



الشركة التجارية العقارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016



الشركة التجارية العقارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الصفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة.
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
3	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
17-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة (غير مدققة).

Deloitte.

ديلويت وتوش
الوزان وشركاه

شارع أحمد الجابر، الشرق
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع
ص.ب: 20174 الصفاة 13062 أو
ص.ب: 23049 الصفاة 13091
الكويت

هاتف: 2243 8060 - 8844 2240 965 +
فاكس: 2245 2080 - 8855 2240 965 +

www.deloitte.com

BDO

برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdo.com.kw

الشركة التجارية العقارية ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكمّنة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

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 31 مارس 2016، وبيانات الدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكمّنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكمّنة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكمّنة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

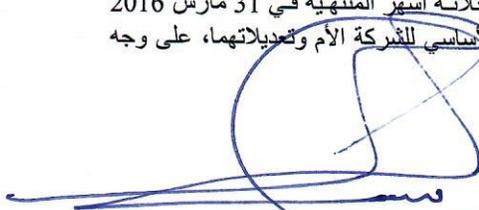
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق 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 رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير عن مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكمّنة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



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



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

الكويت في : 10 مايو 2016

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2016

31 مارس 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2016 دينار كويتي	ايضاحات	الموجودات
29,453,383	29,148,315	29,121,916		موجودات غير متداولة
288,094,733	358,617,417	359,136,896	3	ممتلكات ومنشآت ومعدات
33,117,877	23,806,575	36,555,625	4	استثمارات عقارية
23,454,774	21,352,246	21,507,925		استثمارات في شركات زميلة
374,120,767	432,924,553	446,322,362		استثمارات متاحة للبيع
8,571,734	8,866,615	8,712,298		موجودات متداولة
18,544,029	27,289,220	27,432,119		أراضي وعقارات بغرض المتاجرة
7,903,232	9,871,068	6,475,833	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,480,290	7,006,106	7,447,247		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
38,499,285	53,033,009	50,067,497		النقد والنقد المعادل
412,620,052	485,957,562	496,389,859		إجمالي الموجودات
170,198,775	178,708,714	178,708,714		حقوق الملكية والمطلوبات
1,308,384	1,308,384	1,308,384		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(1,808,875)	(2,058,200)	(2,058,200)	6	رأس المال
30,163,475	32,321,599	32,321,599		علاوة اصدار
24,440,329	25,519,392	25,519,392		اسهم خزينة
8,424,442	9,062,876	9,427,523	7	احتياطي اجباري
26,968,536	33,934,717	28,455,392		احتياطي اختياري
259,695,066	278,797,482	273,682,804		احتياطيات أخرى
11,928,194	39,571,131	40,157,125		أرباح مرحلة
271,623,260	318,368,613	313,839,929		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
1,017,825	1,200,862	1,193,371		حقوق الجهات غير المسيطرة
97,886,717	116,225,325	126,775,165	8	إجمالي حقوق الملكية
98,904,542	117,426,187	127,968,536		مطلوبات
20,167,652	22,687,836	34,374,308	9	مطلوبات غير متداولة
21,924,598	27,474,926	20,207,086	8	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
42,092,250	50,162,762	54,581,394		تمويل من الغير
140,996,792	167,588,949	182,549,930		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
412,620,052	485,957,562	496,389,859		تمويل من الغير
				إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً 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 (غير مدقق)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2015	2016	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
			الإيرادات
2,783,580	3,274,478	10	صافي أرباح استثمارات عقارية
25,448	(13,365)		صافي (خسائر) / أرباح فندقية
468,241	3,995,943		صافي أرباح إستثمارات في شركات زميلة
379,361	852,579	11	صافي أرباح استثمارات
-	72,783		صافي أرباح بيع أراضي وعقارات بغرض المتاجرة
-	10,136	5	صافي رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
98,903	39,965		إيرادات أخرى
3,755,533	8,232,519		إجمالي الإيرادات
			المصاريف والأعباء الأخرى
485,842	780,925		مصاريف إدارية وأعباء أخرى
-	1,575,699	17	مطالبات مالية
1,127,398	1,274,444		أعباء تمويل
1,613,240	3,631,068		إجمالي المصروفات
2,142,293	4,601,451		صافي ربح الفترة قبل الإستقطاعات
(9,187)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(40,264)	(80,595)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(10,620)	-		مصروف الزكاة
2,082,222	4,520,856		صافي ربح الفترة
			يوزع كما يلي :
1,906,071	3,360,623		مساهمي الشركة الأم
176,151	1,160,233		حقوق الجهات غير المسيطرة
2,082,222	4,520,856		
1.08	1.90	12	ربحية السهم الاساسية لمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
2,082,222	4,520,856	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الاخر:
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المجمع:
(69,066)	169,033	7 احتياطي التعديل في القيمة العادلة
94,902	47,177	7 حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة
-	148,437	7 احتياطي ترجمة عملات أجنبية
25,836	364,647	مجموع بنود الدخل الشامل الآخر
2,108,058	4,885,503	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		يوزع كما يلي :
1,931,907	3,725,270	مساهمي الشركة الأم
176,151	1,160,233	حقوق الجهات غير المسيطرة
2,108,058	4,885,503	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف (غير ملحق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم																					
إجمالي حقوق المالكة العائدة لمساهمي الشركة الأم																					
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	الرصيد كما في 1 يناير 2015	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	الرصيد كما في 31 مارس 2015
2,082,222	176,151	1,906,071	1,906,071	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة	2,082,222	176,151	1,906,071	1,906,071	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
25,836	-	25,836	-	25,836	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	2,082,222	176,151	1,906,071	1,906,071	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(23,122)	(6,630)	(16,492)	(16,492)	-	-	-	-	-	-	تعديلات ناتجة عن تصحيح شركة تابعة	(23,122)	(6,630)	(16,492)	(16,492)	-	-	-	-	-	-	تعديلات ناتجة عن تصحيح شركة تابعة
(32,725)	(40,813)	8,088	8,088	-	-	-	-	-	-	أثر اقتناء حصة في شركة تابعة	(32,725)	(40,813)	8,088	8,088	-	-	-	-	-	-	أثر اقتناء حصة في شركة تابعة
(10,116,335)	-	(10,116,335)	(10,116,335)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية	(10,116,335)	-	(10,116,335)	(10,116,335)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
(580,247)	(580,247)	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة	(580,247)	(580,247)	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
271,623,260	11,928,194	259,695,066	26,968,536	8,424,442	24,440,329	30,163,475	(1,808,875)	1,308,384	170,198,775	الرصيد كما في 31 مارس 2015	271,623,260	11,928,194	259,695,066	26,968,536	8,424,442	24,440,329	30,163,475	(1,808,875)	1,308,384	170,198,775	الرصيد كما في 31 مارس 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	الرصيد كما في 1 يناير 2016	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	الرصيد كما في 1 يناير 2016
4,520,856	1,160,233	3,360,623	3,360,623	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة	4,520,856	1,160,233	3,360,623	3,360,623	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
364,647	-	364,647	-	364,647	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	4,520,856	1,160,233	3,360,623	3,360,623	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(8,839,948)	-	(8,839,948)	(8,839,948)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)	(8,839,948)	-	(8,839,948)	(8,839,948)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)
(574,239)	(574,239)	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة	(574,239)	(574,239)	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
313,839,929	40,157,125	273,682,804	28,455,392	9,427,523	25,519,392	32,321,599	(2,058,200)	1,308,384	178,708,714	الرصيد كما في 31 مارس 2016	313,839,929	40,157,125	273,682,804	28,455,392	9,427,523	25,519,392	32,321,599	(2,058,200)	1,308,384	178,708,714	الرصيد كما في 31 مارس 2016

إن الإيضاحات المرتبطة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		الأنشطة التشغيلية:
2,082,222	4,520,856	صافي ربح الفترة
		تسويات لـ:
388,247	442,749	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(10,136)	صافي رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(468,241)	(3,995,943)	صافي ارباح استثمارات في شركات زميلة
(379,361)	(852,579)	صافي ارباح استثمارات
-	(72,783)	أرباح بيع أراضي وعقارات بغرض المتاجرة
(7,741)	1,317	خسائر/(أرباح) فروق تقييم عملة
-	1,575,699	مطالبات مالية
1,127,398	1,274,444	أعباء تمويل
55,919	60,275	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المكون خلال الفترة
2,798,443	2,943,899	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(36,471)	227,100	أراضي وعقارات بغرض المتاجرة
-	58,552	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(1,327,769)	(566,318)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
88,416	385,714	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
1,522,619	3,048,947	النقد من العمليات
(111,469)	(67,766)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - المدفوع خلال الفترة
1,411,150	2,981,181	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
(682,645)	(416,350)	المدفوع لاقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(219,859)	(519,479)	المدفوع لاقتناء استثمارات عقارية
118,691	-	المحصل من بيع حصص في شركات زميلة
-	(5,267,148)	المدفوع لشراء حصص في شركات زميلة
(1,580,397)	-	المدفوع لاقتناء استثمارات متاحة للبيع
-	24,409	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	1,240,800	المحصل من توزيعات أرباح شركات زميلة
379,361	640,073	توزيعات نقدية مستلمة
(1,984,849)	(4,297,695)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
(96,561)	3,282,000	تمويل من الغير
(1,730,619)	(923,913)	أعباء تمويل مدفوعة
(35,283)	(26,193)	توزيعات أرباح مدفوعة
(32,725)	-	المدفوع لاقتناء حصة اضافية في شركة تابعة
(580,247)	(574,239)	حقوق الجهات غير المسيطرة
(2,475,435)	1,757,655	صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(3,049,134)	441,141	صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
6,529,424	7,006,106	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,480,290	7,447,247	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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 والأمور 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، يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة 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 الأساسي للشركة مادة 4. يتعين على إدارة الشركة مزاولة جميع الأغراض التي أسست من أجلها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السحاء.

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 المكثفة للشركة الأم وشركاتها التابعة وفروعها (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة").

اسم الشركة التابعة	النشاط	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	
			31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016
شركة المتاجرة العقارية (ش.م.ك.م.)	استثمار عقاري	الكويت	%71.71	%71.42
فندق سيمفوني ستايل كويت. الشركة التجارية للتطوير العقاري.	خدمات فندقية	الكويت	%100	%100
شركة السالمية جروب لتنمية المشاريع (ش.م.ك.م.)	استثمار عقاري	البحرين	%100	%100
	استثمار عقاري	الكويت	%45.92	-

تم تجميع المعلومات المرحلية للشركات التابعة بناء على المعلومات المالية المرحلية المعدة من قبل إدارة تلك الشركات كما في 31 مارس 2016. بلغ إجمالي موجودات ومطلوبات الشركات التابعة المجمعة 138,532,948 دينار كويتي و 24,478,033 دينار كويتي على التوالي كما في 31 مارس 2016 (مبلغ 121,031,201 دينار كويتي و 16,853,495 دينار كويتي على التوالي كما في 31 ديسمبر 2015، مبلغ 42,528,873 دينار كويتي و 2,128,758 دينار كويتي على التوالي كما في 31 مارس 2015). بلغ إجمالي نتائج أعمال الشركات التابعة المجمعة 3,143,091 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2016 (مبلغ 3,221,301 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، مبلغ 578,748 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 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، وتم اعتماد نفاذ لائحته التنفيذية لحين إصدار اللائحة التنفيذية للقانون الجديد.

خلال الفترة انعقدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم وأعدمت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 10 مايو 2016.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

2. اساس الاعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية سنوية معده وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. لمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2016. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تطبق لأول مرة في عام 2016، لم يكن لتطبيق تلك التعديلات تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

فيما يلي توضيحاً بالمعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2016 وكذلك المعايير الصادرة وغير سارية التطبيق:

أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2016

أصبحت مجموعة من المعايير الجديدة أو المعدلة سارية التطبيق في الفترة الحالية. ومع ذلك، لم يتوجب على المجموعة تغيير سياستها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (1) : مبادرة الإفصاحات.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (36)- توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والأطفاء.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (41)- النباتات الزراعية المثمرة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (27): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (10) ومعيار المحاسبة الدولي (28): معاملات بيع موجودات أو المساهمة بموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المحاصة.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية (10) و (12) ومعيار المحاسبة الدولي (28) : المنشآت الاستثمارية – استثناءات تجميع البيانات المالية.
- التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية 2012-2014.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

2. اساس الاعداد (تتمة)

(ب) المعايير الصادرة وغير سارية التطبيق

ان المعايير الجديدة والمعدلة التالية وغير سارية التطبيق قد تم اصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ، ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة:

• المعيار الدولي للتقارير المالية (9) ، الأدوات المالية

يسري المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في/ أو بعد 1 يناير 2018 ، ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 ، الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن المعيار الدولي للتقارير المالية (9) يحدد الكيفية التي يجب على المنشأة أن تصنف وتقيس أدواتها المالية كما أنه يتضمن نموذج متوقع جديد لاحتساب الخسارة من انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات عامة جديدة لمحاسبة التغطية ، كما ينقل المبادئ الخاصة بالاعتراف والغاء الاعتراف بالادوات المالية من معيار المحاسبة الدولي (39).

تتوقع ادارة المجموعة ان تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (9) في المستقبل قد لا يكون له تأثير مادي على المبالغ المالية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. ومع ذلك، ليس من الممكن عملياً تقديم تقدير معقول لتأثير تطبيق المعيار الدولي (9) إلى أن تقوم المجموعة بمراجعته تفصيله.

• المعيار الدولي للتقارير المالية (15) ، الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في/ أو بعد 1 يناير 2018، ويحدد إطار شامل حول ما إذا سيتم الاعتراف بالإيراد ومبلغ الإيراد وتوقيت الاعتراف بالإيراد. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات القائمة التالية عند تطبيقه:

معيار المحاسبة الدولي (18) : الإيرادات.

معيار المحاسبة الدولي (11) : عقود الأنتشاء.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (13) ، برامج ولاء العملاء.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (15) ، إتفاقيات بناء العقارات.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (18) ، الموجودات المحولة من العملاء.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (31) ، إيرادات خدمات الدعاية الناتجة عن معاملات مقايضة.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر معيار المحاسبة الدولي رقم (15) وتخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ سريان تطبيقه.

3. استثمارات عقارية

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
286,144,100	286,144,100	358,617,417	الرصيد في بداية الفترة / السنة
219,859	720,889	519,479	إضافات
-	(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 أقتناء شركة تابعة
288,094,733	358,617,417	359,136,896	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

4. استثمارات في شركات زميلة

فيما يلي الحركة على رصيد استثمارات في شركات زميلة خلال الفترة/ السنة:

31 مارس 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2016 دينار كويتي	
32,673,424	32,673,424	23,806,575	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
-	3,091,740	13,674,892	إضافات
(84,351)	(84,351)	-	مبيعات
-	(785,294)	(1,240,800)	توزيعات نقدية
-	(13,138,116)	-	تحويلات الى استثمار في شركة تابعة
-	173,678	148,437	ترجمة عملات أجنبية
94,902	1,882,954	47,177	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
433,902	1,029,190	176,449	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(1,036,650)	(57,105)	صافي خسائر الانخفاض في القيمة
33,117,877	23,806,575	36,555,625	

يتضمن بند الإضافات قيام احدى 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 31 مارس 2016. نتج عن عملية الشراء ارباح شراء بأسعار مخفضة بلغت 4,437,372 دينار كويتي. منها أرباح بمبلغ 3,876,599 دينار كويتي تم الاعتراف بها في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للفترة المنتهية في 31 مارس 2016، وتم استبعاد ارباح بلغت 560,773 دينار كويتي.

فيما يلي بيان بالقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المقتناه كما في تاريخ الشراء

31 مارس 2016 دينار كويتي	
21,262,854	القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناه
9,704,519	حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناه (44.87%)
(5,267,147)	المبلغ المدفوع مقابل الاستحواذ
4,437,372	ربح شراء بأسعار مخفضة

خلال الفترة تم الانتهاء من إجراءات تأسيس شركة آريا فيكشن كلوب - المحدودة، وقد قامت المجموعة بالمساهمة بنسبة 30% في التأسيس بمبلغ 3,970,273 دينار كويتي وتم تصنيف الإستثمار كإستثمار في شركة زميلة.

تم إستبعاد أثر تلك المعاملة عند إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف حيث انها معاملة غير نقدية.

تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركات الزميلة من واقع آخر بيانات مالية متاحة كما في 31 ديسمبر 2015.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

5. نهم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,931,130	4,912,305	4,964,812	نهم تجارية
166,270	112,105	57,488	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 13)
(3,994,482)	(4,242,823)	(4,232,687)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,102,918	781,587	789,613	
12,500	519,312	513,212	مصروفات مدفوعة مقدماً
5,003,375	6,807,102	3,514,097	الأكتتاب في أسهم وحصل تحت التخصيص
186,726	199,900	200,275	تأمينات مستردة
1,083,016	1,014,931	970,433	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
514,697	548,236	488,203	أرصدة مدينة أخرى
7,903,232	9,871,068	6,475,833	

إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالتالي:

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,994,482	3,994,482	4,242,823	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	341,001	39,866	مخصص مكون خلال الفترة/السنة
-	(144,824)	(50,002)	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	52,164	-	أثر أقتناء شركة تابعة
3,994,482	4,242,823	4,232,687	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

6. اسهم خزينة

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
18,789,860	22,688,693	22,688,693	عدد الأسهم - سهم
1.10	1.27	1.27	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
1,691,087	1,769,718	1,769,718	القيمة السوقية
1,808,875	2,058,200	2,058,200	التكلفة

تلتزم الشركة الأم بالأحتفاظ باحتياطات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

7. احتياطات أخرى

احتياطي التغير في القيمة العادلة	حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة	ترجمة عملات أجنبية	فائض إعادة تقييم ممتلكات ومنشآت ومعدات	الاجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,488,441	(1,687,929)	50,208	5,547,886	8,398,606	كما في 1 يناير 2015 أجمالي الأرباح الشاملة للفترة
(69,066)	94,902	-	-	25,836	
4,419,375	(1,593,027)	50,208	5,547,886	8,424,442	كما في 31 مارس 2015
3,097,895	195,025	222,070	5,547,886	9,062,876	كما في 1 يناير 2016 إجمالي الأرباح الشاملة للفترة
169,033	47,177	148,437	-	364,647	
3,266,928	242,202	370,507	5,547,886	9,427,523	كما في 31 مارس 2016

8. تمويل من الغير

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
97,886,717	116,225,325	126,775,165	تمويل من الغير - الجزء غير المتداول
21,924,598	27,474,926	20,207,086	تمويل من الغير - الجزء المتداول
119,811,315	143,700,251	146,982,251	
4 - 3.75	4.75-3.75	4.75-3.75	معدل التكلفة (%)

يتمثل التمويل الممنوح من الغير في عقود مرابحة وتورق، ان معظم التمويل من الغير محدد وفقا للعقود وبفترة تتراوح ما بين 6 سنوات الى 20 سنة متضمنة سنة فترة سماح. يتم تجديد جزء من العقود بشكل سنوي أو لاكثر من سنة خلال الفترة المحددة وأن البيانات أعلاه تمثل التمويل بناء على آخر تجديد وفقا للعقود.

إن التمويل الممنوح من الغير مقابل رهن الموجودات التالية:

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
29,350,955	28,607,640	28,372,571	ممتلكات ومنشآت ومعدات
211,901,804	238,290,960	277,299,000	استثمارات عقارية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

9. ندم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

31 ديسمبر 2015 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2016 دينار كويتي	31 مارس 2016 دينار كويتي
1,580,251	1,163,728	1,075,043
1,353,447	3,104,594	3,011,718
2,879,869	3,319,869	3,651,492
685,034	9,632,725	9,268,527
1,142,459	3,129,845	3,551,361
194,219	159,999	159,999
538,427	518,383	598,978
229,326	206,991	183,465
10,285,112	681,988	9,495,743
-	-	1,575,699
1,279,508	769,714	1,802,283
20,167,652	22,687,836	34,374,308

10. صافي أرباح استثمارات عقارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	
3,505,254	4,095,429	إيرادات تأجير عقارات
(721,674)	(820,951)	مصاريف تشغيل
2,783,580	3,274,478	

11. صافي أرباح استثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	
-	11,055	استثمارات متاحة للبيع
131,506	241,380	أرباح بيع
131,506	252,435	توزيعات نقدية
-	201,451	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
247,855	398,693	التغير في القيمة العادلة
247,855	600,144	توزيعات نقدية
379,361	852,579	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

12. ربحية السهم الأساسية لمساهمي الشركة الأم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015 (معدلة)	2016	
1,906,071	3,360,623	صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
1,768,276,402	1,766,445,232	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
1.08	1.90	ربحية السهم الأساسية (فلس)

تم إعادة احتساب ربحية السهم والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة المقارنة لإحتساب أثر توزيع أسهم المنحة التي تم اعتماد توزيعها في الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ 29 مارس 2015.

13. 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:

31 مارس 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2016 دينار كويتي	
166,270	112,105	57,488	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
711,671	718,182	721,028	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى أرصدة مستحقة للإدارة العليا
38,077	978,492	136,844	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف
-	-	2,158,925	مزاي الإدارة العليا ربح شراء بأسعار مخفضة

14. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

31 مارس 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2016 دينار كويتي	
5,279,000	2,675,541	2,675,541	الارتباطات الرأسمالية
260,351	2,894,342	2,059,822	رأس مال غير مستدعي - استثمارات
5,539,351	5,569,883	4,735,363	عقود مبرمة عن مشاريع واستثمارات عقارية قيد التنفيذ
			المطلوبات المحتملة
4,056,286	4,122,436	4,122,436	خطابات ضمان

الشركة التجارية العقارية ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

15. المبيعات القطاعية

يتركز نشاط المجموعة في قطاعين تشغيليين رئيسين، 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 والتمويلاتها حاليًا الأماكن الجغرافية التي تعمل بها المجموعة. يتم قياس الإيرادات والأرباح والموجودات والقطاعات وفقاً لنفس الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

مجموع	القطاع الاستثماري	القطاع العقاري
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,378,305	847,602	3,530,703
(936,226)	(44,538)	(891,688)
3,442,079	803,064	2,639,015
(1,367,598)		
7,741		
2,082,222		

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

مجموع	القطاع الاستثماري	القطاع العقاري
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
9,053,371	4,898,524	4,154,847
(2,732,878)	(1,630,311)	(1,102,567)
6,320,493	3,268,213	3,052,280
(1,798,320)		
(1,317)		
4,520,856		

الإيرادات
التكاليف المباشرة
محمل الأرباح
تكاليف غير موزعة
فروق تقييم العملة
صافي الأرباح للفترة
التوزيع الجغرافي

المطلوبات

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
92,964,703	124,189,039	142,759,712
48,032,089	43,399,910	39,790,218
-	-	-
140,996,792	167,588,949	182,549,930

الموجودات

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
351,012,441	412,683,490	422,070,198
32,634,422	37,341,691	38,130,539
28,973,189	35,932,381	36,189,122
412,620,052	485,957,562	496,389,859

- التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

مجموع	أخرى	دول الخليج	دولة الكويت
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,755,533	301,495	72,665	3,381,373
(1,673,311)	-	(464,856)	(1,208,455)
2,082,222	301,495	(392,191)	2,172,918

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

مجموع	أخرى	دول الخليج	دولة الكويت
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
8,232,518	600,832	345,966	7,285,720
(3,711,662)	-	(2,029,593)	(1,682,069)
4,520,856	600,832	(1,683,627)	5,603,651

- نتائج الأعمال

إجمالي الإيرادات
إجمالي المصروفات
صافي الربح

16. تقديرات القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات 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.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري:

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	تاريخ التقييم	القيمة العادلة كما في			الموجودات المالية
					31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	31 مارس 2015	
					دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
لا يوجد	لا يوجد	آخر أمر شراء صافي قيمة	الأول	2016/3/31	1,094,120	914,285	1,083,399	استثمارات متاحة للبيع
لا يوجد	لا يوجد	الوحدة المعان	الثاني	2015/12/31	22,323,519	20,400,826	20,387,391	استثمارات متاحة للبيع
كلما زادت مخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة	القيمة الدفترية المعدلة لمخاطر السوق	طرق تقييم فنية	الثالث	2015/12/31	37,135	37,135	37,135	استثمارات متاحة للبيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
لا يوجد	لا يوجد	آخر أمر شراء	الأول	-	-	-	-	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
لا يوجد	لا يوجد	آخر أمر شراء	الثاني	2016/3/31	18,544,029	27,289,220	27,432,119	

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري (لكن يشترط الإفصاح عن القيمة العادلة):

31 مارس 2015		31 ديسمبر 2015		31 مارس 2016	
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
166,270	166,270	112,105	112,105	57,488	57,488
7,736,962	7,736,962	9,758,963	9,758,963	6,418,345	6,418,345
3,480,290	3,480,290	7,006,106	7,006,106	7,447,247	7,447,247
11,383,522	11,383,522	16,877,174	16,877,174	13,923,080	13,923,080
116,585,354	119,811,315	142,733,342	143,700,251	145,347,113	146,982,251
20,167,652	20,167,652	22,684,836	22,684,836	34,374,308	34,374,308
136,753,006	139,978,967	165,418,178	166,385,087	179,721,421	181,356,559

مستويات تحديد القيمة العادلة في

المستوى (3)

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	موجودات مالية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,383,522	16,877,174	13,923,080	قروض وذمم مدينة
11,383,522	16,877,174	13,968,608	الإجمالي
136,753,006	165,418,178	179,721,421	مطلوبات مالية
136,753,006	165,418,178	179,721,421	مطلوبات مالية (بالتكلفة المطفأة) الإجمالي

16. تقديرات القيمة العادلة (تتمة)

تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية في المستوى 3 أعلاه باستخدام طرق تقييم فنية متعارف عليها مثل التدفقات النقدية المخصومة أو استخدام مضاعف السعر أو القيمة الدفترية المعدلة.

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3 :

استثمارات غير مدرجة متاحة للبيع		
31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016
دينار كويتي	(مدققة) دينار كويتي	دينار كويتي
62,792	62,792	37,135
(25,657)	(25,657)	-
37,135	37,135	37,135

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
إجمالي الأرباح أو الخسائر:
- في بيان الدخل
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إن التحويلات خارج المستوى الثالث تتمثل في استثمارات تم إدراجها بالتكلفة حيث أنها مقتناة حديثاً.

17. مطالبات مالية

خلال الفترة، تم اخطار الشركة الام عن قيام مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية باجراء ربط ضريبية ارباح رأسمالية على أساس تقديري على الشركة الأم ومستثمرين آخرين وذلك عن احدى 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 اعتراضا رسميا عن المطالبة الضريبية، وقد قامت المجموعة باعادة احتساب نصيبها من قيمة الربط الضريبي. وعلى اساس ذلك قامت الشركة الام بالاعتراف بمخصص مطالبات بقيمة 1,575,699 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المجمعة المكثف للفترة المنتهية في 31 مارس 2016. والذي يمثل افضل تقدير للمطالبات الحالية لحين البت في قيمة المطالبة النهائية.

18. توزيعات أرباح

انعقدت الجمعية العامة السنوية العادية بتاريخ 27 مارس 2016 وتم اعتماد توزيع ارباح نقدية على المساهمين المسجلين في سجلات الشركة بتاريخ إنعقاد الجمعية العامة بواقع 5% (5 فلس للسهم) (6% أرباح نقدية وتوزيع أسهم منحة بنسبة 5% للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014).