

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

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

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

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

الصفحات	المحتويات
1	تقرير المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
14-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

**تقرير مراقبي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى مجلس إدارة شركة دار الثريا  
العقارية ش.م.ك. (عامة)  
دولة الكويت**

**مقدمة**

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لشركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") التي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2016 والمعلومات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل، والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

**نطاق المراجعة**

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات المستقلين للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلّق بالتدقيق.

**الاستنتاج**

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

**تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى**

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما خلال الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

يحيى عبدالله الفودري  
مراقب حسابات ترخيص رقم 83 فئة (أ)  
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية

فيس محمد النصف  
مراقب حسابات - ترخيص رقم 38 فئة "أ"  
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 12 مايو 2016

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

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

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
				ممتلكات ومنشآت ومعدات
7,044,646	7,041,824	7,020,714		حق انتفاع
100,000	170,000	170,000		عقارات استثمارية
17,306,776	16,565,149	16,576,197	4	مستحق من أطراف ذات صلة
78,536	324,173	381,848	5	استثمارات متاحة للبيع
7,500	5,000	5,000		
24,537,458	24,106,146	24,153,759		
				موجودات متداولة
				مخزون
297,511	321,164	317,056		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
1,164,578	931,372	1,039,163	6	استثمار بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
2,918,879	1,625,262	1,383,748	7	أرصدة لدة البنوك ونقد
136,184	397,354	718,718	8	
4,517,152	3,275,152	3,458,685		
29,054,610	27,381,298	27,612,444		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
14,650,000	14,650,000	14,650,000		رأس المال
866,845	866,845	866,845		احتياطي إجباري
866,845	866,845	866,845		احتياطي اختياري
99,834	169,823	169,823		احتياطي فائض إعادة تقييم
1,557,390	813,648	720,147		أرباح مرحلة
18,040,914	17,367,161	17,273,660		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
28,792	37,344	39,261		حصاص غير مسيطرة
18,069,706	17,404,505	17,312,921		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
209,233	246,249	250,076		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
10,383,002	9,359,466	9,661,636	5	مستحق إلى أطراف ذات صلة
10,592,235	9,605,715	9,911,712		
				مطلوبات متداولة
392,669	371,078	387,811		أرصدة دائنة أخرى
10,984,904	9,976,793	10,299,523		مجموع المطلوبات
29,054,610	27,381,298	27,612,444		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة



أحمد عبد الرزاق البحر  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عادل محمد حمود الهديب  
رئيس مجلس الإدارة

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامّة)  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
263,064	216,714		المبيعات
(26,223)	(18,870)		تكلفة المبيعات
236,841	197,844		مجمل الربح
184,667	310,606	9	صافي إيرادات الإيجار
420	184		أرباح حسابات التوفير
105,013	(233,962)	7	(خسائر)/ أرباح غير محققة من استثمار بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,040	-		أرباح محققة من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
7,683	-		أتعاب إدارة
-	(7,552)		خسارة ترجمة عملة أجنبية
1,888	143		إيرادات أخرى
(348,402)	(313,871)		مصاريف عمومية وإدارية
(46,748)	(44,976)		استهلاك
142,402	(91,584)		(خسارة)/ ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,295)	-		وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(4,000)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,600)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
135,507	(91,584)		الزكاة
			صافي (خسارة)/ ربح الفترة
137,020	(93,501)		العائدة إلى:
(1,513)	1,917		مساهمي الشركة الأم
135,507	(91,584)		حصص غير مسيطرة
			صافي (خسارة)/ ربح الفترة
0.935	(0.638)	10	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي
135,507	(91,584)
	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
	بنود الدخل الشامل الأخرى:
	بنود يجوز تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع:
	احتياطي ترجمة عملة أجنبية
	مجموع الدخل الشامل الآخر
	مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
-	-
-	-
135,507	(91,584)
	العائدة إلى:
137,020	(93,501)
(1,513)	1,917
135,507	(91,584)
	مساهمي الشركة الأم
	حصص غير مسيطرة

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة.

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)  
وغير التابعة التابعة  
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرهق المحقق (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

حقوق الملكية العادية	حقوق الملكية المساهمي	حقوق الملكية الشركة الأم	أرباح مرحة	احتياطي فائض إعادة تقييم	احتياطي إيجاري	احتياطي إيجاري	رأس المال
مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	حصص غير مسيطرة دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
17,404,505	37,344	17,367,161	813,648	169,823	866,845	866,845	14,650,000
(91,584)	1,917	(93,501)	(93,501)	-	-	-	-
(91,584)	1,917	(93,501)	(93,501)	-	-	-	-
17,312,921	39,261	17,273,660	720,147	169,823	866,845	866,845	14,650,000
17,934,199	30,305	17,903,894	1,420,370	99,834	866,845	866,845	14,650,000
135,507	(1,513)	137,020	137,020	-	-	-	-
135,507	(1,513)	137,020	137,020	-	-	-	-
18,069,706	28,792	18,040,914	1,557,390	99,834	866,845	866,845	14,650,000

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرجعية المجمعة.

في 1 يناير 2016  
صافي (خسارة) / ربح الفترة  
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة  
في 31 مارس 2016

في 1 يناير 2015  
صافي ربح / (خسارة) الفترة  
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة  
في 31 مارس 2015

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
135,507	(91,584)		أنشطة التشغيل صافي (خسارة) / ربح الفترة
46,748	44,976		تعديلات ل: الاستهلاك
(105,013)	233,962	7	خسائر/(أرباح) غير محققة من استثمار بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(1,040)	-		أرباح محققة من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(420)	(184)		أرباح حسابات التوفير
-	7,552		خسارة ترجمة عملة أجنبية
15,131	11,364		مزاي نهاية الخدمة للموظفين
90,913	206,086		
(134,836)	244,495		تغيرات في رأس المال العامل: مستحق من/إلى أطراف ذات صلة- بالصافي
462	4,108		مخزون
(184,328)	(107,791)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
127,772	16,733		ذمم دائنة أخرى
(100,017)	363,631		النقد الناتج من/ (المستخدم في) العمليات
-	(7,537)		المدفوع من مزاي نهاية الخدمة للموظفين
(100,017)	356,094		صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ ( المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(17,272)	(23,866)		أنشطة الاستثمار
(74,777)	(11,048)		المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
146,642	-		المدفوع لشراء عقارات استثمارية
420	184		المحصل من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
55,013	(34,730)		أرباح حسابات التوفير مستلمة
(45,004)	321,364		صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة الاستثمار
37,420	-		صافي الزيادة/(النقص) في الأرصدة لدى البنوك ونقد
143,768	397,354		أرصدة لدى البنوك ونقد من خلال تحويل شركات تابعة
136,184	718,718	8	أرصدة لدى البنوك ونقد في بداية الفترة
			أرصدة لدى البنوك ونقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



## 1. معلومات عامة

تأسست شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") بتاريخ 5 سبتمبر 2004 وفقاً لأحكام قانون الشركات الكويتي.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في القيام بالأنشطة الرئيسية التالية وفقاً للشريعة الإسلامية وهي كما يلي:

- تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة الأم داخل دولة الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير بما لا يخالف القوانين القائمة.
- تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة الأم فقط في الكويت وفي الخارج.
- إعداد الدراسات وتقديم الإستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها.
- القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة الأم وللغير بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الاعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمصاعد وأعمال تكييف الهواء.
- تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة الأم العقارية.
- إقامة المزايدات العقارية.
- تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- المساهمة المباشرة لوضع البنية الأساسية للمناطق.
- المساهمة المباشرة لوضع البنية الأساسية للمناطق والمشاريع السكنية والتجارية والصناعية بنظام "البناء والتشغيل والتحويل" (BOT) وإدارة المرافق العقارية بنظام BOT.

ويكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة، ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمال أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج، ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 18 أغسطس 2009.

تم إصدار قانون الشركات في 24 يناير 2016 بموجب المرسوم بقانون رقم 1 لسنة 2016 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء المرسوم بقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته. وعلى أن يعمل بهذا القانون اعتباراً من 26 نوفمبر 2012.

يصدر وزير التجارة والصناعة اللائحة التنفيذية لهذا القانون والقرارات اللازمة لتنفيذ أحكامه خلال شهرين من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية، وتصدر الجهات الرقابية الأخرى - خلال المدة المذكورة - القرارات المنوط بها إصدارها وفقاً لأحكام هذا القانون. ويعتمد نفاذ اللائحة التنفيذية للمرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته حتى بدء العمل باللائحة التنفيذية لهذا القانون الجديد والتي تحدد قواعد وضوابط توفيق أوضاع الشركات القائمة وفقاً لأحكام القانون الجديد.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. 1376 الصفاة 13014 دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") (إيضاح 3).

إن الشركة الأم تابعة لشركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم النهائية") وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 مايو 2016.

## 2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المنكررة) التي 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. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

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. مبين أدناه طبيعة وتأثير تلك التغيرات. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2016، إلا أنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

مبين أدناه طبيعة وتأثير كل معيار جديد أو تعديل.

### (أ) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2016

أصبحت بعض المعايير الدولية الجديدة أو المعدلة سارية لفترة التقارير الحالية. مع ذلك، فإن لا يتعين على المجموعة تغيير سياستها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: مبادرة الإفصاح.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38: توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المثمرة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 28: المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مشاركة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11: المحاسبة عن امتلاك حصص في عمليات مشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية 14: الحسابات التنظيمية الأجلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014.

### (ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية

تم إصدار المعايير الجديدة والمعدلة التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها غير سارية بعد ولم تطبقها المجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية  
يحل هذا المعيار الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كيف تقوم منشأة ما بتصنيف وقياس أدواتها المالية كما يقدم المعيار نموذجاً جديداً للخسائر الائتمانية المتوقعة لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية بالإضافة إلى متطلبات جديدة عامة لمحاسبة التحوط. كما يستند إلى الإرشادات حول تحقق وعدم تحقق الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي 39.

تتوقع المجموعة ألا يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثير مادي على المبالغ المدرجة فيما يخص الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. على الرغم من ذلك، ليس من الممكن عملياً تقديم تقدير معقول لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى أن تقوم المجموعة بمراجعة تفصيلية.

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

2. أساس الإعداد (تتمة)

(ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع عملاء  
يقدم هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، إطار عمل شاملاً لتحديد إمكانية تحقق  
الإيرادات وحجم وتوقيت تحققها. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريانه:

- معيار المحاسبة الدولي 18: الإيرادات.
- معيار المحاسبة الدولي 11: عقود الإنشاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13: برامج ولاء العملاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 15: اتفاقيات بناء العقارات.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18: تحويلات الموجودات من العملاء.
- تفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31: الإيرادات - معاملات المقايضة التي تشمل خدمات الدعاية.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 وتخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

3. الشركات التابعة

إن تفاصيل الشركات التابعة كما يلي:

النشاط	نسبة الملكية			الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016			
تجارة عامة ومقاولات	99%	99%	99%	ذ.م.م.	الكويت	شركة الثريا ستار
عقارات	96%	96%	96%	ش.م.ك. (مقفلة)	الكويت	شركة مباني الكويت العقارية
قابضة	99.88%	99.88%	99.88%	ش.م.ك. (قابضة)	الكويت	شركة باك إن موف القابضة
عقارات	98%	98%	98%	ذ.م.م.	الكويت	شركة المدار الذهبي العقارية

قامت المجموعة خلال الفترة بتجميع المعلومات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لشركة الثريا ستار -  
ذ.م.م. وشركة مباني الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة) وشركة باك إن موف القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركة المدار الذهبي  
العقارية ذ.م.م. بناءً على معلومات مالية معدة من قبل إدارة تلك الشركات كما في 31 مارس 2016.

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

4. عقارات استثمارية

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,615,000	10,615,000	14,312,999	عقارات استثمارية
1,706,999	-	-	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة إضافات
650,000	2,356,999	-	صافي تأثير تحويل شركات تابعة
-	2,010,588	-	المحول من مشاريع قيد التنفيذ
-	(669,588)	-	التغير في القيمة العادلة
12,971,999	14,312,999	14,312,999	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة
4,260,000	4,260,000	2,252,150	مشاريع قيد التنفيذ
74,777	123,379	11,048	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة إضافات
-	(2,010,588)	-	المحول إلى عقارات استثمارية
-	(120,641)	-	التغير في القيمة العادلة
4,334,777	2,252,150	2,263,198	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة
17,306,776	16,565,149	16,576,197	

5.

المعاملات مع الأطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات التابعة التي يكون للشركة الأم تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2016. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة، عند التجميع لم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح.

إن الأرصدة المستحقة من/إلى الأطراف ذات الصلة وكذلك المعاملات مع الأطراف ذات الصلة هي كما يلي:

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
78,536	324,173	381,848	بيان المركز المالي المجموع
10,383,002	9,359,466	9,661,636	مستحق من أطراف ذات صلة
2,918,879	1,625,262	1,383,748	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,706,999	-	-	استثمار بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل مدار من قبل طرف ذو صلة
2,959,468	2,959,467	-	معاملات مع أطراف ذات صلة
1,543,065	1,543,065	-	شراء عقارات استثمارية
12,000	6,000	-	شراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	-	-	تحويل شركات تابعة من شركة المدار للتمويل والإستثمار
-	-	-	إيجارات مستحقة

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

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

5. المعاملات مع الأطراف ذات صلة (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2015	2016		بيان الدخل المجموع:
دينار كويتي	دينار كويتي		
75,196	63,359		مزاي ورواتب الإدارة العليا
12,000	12,000		إيرادات إيجارات
			6. ذمم مدينة تجارية وذمم أخرى
31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
741,835	482,300	497,868	ذمم تجارية مدينة
(62,315)	(60,815)	(60,815)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
679,520	421,485	437,053	
404,663	459,408	497,588	إيجارات مستحقة
(100,000)	(100,000)	(100,000)	ناقصاً: مخصص إيجارات مستحقة
304,663	359,408	397,588	
69,922	30,211	78,659	دفعات مقدمة لمشاريع
12,382	14,421	14,896	ذمم موظفين
33,577	46,962	45,194	مصاريف مدفوعة مقدما
64,514	35,965	35,965	تأمينات مستردة
-	22,920	29,808	ذمم مدينة أخرى
1,164,578	931,372	1,039,163	

7. استثمار بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتمثل هذا البند في استثمار مسعر في صندوق استثمار أجنبي مدار بواسطة طرف ذات صلة (إيضاح 5).

فيما يلي بيان بحركة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل للفترة/السنة/الفترة:

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	1,625,262	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
2,959,468	2,959,467	-	إضافات
(145,602)	(1,176,562)	-	إستبعادات
105,013	(256,115)	(233,962)	التغير في القيمة العادلة
-	98,472	(7,552)	فروق ترجمة عملة أجنبية
2,918,879	1,625,262	1,383,748	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

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

8. أرصدة لدى البنوك ونقد

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
110,851	373,033	697,641	أرصدة لدى البنوك - حسابات توفير
25,333	24,321	21,077	نقد في الصندوق
136,184	397,354	718,718	

تتمثل الأرصدة لدى البنوك في حسابات جارية وحسابات توفير غير مقيدة الاستخدام.

9. صافي إيرادات الإيجار

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
220,296	355,265	إيرادات الإيجار
(35,629)	(44,659)	تكاليف الإيجار
184,667	310,606	

10. (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي (خسارة)/ ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
137,020	(93,501)	(خسارة) / ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
146,500,000	146,500,000	صافي المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
0.935	(0.638)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

11. توزيعات أرباح

لم تجتمع الجمعية العامة السنوية للمساهمين وبالتالي لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 حتى تاريخ التقرير.

## 12. معلومات قطاعية

تقوم الإدارة بتصنيف القطاعات التشغيلية الهامة وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 8 كما يلي:  
القطاعات التشغيلية  
إن أنشطة المجموعة منظمة ضمن قطاعين رئيسيين للأعمال في نظام التقارير الداخلية وذلك كما يلي:  
- قطاع الاستثمارات العقارية.  
- قطاع الاستثمارات المالية.  
- قطاع التجارة والمقاولات.

فيما يلي المعلومات المالية لقطاعات الأنشطة للفترة المنتهية في 31 مارس:

المجموع دينار كويتي	التجارة والمقاولات دينار كويتي	استثمارات مالية دينار كويتي	عقارات استثمارية دينار كويتي	
				<b>31 مارس 2016</b>
330,792	216,857	(241,330)	355,265	إجمالي الإيرادات
(91,584)	197,987	(241,330)	(48,241)	نتائج القطاع
27,612,444	1,738,067	2,107,466	23,766,911	موجودات القطاع
10,299,523	249,965	1,383,748	8,665,810	مطلوبات القطاع
				<b>31 مارس 2015</b>
599,404	263,064	108,361	227,979	إجمالي الإيرادات
135,507	236,841	108,361	(209,695)	نتائج القطاع
29,054,610	1,924,914	3,062,412	24,067,284	موجودات القطاع
10,984,904	601,902	-	10,383,002	مطلوبات القطاع

## 13. إفصاحات القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس.

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي تستطيع الشركة الاطلاع عليها في تاريخ القياس.
- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر (على سبيل المثال، مدخلات متعلقة بالأسعار)؛
- المستوى 3: المدخلات غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات.

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

13. إفصاحات القيمة العادلة (تتمة)

31 مارس 2016		
المستوى 1	المستوى 2	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	16,576,197	16,576,197
الموجودات غير المالية: عقارات استثمارية		
1,383,748	-	1,383,748
استثمار بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل: أوراق مالية أجنبية مسعرة		
<u>1,383,748</u>	<u>16,576,197</u>	<u>17,959,945</u>
31 ديسمبر 2015 (مدققة)		
المستوى 1	المستوى 2	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	16,565,149	16,565,149
الموجودات غير المالية: عقارات استثمارية		
1,625,262	-	1,625,262
استثمار بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل: أوراق مالية أجنبية مسعرة		
<u>1,625,262</u>	<u>16,565,149</u>	<u>18,190,411</u>
31 مارس 2015		
المستوى 1	المستوى 2	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	17,306,776	17,306,776
الموجودات غير المالية: عقارات استثمارية		
2,918,879	-	2,918,879
استثمار بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل: أوراق مالية أجنبية مسعرة		
<u>2,918,879</u>	<u>17,306,776</u>	<u>20,225,655</u>

14. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة/السنة المالية السابقة لتتفق مع عرض الفترة الحالية لكنها لا تؤثر على خسارة الفترة أو حقوق الملكية المفصح عنها سابقا.