



الشركة التجارية العقارية  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016  
مع تقرير مراجعة  
(غير مدققة)



الشركة التجارية العقارية  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016  
مع تقرير مراجعة  
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
15 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

الشركة التجارية العقارية  
شركة مساهمة كويتية عامة  
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة  
مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة التجارية العقارية (ش.م.ك.ع) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2016، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. ولذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير عن مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

محمد النصف

قيس محمد النصف

سجل مراقبي الحسابات رقم 38 فئة "أ"  
BDO النصف وشركاه

بدر عبدالله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة "أ"  
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 13 نوفمبر 2016

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	إيضاح	الموجودات
29,293,572	29,148,315	28,432,717		موجودات غير متداولة
283,646,182	358,617,417	360,626,167	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
33,782,401	23,806,575	37,847,700	5	استثمارات عقارية
19,764,019	21,352,246	21,256,028		استثمارات في شركات زميلة
366,486,174	432,924,553	448,162,612		استثمارات متاحة للبيع
8,825,450	8,866,615	11,795,780	6	موجودات متداولة
18,544,029	27,289,220	30,451,273		أراضي وعقارات بغرض المتاجرة
11,271,680	9,871,068	7,638,031	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,169,050	7,006,106	5,745,416		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
41,810,209	53,033,009	55,630,500		النقد والنقد المعادل
408,296,383	485,957,562	503,793,112		إجمالي الموجودات
178,708,714	178,708,714	178,708,714		حقوق الملكية والمطلوبات
1,308,384	1,308,384	1,308,384		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
(1,979,097)	(2,058,200)	(2,117,879)	8	رأس المال
30,163,475	32,321,599	32,321,599		علاوة اصدار
24,440,329	25,519,392	25,519,392		أسهم خزانة
7,013,766	9,062,876	8,536,235	9	احتياطي اجباري
24,272,293	33,934,717	33,936,054		احتياطي اختياري
263,927,864	278,797,482	278,212,499		احتياطيات أخرى
12,137,925	39,571,131	32,666,979		أرباح مرحلة
276,065,789	318,368,613	310,879,478		اجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
1,056,611	1,200,862	1,211,197		حقوق الجهات غير المسيطرة
99,032,283	116,225,325	148,924,735	10	اجمالي حقوق الملكية
100,088,894	117,426,187	150,135,932		المطلوبات
7,883,766	22,687,836	23,841,852	11	مطلوبات غير متداولة
24,257,934	27,474,926	18,935,850	10	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
32,141,700	50,162,762	42,777,702		تمويل من الغير
132,230,594	167,588,949	192,913,634		مطلوبات متداولة
408,296,383	485,957,562	503,793,112		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
				تمويل من الغير
				مجموع المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



عدوان محمد العدواني  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالفتاح محمد رفيع معرفي  
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2015	2016	2015	2016		
10,308,217	10,355,420	4,512,413	3,615,241	13	الإيرادات صافي أرباح استثمارات عقارية
86,734	72,783	43,301	-		أرباح بيع أراضي وعقارات بغرض المتاجرة
(302,307)	(459,916)	(275,864)	(337,123)	14	صافي خسائر فندقية
549,913	5,974,015	252,967	1,363,924		صافي أرباح استثمارات في شركات زميلة
2,939,956	1,649,895	392,449	801,567	15	صافي أرباح استثمارات
167,219	122,365	1,935	18,752		إيرادات أخرى
<u>13,749,732</u>	<u>17,714,562</u>	<u>4,927,201</u>	<u>5,462,361</u>		إجمالي الإيرادات
1,603,935	2,056,551	459,059	553,859		المصاريف والأعباء الأخرى
-	1,575,699	-	-	12	مصاريف إدارية وأعباء أخرى
3,663,934	4,219,492	1,261,855	1,532,405		مطالبات مالية
<u>5,267,869</u>	<u>7,851,742</u>	<u>1,720,914</u>	<u>2,086,264</u>		أعباء تمويل إجمالي المصروفات
8,481,863	9,862,820	3,206,287	3,376,097		صافي الربح قبل الإستهقاعات
(47,772)	(19,747)	(19,742)	(9,895)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(176,648)	(212,353)	(70,107)	(85,156)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(55,135)	(28,638)	(22,977)	(16,553)		مصروف الزكاة
<u>8,202,308</u>	<u>9,602,082</u>	<u>3,093,461</u>	<u>3,264,493</u>		صافي ربح الفترة
7,691,789	8,383,474	2,925,396	3,023,852		يوزع كما يلي :
510,519	1,218,608	168,065	240,641		مساهمي الشركة الأم
<u>8,202,308</u>	<u>9,602,082</u>	<u>3,093,461</u>	<u>3,264,493</u>		حقوق الجهات غير المسيطرة
4.35	4.75	1.66	1.71	16	ربحية السهم الأساسية لمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
8,202,308	9,602,082	3,093,461	3,264,493	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
124,031	167,014	94,111	106,489	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
117,610	14,337	85,937	(267,360)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
				استثمارات متاحة للبيع
171,477	(741,730)	158,119	145,131	التغير في القيمة العادلة
(1,797,958)	(25,372)	(17,999)	-	المحول لبيان الدخل نتيجة البيع
(1,626,481)	(767,102)	140,120	145,131	
(1,384,840)	(585,751)	320,168	(15,740)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
6,817,468	9,016,331	3,413,629	3,248,753	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				يوزع كما يلي:
6,306,949	7,856,833	3,245,564	3,003,490	مساهمي الشركة الأم
510,519	1,159,498	168,065	245,263	حقوق الجهات غير المسيطرة
6,817,468	9,016,331	3,413,629	3,248,753	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	المجموع	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم							
			أرباح مرحلة	إحتياطيات أخرى (إيضاح 9)	إحتياطي اختياري	إحتياطي اجباري	أسهم خزائنة	علاوة اصدار	رأس المال	
280,267,631	12,379,733	267,887,898	35,187,204	8,398,606	24,440,329	30,163,475	(1,808,875)	1,308,384	170,198,775	د كما في 1 يناير 2015
8,202,308	510,519	7,691,789	7,691,789	-	-	-	-	-	-	د ربح الفترة
(1,384,840)	-	(1,384,840)	-	(1,384,840)	-	-	-	-	-	دخل الشامل الأخرى للفترة
(170,222)	-	(170,222)	-	-	-	-	(170,222)	-	-	أسهم خزائنة
(129,385)	(165,450)	36,065	36,065	-	-	-	-	-	-	تأه حصة في شركة تابعة
(23,122)	(6,630)	(16,492)	(16,492)	-	-	-	-	-	-	ت تابعة عن لجميع شركة تابعة
-	-	-	(8,509,939)	-	-	-	-	-	-	ت أسهم منحة
(10,116,334)	-	(10,116,334)	(10,116,334)	-	-	-	-	-	-	ت ارباح نقدية
(580,247)	(580,247)	-	-	-	-	-	-	-	-	في حقوق الجهات غير المسيطرة
276,065,789	12,137,925	263,927,864	24,272,293	7,013,766	24,440,329	30,163,475	(1,979,097)	1,308,384	178,708,714	د كما في 30 سبتمبر 2015
318,368,613	39,571,131	278,797,482	33,934,717	9,062,876	25,519,392	32,321,599	(2,058,200)	1,308,384	178,708,714	د كما في 1 يناير 2016
9,602,082	1,218,608	8,383,474	8,383,474	-	-	-	-	-	-	د ربح الفترة
(585,751)	(59,110)	(526,641)	-	(526,641)	-	-	-	-	-	دخل الشامل الأخرى للفترة
(59,679)	-	(59,679)	-	-	-	-	(59,679)	-	-	أسهم خزائنة
(8,839,948)	-	(8,839,948)	(8,839,948)	-	-	-	-	-	-	ت ارباح نقدية
(7,031,600)	(7,489,411)	457,811	457,811	-	-	-	-	-	-	تأه حصة إضافية في شركات
(574,239)	(574,239)	-	-	-	-	-	-	-	-	ة (إيضاح 18)
310,879,478	32,666,979	278,212,499	33,936,054	8,536,235	25,519,392	32,321,599	(2,117,879)	1,308,384	178,708,714	ت ارباح نقدية لشركة تابعة

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	
8,202,308	9,602,082	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي ربح الفترة
1,213,085	1,328,015	تسويات:
(1,317,200)	-	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(10,136)	صافي أرباح بيع استثمارات عقارية
(549,913)	(5,974,015)	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(2,939,956)	(1,649,895)	صافي أرباح استثمارات في شركات زميلة
(3,774)	(10,967)	صافي أرباح استثمارات
-	1,575,699	فروقات تقييم عملة أجنبية
3,663,934	4,219,492	مطالبات مالية
114,626	99,583	أعباء تمويل
8,383,110	9,179,858	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين- المكون خلال الفترة
(290,187)	(2,929,165)	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
-	(3,373,762)	اراضي وعقارات بغرض المتاجرة
(4,619,837)	(1,733,255)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(2,471,508)	(2,008,416)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(131,390)	(89,248)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
870,188	(953,988)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المدفوع خلال الفترة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(1,347,672)	(612,417)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(454,108)	(2,008,750)	المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
6,000,000	-	المدفوع لإقتناء استثمارات عقارية
(129,385)	(7,031,600)	المحصل من بيع استثمارات عقارية
(1,234,459)	(5,529,319)	المدفوع لإقتناء حصص إضافية في شركة تابعة
785,294	1,995,762	المدفوع لإقتناء حصص إضافية في شركات زميلة
(3,227,410)	(686,286)	توزيعات نقدية مستلمة من استثمارات في شركات زميلة
5,604,288	70,007	المدفوع لإقتناء استثمارات متاحة للبيع
1,144,294	1,835,027	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
7,140,842	(11,967,576)	توزيعات نقدية مستلمة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
3,382,341	24,160,334	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(170,222)	(59,679)	تمويل من الغير
(4,407,660)	(3,364,979)	المدفوع لشراء أسهم خزينة
(9,595,616)	(8,500,563)	أعباء تمويل مدفوعة
(580,247)	(574,239)	توزيعات أرباح مدفوعة
(11,371,404)	11,660,874	صافي التغير في حقوق الجهات غير مسيطرة
(3,360,374)	(1,260,690)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
6,529,424	7,006,106	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
3,169,050	5,745,416	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن المجموعة

تأسست الشركة التجارية العقارية كشركة مساهمة كويتية مغلقة "الشركة الأم" وفقاً لعقد تأسيس رقم 104/ م جلد 1 بتاريخ 4 فبراير 1968 والتي تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم 11329 بتاريخ 28 فبراير 1968 وتم إعادة قيدها تحت رقم 239 بتاريخ 21 ديسمبر 1981 طبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية. وتتمثل الأغراض الأساسية التي أسست من أجلها الشركة الأم في القيام بمختلف الأعمال والأموال العقارية والزراعية والصناعية والتجارية والقيام بأعمال تعهدات وإنشاءات الطرق والأبنية بما في ذلك بيع وشراء الأراضي والعقارات وتأجيرها واستئجارها وإقامة المباني، وإستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق إستثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات مالية متخصصة، وإنشاء الصناديق العقارية وإدارتها لصالح الشركة ولصالح الغير ، يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها بالكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها ، أو كما ينص عليه عقد التأسيس مادة 5 والنظام الاساسي للشركة مادة 4. يتعين على إدارة الشركة مزاوله جميع الأغراض التي أسست من أجلها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحاء.

يقع المركز الرئيسي للشركة في شارع جابر المبارك - بناية الشركة التجارية العقارية - الشرق - الكويت. ص.ب 4119 الصفاة - 13042 الكويت.

بتاريخ 21 ديسمبر 2004، تم تسجيل أسهم الشركة لدى سوق الكويت للأوراق المالية .

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية المرحلية للشركة الأم وشركاتها التابعة وفروعها (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة").

نسبة المساهمة (%)			بلد التأسيس	النشاط	اسم الشركة
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016			
71.52	71.71	71.87	دولة الكويت	استثمار عقاري	شركة المتاجرة العقارية
100	100	100	دولة الكويت	خدمات فندقية	فندق سيمفوني ستايل كويت (فرع)
100	100	100	مملكة البحرين	استثمار عقاري	الشركة التجارية للتطوير العقاري
-	45.92	60.92	دولة الكويت	استثمار عقاري	شركة السالمية جروب لتنمية المشاريع

تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة أعلاه بناءً على معلومات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 30 سبتمبر 2016.

خلال الفترة قامت المجموعة بزيادة حصتها في الشركة التابعة "شركة السالمية جروب لتنمية المشاريع ش.م.ك.م." بنسبة 15% عن طريق اقتناء حصص من الجهات غير المسيطرة مقابل مبلغ 6,981,988 دينار كويتي. إن صافي القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المقتناة تزيد على المقابل المدفوع بمبلغ 435,142 دينار كويتي وقد تم إدراج ذلك الفرق ضمن حقوق الملكية (إيضاح 18).

بلغ إجمالي موجودات ومطلوبات الشركات التابعة المجمعة 138,218,271 دينار كويتي و42,058,425 دينار كويتي على التوالي كما في 30 سبتمبر 2016 (121,031,201 دينار كويتي و29,326,847 دينار كويتي على التوالي كما في 31 ديسمبر 2015 - 42,558,344 دينار كويتي و1,529,052 دينار كويتي على التوالي كما في 30 سبتمبر 2015). بلغ إجمالي نتائج أعمال الشركات التابعة المجمعة 4,349,123 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (2,135,512 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015).

بتاريخ 1 فبراير 2016، تم نشر قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في الجريدة الرسمية. إن القانون الجديد واجب التطبيق اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. بموجب القانون الجديد، تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته. بتاريخ 12 يوليو 2016 صدرت اللائحة التنفيذية للقانون رقم 1 لسنة 2016 وتم نشرها في جريدة الكويت اليوم بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012. وعلى الشركات أن توفيق أوضاعها طبقاً لأحكام القانون خلال ستة أشهر من تاريخ العمل بأحكام اللائحة التنفيذية.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة في 13 نوفمبر 2016.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أسس الإعداد

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات والاستحقاقات الاعتيادية التي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية المجمعّة ويجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية المجمعّة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2015.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 فيما عدا التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق للفترات التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016:

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وأصبحت واجبة التطبيق

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي صدرت وبدأ سريانها، ولم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للمجموعة.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير واجبة التطبيق

للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11 المحاسبة عن اقتناء حصص في العمليات المشتركة
  - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء
  - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المعقّرة
- لا تتوقع إدارة المجموعة أن يكون لتطبيق هذه المعايير والتعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للمجموعة.

للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

تتوقع إدارة المجموعة أنه من المحتمل أن يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 أثر جوهري على المبالغ والإيضاحات الواردة في المعلومات المالية المجمعّة للمجموعة. غير أنه لا يمكن تقدير أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 بشكل عملي وذلك حتى تقوم المجموعة بدراسة أثر ذلك بشكل تفصيلي.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

تتوقع إدارة المجموعة أن يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثيراً مادياً على المبالغ المفصح عنها فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. غير أنه لا يمكن تقدير أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بشكل عملي وذلك حتى تقوم المجموعة بدراسة هذا الأثر بشكل تفصيلي.

3. تقديرات القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والإلتزامات المالية وفقاً لمستويات التقييم التالية:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.

المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة أو الأسعار المعلنة من مديري الصناديق المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى والتي تكون فيها كافة المدخلات الهامة تستند إلى معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الموجودات المالية	القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري:			القيمة العادلة كما في			
	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2015	التاريخ التقييم	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم ومدخلات غير ملحوظة هامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
استثمارات متاحة للبيع - أسهم مسعرة	1,006,386	914,285	1,218,260	2016/9/30	الأول	آخر أمر شراء لا يوجد	لا يوجد
ملكيات خاصة مدارة	20,212,507	20,400,826	18,508,624	2016/9/30	الثاني	الوحدة المعطن لا يوجد	لا يوجد
أسهم غير مسعرة - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:	37,135	37,135	37,135	2015/12/31	الثالث	تقييم فنية لمخاطر السوق	انخفضت القيمة العادلة
ملكيات خاصة مدارة	30,451,273	27,289,220	18,544,029	2016/9/30	الثاني	الوحدة المعطن لا يوجد	لا يوجد

30 سبتمبر 2015		31 ديسمبر 2015 (مدققة)		30 سبتمبر 2016	
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
31,377	31,377	112,105	112,105	118,470	118,470
11,240,303	11,240,303	9,758,963	9,758,963	7,519,561	7,519,561
3,169,050	3,169,050	7,006,106	7,006,106	5,745,416	5,745,416
14,440,730	14,440,730	16,877,174	16,877,174	13,383,447	13,383,447
119,983,791	123,290,217	142,733,342	143,700,251	164,654,626	167,860,585
7,883,766	7,883,766	22,687,836	22,687,836	23,841,852	23,841,852
127,867,557	131,173,983	165,421,178	166,388,087	188,496,478	191,702,437

مستويات تحديد القيمة العادلة في المستوى (3)		
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
14,440,730	16,877,174	13,383,447
14,440,730	16,877,174	13,383,447
127,867,557	165,421,178	188,496,478
127,867,557	165,421,178	188,496,478

موجودات مالية  
قروض وضم مدينة  
الإجمالي  
مطلوبات مالية  
مطلوبات مالية (بالتكلفة المطفأة)  
الإجمالي

تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية في المستوى 3 أعلاه باستخدام طرق تقييم فنية متعارف عليها مثل التدفقات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	4. استثمارات عقارية
286,144,100	286,144,100	358,617,417	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
454,108	720,889	2,008,750	إضافات
(4,682,800)	(4,682,800)	-	مبيعات
1,730,774	1,730,774	-	المحول من مشاريع قيد التنفيذ
-	3,704,454	-	التغير في القيمة العادلة
-	71,000,000	-	أثر إقتناء شركة تابعة
283,646,182	358,617,417	360,626,167	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	5. استثمارات في شركات زميلة
32,673,424	32,673,424	23,806,575	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
1,234,459	3,091,740	13,937,063	إضافات
(84,351)	(84,351)	-	مبيعات
(785,294)	(785,294)	(1,995,762)	توزيعات نقدية
-	(13,138,116)	-	تحويلات إلى استثمار في شركة تابعة
104,559	173,678	13,819	ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
124,031	1,882,954	167,014	حصة في الاحتياطيات
515,573	1,029,190	1,984,932	حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
-	(1,036,650)	(65,941)	صافي خسائر الانخفاض في القيمة
33,782,401	23,806,575	37,847,700	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يتضمن بند الإضافات قيام إحدى الشركات التابعة خلال الفترة بشراء حصة قدرها 44.87% من حقوق ملكية شركة الجهراء السياحية وقد تم تصنيف ذلك الاستثمار ضمن استثمار في شركة زميلة كما في 30 سبتمبر 2016. نتج عن عملية الشراء أرباح شراء بأسعار مخفضة بلغت 4,437,372 دينار كويتي. منها أرباح بمبلغ 4,055,024 دينار كويتي تم الاعتراف بها في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016، وتم استبعاد أرباح بلغت 382,348 دينار كويتي.

فيما يلي بيان بالقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المكتتاه كما في تاريخ الشراء:

دينار كويتي	القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتتاه
21,262,854	حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتتاه (44.87%)
9,704,519	المبلغ المدفوع مقابل الاستحواذ
(5,267,147)	ربح شراء بأسعار مخفضة
4,437,372	

خلال الفترة تم الانتهاء من إجراءات تأسيس شركة أريا فيكشن كلوب - المحدودة بالإمارات العربية المتحدة، وقد قامت المجموعة بالمساهمة بنسبة 30% في التأسيس بمبلغ 3,970,372 دينار كويتي وتم تصنيف الاستثمار كاستثمار في شركة زميلة، تم إستبعاد أثر تلك المعاملة عند إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف حيث أنها معاملة غير نقدية.

تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركات الزميلة من واقع آخر بيانات ومعلومات مالية متاحة كما في 30 سبتمبر 2016.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	6. أراضي وعقارات بغرض المتاجرة
8,535,263	8,535,263	8,866,615	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
504,603	504,603	3,116,845	إضافات
(214,416)	(214,416)	(187,680)	مبيعات
-	41,165	-	رد خسائر الانخفاض في القيمة
8,825,450	8,866,615	11,795,780	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	7. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
4,878,579	4,912,305	5,127,636	ذمم تجارية
31,377	112,105	118,470	مستحق من أطراف ذات صلة
(3,994,482)	(4,242,823)	(4,232,687)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
915,474	781,587	1,013,419	مصروفات مدفوعة مقدماً
101,488	579,510	679,892	الاكتتاب في أسهم وحصص تحت التخصيص
8,908,803	6,807,102	4,122,858	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
698,916	1,031,887	897,026	تأمينات مستردة
185,696	199,900	294,981	أرصدة مدينة أخرى
461,303	471,082	629,855	
11,271,680	9,871,068	7,638,031	

إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالتالي:

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالتالي:
3,994,482	3,994,482	4,242,823	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	341,001	39,866	مخصص مكن
-	(144,824)	(50,002)	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	52,164	-	أثر اقتناء شركة تابعة
3,994,482	4,242,823	4,232,687	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	8. أسهم خزانة
21,688,693	22,688,693	23,462,666	عدد الأسهم - سهم
1.21	1.27	1.31	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
1,756,784	1,769,718	1,759,700	القيمة السوقية - (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيها وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراة طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. احتياطات أخرى					
الإجمالي	فائض إعادة تقييم ممتلكات ومنشآت ومعدات	ترجمة عملات أجنبية	حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	
8,398,606	5,547,886	50,208	(1,687,929)	4,488,441	الرصيد كما في 1 يناير 2015
(1,384,840)	-	117,610	124,031	(1,626,481)	إجمالي الأرباح الشاملة للفترة
7,013,766	5,547,886	167,818	(1,563,898)	2,861,960	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015
9,062,876	5,547,886	222,070	195,025	3,097,895	الرصيد كما في 1 يناير 2016
(526,641)	-	14,337	167,014	(707,992)	إجمالي الأرباح الشاملة للفترة
8,536,235	5,547,886	236,407	362,039	2,389,903	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016

10. تمويل من الغير			
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
99,032,283	116,225,325	148,924,735	تمويل من الغير - الجزء غير المتداول
24,257,934	27,474,926	18,935,850	تمويل من الغير - الجزء المتداول
123,290,217	143,700,251	167,860,585	
2.97	3.81	2.73	متوسط معدل تكلفة التمويل من الغير (%)

يتمثل التمويل الممنوح من الغير في عقود مرابحة وتورق، إن معظم التمويل من الغير محدد وفقاً للعقود وبفترة تتراوح ما بين 6 سنوات إلى 20 سنة متضمنة سنة فترة سماح. يتم تجديد جزء من العقود بشكل سنوي أو لأكثر من سنة خلال الفترة المحددة وأن البيانات أعلاه تمثل التمويل بناءً على آخر تجديد وفقاً للعقود.  
حصلت المجموعة على التمويل من الغير مقابل رهن الموجودات التالية:

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
29,041,781	28,607,640	27,549,473	ممتلكات ومنشآت ومعدات
221,424,672	238,290,960	277,443,783	استثمارات عقارية

11. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى			
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
1,118,465	1,163,728	1,156,321	ذمم تجارية
1,363,078	3,104,594	2,790,491	محجوز ضمان
1,666,946	3,319,869	3,288,968	مصاريف مستحقة
535,730	9,632,725	8,245,084	إيرادات مقبوضة مقدماً
1,277,114	3,129,845	3,824,817	تأمينات من الغير
47,772	159,999	99,745	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
301,189	518,383	341,949	ضريبة دعم العمالة الوطنية
55,135	206,991	28,638	مصرف الزكاة المستحقة
724,778	681,988	1,021,373	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
-	-	1,575,699	مطالبات مالية (إيضاح 12)
793,559	769,714	1,468,767	أرصدة دائنة أخرى
7,883,766	22,687,836	23,841,852	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. مطالبات مالية

خلال الفترة، تم إخطار الشركة الأم عن قيام مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية بإجراء ربط ضريبية أرباح رأسمالية على أساس تقديري على الشركة الأم ومستثمرين آخرين وذلك عن إحدى الاستثمارات التي تخارجت منها الشركة منذ عام 2009.

تبلغ حصة الشركة الأم من قيمة ذلك الربط الضريبي 2,867,000 دينار كويتي. ترى المجموعة ان قيمة الربط الضريبي الوارد في الاخطار هو تقدير مبالغ به، كما قامت بتعيين مستشار ضريبي لها في المملكة العربية السعودية وتقديم اعتراضاً رسمياً عن المطالبة الضريبية، وقد قامت المجموعة بإعادة احتساب نصيبها من قيمة الربط الضريبي. وعلي أساس ذلك قامت الشركة الأم بالاعتراف بمخصص مطالبات بقيمة 1,575,699 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 والذي يمثل أفضل تقدير للمطالبات الحالية لحين البت في قيمة المطالبة النهائية.

13. صافي أرباح استثمارات عقارية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
10,997,406	13,100,597	3,917,857	4,508,694	إيرادات تأجير مصاريف تشغيل
(2,006,389)	(2,745,177)	(722,644)	(893,453)	
8,991,017	10,355,420	3,195,213	3,615,241	صافي إيرادات تأجير أرباح بيع
1,317,200	-	1,317,200	-	
10,308,217	10,355,420	4,512,413	3,615,241	

14. صافي خسائر فندقية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
3,776,458	4,068,296	949,137	1,028,969	صافي إيرادات فندقية مصاريف تشغيل - متضمنة الاستهلاكات
(4,078,765)	(4,528,212)	(1,225,001)	(1,366,092)	
(302,307)	(459,916)	(275,864)	(337,123)	

تتضمن مصاريف التشغيل مصروف استهلاك مبنى الفندق وتجهيزاته بمبلغ 1,240,143 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (1,168,798 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2015).

15. صافي أرباح استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
1,823,936	33,855	57,161	-	استثمارات متاحة للبيع صافي أرباح بيع توزيعات نقدية
369,396	581,821	88,457	173,510	
2,193,332	615,676	145,618	173,510	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل التغير في القيمة العادلة توزيعات نقدية
-	(211,709)	-	123,028	
746,624	1,245,928	246,831	505,029	
746,624	1,034,219	246,831	628,057	
2,939,956	1,649,895	392,449	801,567	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة المتاح لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد خصم المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح الفترة لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم) ربحية السهم (فلس)
2015	2016	2015	2016	
7,691,789	8,383,474	2,925,396	3,023,852	
1,766,724,354	1,764,013,190	1,765,643,904	1,763,624,474	
4.35	4.75	1.66	1.71	

17. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات الزميلة والشركات التي يكون للشركة تمثيل في مجلس إدارتها. تخضع جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين. وتتمثل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات الصلة والأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات في الآتي:

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	بيان المركز المالي المجموع ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى أرصدة مستحقة للإدارة العليا
31,377	112,105	118,470	
111,307	718,182	277,592	
290,736	978,492	402,588	بيان الدخل المجموع مزاي الإدارة العليا ربح شراء بأسعار مخفضة
-	-	2,158,925	

18. اقتناء حصة إضافية في شركة تابعة

خلال الفترة قامت المجموعة بزيادة حصتها في الشركة التابعة "شركة السالمية جروب لتنمية المشاريع ش.م.ك.ع." بنسبة 15% عن طريق اقتناء حصص من الجهات غير المسيطرة مقابل مبلغ 6,981,988 دينار كويتي. إن صافي القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المكتتاة تزيد على المقابل المدفوع بمبلغ 435,141 دينار كويتي وقد تم إدراج ذلك الفرق ضمن حقوق الملكية.

فيما يلي بيان بالقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المكتتاة كما في تاريخ الاقتناء:

2,088,676	النقد والنقد المعادل
949,462	مديون وأرصدة مدينة أخرى
444,454	ممتلكات ومعدات
72,225,831	استثمارات عقارية
(13,181,700)	تسهيلات إئتمانية
(13,044,640)	داننون وأرصدة داننة أخرى
(34,554)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
49,447,529	القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتتاة
7,417,129	حصة الشركة الأم في صافي الموجودات المكتتاة (15%)
6,981,988	القيمة العادلة للمبلغ المدفوع مقابل الاستحواذ
435,141	أرباح شراء بأسعار مخفضة

إن الاستثمار في شركة السالمية جروب لتنمية المشاريع مرهون مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة لتلك الشركة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (إيضاح 10).

خلال الفترة قامت المجموعة بزيادة حصتها في الشركة التابعة "شركة المتاجرة العقارية ش.م.ك.ع." بنسبة 0.16% عن طريق اقتناء حصص من الجهات غير المسيطرة مقابل مبلغ 49,612 دينار كويتي. إن صافي القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المكتتاة تزيد على المقابل المدفوع بمبلغ 22,670 دينار كويتي وقد تم إدراج ذلك الفرق ضمن حقوق الملكية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

19. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة  
الارتباطات الرأسمالية

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
6,844,961	2,675,541	1,761,047
251,182	2,894,342	701,868
7,096,143	5,569,883	2,462,915

رأس مال غير مستدعي - استثمارات  
عقود مبرمة عن مشاريع قيد التنفيذ

الالتزامات المحتملة

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
2,053,000	4,122,436	2,790,188

خطابات الضمان

20. توزيعات أرباح

بتاريخ 27 مارس 2016، انعقدت الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين وتم اعتماد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 واعتماد توزيع أرباح نقدية بواقع 5% على المساهمين المقيدون في تاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة (6% أرباح نقدية وتوزيع أسهم منحة بنسبة 5% للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014).

21. المعلومات القطاعية

يتركز نشاط المجموعة في قطاعين تشغيليين رئيسيين، هما القطاع العقاري وقطاع الاستثمارات. يتم التقرير عن نتائج القطاعين إلى الإدارة التنفيذية العليا بالمجموعة، بالإضافة إلى ذلك يتم التقرير عن نتائج أعمال المجموعة وموجوداتها والتزاماتها طبقاً للأماكن الجغرافية التي تعمل بها المجموعة. يتم قياس الإيرادات والأرباح والموجودات والالتزامات وفقاً لنفس الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة.

فيما يلي التحليل القطاعي التشغيلي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

مجموع	القطاع الاستثماري	القطاع العقاري
20,387,376	7,673,912	12,713,464
(5,206,483)	(1,719,499)	(3,486,984)
15,180,893	5,954,413	9,226,480
(5,589,778)		
10,967		
9,602,082		

الإيرادات  
التكاليف المباشرة  
مجمل الأرباح  
تكاليف غير موزعة  
فروق تقييم العملة  
صافي الأرباح

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

مجموع	القطاع الاستثماري	القطاع العقاري
15,588,902	3,489,869	12,099,033
(2,705,106)	(154,969)	(2,550,137)
12,883,796	3,334,900	9,548,896
(4,685,262)		
3,774		
8,202,308		

الإيرادات  
التكاليف المباشرة  
مجمل الأرباح  
تكاليف غير موزعة  
فروق تقييم العملة  
صافي الأرباح

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التوزيع الجغرافي  
التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

الموجودات		
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
342,099,421	412,683,490	422,983,070
34,948,604	37,341,691	42,477,112
31,248,358	35,932,381	38,332,930
408,296,383	485,957,562	503,793,112

دولة الكويت  
دول الخليج  
أخرى

المطلوبات		
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
88,521,099	124,189,038	145,237,080
43,709,495	43,399,911	47,676,554
132,230,594	167,588,949	192,913,634

دولة الكويت  
دول الخليج

نتائج الأعمال

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016			
مجموع	أخرى	دول الخليج	دولة الكويت
17,714,562	1,192,294	643,040	15,879,228
(8,112,480)	-	(2,904,967)	(5,207,513)
9,602,082	1,192,294	(2,261,927)	10,671,715

إجمالي الإيرادات  
إجمالي المصروفات  
صافي الربح/ (الخسارة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015			
مجموع	أخرى	دول الخليج	دولة الكويت
13,749,732	1,018,028	(328,026)	13,059,730
(5,547,424)	-	(1,412,462)	(4,134,962)
8,202,308	1,018,028	(1,740,488)	8,924,768

إجمالي الإيرادات  
إجمالي المصروفات  
صافي الربح