

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقدير المراجعة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقدير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

صفحة

المحتويات

- | | |
|------|---|
| 1 | تقرير مراقب الحسابات المستقل عن مراجعة المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة |
| 2 | بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 3 | بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 4 | بيان الدخل والدخل 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) |
| 17-7 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) |

تقرير مراقب الحسابات المستقل عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعه إلى مجلس إدارة شركة دار التريا العقارية ش.م.ك. (عامة) دوله الكويت

مقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعه لشركة دار التريا العقارية ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") التي تتألف من بيان المركز المالي المرطي المكتف المجمع كما في 31 مارس 2018 والمعلومات المرحلية المكتففة المجمعه للدخل، والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقصية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعه بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبى الحسابات المستقلين للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعه، 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 وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأيناً يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تقم المجموعة بتطبيق التعديلات الواردة على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 "إيرادات العقود مع عملاء" السارية من 1 يناير 2018، وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ضرورة إجراء آية تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعه المرفقة والأوصدة الافتتاحية كما في 1 يناير 2018.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر المشار إليه في فقرة "أساس الاستنتاج المتحفظ" أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعه المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى بالإضافة إلى ذلك، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر المشار إليه في فقرة "أساس الاستنتاج المتحفظ" أعلاه، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعه متتفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها خلال الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرطي المكتف المجمع.

قيس محمد النصف
مراقب حسابات - ترخيص رقم 38 فئة "A"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 14 مايو 2018

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2018

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقة) دينار كويتي	31 مارس 2018	إيضاحات	
				الموجودات
6,977,377	6,724,479	6,679,408		موجودات غير متداولة
110,000	150	150		ممتلكات ومنشآت ومعدات
507,460	401,790	382,321		حق انتفاع
15,216,024	14,464,800	13,965,726	4	موجودات غير ملموسة
3,173	3,366	3,020		عقارات استثمارية
305,736	187,581	193,181	5	استثمارات متاحة للبيع
<u>23,119,770</u>	<u>21,782,166</u>	<u>21,223,806</u>		مستحق من أطراف ذات صلة
				موجودات متداولة
379,582	412,113	411,956		مخزون
1,343,446	829,652	897,475	6	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
321,850	433,964	1,032,939	7	أرصدة لدنة البنوك ونقد
<u>2,044,878</u>	<u>1,675,729</u>	<u>2,342,370</u>		
<u>25,164,648</u>	<u>23,457,895</u>	<u>23,566,176</u>		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 إيجاري
866,845	866,845	866,845		احتياطي اختياري
(467)	(274)	83		احتياطي التغير في القيمة العادلة
109,832	-	-		احتياطي فائض إعادة تقييم
<u>(1,392,480)</u>	<u>(2,151,107)</u>	<u>(2,101,053)</u>		خسائر متراكمة
<u>15,100,575</u>	<u>14,232,309</u>	<u>14,282,720</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
<u>27,157</u>	<u>21,132</u>	<u>19,448</u>		حصص غير مسيطرة
<u>15,127,732</u>	<u>14,253,441</u>	<u>14,302,168</u>		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
394,321	495,063	502,306		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
<u>8,806,916</u>	<u>6,144,476</u>	<u>6,209,921</u>	5	مستحق إلى أطراف ذات صلة
<u>9,201,237</u>	<u>6,639,539</u>	<u>6,712,227</u>		مطلوبات متداولة
-	2,054,053	2,082,562	8	دائنون إيجارة
835,679	510,862	469,219		أرصدة دائنة أخرى
835,679	2,564,915	2,551,781		
<u>10,036,916</u>	<u>9,204,454</u>	<u>9,264,008</u>		مجموع المطلوبات
<u>25,164,648</u>	<u>23,457,895</u>	<u>23,566,176</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

أحمد عبد الرزاق البحري
نائب رئيس مجلس الإدارة

عادل محمد حمود الهبيبي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
217,310	302,233	المبيعات
(21,957)	(165,034)	تكلفة المبيعات
195,353	137,199	مجمل الربح
2,902	45,239	إيرادات أخرى
283,138	231,934	صافي إيرادات الإيجار
-	(703)	انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(258,257)	(267,113)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(28,509)	تكاليف تمويل
(42,840)	(67,660)	استهلاك وإطفاء
180,296	50,387	ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(4,738)	(1,441)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,796)	(576)	الزكاة
173,762	48,370	صافي ربح الفترة
173,086	50,054	العاد إلى:
676	(1,684)	مساهمي الشركة الأم
173,762	48,370	حصص غير مسيطرة
1.181	0.342	صافي ربح الفترة / ربحية السهم الأساسية والمختلفة لفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم / (فلس)
10		

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

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

بيان الدخل والدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع (غير مدفق)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي
173,762	48,370
	صافي ربح الفترة
-	357
-	357
173,762	48,727
173,086	50,411
676	(1,684)
173,762	48,727

بنود الدخل الشامل الأخرى:
بنود يجوز تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع:
التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
مجموع الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة

العاد إلى:
مساهمي الشركة الأم
حصص غير مسيطرة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع (غير مدفوع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	احتياطي فلاض إعداد تقدير	احتياطي في القسمة العادلة دبيار كويتي	احتياطي إيجاري دبيار كويتي	رأس المال دبيار كويتي	مجموع الملكية دبيار كويتي	
					محص غير مسيطرة دبيار كويتي	محص الملكية دبيار كويتي
14,232,309	(2,151,107)	866,845	866,845	14,650,000	في 1 يناير 2018	-
50,054	50,054	-	-	صافي ربح المقررة	صافي ربح المقررة	-
357	357	-	-	مجموع الدخل الشامل	مجموع الدخل الشامل	-
(1,684)	50,411	357	-	المشتملة على المقررة	المشتملة على المقررة	-
19,448	(2,101,053)	83	866,845	-	2018 مارس 31	2018 مارس 31
14,302,168	14,282,720	83	866,845	14,650,000		
48,727	50,054	-	-			
357	357	-	-			
14,953,970	(1,565,566)	109,832	(467)	866,845	في 1 يناير 2017	2017
26,481	14,927,489	(467)	866,845	866,845	صافي ربح المقررة	-
173,762	173,086	173,086	-	-	مجموع الدخل الشامل	-
173,762	173,086	173,086	-	-	المقررة	-
676	(1,392,480)	109,832	(467)	866,845	في 31 مارس 2017	2017
15,127,732	15,100,575	866,845	-	14,650,000		
27,157						
إن الإيداعات على الصفحات من 7 إلى 17 جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكافحة المجمعة.						

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
	2017	2018
	دينار كويتي	دينار كويتي
إيضاحات		
173,762	48,370	
42,840	67,660	
-	28,509	
-	703	
13,650	17,450	
230,252	162,692	
(67,662)	59,845	
(1,023)	157	
(70,795)	(67,823)	
3,918	(41,643)	
94,690	113,228	
(3,764)	(10,207)	
90,926	103,021	
(203)	(3,120)	
-	500,000	
(4,224)	(926)	4
(4,427)	495,954	
86,499	598,975	
235,351	433,964	
321,850	1,032,939	7

أنشطة التشغيل
صافي ربح الفترة

تعديلات لـ:
إستهلاك وإطفاء
تكليف تمويل
انخاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
مزايا نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:
مستحق من / إلى أطراف ذات صلة - بالصافي
مخزون
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
أرصدة دائنة أخرى
النقد الناتج من العمليات
المدفوع من مزايا نهاية الخدمة للموظفين
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار
المدفوع لشراء ممتلكات ومتناشات ومعدات
المحصل من بيع عقارات استثمارية
المدفوع لشراء عقارات استثمارية
صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

صافي الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
أرصدة لدى البنوك ونقد في بداية الفترة
أرصدة لدى البنوك ونقد في نهاية الفترة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

1. معلومات عامة

تأسست شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") بتاريخ 30 مايو 2004 وفقاً لأحكام قانون الشركات الكويتي، وتم تسجيلها في السجل التجاري بتاريخ 5 يونيو 2004 تحت قيد رقم 101003.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي القيام بما يلي وفقاً للشريعة الإسلامية:

- تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير، وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حظرته من الاتجار في قسمات السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
- تملك وبيع وشراء أسمهم وسدادات الشركات العقارية لحساب الشركة فقط في الكويت وفي الخارج.
- إعداد الدراسات وت تقديم الإستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن توفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.
- القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة وللغير بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمصداع وأعمال تكيف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
- تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاركة الشركة العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
- إقامة المزادات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
- تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- المساهمة المباشرة لوضع البنية الأساسية للمناطق والمشاريع السكنية والتجارية والصناعية بنظام "البناء والتشغيل والتحويل" (BOT) وإدارة المرافق العقارية بنظام BOT.

يكون للشركة الأم مباشرة للأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأى وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمال أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج، ولها أن تنشيء 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. 13014، الصفا 13014، دولة الكويت.

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

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة المدار للتمويل والإستثمار ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" وهي شركة مدرجة في بورصة الكويت وهي شركة تابعة لشركة الذكي للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م. "الشركة الأم النهائية".

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة ("المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 مايو 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدفقة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

أسس الإعداد .2

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية"، لذا يجب قراءتها مع آخر بيانات مالية سنوية مجمعة للمجموعة كما في نهاية السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ("آخر بيانات مالية سنوية مجمعة"). وهي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. على الرغم من ذلك، تم إضافة بعض الإيضاحات التفصيلية لتفسير الأحداث والمعاملات التي تعتبر ذات أهمية في فهم التغيرات في المركز المالي المجمع للمجموعة وأداتها منذ آخر بيانات مالية سنوية مجمعة. وهذه هي البيانات المالية المجمعة الأولى للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9. إن التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة مبينة أدناه.

استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس السياسات المحاسبية المبينة في آخر بيانات مالية سنوية مجمعة، باستثناء الأحكام المهمة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9، والتي تم بيانها أدناه.

عند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم المجموعة بيانات سوق مدرومة بمصدراً يمكن تحديدها قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة ضمن مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقدير كما يلي.

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة.
- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، ك الأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشقة من الأسعار).
- المستوى 3: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير مدرومة بمصدر يمكن تحديدها).

إذا كان بالإمكان تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام في مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حينها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بحملها في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس أقل مدخل للمستوى الذي يكون مهماً بالنسبة للقياس ككل.

تعرف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة البيانات المالية التي تم التغيير خلالها.

تم إدراج مزيد من التفاصيل حول الافتراضات التي تم اتخاذها في قياس القيمة العادلة في إيضاح 13.

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة

باستثناء ما هو مبين أدناه، فإن السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي نفس السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

من المتوقع أيضاً أن يتم إدراج التغيرات التي تمت على السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018.

لم تقم المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع عملاء" (راجع 1 أدناه) والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" (راجع ب أدناه) من تاريخ 1 يناير 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

.2. أساس الإعداد (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات العقود مع عمالء

يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية 15 إطار عمل شاملًا لتحديد إمكانية تحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تتحققها، كما يحل محل معيار المحاسبة الدولي 18: "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي 11: "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة و 13 IFRIC و 15 SIC و 18 IFRIC.

لم تقم المجموعة بتطبيق المعيار وعليه لم يتم إثبات أي اثر للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 في 1 يناير 2018 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018.

إيرادات خدمات وعقود يتم إدراج إيرادات الخدمات والعقود عند تقديم الخدمة للعملاء والتي تتوافق مع معايير التحقق التي يتطلبها المعيار الدولي للتقارير المالية 15، ترى المجموعة أن معايير التحقق قيد التنفيذ لا تزال مناسبة لعقودها.

ب. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع بنود غير مالية. ويحل محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

لم تقم المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وعليه لم يتم إثبات أي مبالغ على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلية. فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الجديدة وطبيعة وتأثير التغيرات على السياسات المحاسبية السابقة.

II. تصنیف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بشكل كبير بالمتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39 بشأن تصنیف وقياس المطلوبات المالية. ومع ذلك، فإنه يبتعد فنات معيار المحاسبة الدولية 39 بالنسبة للموجودات المالية المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لم يكن له تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. فيما يلي تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على تصنیف وقياس الموجودات المالية.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، عند التطبيق المبدئي، يتم تصنیف الأصل المالي كمقاس بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر - استثمارات الدين، بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر - استثمارات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إن تصنیف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 يستند بشكل عام على نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة أصل مالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية له.

يتم قياس أصل مالي بالتكلفة المطفأة عندما يستوفي كلًّا من الشرطين التاليين ولا يكون مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- محظوظ به في إطار نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالأصل لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- ينتج عن شروطه التعاقدية، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

.2 أساس الإعداد (تتمة)

بـ. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

II. تطبيق وقياس الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

يتم قياس استثمار دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما يستوفي كلاً من الشرطين التاليين ولا يكون مصنفًا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- أن يكون محتفظ به في إطار نموذج أعمال تم تحقيق هدفه من خلال كلاً من تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع الموجودات المالية، و

- ينبع عن شروطه التعاقدية، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.

عند التحقق المبدئي لاستثمار حقوق ملكية غير محتفظ به بعرض المتاجرة، يمكن للمجموعة أن تقرر بشكل لا رجعة فيه أن تعرض تغيرات لاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا القرار على أساس كل استثمار على حده.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كموجودات مالية تم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مبين أعلاه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. قد تل JACK المجموعة عند التتحقق المبدئي إلى القيام على نحو غير قابل للإلغاء بتصنيف الأصل المالي الذي لا يستوفي متطلبات القياس وفقاً لتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان ذلك من شأنه أن يبتعد أو يحد بصورة ملحوظة من أي فروق محاسبية قد تنشأ.

إن الأصل المالي (ما لم يكن ضمن ذمم تجارية مدينة بدون عنصر تمويل جوهري تم قياسه مبدئياً بسعر المعاملة) يتم قياسه مبدئياً بالقيمة العادلة زائد، بالنسبة للبند غير المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة العادلة بشكل مباشر إلى حيازته.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

يمكن قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك أي فوائد أو إيرادات توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. يتم إدراج إيرادات الفوائد والأرباح والخسائر من تحويل عملات أجنبية والانخفاض في القيمة، ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إدراج أي ربح أو خسارة من إلغاء الاعتراف ضمن الربح أو الخسارة.	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج إيرادات الفوائد المحاسبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية والأرباح والخسائر من تحويل عملات أجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر. عند إلغاء الاعتراف، يتم إعادة تصنification الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الآخر ضمن الربح أو الخسارة.	استثمارات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل تلك التوزيعات بشكل واضح استرداداً جزءاً من تكلفة الاستثمار. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر، ولا يتم إعادة تصنificationها نهائياً ضمن الربح أو الخسارة.	استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

.2 أساس الإعداد (تمة)

بـ. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تمة)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبلي المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتکبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". ينطبق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطافة وموجودات العقود واستثمارات الديون بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ولكنه لا ينطبق على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم إدراج الخسائر الائتمانية بشكل مسبق عن وقت إدراجها ضمن معيار المحاسبة الدولي 39.

تنضم الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطافة ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى وأرصدة لدى البنوك ونقد.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم قياس مخصصات الخسائر على أي من الأسس التالية:

- خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً: وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التغير المحتملة خلال فترة 12 شهراً بعد تاريخ البيانات المالية، و

- خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة: وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن كافة أحداث التغير المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

تقيس المجموعة مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة، باستثناء ما يلي، والتي يتم قياسها على نحو خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً:

- سندات الدين ذات المخاطر الائتمانية الضئيلة بتاريخ البيانات المالية، و

- سندات الدين الأخرى، والأرصدة لدى البنوك والودائع لأجل (أي، مخاطر التغير التي تحدث بعد العمر المتوقع للأداة المالية) التي لم تزيد بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي.

لم تقم المجموعة بتحديد أسلوب قياس مخصصات الخسائر للذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى لعدم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على القيم الدفترية في 1 يناير 2018 وعليه لم يتم إعادة قياس فئات الموجودات المالية للمجموعة طبقاً للمعيار كما في 1 يناير 2018.

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة في اعتبارها المعلومات المعقولة والتي يمكن تقديم أدلة عليها وتعتبر ذات صلة ومتاحة دون تكاليف أو جهود كبيرة، وهذا يتضمن كلاً من المعلومات والتحليل الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المعلن والمعلومات الاستطلاعية.

تفتقر المجموعة أن المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري إذا انقضت فترة استحقاقها بأكثر من 30 يوماً.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي قد تغير في الحالات التالية:

- إلا يكون من المحتمل أن يدفع المفترض التزاماته الائتمانية إلى المجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة إلى اتخاذ إجراءات مثل تحقيق أوراق مالية (إن كان هناك أي منها محتظ به)، أو

- انقضت فترة استحقاق الأصل المالي بأكثر من 90 يوماً.

إن أقصى فترة يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة هي أقصى فترة تعاقدية تتعرض خلالها المجموعة للمخاطر الائتمانية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

أ. أساس الإعداد (تتمة)

ب. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

II. انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

قياس خسائر الائتمان المتوقعة

ان خسائر الائتمان المتوقعة هي تقدير الاحتمالية المرجحة للخسائر الائتمانية بالقيمة الحالية لكافحة حالات العجز في النقد (يعني، الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة إلى المنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلية للأصل المالي.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

يتاريخ كل بيانات مالية، تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة قد انخفضت قيمتها الائتمانية أم لا. يعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر لهم تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية للأصل المالي.

عرض الخفاض القيمة

إن مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات. إن خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى، بما في ذلك موجودات العقود، يتم عرضها بشكل منفصل في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

تأثير نموذج الانخفاض في القيمة الجديدة

بالنسبة للموجودات التي تقع في نطاق نموذج الانخفاض في القيمة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتوقع بشكل عام زيادة خسائر الانخفاض في القيمة وأن تصبح أكثر تقلباً لم تقم المجموعة بتحديد متطلبات الانخفاض في القيمة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018 وذلك لم يتم إثبات أي مخصصات إضافية.

نعم مدينة

يعرض التحليل التالي مزيداً من التفاصيل حول احتساب خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بالذمم المدينة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9. تأخذ المجموعة في اعتبارها النموذج وبعض الافتراضات المستخدمة في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة كمصادر رئيسية للتقديرات غير المؤكدة.

لم يتم احتساب خسائر الائتمان المتوقعة الخاصة بالذمم المدينة كما في 1 يناير 2018 لعدم تطبيق المعيار.

إن حالات التعرض ضمن كل مجموعة قد تم تقسيمها إلى قطاعات بناءً على خصائص المخاطر الائتمانية المشتركة مثل درجة مخاطر الائتمان والنطاق والقطاع الجغرافي وحالة التخلف عن السداد ومدة العلاقة ونوع المنتج الذي تم شراؤه، حيثما ينطبق ذلك. تم تعديل الخبرة من الخسائر الائتمانية الفعلية من خلال عوامل عديدة لتعكس الفروقات بين الحالات الاقتصادية خلال الفترة التي تم فيها تجميع المعلومات التاريخية والظروف الحالية ورأي المجموعة حول الظروف الاقتصادية على الأعمار المتوقعة للذمم المدينة.

III. الانتقال

حصلت المجموعة على استثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة لفترات السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (بما في ذلك الانخفاض في القيمة). لم يتم تسجيل الفروق في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية والناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلية والاحتياطيات كما في 1 يناير 2018 لعدم تطبيق المعيار من قبل المجموعة.

يتم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدئي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كمقاسة وفقاً لقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحافظ بها لغرض المتاجرة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

3. الشركات التابعة

إن تفاصيل الشركات التابعة كما يلي:

النشاط	نسبة الملكية			الكيان القانوني	بلد التأسيس	اسم الشركة
	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	31 مارس 2018			
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
قابلية	99.88%	99.88%	99.88%	ش.م.ك. (قابلية)	الكويت	شركة باك إن موف القابلية
عقارات	98%	98%	98%	ذ.م.م.	الكويت	شركة المدار الذهبي العقارية

قامت المجموعة خلال الفترة بتجميع المعلومات المالية المرحلية لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لشركاتها التابعة.

4. عقارات استثمارية

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	31 مارس 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
13,224,999	13,224,999	12,407,999
-	(780,000)	-
-	(37,000)	-
-	-	(500,000)
13,224,999	12,407,999	11,907,999

عقارات استثمارية
الرصيد في بداية الفترة/ السنة/ الفترة
المحول إلى طرف ذو صلة
التغير في القيمة العادلة
استبعادات
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة

1,986,801	1,986,801	2,056,801
4,224	32,650	926
-	37,350	-
1,991,025	2,056,801	2,057,727
15,216,024	14,464,800	13,965,726

مشاريع قيد التنفيذ
الرصيد في بداية الفترة/ السنة/ الفترة
إضافات
التغير في القيمة العادلة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2018، قامت المجموعة ببيع أحد عقاراتها الاستثمارية بمبلغ 500,000 دينار كويتي، ولم ينبع عن تلك العملية أي ربح أو خسارة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

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 للأم تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتبادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2018. 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.

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

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	بيان المركز المالي المجمع:
دinar كويتي	دinar كويتي (مدقة)	دinar كويتي	مستحق من اطرف ذات صلة
305,736	187,581	193,181	مستحق إلى اطراف ذات صلة
8,806,916	6,144,476	6,209,921	
	780,000	-	معاملات مع اطراف ذات صلة
		-	عقارات استثماري محول إلى طرف ذو صلة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		2017	2018	مزايا ورواتب الإدارة العليا
		دinar كويتي	دinar كويتي	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
78,638		78,638	35,803	.6

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	ذمم تجارية مدينة مخصوص ديون مشكوك في تحصيلها
دinar كويتي	دinar كويتي (مدقة)	دinar كويتي	
625,545	617,838	616,379	
(60,815)	(283,256)	(283,256)	
564,730	334,582	333,123	
675,378	750,797	784,047	إيجارات مستحقة
(145,000)	(617,258)	(617,258)	ناقصاً: مخصص إيجارات مستحقة
530,378	133,539	166,789	
31,909	33,697	75,159	دفعات مقدمة لمشاريع
14,434	12,496	13,688	ذمم موظفين
110,018	207,350	216,551	مصاريف مدفوعة مقدماً
68,746	73,734	65,934	تأمينات مستردة
23,231	34,254	26,231	ذمم مدينة أخرى
1,343,446	829,652	897,475	

شركة دار التريا العقارية ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

.7 أرصدة لدى البنوك ونقد

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	31 مارس 2018	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
299,217	408,593	1,012,488	أرصدة لدى البنوك
22,633	25,371	20,451	نقد في الصندوق
<u>321,850</u>	<u>433,964</u>	<u>1,032,939</u>	

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

بلغ متوسط معدل العائد الفعلي السنوي على حسابات التوفير 0.75 % كما في 31 مارس 2018 (31 ديسمبر 2017 : 0.65 %).

.8 دانغو إجارة

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	31 مارس 2018	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
-	2,115,300	2,115,300	دانغو إجارة
-	(61,247)	(32,738)	تكليف تمويل مستقبلية
-	<u>2,054,053</u>	<u>2,082,562</u>	

يتمثل دانغو إجارة فيما يلي:

- مبلغ 793,275 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: لا شيء) يمثل قيمة إيجارية مؤجلة تستحق في نهاية مدة العقد في 3 يونيو 2018 وبلغ معدل العائد الفعلي سنوياً 5.79% (31 ديسمبر 2017: لا شيء).

- مبلغ 1,322,025 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: لا شيء) يمثل قيمة إيجارية مؤجلة تستحق في نهاية مدة العقد في 5 أغسطس 2018 وبلغ معدل العائد الفعلي سنوياً 5.78% (31 ديسمبر 2017: لا شيء).

.9 صافي إيرادات الإيجار

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
دinar كويتي	دinar كويتي	
318,405	306,716	إيرادات الإيجار
(35,267)	(74,782)	تكليف الإيجار
<u>283,138</u>	<u>231,934</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

10. ربحية السهم الأساسية والمخففة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم / (فلس)
تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة صافي ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائم خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2017	2018
173,086	50,054
146,500,000	146,500,000
1.181	0.342

صافي ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم خلال الفترة (سهم)

ربحية السهم الأساسية والمخففة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم / (فلس)

الجمعية العامة للمساهمين

.11

لم يتم عقد الجمعية العامة السنوية للشركة الأم للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وبالتالي لم تتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لا تتضمن أية تدilations ربما تكون مطلوبة حال عدم موافقة الجمعية العامة السنوية على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

معلومات قطاعية .12

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 ثلاثة قطاعات رئيسية للأعمال في نظام التقارير الداخلية وذلك كما يلي:

- قطاع العقارات الاستثمارية
- 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	2018
				اجمالي الإيرادات نتائج القطاع موجودات القطاع مطلوبات القطاع
654,557	347,472	370	306,715	
48,370	(123,026)	(28,841)	200,237	
23,566,176	2,774,833	1,035,969	19,755,374	
9,264,008	971,526	2,082,562	6,209,920	
				اجمالي الإيرادات نتائج القطاع موجودات القطاع مطلوبات القطاع
538,617	220,212	-	318,405	2017
173,762	195,353	-	(21,591)	اجمالي الإيرادات نتائج القطاع موجودات القطاع مطلوبات القطاع
25,164,648	2,536,224	325,023	22,303,401	
10,036,916	1,229,999	-	8,806,917	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

13. إيضاحات 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 تحليلًا 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 الإطلاع 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.

الإجمالي	المستوى 2	المستوى 1	31 مارس 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الموجودات غير المالية: عقارات استثمارية
13,965,726	13,965,726	-	
<u>3,020</u>	<u>-</u>	<u>3,020</u>	<u>الموجودات المالية: استثمارات متاحة للبيع</u>
<u>13,968,746</u>	<u>13,965,726</u>	<u>3,020</u>	
الإجمالي	المستوى 2	المستوى 1	31 ديسمبر 2017 (مدقة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الموجودات غير المالية: عقارات استثمارية
14,464,800	14,464,800	-	
<u>3,366</u>	<u>-</u>	<u>3,366</u>	<u>الموجودات المالية: استثمارات متاحة للبيع</u>
<u>14,468,166</u>	<u>14,464,800</u>	<u>3,366</u>	
الإجمالي	المستوى 2	المستوى 1	31 مارس 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الموجودات غير المالية: عقارات استثمارية
15,216,024	15,216,024	-	
<u>2,467</u>	<u>-</u>	<u>2,467</u>	<u>الموجودات المالية: استثمارات متاحة للبيع</u>
<u>15,218,491</u>	<u>15,216,024</u>	<u>2,467</u>	