفوعات عقد التأجير المسددة. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير في حالة أن يطرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغيير في مدفوعات عقد التأجير الثابتة في طبيعتها أو تغيير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الأصل ذي الصلة.

عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف للعقود قصيرة الأجل بالنسبة لعقود تأجير الممتلكات والمعدات قصيرة الأجل الخاصة بها (أي تلك العقود التي تقدر مدتها بفترة 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية التأجير والتي لا تتضمن خيار الشراء). كما أنها تطبق إعفاء الاعتراف للعقود الموجودات منخفضة القيمة بالنسبة لعقود تأجير المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة. ويتم تسجيل مدفوعات عقد التأجير في حالة العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد

تعتبر المجموعة مدة عقد التأجير كمدة غير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة السنوية المحاسبية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2019 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للشركة.

3 إيرادات وتكاليف تشغيلية

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2019
دينار كويتي

2018
دينار كويتي

2,344,724

2,168,295

إيرادات تشغيل

إيرادات فنادق

تكلفة تشغيل

تكاليف تشغيل فنادق

إطفاء عقار مستأجر (إيضاح 5)

(1,552,190)

(1,467,297)

(954,883)

(723,395)

(2,507,073)

(2,190,692)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2019

4 ربحية السهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
(1,593,477)	(1,446,710)	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
322,000,000	322,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (أسهم)
(5) فلس	(4) فلس	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

نظرا لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن خسارة السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

5 عقار مستأجر وعقارات استثمارية

أ. عقار مستأجر

يتمثل العقار المستأجر في "برج القبلة" وهو عقار يقع في المملكة العربية السعودية ويعمل كفندق بموجب اتفاقية مع مشغل فنادق عالمي.

فيما يلي الحركة في العقار المستأجر:

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
92,348,445	92,348,445	66,375,239	في بداية الفترة/ السنة
-	(16,992,258)	-	مخصص انخفاض القيمة
-	(6,112,532)	-	خسارة التقييم
(954,883)	(3,835,345)	(723,395)	إطفاء (إيضاح 3)
33,892	575,913	-	إضافات
(295,680)	391,016	97,440	صافي فروق تحويل عملات اجنبية
91,131,774	66,375,239	65,749,284	في نهاية الفترة/ السنة

ب. عقارات استثمارية

فيما يلي الحركة في العقارات الاستثمارية:

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,880,374	17,880,374	15,621,744	في بداية الفترة/ السنة
(199,092)	(2,292,859)	(380,089)	خسارة التقييم
(48,586)	34,229	18,962	صافي فروق تحويل عملات اجنبية
17,632,696	15,621,744	15,260,617	في نهاية الفترة/ السنة

6 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

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

6 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		أطراف أخرى ذات علاقة	شركات زميلة	المساهم الرئيسي للشركة الأم الكبرى	
2018	2019				
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
270,203	136,129	96,731	39,398	-	إيرادات أتعاب إدارة
4,099	3,575	-	-	3,575	إيرادات تمويل
(275,190)	(678,510)	-	-	(678,510)	تكاليف تمويل
(61,663)	(57,416)	(57,416)	-	-	أتعاب (مصرفات) إدارة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2019

6 إفساحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

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

	(مدققة)				المساهم الرئيسي			
	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	أطراف أخرى ذات علاقة	شركات زميلة	المساهمون الرئيسيون	الشركة الأم الكبرى	أخرى
ديبنار كويتي	3,828,238	3,589,713	3,617,523	3,617,523	-	-	-	أصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
ديبنار كويتي	215,072	853,082	828,654	648,100	-	180,554	-	أصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
ديبنار كويتي	2,143,181	3,764,362	3,481,465	-	-	-	3,481,465	أرصدة لدى البنوك وثقت
ديبنار كويتي	8,323,733	2,920,245	5,966,655	5,699,550	-	267,105	-	مدينون ومدفوعات مقدما
ديبنار كويتي	8,410,233	480,898	454,312	20,118	-	434,194	-	دائنون ومصرفات مستحقة (مقاول و غير مقاول)
ديبنار كويتي	20,226,354	45,234,000	45,234,000	-	-	-	45,234,000	دائنون تمويل اسلامي

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتضمن موظفو الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا من لديهم صلاحية ومسئولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

فيما يلي مجمل قيمة المعاملات والارصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

	قيمة المعاملات الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الرصيد القائم كما في 31 مارس	
	2018	2019	2018	2019
ديبنار كويتي	160,629	112,829	113,679	106,266
ديبنار كويتي	44,120	70,878	438,730	406,454
ديبنار كويتي	204,749	183,707	552,409	512,720

رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2019

7 رأس المال

31 مارس 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي
32,200,000	32,200,000	32,200,000

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من
322,000,000 سهم (31 ديسمبر 2018: 322,000,000 و 31
مارس 2018: 322,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم
مدفوعة نقداً

لم يقدم مجلس الإدارة أي مقترح بتوزيع أرباح للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وهو يخضع للموافقة عليه في
الجمعية العمومية السنوية للمساهمين (2017: لا شيء).

8 دائنو تمويل اسلامي

31 مارس 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي
5,405,407	5,405,407	5,707,204
2,180,000	2,180,000	-
-	-	1,482,388
-	-	(1,798)
7,585,407	7,585,407	7,187,794
43,054,000	43,054,000	-
-	-	18,743,967
43,054,000	43,054,000	18,743,967
50,639,407	50,639,407	25,931,761

متداولة
دائنو مرابحة
دائنو تورق
دائنو اجارة
ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة مستحقة

غير متداولة
دائنو تورق
دائنو اجارة

إن أرصدة دائني التمويل الإسلامي تحمل متوسط تكلفة تمويل بنسبة 6% (2018: 6%) سنوياً وهي مدرجة بالدينار
الكويتي.

إن أرصدة دائني المرابحة الدائنة بضمان العقارات الاستثمارية للمجموعة. إن تسهيل التورق مكفول بضمان بعض
العقارات الاستثمارية للمجموعة والاستثمار في شركة زميلة وشركات تابعة، وما زالت الإجراءات القانونية ذات الصلة
قيد التنفيذ كما في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المجمعة.

9- التزامات ومطلوبات محتملة

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، قام مقاول أحد عقارات المجموعة في المملكة العربية السعودية برفع دعوى
للمطالبة بتعويض من الشركة الأم بمبلغ 501 مليون ريال سعودي (ما يعادل مبلغ 41 مليون دينار كويتي) للتأخير في تنفيذ
مشروع معين والتكاليف الأخرى ذات الصلة المتعلقة بالمشروع. قامت الشركة الأم برفع مطالبة مضادة بمبلغ 627 مليون
ريال سعودي (ما يعادل مبلغ 51 مليون دينار كويتي) ضد نفس المقاول للتأخير في تسليم المشروع والخسائر التشغيلية
الناتجة عن التأخير. تم إحالة النزاع إلى لجنة التحكيم السعودية وما زالت إجراءات الدعوى جارية حتى تاريخ التصريح
بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. على الرغم من ذلك، ونظراً للتباين الجوهري في التقارير الفنية
المقدمة من طرفي النزاع، فقد قامت لجنة التحكيم السعودية بتعيين خبير فني متخصص أصدر تقريره في 20 مارس
2018 مؤيداً لموقف الشركة الأم إلى حد كبير.

9- التزامات ومطلوبات محتملة (تتمة)

قامت المجموعة بالحصول على استشارة مستشارها القانوني بأنه من المحتمل - وليس من المرجح - ألا يصدر الحكم في الدعوى لصالح المجموعة. وعليه، لم يتم احتساب مخصص لقاء أي التزام في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

10 قياس 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 مدخلات أدنى المستويات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى 1: أسعار معلنة (غير معدلة) في سوق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى 2: أساليب تقييم (تكون فيها مدخلات أدنى مستويات الجدول الهرمي التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة المعروضة ملحوظة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة)
المستوى 3: أساليب تقييم (تكون فيها مدخلات أدنى مستويات الجدول الهرمي التي تعتبر جوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة غير ملحوظة)

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

كما في 31 مارس 2019 و31 ديسمبر 2018 و31 مارس 2018، احتفظت المجموعة بالفئات التالية من الأدوات المالية التي يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة:

موجودات مالية يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة

المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
648,100	180,554	828,654	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
4,741,308	-	4,741,308	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
31 ديسمبر 2018 (مدققة)			
648,100	204,982	853,082	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
4,953,030	-	4,953,030	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
31 مارس 2018			
880,218	215,072	1,095,290	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
5,480,299	-	5,480,299	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

خلال الفترة، 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.

سيكون التأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة غير جوهرية في حالة إذا طرأ تغير بنسبة 5% على متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسعرة.

مطابقة قياس القيمة العادلة للاستثمار في الأوراق المالية غير المسعرة المصنفة ضمن المستوى 3:

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	
648,100	4,953,030	5,601,130	كما في 1 يناير 2019
-	(211,722)	(211,722)	إعادة القياس المسجل في الأرباح أو الخسائر
648,100	4,741,308	5,389,408	كما في 31 مارس 2019

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2019

10 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

31 ديسمبر 2018	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	المجموع
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في 1 يناير 2018	5,320,111	880,218	6,200,329
إعادة القياس المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	-	(232,118)	(232,118)
إعادة القياس المسجل في الأرباح أو الخسائر	141,623	-	141,623
مشتريات / مبيعات (بالصافي)	(508,704)	-	(508,704)
كما في 31 ديسمبر 2018	4,953,030	648,100	5,601,130

31 مارس 2018	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	المجموع
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في 1 يناير 2018	5,320,111	880,218	6,200,329
إعادة القياس المسجل في الأرباح أو الخسائر	160,188	-	160,188
كما في 31 مارس 2018	5,480,299	880,218	6,360,517

31 ديسمبر 2018	الرصيد المعدل كما في 1 يناير 2018*	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى	إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر	الاستبعادات خلال الفترة	كما في 31 ديسمبر 2018
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	5,320,111	-	141,623	(508,704)	4,953,030
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	880,218	(232,118)	-	-	648,100

31 مارس 2018	الرصيد المعدل كما في 1 يناير 2018*	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى	الاسترداد المسجل خلال الفترة	كما في 31 مارس 2018
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	5,320,112	160,187	-	5,480,299
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	880,218	-	-	880,218

* بعد تعديل الانتقال للتطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

الموجودات غير المالية

تتكون الموجودات غير المالية من العقار المستأجر والعقارات الاستثمارية. تم تصنيف القيمة العادلة للعقار المستأجر والعقارات الاستثمارية ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة. تم عرض الحركة في العقار المستأجر والعقارات الاستثمارية ضمن الإيضاح 5.