شركة المزايا القابضة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2015

بيكر تلي
الكويت
تدقيق وضرائب واستشارات
ص. ب. 1486 الصفاة 13015 الكويت
هاتف : +965 1 88 77 99
فاكس : +965 2294 2651
info@bakertillykuwait.com
www.bakertillykuwait.com

EY
نبني عالماً أفضل للعمل
العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر
هاتف 2245 2880 / 2295 5000
فاكس 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة المزايا القابضة ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المزايا القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2015 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق مستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية بشكل كبير وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

EY
نبني عالماً
أفضل للعمل

بيكر تلي
الكويت
تدقيق وضرائب واستشارات

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة المزايا القابضة ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة 1
من العيبان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

د. سعود حمد الحميدي
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة 1
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه
عضو في بيكر تلي العالمية

13 أكتوبر 2015
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
كما في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)

	إيضاحات	30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2014 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
الشهرة		2,266,732	2,266,732	2,266,732
عقار ومعدات		576,211	618,180	446,730
عقارات استثمارية		102,561,906	92,312,256	91,462,727
استثمار في شركات محاصة وشركة زميلة		12,922,708	12,884,446	8,549,521
موجودات مالية متاحة للبيع		11,314,073	12,072,697	14,877,026
دفعات مقدما لشراء عقارات	4	15,069,495	16,817,022	-
		144,711,125	136,971,333	117,602,736
موجودات متداولة				
عقارات محتفظ بها للمتاجرة		83,416,773	98,751,223	88,430,663
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		10,005,372	9,848,399	9,067,466
أرصدة لدى البنوك ونقد	5	25,719,797	16,317,680	18,765,749
		119,141,942	124,917,302	116,263,878
مجموع الموجودات		263,853,067	261,888,635	233,866,614
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال		68,827,896	68,827,896	68,827,896
علاوة إصدار أسهم		21,655,393	21,655,393	21,655,393
احتياطي قانوني		11,136,621	11,136,621	10,289,898
احتياطي اختياري		8,201,701	8,201,701	7,354,978
احتياطي القيمة العادلة		582,882	1,340,732	2,741,969
أسهم خزينة		(21,788,181)	(21,788,181)	(21,788,181)
احتياطيات أخرى	6	845,160	845,160	845,160
احتياطي تحويل عملات أجنبية		(631,004)	2,096,107	506,080
أرباح محتفظ بها		11,305,805	8,294,866	7,564,454
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		100,136,273	100,610,295	97,997,647
الحصص غير المسيطرة		7,221,607	7,145,155	6,644,395
إجمالي حقوق الملكية		107,357,880	107,755,450	104,642,042
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		673,972	586,008	465,328
قروض محددة الأجل		-	8,000,000	31,234,545
دائنو تورق		77,443,931	48,254,413	12,500,000
		78,117,903	56,840,421	44,199,873
مطلوبات متداولة				
قروض محددة الأجل		-	4,500,000	-
دائنو تورق		6,051,612	4,004,101	2,774,596
دفعات مقدمًا من عملاء		57,829,462	79,656,977	73,277,396
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		14,496,210	9,131,686	8,972,707
		78,377,284	97,292,764	85,024,699
إجمالي المطلوبات		156,495,187	154,133,185	129,224,572
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		263,853,067	261,888,635	233,866,614

رشيد يعقوب النقيسي
رئيس مجلس الإدارة

إبراهيم عبد الرحمن الصقعبي
الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)

	ايضاح	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2015	2014	2015	2014
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
إيرادات من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة		15,434,103	4,637,303	34,226,513	10,888,828
إيرادات تأجير		1,622,287	1,417,123	4,673,923	3,882,770
صافي أتعاب الإدارة وإيرادات العمولات		11,963	100,476	67,063	527,257
الإيرادات		17,068,353	6,154,902	38,967,499	15,298,855
تكلفة بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة		(12,171,952)	(4,459,247)	(26,368,884)	(9,101,133)
تكلفة تأجير		(271,306)	(258,555)	(942,535)	(807,554)
تكلفة الإيرادات		(12,443,258)	(4,717,802)	(27,311,419)	(9,908,687)
مجمل الربح		4,625,095	1,437,100	11,656,080	5,390,168
ربح (خسارة) بيع عقارات استثمارية		-	73,507	(12,209)	183,189
حصة في نتائج شركة محاصة وشركة زميلة		-	32,607	109,556	994,231
ربح بيع شركة زميلة وشركة محاصة		-	2,034,869	877,086	2,928,815
مصروفات عمومية وإدارية		(1,130,542)	(1,758,651)	(3,151,686)	(3,669,222)
إيرادات تشغيل		3,494,553	1,819,432	9,478,827	5,827,181
صافي إيرادات الاستثمار		106,043	1,212,839	77,625	1,221,952
إيرادات أخرى		173,167	160,031	21,686	663,027
إيرادات فوائد		7,339	12,729	25,946	40,487
تكاليف تمويل		(1,003,284)	(550,569)	(2,571,262)	(1,751,867)
(خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية		(15,877)	53,752	10,600	17,890
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة		2,761,941	2,708,214	7,043,422	6,018,670
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		(24,581)	(23,773)	(62,538)	(52,509)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		(61,970)	(47,419)	(143,047)	(109,608)
الزكاة		(16,521)	(12,117)	(35,049)	(25,893)
		2,658,869	2,624,905	6,802,788	5,830,660
الخاص بـ:					
مساهمي الشركة الأم		2,635,579	2,564,333	6,728,012	5,662,487
الحصص غير المسيطرة		23,290	60,572	74,776	168,173
ربح الفترة		2,658,869	2,624,905	6,802,788	5,830,660
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم	3	4.25 فلس	4.14 فلس	10.86 فلس	9.14 فلس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2015 دينار كويتي	2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	2014 دينار كويتي
ربح الفترة	**2,658,869**	2,624,905	**6,802,788**	5,830,660
(الخسائر) الإيرادات الشاملة الاخرى:				
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى سوف يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
صافي التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع	**(726,870)**	1,410,939	**(755,740)**	1,345,749
المحول إلى بيان الدخل المجمع من انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	-	-	-	52,016
المحول إلى بيان الدخل المجمع من بيع موجودات مالية متاحة للبيع	-	-	**(434)**	(61,129)
تعديلات تحويل عملات أجنبية	**(2,020,368)**	609,399	**(2,727,111)**	(130,466)
صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الاخرى التي سوف يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة	**(2,747,238)**	2,020,338	**(3,483,285)**	1,206,170
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	**(88,369)**	4,645,243	**3,319,503**	7,036,830
الخاص بـ:				
مساهمي الشركة الأم	**(100,698)**	4,589,048	**3,243,051**	6,865,817
الحصص غير المسيطرة	**12,329**	56,195	**76,452**	171,013
	(88,369)	4,645,243	**3,319,503**	7,036,830

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
	رأس المال دينار كويتي	*علاوة إصدار اسهم* دينار كويتي	*احتياطي قانوني* دينار كويتي	*احتياطي اختياري* دينار كويتي	*احتياطي القيمة العادلة* دينار كويتي	*اسهم خزينة* دينار كويتي	*احتياطيات اخرى* دينار كويتي	*احتياطي تحويل عملات اجنبية* دينار كويتي	*ارباح محتفظ بها* دينار كويتي	*إجمالي فرعي* دينار كويتي	*الحصص غير المسيطرة* دينار كويتي	*المجموع* دينار كويتي
في 1 يناير 2015	68,827,896	21,655,393	11,136,621	8,201,701	1,340,732	(21,788,181)	845,160	2,096,107	8,294,866	100,610,295	7,145,155	107,755,450
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	6,728,012	6,728,012	74,776	6,802,788
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة	-	-	-	-	(757,850)	-	-	(2,727,111)	-	(3,484,961)	1,676	(3,483,285)
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	(757,850)	-	-	(2,727,111)	6,728,012	3,243,051	76,452	3,319,503
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,717,073)	(3,717,073)	-	(3,717,073)
في 30 سبتمبر 2015	**68,827,896**	**21,655,393**	**11,136,621**	**8,201,701**	**582,882**	**(21,788,181)**	**845,160**	**(631,004)**	**11,305,805**	**100,136,273**	**7,221,607**	**107,357,880**
في 1 يناير 2014	64,931,977	21,655,393	10,289,898	7,354,978	1,408,173	(21,788,181)	673,551	636,546	5,797,886	90,960,221	6,207,117	97,167,338
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	5,662,487	5,662,487	168,173	5,830,660
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة	-	-	-	-	1,333,796	-	-	(130,466)	-	1,203,330	2,840	1,206,170
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	-	-	1,333,796	-	-	(130,466)	5,662,487	6,865,817	171,013	7,036,830
إصدار أسهم منحة	3,895,919	-	-	-	-	-	-	-	(3,895,919)	-	-	-
بيع جزء في شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	171,609	-	-	171,609	266,265	437,874
في 30 سبتمبر 2014	68,827,896	21,655,393	10,289,898	7,354,978	2,741,969	(21,788,181)	845,160	506,080	7,564,454	97,997,647	6,644,395	104,642,042

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)

	ايضاح	2015	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
		دينار كويتي	دينار كويتي
أنشطة التشغيل			
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية		7,043,422	6,018,670
تعديلات لتسوية ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية إلى صافي التدفقات النقدية:			
استهلاك		133,670	85,013
خسارة (ربح) بيع عقارات استثمارية		12,209	(183,189)
حصة في نتائج شركة محاصة وشركة زميلة		(109,556)	(994,231)
خسارة بيع شركة زميلة وشركة محاصة		(877,086)	(2,928,815)
صافي إيرادات الاستثمار		(77,625)	(1,221,952)
إيرادات فوائد		(25,946)	(40,487)
تكاليف تمويل		2,571,262	1,751,867
ربح تحويل عملات أجنبية		(10,600)	(17,890)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		87,964	140,003
		8,747,714	2,608,989
التعديلات على رأس المال العامل:			
عقارات محتفظ بها للمتاجرة		15,334,450	(1,493,373)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(156,973)	(3,486,529)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		6,088,767	(4,018,057)
دفعات مقدما من عملاء		(21,827,515)	4,614,598
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات		8,186,443	(1,774,372)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		-	(51,886)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		8,186,443	(1,826,258)
أنشطة الاستثمار			
الزيادة في الارصدة النقدية المحتجزة		(93,367)	(3,953,594)
شراء عقار ومعدات		(91,701)	(173,037)
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة		-	287,019
إضافات على عقارات استثمارية		(9,281,311)	(4,788,218)
متحصلات من بيع عقارات استثمارية		215,688	2,921,800
الحركة على حساب جاري لدى شركة محاصة		-	1,242,506
متحصلات من بيع شركة محاصة		234,639	-
استثمار في شركة محاصة		(912,000)	-
متحصلات مستلمة من بيع جزئي في شركة زميلة		-	3,012,389
متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع		2,884	5,686,303
دفعات مقدماً لشراء عقارات		1,747,527	-
متحصلات من بيع جزئي في شركة تابعة		-	437,874
إيرادات فوائد مستلمة		25,946	40,487
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار		(8,151,695)	4,713,529
أنشطة التمويل			
صافي الحركة على قروض محددة الأجل		(12,500,000)	(11,000,000)
توزيعات أرباح مدفوعة		(3,717,073)	-
صافي الحركة على دائني التورق		31,237,029	11,111,840
تكاليف تمويل مدفوعة		(2,571,262)	(1,472,979)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		12,448,694	(1,361,139)
صافي الزيادة في أرصدة لدى البنوك ونقد		12,483,442	1,526,132
تعديلات تحويل عملات أجنبية		(3,174,692)	(1,172,190)
أرصدة لدى البنوك ونقد في بداية الفترة		6,170,984	8,311,357
أرصدة لدى البنوك ونقد في نهاية الفترة	5	15,479,734	8,665,299

1 معلومات حول الشركة

تأسست شركة المزايا القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") في 7 نوفمبر 1998. تضطلع الشركة الأم بالاستثمار في الشركات المحلية والأجنبية والعقارات والخدمات الاستشارية. تمثل هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة نتائج الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة الام في برج المزايا 01، المرقاب، ص.ب. 3546، الصفاة 13036، دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 13 أكتوبر 2015.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل لها. إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2015. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري على فترة التقارير المالية السنوية التي تبدأ من 1 يوليو 2014 والتي لم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو نتائج أعمال المجموعة.

3 ربحية السهم الأساسية والمخففة

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة ناقصاً المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة.

يبين الجدول التالي بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		*التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر*	
	2015	*2014*	***2015***	*2014*
	دينار كويتي	دينار كويتي	**دينار كويتي**	دينار كويتي
ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم	**2,635,579**	2,564,333	**6,728,012**	5,662,487
	أسهم	*أسهم*	***أسهم***	*أسهم*
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	**688,278,956**	688,278,956	**688,278,956**	688,278,956
ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة	**(68,690,479)**	(68,690,262)	**(68,690,479)**	(68,690,262)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	**619,588,477**	619,588,694	**619,588,477**	619,588,694
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم	**4.25 فلس**	4.14 فلس	**10.86فلس**	9.14 فلس

4 دفعات مقدماً لشراء عقارات

تتضمن الدفعات المقدمة لشراء عقارات مبلغ 114,000,000 ليرة تركية بما يعادل مبلغ 11,366,025 دينار كويتي والذي يمثل المبلغ المدفوع لشركة محاصة للشركة الأم لشراء عقارات في تركيا.

5 أرصدة لدى البنوك ونقد

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد في الصندوق ولدى البنوك	25,707,911	16,239,794	18,733,454
نقد في محافظ استثمارية	11,886	77,886	32,295
	25,719,797	16,317,680	18,765,749
أرصدة محتجزة لدى البنوك	(10,240,063)	(10,146,696)	(10,100,450)
	15,479,734	6,170,984	8,665,299

تمثل الأرصدة المحتجزة لدى البنوك حسابات ضمان محتجزة لاستلام وسداد المدفوعات لأنشطة إنشاءات محدودة وقد لا تكون هذه متاحة للاستخدام خلال 90 يوماً.

6 أسهم خزينة

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
عدد الأسهم	68,690,479	68,690,479	68,690,262
النسبة المئوية للأسهم المصدرة (٪)	9.98	9.98	9.98
القيمة السوقية (دينار كويتي)	6,869,048	8,380,238	9,616,637

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تتم مع أطراف ذات علاقة والمساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

	شركات زميلة	المجموع 30 سبتمبر 2015	المجموع 30 سبتمبر 2014
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:			
صافي أتعاب الإدارة وإيرادات العمولات	-	-	156,703
صافي إيرادات تأجير	-	-	108,616

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

	مساهمون رئيسيون دينار كويتي	شركة محاصة وشركات زميلة دينار كويتي	المجموع 30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2014 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف					
المجمع:					
دفعات مقدماً لشراء عقارات	-	**11,366,025**	**11,366,025**	14,656,980	-
مدينون وأرصدة مدينة أخرى *	**526,623**	**289,985**	**816,608**	1,761,850	728,739
دائنون وأرصدة دائنة أخرى *	**1,579,374**	-	**1,579,374**	-	-

* إن المبالغ المستحقة من/ إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق القبض/ السداد عند الطلب.

تتضمن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة مبلغ 1,575,937 دينار كويتي (2014: لا شيء) والذي يمثل دفعة مقدماً مستلمة من بيع جزئي لشركة تابعة.

مزايا موظفي الإدارة العليا:

إن مزايا أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة هي كما يلي:

	30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	**528,518**	517,698
مكافأة نهاية الخدمة	**34,097**	34,825
	562,615	552,523

8 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى خمس قطاعات جغرافية رئيسية وهي دولة الكويت والإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية وتركيا بالإضافة إلى قطاعات أخرى، حيث تمارس المجموعة أنشطتها الرئيسية في قطاع العقارات. لا يوجد لدى المجموعة أي معاملات منتجة للإيرادات فيما بين قطاعات المجموعة.

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015						التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014			
	الكويت	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	تركيا	أخرى	المجموع	الكويت	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	أخرى	المجموع
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
إيرادات القطاع	2,377,822	36,210,206	348,423	-	31,048	38,967,499	1,875,367	12,944,668	322,117	156,703	15,298,855
(خسارة) ربح القطاع	(145,721)	6,643,384	295,645	-	9,480	6,802,788	(309,643)	581,943	266,303	5,292,057	5,830,660

	كما في 30 سبتمبر 2015						كما في 30 سبتمبر 2014				
	الكويت	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	تركيا	أخرى	المجموع	الكويت	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	أخرى	المجموع
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
إجمالي موجودات القطاع	87,722,939	145,911,760	5,196,577	15,189,541	9,832,250	263,853,067	73,814,687	145,640,132	5,142,572	9,269,223	233,866,614
إجمالي مطلوبات القطاع	74,443,092	82,040,254	-	-	11,841	156,495,187	50,456,110	78,760,737	-	7,725	129,224,572

	كما في 31 ديسمبر 2014 (مدققة)					
	الكويت	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	تركيا	أخرى	المجموع
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
إجمالي موجودات القطاع	61,624,690	158,673,149	5,196,577	18,568,567	17,825,652	261,888,635
إجمالي مطلوبات القطاع	49,234,937	104,884,598	-	-	13,650	154,133,185

9 التزامات رأسمالية

قامت المجموعة بإبرام عقود إنشاء مع أطراف أخرى مما نتج عنه التزامها بنفقات رأسمالية مستقبلية بمبلغ 12,517,642 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 17,418,130 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 17,395,967 دينار كويتي) يتعلق بعقارات قيد الإنشاء.

10 القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية

تستخدم المجموعة المستويات التالية لتحديد القيم العادلة للموجودات والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

المستوى 1: حسب الأسعار المعلنة (غير المعلنة) في سوق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
المستوى 2: حسب أساليب أخرى تكون جميع مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
المستوى 3: حسب الأساليب الأخرى التي تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى البيانات الملحوظة في السوق.

الأدوات المالية
تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

استناداً إلى المبين أعلاه، تم تصنيف الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة كما يلي:

	المستوى 1 *دينار كويتي*	*المستوى 3* *دينار كويتي*	*المجموع* *دينار كويتي*
30 سبتمبر 2015			
موجودات مالية متاحة للبيع	**1,934,454**	**7,448,185**	**9,382,639**
31 ديسمبر 2014			
موجودات مالية متاحة للبيع	2,727,631	7,413,632	10,141,263
30 سبتمبر 2014			
موجودات مالية متاحة للبيع	5,316,897	7,658,308	12,975,205

تم إدراج بعض الاستثمارات غير المسعرة ذات قيمة دفترية بمبلغ 1,931,434 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 1,931,434 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 1,901,821 دينار كويتي) بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

يوضح الجدول التالي تسوية للرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات المالية من المستوى 3 والمدرجة بالقيمة العادلة:

	في 1 يناير 2015 *دينار كويتي*	*الربح المسجل في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع* *دينار كويتي*	*الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى* *دينار كويتي*	*صافي المشتريات والمبيعات والتسويات* *دينار كويتي*	*في 30 سبتمبر 2015* *دينار كويتي*
موجودات مالية متاحة للبيع:					
صناديق ومحفظة مدارة	**7,413,632**	-	**34,553**	-	**7,448,185**

10 القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية (تتمة)

	في 1 يناير 2014 دينار كويتي	الربح المسجل في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	في 30 سبتمبر 2014 دينار كويتي
موجودات مالية متاحة للبيع:					
صناديق ومحفظة مدارة	7,478,115	-	180,193	-	7,658,308

بيان المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة لتقييم الموجودات المالية:
تم تحديد قيمة المحفظة والصناديق المدارة على أساس طريقة صافي قيمة الموجودات والمحتسبة من قبل أمين الصندوق وأن المعلومات المتعلقة بأساليب التقييم والمدخلات الجوهرية غير الملحوظة لتقييم واحتساب حساسية قياس القيمة العادلة للتغيرات في المدخلات غير المعروضة ليست متاحة.

11 الجمعية العمومية السنوية

خلال الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 8 مارس 2015، تمت الموافقة على توزيعات أرباح نقدية بنسبة 6٪ ومكافاة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 120,000 دينار كويتي وذلك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.