



• رقم الشركة : 2017

البيانات المالية المرحلية

{ صورة طبق الأصل }

التقرير الربع الاول 2015

الربع الرابع 2015/12/31	الربع الثالث 2015/09/30	الربع الثاني 2015/06/30	الربع الأول 2015/03/31
----------------------------	----------------------------	----------------------------	---------------------------

معدل
21/5/2015

1719

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

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 2015

الصفحة	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)

الدار الدولية

محاسبون ومستشارون

ص.ب: 25597

Safat 13116, Kuwait

هاتف: 2461490 – 965 +

فاكس: 2461493 – 965 +

بريد إلكتروني: aldar_of@hotmail.com

برج الجوهرة، الدور السادس

شارع خالد بن الوليد، شرق

ص.ب: 25578، الصفاة 13116

الكريت

تليفون: 96522426999 +

فاكس: 96522401666 +

www.bdo.com.kw

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. عامة
دولة الكويت

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. عامة ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2015 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 ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

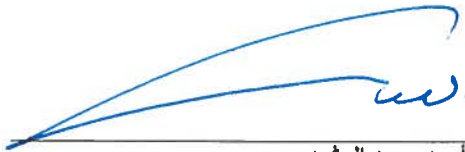
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن، إجراء استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق 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: "التقارير المالية المرحلية".

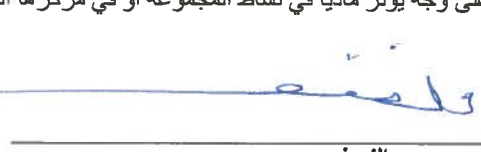
تقرير عن مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 2015 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



أحمد محمد الرشيد

مراقب حسابات - ترخيص رقم 39 فئة "أ"
من الدار الدولية - دي إف كي انترناشونال



قيس محمد النصف

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

الكويت في: 11 مايو 2015

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2015

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات غير المتداولة
5,241	2,125,801	2,096,410		ممتلكات ومعدات
-	5,048,236	5,048,236		حقوق انتفاع
20,056,561	14,875,000	17,306,776	4	استثمارات عقارية
24,459	111,674	78,536	5	مستحق من أطراف ذات صلة
263,930	-	-		دفعات مقدمة لمشاريع
-	-	7,500		استثمارات متاحة للبيع
20,350,191	22,160,711	24,537,458		
				الموجودات المتداولة
68,698	297,973	297,511		المخزون
948,381	759,180	1,164,578	6	ذمم مدينة تجارية وأخرى
-	-	2,918,879	7	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
100,000	-	-		ودائع اسلامية
483,608	143,768	136,184	8	النقد والأرصدة لدى البنوك
1,600,687	1,200,921	4,517,152		
21,950,878	23,361,632	29,054,610		
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
14,650,000	14,650,000	14,650,000		رأس المال
864,918	866,845	866,845		احتياطي إجباري
864,918	866,845	866,845		احتياطي اختياري
(379)	-	-		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
-	99,834	99,834		احتياطي فائض اعادة تقييم
1,301,729	1,420,370	1,557,390		أرباح مرحلة
17,681,186	17,903,894	18,040,914		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
1,836,351	30,305	28,792		حصص غير مسيطرة
19,517,537	17,934,199	18,069,706		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
119,006	193,177	209,233		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,556,261	4,970,869	10,383,002	5	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,675,267	5,164,046	10,592,235		
				المطلوبات المتداولة
758,074	263,387	392,669		أرصدة دائنة أخرى
2,433,341	5,427,433	10,984,904		إجمالي المطلوبات
21,950,878	23,361,632	29,054,610		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

أحمد عبد الرزاق البحر
نائب رئيس مجلس الإدارة

عادل محمد حمود الهديب
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2014	2015		
دينار كويتي	دينار كويتي		
-	263,064		المبيعات
-	(26,223)		تكلفة المبيعات
-	236,841		مجمل الربح
103,753	184,667	9	صافي إيرادات تأجير
9,403	420		أرباح حسابات التوفير
-	105,013	7	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	1,040		أرباح محققة من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
13,065	-		أرباح محققة من بيع استثمارات عقارية
2,630	7,683		إيرادات إدارة عقارات الغير
3,104	1,888		إيرادات أخرى
131,955	537,552		إجمالي الأرباح من التشغيل
(182,758)	(348,402)		مصاريف عمومية وإدارية
(60,000)	-		مخصص إيجارات مستحقة
(73)	(46,748)		استهلاك
(110,876)	142,402		ربح/ (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات
-	(1,295)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(4,000)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(1,600)		الزكاة
(110,876)	135,507		صافي ربح/ (خسارة) ربح الفترة
(105,432)	137,020		العائدة الى:
(5,444)	(1,513)		مساهمي الشركة الأم
(110,876)	135,507		حوص غير مسيطرة
(0.719)	0.900	10	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
			ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية

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 2015

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(110,876)	135,507	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
		دخل شامل آخر:
		بنود يتم إعادة تبويبها لاحقا الى بيان الدخل المجمع:
26	-	احتياطي ترجمة عملة أجنبية
26	-	مجموع الدخل الشامل الأخر
(110,850)	135,507	إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
		العائد إلى:
(105,406)	137,020	مساهمي الشركة الأم
(5,444)	(1,513)	حصص غير مسيطرة
(110,850)	135,507	إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة

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

شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامه)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المحكف المجمع (غير ملحق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

حقوق الملكية العامة	حقوق الملكية المساهمي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي فائض إعادة تقييم دينار كويتي	احتياطي ترجوة عملة أجنبية دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	حصص غير مسيطرة دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي فائض إعادة تقييم دينار كويتي	احتياطي ترجوة عملة أجنبية دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
17,934,199	30,305	1,420,370	99,834	-	866,845	866,845	14,650,000
135,507	(1,513)	137,020	-	-	-	-	-
135,507	(1,513)	137,020	-	-	-	-	-
18,069,706	28,792	1,557,390	99,834	-	866,845	866,845	14,650,000
19,828,387	2,165,102	1,283,854	-	(405)	864,918	864,918	14,650,000
(110,876)	(5,444)	(105,432)	-	-	-	-	-
26	-	-	-	26	-	-	-
(110,850)	(5,444)	(105,432)	-	26	-	-	-
(200,000)	(323,307)	123,307	-	-	-	-	-
19,517,537	1,836,351	1,301,729	-	(379)	864,918	864,918	14,650,000

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
(110,876)	135,507	أنشطة التشغيل صافي ربح/ (خسارة) الفترة
73	46,748	تعديلات لـ: الاستهلاك
(13,065)	-	أرباح محققة من بيع استثمارات عقارية
-	(105,013)	7 أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(1,040)	أرباح محققة من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
60,000	-	مخصص إيجارات مستحقة
(63,868)	76,202	
468,331	(134,836)	التغيرات في رأس المال العامل
-	462	مستحق من/ إلى أطراف ذات صلة بالصافي المخزون
(55,766)	(184,328)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
23,957	15,131	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(189,001)	127,772	أرصدة دائنة أخرى
183,653	(99,597)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة التشغيل
-	(17,272)	أنشطة الاستثمار
(57,376)	(74,777)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
134,223	-	المدفوع لشراء استثمارات عقارية
76,847	54,593	المحصل من بيع استثمارات عقارية
260,500	(45,004)	المحصل من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	37,420	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
223,108	143,768	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والأرصدة لدى البنوك
483,608	136,184	8 نقد وأرصدة لدى البنوك من خلال تحويل شركات تابعة النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
		النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

كان لدى المجموعة المعاملات غير النقدية التالية خلال الفترة وهي لا تظهر في بيان التدفقات النقدية.

31 مارس 2015

معاملات غير نقدية

1,543,065

تحويل شركات تابعة من شركة المدار للتمويل والاستثمار

1,706,999

تحويل استثمار عقاري من طرف ذات صلة

2,959,468

شراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

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:
- 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 وللغير بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الاعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمصاعد وأعمال تكييف الهواء.
 - تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة الأم العقارية.
 - إقامة المزادات 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.

يكون 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 تزاوُل 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.

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

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (إيضاح 3).

إن الشركة الأم تابعة لشركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.(عامة).

تم التصريح باصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة لشركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 مايو 2015.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات كافة الإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمععة السنوية لسنة 2014. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

2. أساس الأعداد (تتمة)

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

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

تم إتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، باستثناء ما يلي:

تم إتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2015. مبين أدناه طبيعة وتأثير تلك التغييرات. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2015، 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.

معيار المحاسبة الدولي 19: مزايا الموظفين (تعديل)

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 19 من المنشأة أن تأخذ بعين الاعتبار مساهمات الموظفين أو الأطراف الأخرى عند المحاسبة عن خطط المزايا المحددة. وإنما كانت المساهمات مربوطة بالخدمة، يتعين نسبتها إلى فترات الخدمة كمزايا سالبة. توضح هذه التعديلات أنه إذا كان مبلغ المساهمات مستقلا عن عدد سنوات الخدمة، فإنه يسمح للمنشأة إدراج هذه المساهمات كتخفيض في تكلفة الخدمة في الفترة التي تم فيها تقديم الخدمة، بدلا من توزيع المساهمات على فترات الخدمة. يسري التعديل للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014. ليس لهذا التعديل صلة بالمجموعة حيث أنه لا يوجد لدى أي من منشآت المجموعة خطط مزايا محددة مع المساهمات من الموظفين أو الأطراف الأخرى.

التحسينات السنوية دورة 2010-2012

هذه التحسينات سارية من 1 يوليو 2014 وقد طبقت المجموعة هذه التعديلات لأول مرة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وتشتمل على:

- المعيار الدولي للتقارير المالية 2: الدفعات على أساس الأسهم
يتم تطبيق هذا التحسين على نحو مستقبلي ويوضح مختلف الأمور ذات العلاقة بتعريفات الأداء وشروط الخدمة التي تعتبر شروطا اكتسابية، وتشمل ما يلي:
 - يجب أن يتضمن شرط الأداء شرط خدمة.
 - يجب استيفاء الأداء المستهدف خلال تقديم الطرف المقابل للخدمة.
 - قد يتعلق بالأداء المستهدف بعمليات أو لأنشطة منشأة ما، أو بعمليات أو أنشطة منشأة أخرى في نفس المجموعة.
 - قد يكون شرط الأداء عبارة عن شرط يتعلق أو لا يتعلق بالسوق.
 - إذا توقف الطرف المقابل، بغض النظر عن السبب، عن تقديم الخدمات خلال فترة الاكتساب، يعتبر شرط الخدمة لم يتم الوفاء به.
- ليس لهذه التعديلات تأثير على السياسات المحاسبية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: دمج الأعمال

يطبق التعديل على نحو مستقبلي ويوضح أن جميع ترتيبات المبلغ المقابل المحتمل المصنف كمتطلبات (أو موجودات) الناتج عن دمج أعمال يجب قياسه لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة سواء كان أو لم يكن واقعاً ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (أو معيار المحاسبة الدولي 39، كما يتطلب الأمر). ليس لهذا التعديل تأثير على السياسة المحاسبية للمجموعة.

2. أساس الأعداد (تتمة)

• المعيار الدولي للتقارير المالية 8: القطاعات التشغيلية تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتوضح أنه:

يجب على أي منشأة أن تفصح عن الأحكام التي اتخذتها الإدارة في تطبيق معايير التجميع في الفقرة 12 من المعيار الدولي للتقارير المالية 8، بما في ذلك وصف موجز عن القطاعات التشغيلية التي تم تجميعها والخصائص الاقتصادية (مثل المبيعات وإجمالي الهامش) المستخدمة لتقييم ما إذا كانت القطاعات "متشابهة" أم لا.

أنه يتعين فقط الإفصاح عن تسوية موجودات القطاعات مع إجمالي الموجودات إذا كانت التسوية يقدم بها تقرير إلى صانع القرارات التشغيلية الرئيسي، وذلك على نحو مشابه للإفصاح المطلوب لمطلوبات القطاع.

لم تطبق المجموعة معايير التجميع في الفقرة 12 من المعيار الدولي للتقارير المالية 8. عرضت المجموعة تسوية موجودات القطاعات مع إجمالي الموجودات في الفترات السابقة وهي مستمرة في الإفصاح عن ذلك في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

• معيار المحاسبة الدولي 16: الممتلكات والمنشآت والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي 38: الموجودات غير الملموسة يطبق التعديل بأثر رجعي ويوضح في معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 بأن الموجودات قد يتم إعادة تقييمها بالرجوع إلى البيانات الملحوظة إما بتعديل إجمالي القيمة الدفترية للموجودات إلى قيمتها السوقية أو بتحديد القيمة السوقية للقيمة الدفترية وتعديل مجموع القيمة الدفترية بالتناسب كي تساوي القيمة الدفترية الناتجة عن تلك القيمة السوقية. بالإضافة إلى ذلك، فإن الاستهلاك المتراكم أو الإطفاء هو الفرق بين إجمالي الأصل وقيمه الدفترية. لم تسجل المجموعة أي تعديلات إعادة تقييم خلال الفترة المرحلية الحالية.

• معيار المحاسبة الدولي 24: إفصاحات الأطراف ذات الصلة يطبق التعديل بأثر رجعي ويوضح أن المنشأة المديرة (وهي منشأة تقدم خدمات موظفي الإدارة العليا) تعتبر طرف ذو صلة يخضع لإفصاحات الأطراف ذات الصلة. إضافة إلى ذلك، فإن المنشأة التي تستخدم منشأة مدبرة يُتطلب منها الإفصاح عن المصاريف المتكبدة عن خدمات الإدارة. إن هذا التعديل ليس له صلة بالمجموعة حيث أنها لا تتلقى أي خدمات إدارية من منشآت أخرى.

التحسينات السنوية دورة 2011-2013
هذه التحسينات سارية من 1 يوليو 2014 وقد طبقت المجموعة هذه التعديلات لأول مرة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وتشتمل على:

• المعيار الدولي للتقارير المالية 3: دمج الأعمال يطبق التعديل على نحو مستقبلي ويوضح بالنسبة لاستثناءات النطاق الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أن:
- الترتيبات المشتركة، وليس فقط المشاريع المشتركة، تقع خارج نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 3.
- يطبق هذا الاستثناء من النطاق فقط على المحاسبة في البيانات المالية للترتيبات المشتركة نفسها.
ليس لهذا التعديل تأثير على السياسات المحاسبية للمجموعة.

• المعيار الدولي للتقارير المالية 13: قياس القيمة العادلة يطبق التعديل على نحو مستقبلي ويوضح أن استثناء المحافظ في المعيار الدولي للتقارير المالية 13 يمكن تطبيقه ليس فقط على الموجودات والمطلوبات المالية، ولكن أيضاً على العقود الأخرى ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (أو معيار المحاسبة الدولي 39، حيثما تطلب الأمر). لا تطبق المجموعة استثناء المحافظ في المعيار الدولي للتقارير المالية 13.

• معيار المحاسبة الدولي 40: العقارات الاستثمارية إن وصف الخدمات المساعدة في معيار المحاسبة الدولي 40 يُفرّق بين العقار الاستثماري والعقار الذي يشغله المالك (أي الممتلكات والمنشآت والمعدات). يطبق التعديل على نحو مستقبلي ويوضح أن المعيار الدولي للتقارير المالية 3، وليس وصف الخدمات المساعدة الوارد في معيار المحاسبة الدولي 40، يُستخدم لتحديد ما إذا كانت المعاملة هي شراء أصل أو دمج أعمال. اعتمدت المجموعة في فترات سابقة على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 وليس على معيار المحاسبة الدولي 40 في تحديد ما إذا كان الاستحواذ على أصل أم على أعمال. ومن ثم، ليس لهذا التعديل تأثير على السياسة المحاسبية للمجموعة.

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 2015

3. الشركات التابعة

إن تفاصيل الشركات التابعة كما يلي:

النشاط	نسبة الملكية		الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)			
مقاولات البناء والتشييد	75%	-	ش.م.م.	عمان	شركة المروج الخليجية للتجارة
عقارات	59.28%	-	ش.م.ك.م.	الكويت	شركة المدار للتطوير العقاري
تجارة عامة ومقاولات	99%	99%	ذ.م.م.	الكويت	شركة الثريا ستار
مقاولات البناء والتشييد	99%	-	ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	شركة مدار الكويت لمقاولات البناء
عقارات	-	-	ش.م.ك.م.	الكويت	شركة مباني الكويت العقارية
قابضة	-	99.88%	ش.م.ك. (قابضة)	الكويت	شركة باك ان موف القابضة
عقارات	-	-	ذ.م.م.	الكويت	شركة المدار الذهبي العقارية

قامت المجموعة خلال الفترة بتجميع المعلومات المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لشركة باك ان موف القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركة الثريا ستار - ذ.م.م. وشركة مباني الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة) وشركة المدار الذهبي العقارية ذ.م.م. بناءً على معلومات مالية معدة من قبل إدارة تلك الشركات كما في 31 مارس 2015.

قامت الشركة الأم (شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع) خلال الفترة بإبرام عقود تنازل عن حصتها في شركاتها التابعة (شركة مباني الكويت العقارية ش.م.ك.م. والبالغة 96% وحصتها في شركتها التابعة (المدار الذهبي العقارية ذ.م.م.) والبالغة 98% لصالح شركتها التابعة شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة) ونتج عن هذه العملية التسجيل على الحساب الجاري لشركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع بمبلغ 1,543,065 دينار كويتي.

فيما يلي بيان بالقيمة الدفترية للموجودات والإلتزامات المحولة من شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع:

31 ديسمبر 2014	
دينار كويتي	شركة مباني الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة)
548,083	استثمار في شركة تابعة
7,500	استثمارات متاحة للبيع
650,000	استثمارات عقارية
83,665	مستحق من أطراف ذات صلة
19	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
8	أرصدة لدى البنوك
(2,323)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(1,510)	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
1,285,442	
1,234,024	حصة الشركة الأم في صافي الموجودات المحولة

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 2015

3. الشركات التابعة (تتمة)

31 ديسمبر 2014		
دينار كويتي		شركة المدار الذهبي العقارية ذ.م.م.
85		ممتلكات ومعدات
221,051		ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
37,412		أرصدة لدى البنوك
(925)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
257,623		
252,471		حصة الشركة الأم في صافي الموجودات المحولة

يوجد تنازلات من مساهمي حقوق الأقلية بالحصة الخاصة بهم بالشركتين المحولتين إلى شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة).

4. استثمارات عقارية

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	استثمارات عقارية
7,663,559	7,663,559	10,615,000	الرصيد في بداية الفترة/السنة
1,500,000	6,122,941	1,706,999	الإضافات
(720,000)	(1,800,289)	-	استبعادات
-	(1,188,271)	650,000	صافي اثر تحويل شركات تابعة (إيضاح 3)
-	(182,940)	-	التغير في القيمة العادلة
8,443,559	10,615,000	12,971,999	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
11,319,639	11,319,639	4,260,000	مشاريع تحت التنفيذ
417,376	1,407,635	74,777	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(121,158)	(3,952,211)	-	الإضافات
-	(4,919,948)	-	استبعادات
-	404,885	-	صافي اثر تحويل شركات تابعة
(2,855)	-	-	التغير في القيمة العادلة
11,613,002	4,260,000	4,334,777	فرق ترجمة عملة أجنبية
20,056,561	14,875,000	17,306,776	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

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 2015. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة، عند التجميع لم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

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 2015

5. المعاملات مع الأطراف ذات صلة (تتمة)

إن الأرصدة المستحقة من/إلى الأطراف ذات الصلة وكذلك المعاملات مع الأطراف ذات الصلة كالتالي:

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	بيان المركز المالي المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
24,459	111,674	78,536	مستحق من أطراف ذات صلة
1,500,000	6,122,941	1,706,999	شراء استثمارات عقارية (إيضاح 4)
-	-	2,959,468	شراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (إيضاح 7)
200,000	-	-	شراء حصة في شركة تابعة
-	4,264,234	-	تحويل شركات تابعة إلى شركة المدار للتمويل والاستثمار
-	8,123,913	1,543,065	تحويل شركات تابعة من شركة المدار للتمويل والاستثمار (إيضاح 3)
720,000	1,800,289	-	بيع استثمارات عقارية
-	-	-	بيع استثمارات متاحة للبيع
51,450	-	12,000	إيجارات مستحقة
1,556,261	4,970,869	10,383,002	مستحق إلى أطراف ذات صلة

الفترة المنتهية في 31 مارس

2014	2015	بيان الدخل المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	
63,300	75,196	مزاي ورواتب الإدارة العليا
116,320	12,000	إيرادات إيجارات

6. ذمم مدينة تجارية وأخرى

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	ذمم مدينة تجارية وأخرى
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	334,811	741,835	ذمم تجارية مدينة
-	(60,815)	(62,315)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	273,996	679,520	إيجارات مستحقة
494,911	441,463	404,663	مخصص إيجارات مستحقة
(100,000)	(100,000)	(100,000)	مدينو بيع استثمارات عقارية
394,911	341,463	984,183	دفعات مقدمة لشراء استثمارات عقارية
500,512	-	-	ذمم موظفين
-	-	69,922	مصاريف مدفوعة مقدما
7,989	9,076	12,382	تأمينات مستردة
22,994	71,370	33,577	
21,975	63,275	64,514	
948,381	759,180	1,164,578	

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 2015

7. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتمثل هذا البند في استثمار مسعر في صندوق استثمار أجنبي مدار بواسطة طرف ذات صلة.

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

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	-	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	-	2,959,468	الإضافات
-	-	(145,602)	إستبعادات
-	-	105,013	التغير في القيمة العادلة
-	-	2,918,879	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

الرصيد في بداية الفترة/السنة

الإضافات

إستبعادات

التغير في القيمة العادلة

الرصيد في نهاية الفترة/السنة

8. النقد والأرصدة لدى البنوك

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,842	14,874	25,333	نقد في الصندوق
481,766	128,894	110,851	أرصدة لدى البنوك - حسابات توفير
483,608	143,768	136,184	

9. صافي إيرادات تأجير

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	
116,320	220,296	إيرادات تأجير
(12,567)	(35,629)	تكاليف تأجير
103,753	184,667	

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 2015

10. (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية بقسمة صافي ربح/ (خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
(105,432)	137,020	ربح/ (خسارة) الفترة العائد لمالكي الشركة الأم (دينار كويتي)
146,500,000	146,500,000	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(0.719)	0.900	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية (فلس)

11. توزيعات أرباح

لم تجتمع الجمعية العامة السنوية للمساهمين وبالتالي لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 حتى تاريخه.

بتاريخ 6 يونيو 2014 اجتمعت الجمعية العامة السنوية للمساهمين واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وأقرت عدم توزيع أرباح عن تلك السنة.

12. التقارير القطاعية

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.

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

المجموع	استثمارات مالية	استثمارات عقارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
599,404	108,361	491,043	31 مارس 2015
135,507	108,361	27,146	إجمالي الإيرادات
29,054,610	3,062,412	25,992,198	نتائج القطاع
10,984,904	2,959,468	8,025,436	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع
144,522	9,403	135,119	31 مارس 2014
(110,876)	9,403	(120,279)	إجمالي الإيرادات
21,950,878	583,608	21,367,270	نتائج القطاع
2,433,341	-	2,433,341	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع