

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 أبريل 2019

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 أبريل 2019، 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 "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. تشمل مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري 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.

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 وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 أبريل 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل الجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

13 يونيو 2019

الكويت

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 أبريل 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 أبريل		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 أبريل		إيضاحات
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(معاد الدراجة)		(معاد الدراجة)		
العمليات المستمرة				
الإيرادات				
4,352,555	4,609,486	2,182,214	2,252,549	إيرادات من خدمات مقدمة
1,243,004	1,375,735	629,043	671,357	إيرادات من أنشطة عقارية
2,732,326	3,345,405	688,217	2,818,363	إيرادات من عقود إنشاءات
8,327,885	9,330,626	3,499,474	5,742,269	
تكلفة الإيرادات				
3,313,403	3,428,210	1,598,067	1,700,750	تكلفة خدمات مقدمة
99,984	108,225	57,303	77,755	تكلفة أنشطة عقارية
3,032,326	3,507,258	988,217	2,980,216	تكلفة عقود إنشاءات
6,445,713	7,043,693	2,643,587	4,758,721	
1,882,172	2,286,933	855,887	983,548	مجمول الربح
(773,969)	(740,179)	(349,343)	(420,473)	مصروفات عمومية وإدارية
(143,458)	1,103	116,640	(169,198)	(مخصص) استرداد خسائر ائتمان متوقعة
964,745	1,547,857	623,184	393,877	الربح من العمليات
23,943	19,010	9,598	12,138	حصة في نتائج شركات زميلة
(11,322)	26,011	(1,077)	24,649	صافي إيرادات (خسائر) استثمار
23,192	178,895	6,273	170,719	إيرادات أخرى
(348,536)	(347,758)	(166,865)	(168,181)	تكاليف تمويل
652,022	1,424,015	471,113	433,202	ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل مخصص
(17,559)	(28,615)	(6,178)	(12,190)	ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(7,024)	(11,447)	(2,471)	(4,877)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
627,439	1,383,953	462,464	416,135	الزكاة
ربح الفترة من العمليات المستمرة				
العمليات الموقوفة				
(68,622)	-	(69,721)	-	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
558,817	1,383,953	392,743	416,135	ربح الفترة
1.24 فلس	3.07 فلس	0.87 فلس	0.92 فلس	5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة
1.39 فلس	3.07 فلس	1.03 فلس	0.92 فلس	5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة

* إن بعض المبالغ غير متطابقة مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 أبريل 2018؛ وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 13.

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

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 أبريل 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 أبريل		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 أبريل		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(معاد ادراج)		(معاد ادراج)		
558,817	1,383,953	392,743	416,135	ربح الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
				بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي
				المكثف المجمع في فترات لاحقة:
				- حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لشركة
(8,350)	(9,377)	7,022	12,924	زميلة
(8,350)	(9,377)	7,022	12,924	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
550,467	1,374,576	399,765	429,059	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

*إن بعض المبالغ غير متطابقة مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 أبريل 2018؛ وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 13.

شركة الإئماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 أبريل 2019

30 أبريل 2018 دينار كويتي (معدّل الدّرجة)	31 أكتوبر 2018 دينار كويتي (مدقّقة)	30 أبريل 2019 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
270,863	713,342	572,734		موجودات غير متداولة
50,150,678	48,071,038	48,071,038	6	ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,624,815	1,675,848	1,685,481	7	عقارات استثمارية
				استثمار في شركات زميلة
4,010,085	2,547,808	2,547,808		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,792,048	92,636	92,694		مدينون وموجودات أخرى
58,848,489	53,100,672	52,969,755		
72,768	126,639	125,973		موجودات متداولة
2,801	2,478	2,562		مخزون
3,003,361	4,072,993	3,736,353		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
15,479,936	14,280,898	14,231,663		مجمّل المبلغ المستحق من عملاء عن أعمال عقود
-	200,000	1,400,000		مدينون وموجودات أخرى
788,498	2,334,262	737,987	8	ودائع استثمارية
				الأرصدة لدى البنوك والنقد
19,347,364	21,017,270	20,234,538		
2,415,151	-	-		موجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
21,762,515	21,017,270	20,234,538		
80,611,004	74,117,942	73,204,293		مجموع الموجودات
45,053,468	45,053,468	45,053,468		حقوق الملكية والمطلوبات
176,642	176,642	176,642		حقوق الملكية
8,384,971	8,384,971	8,384,971		رأس المال
4,544,599	4,491,560	4,491,560		علاوة إصدار أسهم
40,061	57,939	48,562		احتياطي إجباري
(406,739)	(1,798,366)	(1,798,366)		احتياطي اختياري
(10,985,737)	(12,596,086)	(11,212,133)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
				احتياطي التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
				خسائر مترجمة
46,807,265	43,770,128	45,144,704		إجمالي حقوق الملكية
1,850,049	1,965,552	1,695,364		مطلوبات غير متداولة
3,564,232	2,427,745	1,525,028		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,013,621	5,033,805	5,278,857		دائنون مرابحة
11,427,902	9,427,102	8,499,249		دائنون ومطلوبات أخرى
495,595	310,503	236,775		مطلوبات متداولة
11,109,835	12,885,564	12,827,804		مجمّل المبلغ المستحق إلى عملاء عن أعمال عقود
9,371,986	7,724,645	6,495,761		دائنون مرابحة
20,977,416	20,920,712	19,560,340		دائنون ومطلوبات أخرى
1,398,421	-	-		مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها لغرض البيع
22,375,837	20,920,712	19,560,340		
33,803,739	30,347,814	28,059,589		إجمالي المطلوبات
80,611,004	74,117,942	73,204,293		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

* إن بعض المبالغ غير متطابقة مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 أبريل 2018؛ وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 13.

صالح تركي صالح الخميس
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 أبريل 2019

المجموع دينار كويتي	احتياطي التغيرات المترجمة في القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
43,770,128	(12,596,086)	(1,798,366)	57,939	4,491,560	8,384,971	176,642	45,053,468
1,383,953	1,383,953	-	-	-	-	-	-
(9,377)	-	-	(9,377)	-	-	-	-
1,374,576	1,383,953	-	(9,377)	-	-	-	-
45,144,704	(11,212,133)	(1,798,366)	48,562	4,491,560	8,384,971	176,642	45,053,468
48,383,459	(9,898,648)	74,016	48,411	4,544,599	8,384,971	176,642	45,053,468
(2,126,661)	(1,645,906)	(480,755)	-	-	-	-	-
46,256,798	(11,544,554)	(406,739)	48,411	4,544,599	8,384,971	176,642	45,053,468
558,817	558,817	-	-	-	-	-	-
(8,350)	-	-	(8,350)	-	-	-	-
550,467	558,817	-	(8,350)	-	-	-	-
46,807,265	(10,985,737)	(406,739)	40,061	4,544,599	8,384,971	176,642	45,053,468

كما في 1 نوفمبر 2018 (مدقق)

ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

كما في 30 أبريل 2019

كما في 1 نوفمبر 2017 (مدقق)

تعديل للانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

في 1 نوفمبر 2017

الرصيد المعاد إدراجه كما في 1 نوفمبر 2017

ربح الفترة (معاد إدراجه)

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة (معاد إدراجها)

كما في 30 أبريل 2018 (معاد إدراج)

*إن بعض المبالغ غير متطابقة مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 أبريل 2018؛ وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 13.

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

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 أبريل 2019

السنة أشهر المنتهية في 30 أبريل		
2018	2019	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
(معدل ادراج)		
652,022	1,424,015	أنشطة التشغيل
(68,622)	-	ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
583,400	1,424,015	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
(23,943)	(19,010)	تعديلات لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
59,895	103,702	حصة في نتائج شركات زميلة
-	(5,173)	استهلاك
11,322	(26,011)	ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
157,087	147,305	صافي (إيرادات) خسائر استثمار
348,536	347,758	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
143,458	(1,103)	تكاليف تمويل
1,279,755	1,971,483	(استرداد) مخصص خسائر انتمان متوقعة
10,657	666	التغيرات في رأس المال العامل:
(1,294,614)	306,745	مخزون
637,328	6,447	مجمل المبالغ المستحقة من/ إلى عملاء عن أعمال عقود
247,507	(700,766)	مدينون وموجودات أخرى
880,633	1,584,575	دائنون ومطلوبات أخرى
(247,074)	(417,493)	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
633,559	1,167,082	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(180)	(414)	أنشطة الاستثمار
85,933	42,493	إضافات إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات
(248)	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
250,000	-	إضافات إلى عقارات استثمارية
-	25,927	متحصلات من تصفية ودائع استثمارية
(268,701)	-	متحصلات من ربح ودائع استثمارية
577,175	-	إضافات إلى موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
3,130	-	الأخرى
34,974	-	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
682,083	68,006	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
		موجودات ومطلوبات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(1,749,422)	(984,536)	أنشطة التمويل
(185,199)	(323,699)	صافي الحركة في دائني مرابحة
(1,934,621)	(1,308,235)	تكاليف تمويل مدفوعة
(618,979)	(73,147)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
648,158	1,863,986	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
29,179	1,790,839	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

*إن بعض المبالغ غير متطابقة مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 أبريل 2018؛ وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 13.

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 أبريل 2019 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 12 يونيو 2019.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تسجيلها وتأسيسها في الكويت في 15 أغسطس 1993 وتم إدراج أسهمها في بورصة الكويت. والشركة الأم تابعة لبيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى")، وهو بنك إسلامي مسجل في الكويت وأسهمة مدرجة في بورصة الكويت.

تضطلع الشركة الأم بممارسة الأنشطة العقارية داخل وخارج الكويت. تتضمن الأنشطة العقارية للشركة الأم القيام بأعمال المقاولات والإدارة والصيانة للعقارات. تنفذ الشركة الأم عقوداً لإقامة المباني وتنفيذ المشاريع العقارية والتجارية والسكنية والصناعية والمشاريع السياحية والقيام بأعمال الحراسة للمباني العامة والخاصة ونقل الأموال والمعادن الثمينة، بالإضافة إلى صيانة قطع الغيار الميكانيكية والكهربائية وتوفير مواد البناء، وكذلك استغلال فوائض الأموال عن طريق استثمارها مباشرة في الاستثمارات في الأسهم ومحافظ العقارات والأسهم التي تدار عن طريق مدراء متخصصين سواء داخل الكويت أو خارجها. تتم كافة الأنشطة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

يقع مكتب الشركة الأم المسجل في شارع عبد الله المبارك، برج الإنماء، الدور الأول والثاني والميزانين، الكويت.

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 3 مارس 2019 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 أكتوبر 2018.

2 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 أبريل 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس التكلفة التاريخية المعدل باستثناء العقارات الاستثمارية وبعض الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التي يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية المجمعة السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 أكتوبر 2018. وترى إدارة الشركة الأم أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 أبريل 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 أكتوبر 2019. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 أكتوبر 2018.

3 التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 أكتوبر 2018 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية، ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري للفترة السنوية للبيانات المالية اعتباراً من 1 نوفمبر 2018 كما موضح أدناه:

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 - الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014، ويسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يطرح المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نموذجاً واحداً شاملاً للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء ويحل محل الإرشادات الحالية المتعلقة بالإيرادات والواردة حالياً في العديد من المعايير والتفسيرات ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية. يطرح المعيار نموذجاً جديداً مكوناً من خمس خطوات ينطبق على الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء.

3 التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 - الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء (تتمة)
وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 15، تسجل الإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة أحياتها في الحصول عليه مقابل نقل البضاعة أو تقديم الخدمات إلى العميل. يتطلب المعيار من المجموعة ممارسة أحكام، مع الأخذ في الاعتبار كافة المعلومات والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من نموذج العقود مع عملائها. يحدد المعيار أيضاً المحاسبة عن التكاليف المتزايدة مقابل الحصول على عقد والتكاليف المتعلقة مباشرة بإتمام العقد.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 واختارت طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. ومع ذلك، فإن تطبيق هذا المعيار ليس له تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة.

لم تتعرض المجموعة لأي تأثير مادي نتيجة الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 بحيث يؤدي إلى تأثير جوهري على النتائج السابقة. وبالتالي، لم يتم إجراء عمليات إعادة إدراج للبيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة عند تطبيق المعيار بالطريقة المعدلة بأثر رجعي.

4 المعايير الصادرة ولم تسر بعد

إن المعايير الصادرة ولم تسر بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة مدرجة أدناه.

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في يناير 2016 ويحل 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-الحوافز، ولجنة التفسيرات الدائمة 27 تقييم جوهري 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 الموازنة الفردي المتبع لعقود التأجير التمويلي ضمن معيار المحاسبة الدولي 17. يتضمن المعيار إعفاءين اثنين بالنسبة للتحقق للمستأجر - عقود تأجير الموجودات "منخفضة القيمة" (مثل الحواسب الشخصية) وعقود التأجير قصيرة الأجل (أي عقود التأجير التي تبلغ مدتها 12 شهراً أو أقل). وفي بداية تاريخ عقد التأجير، يقوم المستأجر بتسجيل التزام بسداد مدفوعات التأجير (أي التزام التأجير) وتسجيل أصل يمثل الأصل المرتبط بحق الاستخدام خلال فترة التأجير (أي الأصل المرتبط بحق الاستخدام). ينبغي على المستأجرين القيام بشكل منفصل بتسجيل مصروف الفائدة على التزام عقد التأجير ومصروف الاستهلاك للأصل المرتبط بحق الاستخدام.

كما ينبغي على المستأجرين إعادة قياس التزام عقد التأجير عند وقوع أحداث معينة (مثل التغير في مدة عقد التأجير والتغير في مدفوعات التأجير المستقبلية الناتجة من التغير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك المدفوعات). ويقوم المستأجر بصورة عامة بتسجيل مبلغ إعادة قياس التزام عقد التأجير كتعديل على الأصل المرتبط بحق الاستخدام.

لم يطرأ تغير جوهري على طريقة المحاسبة للمؤجرين طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 عن طريقة المحاسبة المطبقة حالياً طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17. سيواصل المؤجرون تصنيف كافة عقود التأجير باستخدام مبدأ التصنيف نفسه الوارد في معيار المحاسبة الدولي 17 والتميز بين نوعين من عقود التأجير: عقود التأجير التشغيلي وعقود التأجير التمويلي.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 16 من المستأجرين والمؤجرين تقديم إفصاحات أكثر تفصيلاً وشمولية من تلك التي يتم تقديمها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17.

يسري المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. ويسمح بالتطبيق المبكر شريطة أن تطبق المنشأة أولاً المعيار الدولي للتقارير المالية 15. لا تتوقع المجموعة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 وتعمل حالياً على تقييم تأثيره.

5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي قد يتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. كما في 30 أبريل، لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة أو أسهم خزينة.

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 أبريل 2019

5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

فيما يلي المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة استناداً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة ناقصاً أسهم الخزينة:

الستة أشهر المنتهية في 30 أبريل		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 أبريل		
2018	2019	2018	2019	
(معاد اندراجها)		(معاد اندراجها)		
558,817	1,383,953	392,743	416,135	ربح الفترة (دينار كويتي)
450,534,680	450,534,680	450,534,680	450,534,680	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
1.24 فلس	3.07 فلس	0.87 فلس	0.92 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
627,439	1,383,953	462,464	416,135	ربح الفترة من العمليات المستمرة (دينار كويتي)
450,534,680	450,534,680	450,534,680	450,534,680	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
1.39 فلس	3.07 فلس	1.03 فلس	0.92 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة
(68,622)	-	(69,721)	-	ربح الفترة من العمليات الموقوفة (دينار كويتي)
450,534,680	450,534,680	450,534,680	450,534,680	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(0.15) فلس	-	(0.15) فلس	-	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات الموقوفة

6 عقارات استثمارية

30 أبريل 2018	(مدققة) 31 أكتوبر 2018	30 أبريل 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
50,150,430	50,150,430	48,071,038	كما في بداية الفترة / السنة
248	248	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	(2,079,640)	-	خسائر غير محققة من التقييم
50,150,678	48,071,038	48,071,038	

كما في 30 أبريل 2019، تم رهن عقارات استثمارية ذات قيمة دفترية بمبلغ 22,085 دينار كويتي ومبلغ 11,129,000 دينار كويتي (31 أكتوبر 2018: 25,851,000 دينار كويتي ومبلغ 11,129,000 دينار كويتي و30 أبريل 2018: 26,994,248 دينار كويتي و7,361,000 دينار كويتي) كضمان مقابل دائني مرابحة مستحقة للشركة الأم الكبرى (إيضاح 9) ومؤسسات مالية محلية أخرى، على التوالي.

7 استثمار في شركات زميلة

وافقت الجمعية العمومية السنوية لشركة الطاقة المركزية ومنافعها شركة مياه الجنوب ش.م.ب.م. ("شركة زميلة") في اجتماعها المنعقد بتاريخ 26 مايو 2019 على نقل حصة الملكية في الشركة الزميلة إلى الشركة الأم وسيتم استكمال عملية نقل الملكية خلال السنة الحالية.

8 النقد والنقد المعادل

تتم مطابقة النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع بالبند ذات الصلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

	30 أبريل 2018	31 أكتوبر 2018	30 أبريل 2019
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
ودائع استثمارية	-	200,000	1,400,000
أرصدة لدى البنوك ونقد	788,498	2,334,262	737,987
	788,498	2,534,262	2,137,987
ناقصاً:			
ودائع استثمارية ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر	-	(200,000)	(200,000)
حسابات مكشوفة لدى البنوك (مدرجة ضمن دائنين ومطلوبات أخرى)	(759,319)	(470,276)	(147,148)
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة/ السنة	29,179	1,863,986	1,790,839

كما في 30 أبريل 2019، تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد مبلغ 558,109 دينار كويتي و(31 أكتوبر 2018: 1,872,909 دينار كويتي، و30 أبريل 2018: 333,280 دينار كويتي) بما يمثل مبالغ محتفظ بها لدى الشركة الأم الكبرى (إيضاح 9).

كما في 30 أبريل 2019، تتضمن الودائع الاستثمارية مبلغ 700,000 دينار كويتي (31 أكتوبر 2018: لا شيء و30 أبريل 2018: لا شيء) والذي يمثل مبالغ محتفظ بها لدى الشركة الأم الكبرى (إيضاح 9).

كما في 30 أبريل 2019، تتضمن الحسابات المكشوفة لدى البنوك مبلغ 10,439 دينار كويتي (31 أكتوبر 2018: 41,520 دينار كويتي و30 أبريل 2018: 16,094 دينار كويتي) بما يمثل مبالغ مسحوبة من الشركة الأم الكبرى (إيضاح 9).

تتولى الشركة الأم إدارة محفظة موجودات عقارية نيابة عن الشركة الأم الكبرى. لم يتم إدراج هذه الموجودات العقارية والودائع الاستثمارية والأرصدة لدى البنوك المتعلقة بحسابات الأمانة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 أبريل 2019

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تتم مع المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين التنفيذيين بالمجموعة وأفراد عائلاتهم من الدرجة الأولى والشركات التي يمثلون المالكين الرئيسيين لها أو التي يمارسون عليها سيطرة أو تأثيراً ملموساً والتي تدخل فيها المجموعة ضمن سياق الأعمال الطبيعي. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة الأم.

إن المعاملات والأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

الفترة المنتهية في 30 أبريل			الفترة المنتهية في 30 أبريل		
المجموع	2019	الشركة الأم الكبرى	المجموع	2019	الشركة الأم الكبرى
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,404,381	1,781,325	1,781,325	719,370	902,290	902,290
168,618	121,958	121,958	77,211	58,344	58,344

إيرادات من خدمات مقدمة
تكاليف تمويل

تتضمن الإيرادات من الخدمات المقدمة مبلغ 121,279 دينار كويتي (2018: 151,458 دينار كويتي) تم اكتسابها من أنشطة الوكالة والأمانة.

الشركة الأم الكبرى	30 أبريل 2019	31 أكتوبر 2018	30 أبريل 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
529,593	382,608	415,758	
700,000	-	-	
558,109	1,872,909	333,280	
3,613,010	4,351,293	5,002,398	
10,439	41,520	16,094	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

ودائع استثمارية (إيضاح 8)

أرصدة لدى البنوك والنقد (إيضاح 8)

دائنو مرابحة

حسابات مكشوفة لدى البنوك (مدرجة ضمن دائنين ومطلوبات أخرى) (إيضاح 8)

كما في 30 أبريل 2019، فإن أرصدة المرابحة الدائنة المستحقة إلى الشركة الأم الكبرى مضمونة مقابل رهن بعض العقارات الاستثمارية ذات قيمة دفترية بمبلغ 22,085,000 دينار كويتي (31 أكتوبر 2018: 25,851,000 دينار كويتي و30 أبريل 2018: 26,994,248 دينار كويتي) على التوالي (إيضاح 6).

إن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق الدفع عند الطلب.

إن الودائع الاستثمارية والأرصدة لدى البنوك كما في 30 أبريل 2019 بمبلغ 2,500,000 دينار كويتي و4,598,379 دينار كويتي (31 أكتوبر 2018: 2,500,000 دينار كويتي، و5,081,148 دينار كويتي، و30 أبريل 2018: 2,500,000 دينار كويتي، و5,231,904 دينار كويتي) على التوالي تتعلق بالموجودات بصفة الأمانة المحفوظ بها لدى الشركة الأم الكبرى.

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

الستة أشهر المنتهية في 30 أبريل		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 أبريل	
2018	2019	2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
124,909	124,909	62,372	62,372
11,722	11,722	5,796	5,796
136,631	136,631	68,168	68,168

مكافآت موظفي الإدارة العليا:
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

10 مطلوبات محتملة

(أ) كما في 30 أبريل 2019، لدى المجموعة مطلوبات محتملة تمثل خطابات ضمان صادرة ضمن السياق العادي للأعمال بمبلغ 18,290,841 دينار كويتي (31 أكتوبر 2018: 18,500,282 دينار كويتي و30 أبريل 2018: 20,067,417 دينار كويتي)، وليس من المتوقع أن تنشأ عنها مطلوبات مادية.

(ب) خطابات ضمان بمبلغ 11,903,410 دينار كويتي (31 أكتوبر 2018: 12,744,410 دينار كويتي و30 أبريل 2018: 15,016,986 دينار كويتي) تتعلق بمشروعات متأخرة بقيمة 97,110,242 دينار كويتي، ولم توافق الشركة الأم على مد فترة تسليم هذه المشاريع.

(ج) لدى الشركة الأم قضايا مرفوعة من قبل مقاولين من الباطن ولا تتوقع إدارة الشركة الأم أن تنشأ التزامات محتملة من هذه القضايا.

11 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال استناداً إلى المنتجات والخدمات التي تقدمها هذه الوحدات بهدف إدارة مجالات الأعمال المختلفة. ولإعداد التقارير عن القطاعات، لدى المجموعة خمسة قطاعات تشغيل يمكن إعداد تقارير حولها على النحو التالي:

قطاع التصنيع: أنشطة إنتاج وتوزيع الخرسانة الجاهزة، والتي تم بيعها خلال السنة السابقة.

قطاع المشاريع الإنشائية: تنفيذ عقود إنشاء المباني.

قطاع تقديم الخدمات: القيام بصيانة قطع الغيار الميكانيكية والكهربائية ومواد البناء وتقديم خدمات الأمن وإدارة الأصول للغير.

قطاع العقارات: إدارة العقارات الخاصة بالمجموعة وتأجير العقارات للغير.

قطاع الاستثمار: يضطلع قطاع الاستثمار بالاكتتاب والاستثمار في أسهم الشركات المحلية والأجنبية والعقارات.

لم يتم تجميع القطاعات التشغيلية بحيث تمثل القطاعات التشغيلية التي يتم إعداد تقارير بشأنها والموضحة أعلاه.

تراقب إدارة الشركة الأم نتائج التشغيل لوحدات أعمالها بصورة منفصلة لاتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الأرباح أو الخسائر ويقاس بشكل متناسق مع الأرباح أو الخسائر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تستند أرباح أو خسائر القطاع المسجلة إلى معلومات رفع التقارير الإدارية الداخلية التي يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل مسئول اتخاذ القرارات بهدف توزيع الموارد على القطاع وتقييم أدائه ويتم مطابقته بأرباح أو خسائر المجموعة.

خلال الفترتين المنتهيتين في 30 أبريل 2019 و30 أبريل 2018 لم يكن هناك معاملات جوهرية فيما بين القطاعات. تتكون موجودات ومطلوبات القطاع من موجودات ومطلوبات التشغيل المتعلقة مباشرة بالقطاع.

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 30 أبريل 2019

11 معلومات القطاعات (تتمة)

إن معلومات التقارير القطاعية كما في وللفترة السنة أشهر المنتهية في 30 أبريل هي كما يلي:

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	الاستثمارات دينار كويتي	قطاع العقارات دينار كويتي	قطاع تقديم الخدمات دينار كويتي	قطاع المشاريع الإنشائية دينار كويتي	
9,554,542	178,895	45,021	1,375,735	4,609,486	3,345,405	السنة أشهر المنتهية في 30 أبريل 2019 إيرادات القطاعات
(8,066,888) (103,701)	(625,035) (61,914)	(421,333) (18,614)	(108,225) -	(3,415,939) (12,271)	(3,496,356) (10,902)	مصرفات تشغيل ومصرفات إدارية استهلاك
(8,170,589)	(686,949)	(439,947)	(108,225)	(3,428,210)	(3,507,258)	تكاليف القطاعات
1,383,953	(508,054)	(394,926)	1,267,510	1,181,276	(161,853)	الخسارة (ربح الفترة)
73,204,293	1,722,105	13,491,890	41,223,224	5,135,371	11,631,703	كما في 30 أبريل 2019 الموجودات
28,059,589	2,728,456	11,899,876	2,493,917	1,750,462	9,186,878	المطلوبات
414	414	-	-	-	-	إنفاق رأسمالي والتزامات

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 أبريل 2019

11 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	الاستثمارات دينار كويتي	قطاع العقارات دينار كويتي	قطاع تقديم الخدمات دينار كويتي	قطاع المشاريع الإنشائية دينار كويتي	قطاع المشاريع الإنشائية دينار كويتي
74,117,942	1,486,714	13,496,085	41,212,029	6,130,850	11,792,264	كما في 31 أكتوبر 2018
30,347,814	3,652,521	12,795,987	2,576,271	1,550,022	9,773,013	الموجودات
532,102	-	532,102	-	-	-	المطلوبات
						إنفاق رأسمالي والتزامات
المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	الاستثمارات دينار كويتي	قطاع العقارات دينار كويتي	قطاع تقديم الخدمات دينار كويتي	المشاريع الإنشائية دينار كويتي	قطاع التصنيع * دينار كويتي
9,136,289	23,192	23,943	1,243,004	4,352,555	2,732,326	761,269
(8,517,577)	(906,486)	(367,739)	(99,984)	(3,311,642)	(3,001,835)	(829,891)
(59,895)	(20,159)	(7,484)	-	(1,761)	(30,491)	-
(8,577,472)	(926,645)	(375,223)	(99,984)	(3,313,403)	(3,032,326)	(829,891)
558,817	(903,453)	(351,280)	1,143,020	1,039,152	(300,000)	(68,622)
80,611,004	420,010	14,824,197	43,013,930	3,855,156	16,082,560	2,415,151
33,803,739	2,676,225	11,784,667	2,493,917	689,130	14,761,379	1,398,421
428	180	-	248	-	-	-

الستة أشهر المنتهية في 30 أبريل 2018
إيرادات القطاعات

مصروفات تشغيل ومصروفات إدارية
استهلاك

تكاليف القطاعات

(خسارة) ربح الفترة

كما في 30 أبريل 2018
الموجودات

المطلوبات

إنفاق رأسمالي والتزامات

* يشير هذا القطاع إلى مصنع الخرسانة الجاهز المصنف كموجودات محتفظ بها لغرض للبيع.

12 قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر المستلم لقاء بيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المطابقة؛
المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
المستوى 3: أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً.

يوضح الجدول التالي تحليلاً للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
كما في 30 أبريل 2019			
48,071,038	41,012,000	7,059,038	-
			عقارات استثمارية
2,562	-	-	2,562
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,547,808	2,547,808	-	-
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
50,621,408	43,559,808	7,059,038	2,562

كما في 31 أكتوبر 2018 (مدققة)			
48,071,038	41,012,000	7,059,038	-
			عقارات استثمارية
2,478	-	-	2,478
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,547,808	2,547,808	-	-
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
50,621,324	43,559,808	7,059,038	2,478

كما في 30 أبريل 2018 (معاد إدراجها)			
50,150,678	42,988,248	7,162,430	-
			عقارات استثمارية
2,801	-	-	2,801
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,010,085	4,010,085	-	-
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
54,163,564	46,998,333	7,162,430	2,801

خلال الفترات/ السنة المنتهية في 30 أبريل 2019 و 31 أكتوبر 2018 و 30 أبريل 2018، لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى 1 و 2 و 3 من مستويات الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة.

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 أبريل 2019

12 قياسات القيمة العادلة (تتمة)

يوضح الجدول التالي مطابقة المبالغ الافتتاحية والختامية للموجودات ضمن المستوى 3 والمسجلة بالقيمة العادلة:

30 أبريل 2019							
عقارات استثمارية							
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى							
كما في بداية السنة دينار كويتي	صافي الخسائر المسجلة في بيان الدخل (المرحلي المكثف) المجمع دينار كويتي	صافي المشتريات والتحويلات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	كما في نهاية الفترة دينار كويتي				
41,012,000	-	-	41,012,000				
2,547,808	-	-	2,547,808				
43,559,808	-	-	43,559,808				

تعديل للانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية في 9 نوفمبر 2017 دينار كويتي	المحول من مباني وأراضي قيد التطوير دينار كويتي	صافي الخسائر المسجلة في بيان الدخل (المرحلي المكثف) المجمع دينار كويتي	صافي الخسائر المسجلة في بيان الدخل والتحويلات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	صافي المشتريات والتحويلات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	كما في بداية السنة دينار كويتي	كما في نهاية السنة دينار كويتي	ملاحظات
-	2,280,000	(1,976,248)	-	248	40,708,000	41,012,000	مالية
(480,755)	-	-	(1,352,185)	(117,536)	339,052	2,547,808	خلال
(480,755)	2,280,000	(1,976,248)	(1,352,185)	(117,288)	41,047,052	43,559,808	آخرى

تعديل للانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية في 9 نوفمبر 2017 دينار كويتي	المحول من مباني وأراضي قيد التطوير دينار كويتي	صافي الخسائر المسجلة في بيان الدخل (المرحلي المكثف) المجمع دينار كويتي	صافي الخسائر المسجلة في بيان الدخل والتحويلات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	صافي المشتريات والتحويلات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	كما في بداية السنة دينار كويتي	كما في نهاية السنة دينار كويتي	ملاحظات
-	-	-	-	2,280,248	40,708,000	42,988,248	2018
(480,755)	-	-	-	(7,444)	339,052	4,010,085	مالية
(480,755)	-	-	-	2,272,804	41,047,052	46,998,333	خلال

12 قياسات القيمة العادلة (تتمة)

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة لتقييم الموجودات المالية:
يتم تقييم الأسهم غير المسعرة كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى استناداً إلى صافي القيمة الدفترية المعدلة للموجودات عندما تمثل الموجودات الأساسية القيمة العادلة.

تفاصيل طرق التقييم المستخدمة لتقييم العقارات الاستثمارية:

العقارات المطورة

- يتم تقييم العقارات بواسطة طريقة رسملة الإيرادات بفرض السعة الكاملة للعقار. تستند طريقة رسملة الإيرادات إلى رسملة التدفقات النقدية السنوية المخصصة من العقار والتي تحتسب عن طريق خصم إيرادات التأجير الناتجة سنوياً من قبل العقار بفرض السعة الكاملة للعقار - بواسطة معدل الخصم الحالي في السوق.

- يتم تقييم العقارات باستخدام طريقة السوق. تعتمد طريقة السوق على مقارنة أسعار السوق النشط للعقارات المماثلة والمعاملات السوقية التي تتم بشروط تجارية بحتة والتي يتم تعديلها وفقاً للاختلاف في طبيعة العقار المحدد أو موقعه أو حالته.

13 معلومات مقارنة

خلال السنة المنتهية في 31 أكتوبر 2018، قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية - الأدوات المالية كما في 1 نوفمبر 2017 (تاريخ التعديل الانتقالي)؛ وبالتالي فإن معلومات المقارنة للفترة السابقة المنتهية في 30 أبريل 2018 قد تم إعادة إدراجها لتعكس تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 منذ تاريخ التعديل الانتقالي، نتيجة بصورة أساسية للاعتراف بخسائر الانتماء المتوقعة بالنسبة للموجودات المالية.

تم إجراء التعديلات التالية على المعلومات المالية المقارنة:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

كما في 30 أبريل 2018

موجودات غير متداولة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

موجودات مالية متاحة للبيع
أرصدة مدينة وموجودات أخرى

4,010,085	4,010,085	-
-	(4,153,275)	4,153,275
2,792,048	(363,371)	3,155,419

موجودات متداولة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال العقود

أرصدة مدينة وموجودات أخرى

2,801	(337,565)	340,366
3,003,361	(393,232)	3,396,593
15,479,936	(1,032,761)	16,512,697

حقوق الملكية

التغيرات المترجمة في احتياطي القيمة العادلة

خسائر مترجمة

(406,739)	(480,755)	74,016
(10,985,737)	(1,789,364)	(9,196,373)

13 معلومات مقارنة (تتمة)

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

الفترة المنتهية في 30 أبريل 2018

مخصص خسائر ائتمان متوقعة

ربح الفترة

تأثير إعادة الإدراج	كما سبق إدراجها دينار كويتي	معاد إدراجها دينار كويتي
(143,458)	-	(143,458)
558,817	702,275	(143,458)
1.24	1.56	

الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (فلس)

لمزيد من المعلومات بشأن التعديل الانتقالي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، يرجى الرجوع إلى الإفصاحات في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 أكتوبر 2018.