

الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
30 سبتمبر 2018

# Deloitte.

ديلويت وتوش  
الوزان وشركاه

شارع أحمد الجابر، الشرق  
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع  
ص.ب : 20184 الصفاة 13062  
الكويت

هاتف : 2243 8060 - 965 2240 8844  
فاكس : 2245 2080 - 965 2240 8855  
[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)



نبنني عالمياً  
أفضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم

بريست ويونغ

محاسبون قانونيون  
صندوق رقم ٧٤ الصفاة  
الكويت الصفاة ١٢٠٠٦  
ساحة الصفاة  
برج بينك الطابق ١٨ - ٢٠  
شارع أحمد الجابر

هاتف 2245 2880 / 2295 5000  
فاكس 2245 6419  
[kuwait@kw.ey.com](mailto:kuwait@kw.ey.com)  
[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)

الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع.  
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة  
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018 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 لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو مبين أدناه في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة"، لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تشمل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة على توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية 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.

أساس النتيجة المتحفظة

- وفقاً لما ورد في الايضاح (7) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، فإن استثمار المجموعة في شركة شام دريمز للتنمية العقارية ش.م.م. ("شركة زميلة") التي تم المحاسبة عنه وفقاً لطريقة حقوق الملكية تم ادراجه بمبلغ 978,885 دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2018. تم المحاسبة عن حصة المجموعة في نتائج هذه الشركة الزميلة استناداً إلى أحدث بيانات مالية مدققة كما في 31 ديسمبر 2017 حيث لم تتوافر البيانات المالية لهذه الشركة الزميلة كما في 30 سبتمبر 2018. وبالتالي، لم تتمكن من تنفيذ إجراءات مراجعة مناسبة لتحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذا المبلغ.

- وفقاً لما ورد بالتفصيل في الايضاح رقم (9) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، يتضمن بند المدينون التجاريون والارصدة المدينة الأخرى مبلغ 7,039,955 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 7,039,955 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 7,039,955 دينار كويتي) ويمثل صافي القيمة الدفترية لمطالبة التعويض المستحقة للمجموعة. لم يتم تحصيل هذا المبلغ حتى تاريخه في ضوء المفاوضات الجارية لزيادة مبلغ التعويض. وبالتالي، لم تتمكن من تنفيذ إجراءات مراجعة مناسبة لتحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذا المبلغ.

## الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع. تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة (تتمة)

### النتيجة المتحفظة

باستثناء تأثير التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي قد تسرع انتباهنا في حالة تغير الأمور الموضحة أعلاه في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة"؛ واستناداً 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 "التقارير المالية المرحلية".

### عدم التأكد المادي فيما يتعلق بمبدأ الاستمرارية

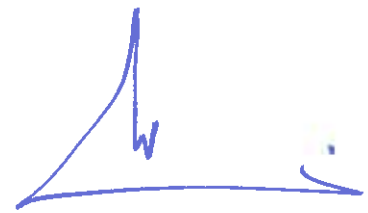
إننا نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (2) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، الذي يشير إلى ان المجموعة قد تكبدت خسائر بمبلغ 1,525,775 دينار كويتي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (30 سبتمبر 2017: خسائر بمبلغ 2,266,487 دينار كويتي). وكما في ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 23,391,397 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 25,190,504 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 22,835,138 دينار كويتي). تشير هذه الظروف، إلى جانب الأمور الأخرى المبينة في الإيضاحين 6 و12 فيما يتعلق بوضع الفندق غير المجمع تحت الحراسة القضائية نتيجة تعثر المجموعة في سداد قرض بنكي تم الحصول عليه من بنك اقليمي في دولة الامارات العربية المتحدة بمبلغ 15,600,098 دينار كويتي، إلى عدم تأكد مادي يمكن أن يثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الشأن.

### 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 باستثناء الأمور المبينة في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه. ونفيد أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المجمع؛ باستثناء أن الشركة الأم لديها استثمار مباشر في أسهم بعض الشركات التي تختلف أغراضها عن أغراض الشركة الأم (إيضاح 8).



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



بدر عادل عبدالجادر  
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ  
إرنست ويونغ  
العيان والعصيمي وشركاهم

31 أكتوبر 2018  
الكويت

الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2018

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	ايضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
19,026,952	18,917,838	18,145,334	6	موجودات غير متداولة
1,222,046	1,480,799	1,711,131		ممتلكات ومنشآت ومعدات
120,026,500	119,300,079	117,182,177	5	عقارات قيد التطوير
308,194	308,194	308,194	6	عقارات استثمارية
928,582	928,582	978,885	7	صافي موجودات فندق غير مجمع
10,945,636	10,846,214	-	8	استثمارات في شركة زميلة
-	-	10,505,326	8	موجودات مالية متاحة للبيع
152,457,910	151,781,706	148,831,047		استثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
9,114,936	9,050,677	8,885,691	9	موجودات متداولة
2,638,921	813,893	352,852		مدينون تجاريون وارصدة مدينة اخرى
11,753,857	9,864,570	9,238,543		النقد والنقد المعادل
-	-	2,350,000	5	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
11,753,857	9,864,570	11,588,543		
164,211,767	161,646,276	160,419,590		مجموع الموجودات
50,984,499	50,984,499	50,984,499		حقوق الملكية والمطلوبات
5,614,733	5,614,733	5,614,733		حقوق الملكية
(714,784)	(714,784)	(714,784)	10	رأس المال
4,569,660	4,569,660	4,569,660		علاوة اصدار اسهم
4,569,660	4,569,660	4,569,660		اسهم خزينة
1,434,126	1,346,439	750,531	11	احتياطي إجباري
(7,563,207)	(8,538,280)	(9,195,962)		احتياطي اختياري
58,894,687	57,831,927	56,578,337		احتياطيات اخرى
427,102	430,335	476,453		خسائر متراكمة
70,300,983	68,328,940	68,384,860	12	اجمالي حقوق الملكية
70,728,085	68,759,275	68,861,313		مطلوبات غير متداولة
5,894,522	5,885,416	10,055,735	13	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
28,694,473	29,169,658	24,924,205	12	قروض وتسهيلات بنكية
34,588,995	35,055,074	34,979,940		مطلوبات متداولة
105,317,080	103,814,349	103,841,253		دائنون تجاريون وارصدة دائنة اخرى
164,211,767	161,646,276	160,419,590		قروض وتسهيلات بنكية
				اجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

د. أنور على النقي  
نائب رئيس مجلس الإدارة

د. عماد جواد بو خمسين  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاحات	
2017	2018	2017	2018		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
2,886,257	3,789,608	1,054,243	1,423,925		الإيرادات
2,781,912	2,799,103	753,753	767,160		دخل تأجير
23,236	27,191	-	-		الدخل من فندق
577,500	-	-	-		حصة في نتائج شركة زميلة
282,784	283,310	6,250	-		ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
386,154	388,190	148,882	125,250		إيرادات توزيعات أرباح
					إيرادات أخرى
6,937,843	7,287,402	1,963,128	2,316,335		
					المصروفات
534,827	701,481	127,928	202,421		مصروفات تأجير
1,489,700	1,600,745	423,703	476,710		مصروفات تشغيل فندق
301,650	(117,185)	84,229	(26,774)		فروق تحويل عملات اجنبية
248,152	290,671	77,224	88,382		تكاليف موظفين
1,198,974	1,253,868	402,253	424,307		استهلاك
719,106	1,209,348	271,743	620,828		مصروفات أخرى
4,711,921	3,874,249	2,013,022	1,293,204		تكاليف تمويل
9,204,330	8,813,177	3,400,102	3,079,078		
(2,266,487)	(1,525,775)	(1,436,974)	(762,743)		خسارة الفترة
(4.49)	(3.02)	(2.84)	(1.51)	14	خسارة السهم الأساسية والمخففة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017		إيضاحات
دينار كويتي	2018	دينار كويتي	2017	
(2,266,487)	(1,525,775)	(1,436,974)	(762,743)	خسارة الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
				بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
				التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
1,009,519	-	193,444	-	11
(577,500)	-	-	-	أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(1,054,071)	25,531	(909)	1,652	11 محولة الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
				تعديل تحويل عملات اجنبية
(622,052)	25,531	192,535	1,652	
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
				التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	473,972	-	977,209	11
-	473,972	-	977,209	
(622,052)	499,503	192,535	978,861	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
(2,888,539)	(1,026,272)	(1,244,439)	216,118	اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

## الشركة العربية العقارية ش.م.ب.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

	علاوة اصدار اسهم	رأس المال	اصدار اسهم دينار كويتي	اسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي اجباري دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي ائتماني دينار كويتي	احتياطي ائتماني دينار كويتي (11 ايضا)	خسائر متراكمة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
الرصيد كما في 1 يناير 2018	5,614,733	50,984,499	5,614,733	(714,784)	4,569,660	4,569,660	4,569,660	1,346,439	(8,538,280)	57,831,927
تعديل الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية و في 1 يناير 2018 (ايضاح 3.2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(227,318)
الرصيد المعدل ابراجه كما في 1 يناير 2018	5,614,733	50,984,499	5,614,733	(714,784)	4,569,660	4,569,660	4,569,660	1,119,121	(8,538,280)	57,604,609
خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,525,775)	(1,525,775)
ايرادات شاملة اخرى	-	-	-	-	-	-	-	499,503	-	499,503
اجمالي ايرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	-	499,503	(1,525,775)	(1,026,272)
صافي الارباح المحققة المحولة إلى الخسائر المتراكمة من بيع استثمارات في اوراق مالية مدجة بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	(868,093)	868,093	-
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018	5,614,733	50,984,499	5,614,733	(714,784)	4,569,660	4,569,660	4,569,660	750,531	(9,195,962)	56,578,337
الرصيد كما في 1 يناير 2017	5,614,733	50,984,499	5,614,733	(714,784)	4,569,660	4,569,660	4,569,660	2,056,178	(5,296,720)	61,783,226
خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,266,487)	(2,266,487)
خسائر شاملة اخرى	-	-	-	-	-	-	-	(622,052)	-	(622,052)
اجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(622,052)	(2,266,487)	(2,888,539)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017	5,614,733	50,984,499	5,614,733	(714,784)	4,569,660	4,569,660	4,569,660	1,434,126	(7,563,207)	58,894,687

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2017 2018  
دينار كويتي دينار كويتي

2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(2,266,487)	(1,525,775)	أنشطة التشغيل خسارة الفترة
		تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:
1,198,974	1,253,869	استهلاك
78,360	124,561	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(23,236)	(27,191)	حصة في نتائج شركة زميلة
(577,500)	-	ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(282,784)	(283,310)	إيرادات توزيعات أرباح
4,711,921	3,874,249	تكاليف تمويل
-	(28,094)	ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,839,248	3,388,309	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(525,478)	164,986	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
67,393	(101,560)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
213,372	4,917,942	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
2,594,535	8,369,677	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(174,478)	(78,443)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
2,420,057	8,291,234	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(364,076)	(485,467)	إضافات إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات
(534,035)	(230,332)	إضافات إلى عقارات قيد التطوير
(293,137)	(40,361)	إضافات إلى عقارات استثمارية
-	(288,746)	إضافات إلى استثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
15,488,748	-	استرداد دفعة مقدماً سبق سدادها لشراء عقارات استثمارية
-	32,196	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
577,500	-	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	230,221	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
282,784	283,310	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
15,157,784	(499,179)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(12,029,438)	(5,874,436)	قروض وتسهيلات بنكية
(4,711,921)	(2,258,874)	تكاليف تمويل مدفوعة
(16,741,359)	(8,133,310)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
836,482	(341,255)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
491,461	(119,786)	تعديلات تحويل عملات أجنبية
1,310,978	813,893	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,638,921	352,852	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



1- معلومات حول الشركة

تأسست الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") في دولة الكويت بتاريخ 21 سبتمبر 1976 وهي مدرجة في بورصة الكويت.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في شرق - شارع أحمد الجابر - مركز عماد التجاري - دولة الكويت. تتمثل الأغراض الرئيسية للشركة الأم في:

- ممارسة مختلف الأعمال التجارية العقارية من شراء وبيع الاستثمارات في الأراضي والعقارات وإدارة العقارات للغير والقيام بأنشطة المقاولات والمتاجرة بجميع المواد المتعلقة بالإنشاءات او المطلوبة لها،
- إقامة الأسواق التجارية والمرافق السياحية والرياضية والترفيهية،
- إقامة وتملك الفنادق وإدارتها بما تحويها من أنشطة سياحية،
- إدارة المحافظ العقارية لحساب الشركة الأم فقط والاستثمار في أسهم ومشروعات للشركات الاخرى ذات الأغراض المماثلة لأغراض الشركة الأم؛ وإنشاء وإدارة صناديق الاستثمار العقاري فقط؛ واستغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة والفنادق المملوكة لها بالكامل (يشار إليها معا ب "المجموعة") كما يلي:

نسبة الملكية %	نسبة الملكية %	نسبة الملكية %	الكيان القانوني	النشاط	بلد التأسيس
30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018			
100	100	100	فندق	خدمات	الكويت
					الإمارات
100	100	100	فندق شركة	خدمات	العربية المتحدة
					(إيضاح 6)
100	100	100	محدودة المسؤولية	عقارية	الإمارات العربية المتحدة
					أيه آر أي سي بروبورتيز كومباني ليمتد

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2018 من قبل مجلس ادارة الشركة الام في 25 أكتوبر 2018.

2- المفهوم المحاسبي الأساسي

قامت المجموعة بتسجيل خسائر بمبلغ 1,525,775 دينار كويتي (30 سبتمبر 2017: خسائر بمبلغ 2,266,487 دينار كويتي) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة الموجودات المتداولة بمبلغ 23,391,397 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 25,190,504 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 22,835,138 دينار كويتي).

تقر الإدارة بأنه لا تزال هناك حالة عدم تأكد من قدرة المجموعة على الوفاء بمتطلبات التمويل لديها وإعادة تمويل أو سداد تسهيلات البنكية عند استحقاقها. ولكن تتوقع الإدارة بصورة معقولة بأن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في عملياتها في المستقبل القريب وانه سوف يتم الوفاء بالتزامات القروض من خلال التدفقات النقدية التشغيلية وبيع العقار (إيضاح 5). إضافة إلى ذلك، تعهد المساهمون الرئيسيون للشركة الأم بالاستمرار في توفير وترتيب الدعم المالي (عند الضرورة) لتمكين المجموعة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية والذي يفترض أن المجموعة سوف تتمكن من إعادة هيكلة ديونها لدى البنوك والوفاء بشروط السداد الإلزامية للتسهيلات البنكية كما هو مفصّل عنه في إيضاح 12 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إذا لم تتمكن المجموعة لأي سبب من الأسباب من مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، فقد يؤثر ذلك في قدرة المجموعة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال وذلك بالمبالغ الواردة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لكن المجموعة على ثقة بأن المفاوضات مع البنوك سوف تكون ناجحة.

## 2- المفهوم المحاسبي الأساسي (تتمة)

ودون النظر إلى الحقائق المذكورة أعلاه، فقد تم هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع على أساس مبدأ الاستمرارية حيث يواصل المساهمون تقديم الدعم للمجموعة وتوفير التمويل اللازم لسداد التزامات المجموعة عند استحقاقها. إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن أي تعديلات تتعلق بإمكانية استرداد وتصنيف قيم الموجودات المسجلة وتصنيف المطلوبات والتي قد تكون ضرورية في حال أصبحت المجموعة غير قادرة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

### 3.1 أساس الأعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". وبالتالي، فإنها لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

وفي رأي الإدارة، فقد تم تضمين كافة التعديلات (التي تتكون من الاستحقاقات الاعتيادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل. إن النتائج التشغيلية للفترة المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018. للحصول على مزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمع المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي الذي يمثل أيضا العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية ("المعيار الدولي للتقارير المالية 9") والمعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء (المعيار الدولي للتقارير المالية 15) اعتباراً من 1 يناير 2018. موضع أدناه التغيير في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق هذه المعايير.

لم يكن للتعديلات الأخرى التي أجريت على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2018 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

### 3.2 تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الصادر في يوليو 2014 بتاريخ تطبيق ميدني يبدأ اعتباراً من 1 يناير 2018. تمثل متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 تغيير جوهرى عن معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس. أدخل المعيار الجديد تغييرات رئيسية في المحاسبة عن الموجودات المالية بالإضافة إلى بعض جوانب المحاسبة عن المطلوبات المالية.

فيما يلي ملخص التغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

#### تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية

قامت المجموعة بتحديد فئة تصنيف وقياس الموجودات المالية، باستثناء أدوات حقوق الملكية والمشتقات، استناداً إلى نموذج أعمال المنشأة المستخدم في إدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات.

### 3.2 تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

#### تقييم نموذج الأعمال واختبار تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط

##### تقييم نموذج الأعمال

تحدد المجموعة نموذج أعمالها بالمستوى الذي يعبر بشكل أفضل عن كيفية إدارة مجموعات الموجودات المالية لتحقيق هدفها من الأعمال. ولا يتم تقييم نموذج أعمال المجموعة على أساس كل أداة على حدة، وإنما يتم تقييمه عند مستوى أعلى للمحافظ مجتمعة ويستند إلى عوامل ملحوظة مثل:

- طريقة تقييم أداء نموذج الأعمال والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن هذا النموذج ورفع تقارير عنها لموظفي الإدارة العليا بالمجموعة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وبالأخص كيفية إدارة هذه المخاطر؛
- طريقة مكافأة مديري الأعمال (على سبيل المثال، ما إذا كانت المكافأة تستند إلى القيمة العادلة لهذه الموجودات المدارة أو إلى التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة).

كما أن معدل التكرار المتوقع للمبيعات وقيمتها وتوقيتها يعتبر من الجوانب المهمة للتقييم الذي تجريه المجموعة. يستند تقييم نموذج العمل إلى سيناريوهات متوقعة بشكل معقول دون أخذ "أسوأ الأحوال" أو "الحالة المضغوطة" في عين الاعتبار. في حالة تحقيق التدفقات النقدية بعد التحقق المبدئي بطريقة تختلف عن التوقعات الأصلية للمجموعة، لن تغير المجموعة تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال، وفي المقابل ستقوم بإدراج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستحدثة أو المشتراة مؤخرًا في الفترات اللاحقة.

##### اختبار تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط

إذا استهدف نموذج الأعمال الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تستوفي اختبار تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط.

"لأغراض هذا الاختبار، يُعرف "أصل المبلغ" بالقيمة العادلة للأصل المالي عند التحقق المبدئي وقد يتغير على مدى عمر الأصل المالي (كان يتم سداد أصل المبلغ أو إطفاء القسط / الخصم).

إن العناصر الأكثر أهمية للفائدة في أي ترتيب إقراض أساسي تتمثل في مراعاة القيمة الزمنية للأموال ومخاطر الائتمان، بخلاف مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى وهامش الربح. ولاختبار تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة، تقوم المجموعة بتطبيق أحكام، وتراعي العوامل ذات الصلة مثل العملة المدرج بها الأصل المالي وفترة تحقق معدل الفائدة عن هذا الأصل.

##### الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية عند التحقق المبدئي للمعيار الدولي للتقرير المالية 9 وفقا للفئات التالية:

- التكلفة المطفأة
- القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
- القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

##### التكلفة المطفأة

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة عندما تستوفي الشروط الآتية ولا يتم تصنيفها وفقًا للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصل من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل في مدفوعات للمبالغ الأساسية والفوائد فحسب على المبلغ الأساسي القائم.

### 3.2 تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

#### الموجودات المالية (تتمة)

#### التكلفة المطفأة (تتمة)

إن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة يتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي المعدل مقابل خسائر انخفاض القيمة - إن وجدت. وتسجل إيرادات الفوائد، وأرباح/ خسائر تحويل العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في بيان الدخل المجمع. كما تسجل أي أرباح أو خسائر ناتجة عن عدم التحقق في بيان الدخل المجمع.

#### القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

#### أدوات الدين المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

تصنف المجموعة أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في حالة استيفاء الشرطين التاليين:

- أن يتم الاحتفاظ بالأداة ضمن نموذج أعمال بغرض تحصيل كل من التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل في مدفوعات للمبالغ الأساسية والفوائد فحسب على المبلغ الأساسي القائم.

يتم لاحقاً قياس أدوات الدين المالية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. ويتم تسجيل إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية ضمن بيان الدخل المجمع. عند الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتركمة المسجلة سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى من الإيرادات الشاملة الأخرى إلى بيان الدخل المجمع.

#### أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند التحقق المبدئي، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

إن أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى يتم قياسها لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة. وتسجل التغيرات في القيمة العادلة بما في ذلك أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل المجمع. وتسجل توزيعات الأرباح في بيان الدخل المجمع، عندما يثبت الحق في استلامها، إلا في حالة استفادة المجموعة من هذه المتحصلات كاسترداد لجزء من تكلفة الأداة، وفي هذه الحالة، تدرج الأرباح في الإيرادات الشاملة الأخرى. إن أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لا تخضع لاختبار انخفاض القيمة. عند الاستبعاد، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المتركمة من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة إلى بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع.

#### القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تصنيف الموجودات المالية التي يتطلب نموذج أعمالها القيام بالشراء أو البيع أو شروطها التعاقدية التي لا تنشأ عنها في تواريخ محددة والتي تتمثل فقط في مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

إضافة إلى ما تقدم، يجوز للمجموعة عند التحقق المبدئي، على نحو غير قابل للإلغاء تصنيف الموجودات المالية التي لا تستوفي متطلبات قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. وفي هذه الحالة، يستبعد أو يؤدي إلى انخفاض جوهري في الفروق المحاسبية التي قد تنشأ.

إن الموجودات المالية كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر يتم قياسها لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة المدرجة في بيان الدخل المجمع. كما تسجل إيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح في بيان الدخل المجمع وفقاً لشروط العقد أو عند ثبوت الحق في استلامها.

### 3.2 تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

#### المطلوبات المالية

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم عرض هذه الحركات في الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجموع.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، لا يتم فصل المشتقات الضمنية عن الأصل المالي الرئيسي. بدلاً من ذلك، يتم تصنيف الموجودات المالية بناءً على نموذج الأعمال والشروط التعاقدية لها. لم يطرأ أي تغيير على المحاسبة عن المشتقات المتضمنة في المطلوبات المالية وفي العقود الرئيسية غير المالية.

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". وعليه، قامت المجموعة بتطبيق نموذج انخفاض القيمة الجديد على موجوداتها المالية. تقوم المجموعة بتجميع المعلومات المستقبلية لغرض تقييم كل من ارتفاع مخاطر الائتمان بصورة جوهرية للأداة منذ التحقق المبدي، وقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. إن إدراج المعلومات الاستطلاعية يؤدي إلى زيادة درجة الأحكام المطلوبة لبيان كيفية تأثير التغيرات في هذه العوامل الاقتصادية الكلية على الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم بانتظام مراجعة المنهجيات والافتراضات بما في ذلك تقديرات الظروف الاقتصادية المستقبلية.

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 طريقة مكونة من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. وتطرأ تغيرات على الموجودات من خلال المراحل الثلاثة التالية استناداً إلى التغيير في الجودة الائتمانية منذ التحقق المبدي.

#### المرحلة 1: الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى 12 شهراً

بالنسبة للانكشافات التي لا ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان منذ التحقق المبدي، يتم تسجيل جزء الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية والمرتبطة باحتمالية وقوع أحداث تعثر خلال فترة الاثني عشر شهراً التالية.

#### المرحلة 2: الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة - دون التعرض للانخفاض في القيمة الائتمانية

بالنسبة للانكشافات التي ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان منذ التحقق المبدي ولكن دون التعرض للانخفاض في القيمة الائتمانية، يتم تسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

#### المرحلة 3: الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة - في حالة التعرض للانخفاض في القيمة الائتمانية

يتم تقييم الموجودات المالية كمنخفضة القيمة الائتمانية في حالة وقوع حدث أو أكثر ذي تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل.

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة هي الناتج المخصوم من احتمالية التعثر وقيمة التعرض عند التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر. تتمثل احتمالية التعثر في احتمالية تعثر المقرض في الوفاء بالتزاماته المالية إما على مدى فترة 12 شهراً (احتمالية التعثر على مدى 12 شهراً) أو على مدى المدة المتبقية من الالتزام (احتمالية التعثر على مدى مدة الالتزام). تتمثل قيمة التعرض عند التعثر في قيمة التعرض المتوقعة عند حدوث تعثر. تحدد المجموعة قيمة التعرض عند التعثر من التعرض الحالي للأدوات المالية والتغيرات المحتملة على المبالغ القائمة المسموح بها بموجب العقد بما في ذلك الإطفاء. تمثل قيمة التعرض عند التعثر للأصل المالي إجمالي قيمته الدفترية. يمثل معدل الخسارة عند التعثر الخسارة المتوقعة المشروطة بوقوع حد تعثر وقيمتها المتوقعة عند التحقق والقيمة الزمنية للأموال.

### 3.2 تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

تطبق المجموعة نهج مبسط لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة طويلة الأجل لأرصدها التجارية المدينة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. وعليه، يتم تصنيف الأرصدة التجارية المدينة التي لم تنخفض قيمتها الائتمانية ولم يكن لها أي عنصر تمويلي هام مصنّف ضمن المرحلة 2 ويتم تحقق الخسائر الائتمانية المتوقعة طويلة الأجل.

إن الأدلة الموضوعية على انخفاض قيمة أداة دين مالية تتضمن التأخر في سداد المبالغ الأساسية أو الأرباح لأكثر من 90 يوماً أو وقوع أي صعوبات معروفة في التدفقات النقدية بما في ذلك استدامة خطة أعمال الطرف المقابل وتدني درجات التصنيف الائتماني ومخالفة الشروط الأصلية للعقود والقدرة على تحسين الأداء بمجرد وقوع أية صعوبة مالية وتدهور قيمة الضمانات وغيرها من الأدلة. وتعمل المجموعة على تقييم مدى وجود دليل موضوعي على انخفاض القيمة على أساس فردي لكل أصل جوهري بصورة فردية وعلى أساس مجمع للموجودات الأخرى المقدره كغير جوهري بصورة فردية.

يعرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كخصم من مجمل القيمة الدفترية للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

#### أثر الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 اعتباراً من 1 يناير 2018 باستخدام النموذج المعدل بأثر رجعي وبناءً على ذلك، لم يتم تعديل الفترات المقارنة. إن الفروق في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 قد تم تسجيلها في حقوق الملكية الافتتاحية كما في 1 يناير 2018.

وعليه، فإن المعلومات المالية المعروضة لسنة 2017 لا تعكس متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية 9 و15 وغير قابلة للمقارنة.

يتمثل الاستثمارات في أوراق مالية المصنفة كماتحة للبيع بموجب معيار المحاسبة الدولي 39 الاستثمارات التي تعترم المجموعة الاحتفاظ بها لمدة طويلة لأغراض استراتيجية. ووفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9، فقد صنفت المجموعة هذه الاستثمارات في تاريخ التطبيق المبدئي كمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. لم يكن لهذا التصنيف أثر على الأوراق المالية المسعرة حيث تم تسجيلها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بموجب معيار المحاسبة الدولي 39. وفيما يلي أثر إعادة تصنيف الأوراق المالية غير المسعرة كما في 1 يناير 2018 والتي تم تسجيلها سابقاً حسب التكلفة على النحو التالي:

احتياطات أخرى	
دينار كويتي	
1,346,439	الرصيد الختامي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 كما في 31 ديسمبر 2017 (المسجل أساساً)
	أثر إعادة التصنيف أو إعادة القياس:
	التغير في القيمة العادلة لأوراق مالية معاد تصنيفها من موجودات مالية متاحة للبيع – مسجلة سابقاً
(227,318)	بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة – إلى استثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,119,121	الرصيد الافتتاحي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 في تاريخ التطبيق المبدئي اعتباراً من 1 يناير 2018 (معاد إدراجه)

لم يتم ملاحظة أي أثر جوهري في المطلوبات المالية حيث أن المجموعة صنفت جميع مطلوباتها المالية بالتكلفة المطفأة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 وتم ترحيل هذا التصنيف وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 بناءً على نموذج الأعمال ذي الصلة.

### 3.2 تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

#### أثر الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (تتمة)

يوضح الجدول أدناه تصنيف وقياس الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39:

القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 دينار كويتي	احتياجات أخرى	القيمة الدفترية الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 دينار كويتي	القياس الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الدولي	القياس الأصلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 الدولي	1 يناير 2018: الموجودات المالية: النقد والنقد المعادل مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
813,893		813,893	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	
9,050,677		9,050,677	التكلفة المطفأة استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة	التكلفة المطفأة	
10,618,896	(227,318)	10,846,214	الأخرى*	موجودات مالية متاحة للبيع	أسهم
20,483,466	(227,318)	20,710,784			إجمالي الموجودات المالية

\* وفقاً للوقائع والظروف القائمة عند تاريخ التطبيق المبدئي، قررت الإدارة أن الغرض من الاحتفاظ بالاستثمارات في الأوراق المالية لم يكن المتاجرة بل لأغراض استراتيجية طويلة الأجل. وبناءً على ذلك، اختارت الإدارة تصنيف هذه الاستثمارات في الأوراق المالية كاستثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى حيث ترى الإدارة أن تسجيل التقلبات قصيرة المدى في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن الأرباح أو الخسائر لن يتوافق مع استراتيجية المجموعة للاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض طويلة الأجل وتحقيق الأداء المنتظر على المدى البعيد.

### 3.3 تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014، ويسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نموذجاً شاملاً فردياً للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل الإرشادات الحالية المتعلقة بالإيرادات والواردة حالياً في كافة المعايير والتفسيرات ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بقيمة تعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل نقل بضائع أو خدمات للعميل. يطرح المعيار نموذجاً جديداً مكوناً من خمس خطوات ينطبق على الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء كما يلي:

الخطوة 1: تحديد العقد (العقود) مع العملاء

الخطوة 2: تحديد التزامات الأداء في العقد

الخطوة 3: تحديد سعر المعاملة

الخطوة 4: تخصيص سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد

الخطوة 5: الاعتراف بالإيرادات عندما (أو حينما) تستوفي المنشأة التزاماتها

3.3 تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء (تتمة)

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء"، ولم يؤدي إلى تغير في سياسة تحقق الإيرادات الخاصة بالمجموعة فيما يتعلق بعقودها المبرمة مع العملاء. إضافة إلى ذلك، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 أثر مادي في المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4- القيمة العادلة للأدوات المالية

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد والافصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية وفقاً لآليات التقييم:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثيراً جوهرياً على قياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى 3: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثيراً جوهرياً على قياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

يعرض الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة وفقاً للقيمة العادلة وفقاً لمستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

30 سبتمبر 2018		
المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
9,447,952	-	9,447,952
-	1,057,374	1,057,374
<u>9,447,952</u>	<u>1,057,374</u>	<u>10,505,326</u>
31 ديسمبر 2017		
المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
9,446,211	-	9,446,211
-	-	9,446,211
<u>9,446,211</u>	<u>-</u>	<u>9,446,211</u>
30 سبتمبر 2017		
المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
9,545,633	-	9,545,633
-	-	9,545,633
<u>9,545,633</u>	<u>-</u>	<u>9,545,633</u>

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018، لم يتم إجراء تحويلات بين المستويين 1 و 2 من الجدول الهرمي لقياسات القيمة العادلة كما لم يتم إجراء أي تحويلات من أو إلى المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياسات القيمة العادلة.



5- عقارات استثمارية / موجودات محتفظ بها لغرض البيع

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	(مدققة)
75,672,138	76,833,000	76,873,362	عقارات داخل الكويت
44,354,362	42,467,079	42,658,815	عقارات خارج الكويت
120,026,500	119,300,079	119,532,177	

تم رهن الاستثمارات العقارية مقابل قروض وتسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة (إيضاح 12).

كما في 30 سبتمبر 2018، تم تصنيف عقار استثماري بمبلغ 2,350,000 دينار كويتي كموجودات محتفظ بها لغرض البيع حيث قامت المجموعة لاحقاً لنهاية الفترة ببيع العقار لقاءً مقابل بمبلغ 2,350,000 دينار كويتي. وسيتم تحويل ملكية هذا العقار لاحقاً لنهاية الفترة.

6- صافي موجودات فندق غير مجمع / ممتلكات ومنشآت ومعدات

خلال السنة المنتهية 31 ديسمبر 2015، فقدت المجموعة السيطرة على فندق روتانا الشارقة (فندق مملوك للمجموعة بالكامل) وذلك لوضعه تحت الحراسة القضائية (إيضاح 12). بناءً على ذلك توقفت المجموعة عن تجميع البيانات المالية للفندق.

يقدر صافي قيمة الأرض والمباني الخاصة بفندق روتانا الشارقة بمبلغ 863,490 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 (31 ديسمبر 2017: 982,074 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 1,021,602 دينار كويتي) والمدرجة ضمن بند ممتلكات ومنشآت ومعدات في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في ذلك التاريخ.

إن صافي موجودات الفندق غير المجمع يمثل صافي المبلغ المستلم من تصفية فندق روتانا الشارقة (إيضاح 12).

7- استثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة استثمار المجموعة في شركة شارب دريمز للتطوير العقاري ش.م.م. بنسبة 21.88%. تم تحديد القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة بناءً على أحدث بيانات مالية مدققة كما في 31 ديسمبر 2017.

8- استثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى / موجودات مالية متاحة للبيع

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وفقاً لأسس التقييم المبينة في إيضاح 4.

تمثل الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أسهم في شركات أخرى لا تتماثل أنشطتها مع أنشطة الشركة الأم وذلك بمبلغ 10,505,326 دينار كويتي (الموجودات المالية المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2017: 10,846,214 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2017: 10,945,636 دينار كويتي).

إن الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بمبلغ 6,504,437 دينار كويتي (الموجودات المالية المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2017: 6,229,988 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2017: 6,751,440 دينار كويتي) مقدمة كرهن مقابل قروض وتسهيلات بنكية (إيضاح 12).

الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في 30 سبتمبر 2018

9- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,057,080	10,057,080	<b>10,057,080</b>	مدينون تعويضات *
(3,017,125)	(3,017,125)	<b>(3,017,125)</b>	مخصص انخفاض القيمة
7,039,955	7,039,955	<b>7,039,955</b>	
1,028,064	976,990	<b>1,406,418</b>	مدينون
626,545	626,545	<b>626,545</b>	دفعة مقدما لشراء عقارات استثمارية
169,891	153,171	<b>153,135</b>	مصروفات مدفوعة مقدما
238,417	265,357	<b>96,410</b>	مدفوعات مقدما لمقاولين
27,495	25,375	<b>23,890</b>	مدينون موظفين
235,047	311,085	<b>143,562</b>	المستحق من أطراف ذات علاقة (ايضاح 16)
586,974	489,491	<b>229,551</b>	أخرى
9,952,388	9,887,969	<b>9,719,466</b>	
(837,452)	(837,292)	<b>(833,775)</b>	انخفاض القيمة
9,114,936	9,050,677	<b>8,885,691</b>	

\* تتمثل أرصدة التعويضات المدينة في قيمة التعويض المستحق للمجموعة عن قيمة أرض بإمارة عجمان بدولة الإمارات العربية المتحدة والتي تم نزع ملكيتها للمنفعة العامة خلال سنة 1996. وقد بلغ إجمالي التعويض المستحق للشركة الام من واقع الكتاب الوارد من المجلس البلدي بإمارة عجمان مبلغ 220 مليون درهم إماراتي (ما يعادل 16.76 مليون دينار كويتي تقريبا) (عيني أو نقدي). في ضوء الكتاب الوارد من المستشار القانوني للمجموعة، سجلت المجموعة مبلغ 132 مليون درهم إماراتي (ما يعادل 10.06 مليون دينار كويتي) وذلك بعد خصم مبلغ 88 مليون درهم إماراتي (ما يعادل 6.70 مليون دينار كويتي) لتغطية التكاليف والمصروفات اللازمة لإنهاء إجراءات المطالبة والتحصيل. خلال السنوات السابقة، قامت المجموعة بتسجيل مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ 3,017,125 دينار كويتي بناء على تقديرات الإدارة المبالغ القابلة للتحويل.

10- أسهم خزينة

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
4,619,962	4,619,962	<b>4,619,962</b>	عدد الأسهم (سهم)
714,784	714,784	<b>714,784</b>	تكلفة أسهم الخزينة
0.91	0.91	<b>0.91</b>	النسبة إلى الاسهم المصدرة (%)
166,319	137,675	<b>140,909</b>	القيمة السوقية (دينار كويتي)

إن الاحتياطات بما يعادل تكلفة أسهم الخزينة المحفوظ بها ليست متاحة للتوزيع.

الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في 30 سبتمبر 2018

11- احتياطات أخرى

الإجمالي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	
1,346,439	(1,312,294)	1,560,361	1,098,372	الرصيد كما في 1 يناير 2018
(227,318)	-	(227,318)	-	تعديل انتقالي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018
1,119,121	(1,312,294)	1,333,043	1,098,372	رصيد معاد إدراجه كما في 1 يناير 2018
473,972	-	473,972	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(868,093)	-	(868,093)	-	صافي أرباح محققة محولة إلى خسائر متراكمة من بيع استثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
25,531	25,531	-	-	تعديل تحويل عملات أجنبية
750,531	(1,286,763)	938,922	1,098,372	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018
2,056,178	(269,958)	1,227,764	1,098,372	الرصيد كما في 1 يناير 2017
1,009,519	-	1,009,519	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
(577,500)	-	(577,500)	-	ربح محقق من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(1,054,071)	(1,054,071)	-	-	تعديل تحويل عملات أجنبية
1,434,126	(1,324,029)	1,659,783	1,098,372	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017

12- قروض وتسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	
28,694,473	29,169,658	24,924,205	الجزء المتداول قروض وتسهيلات بنكية
70,300,983	68,328,940	68,384,860	الجزء غير المتداول قروض وتسهيلات بنكية
98,995,456	97,498,598	93,309,065	

خلال السنوات السابقة، كانت أقساط القروض وتكاليف التمويل المتعلقة بها بمبلغ 15,600,098 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 14,981,497 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2017: 14,809,132 دينار كويتي) متأخرة ولم يتم سدادها إلى بنك اقليمي في الامارات العربية المتحدة. تعمل المجموعة حالياً على اتخاذ الإجراءات اللازمة لسداد هذه الأرصدة غير المدفوعة أو إعادة جدولتها. قام البنك برفع دعوى قضائية ضد المجموعة، وخلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، صدر حكم المحكمة بوضع فندق روتانا الشارقة (شركة تابعة غير مجمعة) تحت الحراسة القضائية وتم تعيين البنك المقرض بصفته الحارس القضائي لحين تسوية النزاع القائم حالياً بين المجموعة والبنك (ايضاح 6). في أبريل 2018، أصدر المحكمة الابتدائية حكم تكون المجموعة ملتزمة بموجبه بدفع مبلغ وقدره 48 مليون درهم إماراتي (ما يعادل 4 مليون دينار كويتي تقريباً) المتضمن بالفعل في المصروفات المستحقة في الدفاتر ونقل سندات ملكية الفندق إلى البنك المقرض. قامت المجموعة بالطعن على هذا الحكم في 7 مايو 2018 وتم تحديد موعد الجلسة التالية في 14 نوفمبر 2018.

12- قروض وتسهيلات بنكية (تتمة)

في يناير 2018، تأخرت المجموعة في تسوية أقساط القروض بمبلغ 12 مليون دينار كويتي من إجمالي قرض بمبلغ 83 مليون دينار كويتي إلى بنك محلي. خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة جزئياً بتسوية مبلغ وقدره 6 مليون دينار كويتي من خلال الدعم الذي حصلت عليه من الشركة الأم الكبرى. بالإضافة إلى ذلك، توصلت المجموعة إلى اتفاقية مع البنك المحلي والتي تلزم المجموعة بسداد القسط التالي بمبلغ 6 مليون دينار كويتي بتاريخ 31 ديسمبر 2018.

تم الحصول على القروض والتسهيلات البنكية من بنوك محلية واجنبية بفائدة سنوية بنسبة 2.5% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي بالنسبة للبنوك المحلية، وأسعار فائدة سنوية تتراوح من 2.25% إلى 4.5% فوق معدل أيبور للبنوك الاجنبية.

تم الحصول على قروض وتسهيلات بنكية بمبلغ 304,447 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 300,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 1,030,316 دينار كويتي) من مؤسسات مالية اسلامية محلية تعتبر أطراف ذات علاقة (إيضاح 16).

تم منح القروض والتسهيلات البنكية مقابل رهن الموجودات الآتية:

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	
18,160,016	17,797,625	16,710,456	ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,222,046	1,480,799	1,711,131	عقارات قيد التطوير
120,026,500	76,833,000	76,873,361	عقارات استثمارية (إيضاح 5)
6,751,440	6,229,988	-	موجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح 8)
-	-	-	استثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (إيضاح 8)
-	-	6,504,437	
146,160,002	102,341,412	101,799,385	

13- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	
858,574	914,362	754,757	دائنون تجاريون
934,735	579,954	5,497,896	مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح 16)
993,969	993,969	993,969	توزيعات أرباح مستحقة
326,091	364,047	359,082	مصرفات مستحقة وإجازات
889,181	1,296,565	967,165	تأمينات مستردة
39,344	39,344	39,344	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
140,682	140,682	65,682	ضريبة دعم العمالة الوطنية
104,038	104,038	51,108	زكاة مستحقة
1,201,175	1,073,528	1,038,546	مخصص مطالبات
406,733	378,927	288,186	أرصدة دائنة أخرى
5,894,522	5,885,416	10,055,735	

## الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2018

### 14- خسارة السهم الخاصة الأساسية والمخففة

تحتسب خسارة السهم الأساسية عن طريق قسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). تحتسب خسارة السهم المخففة عن طريق قسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) زاندا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة كما في 30 سبتمبر 2018.

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(2,266,487)	(1,525,775)	(1,436,974)	(762,743)	خسارة الفترة
505,225,024	505,225,024	505,225,024	505,225,024	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)
(4.49)	(3.02)	(2.84)	(1.51)	خسارة السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

حيث أنه لا توجد أدوات مخففة قائمة فإن خسارة السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

### 15- معلومات القطاعات

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في الأعمال التجارية العقارية من شراء وبيع للأراضي والعقارات واستثمارها وإدارة العقارات للغير. كذلك تقوم المجموعة باستثمار فوائضها المالية عن طريق الاستثمار المباشر في رؤوس أموال شركات ومحافظ مالية تدار من قبل أطراف متخصصين وشركات متخصصة.

إن قطاعات أنشطة المجموعة والتي يتم عرضها على الإدارة تتمثل فيما يلي:

- قطاع العقارات: يتمثل في كافة الأنشطة المتعلقة بالعقارات بما في ذلك العقارات الاستثمارية.

- قطاع الفنادق: يتمثل في كافة الأنشطة المتعلقة بإقامة وتملك الفنادق وإداراتها.

- قطاع الاستثمار: يتمثل في كافة الأنشطة المتعلقة بالاستثمار في أسهم ورؤوس أموال الشركات.

يوضح الجدول التالي معلومات عن إيرادات ومصروفات وتكاليف تمويل، وأرباح (خسائر) وموجودات ومطلوبات قطاع:

30 سبتمبر 2018	قطاع العقارات دينار كويتي	قطاع الفنادق دينار كويتي	قطاع الاستثمار دينار كويتي	بنود غير موزعة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
الإيرادات	3,789,608	2,799,103	310,501	388,190	7,287,402
المصروفات	(1,006,590)	(2,845,478)	-	(1,086,860)	(4,938,928)
تكاليف التمويل	(3,316,201)	(549,072)	(8,976)	-	(3,874,249)
(الخسائر) الأرباح	(533,183)	(595,447)	301,525	(698,670)	(1,525,775)
الموجودات	121,834,494	19,587,870	11,527,705	7,469,521	160,419,590
المطلوبات	77,492,127	17,730,395	1,722,922	6,895,809	103,841,253

الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في 30 سبتمبر 2018

15- معلومات القطاعات (تتمة)					
31 ديسمبر 2017	قطاع العقارات دينار كويتي	قطاع الفنادق دينار كويتي	قطاع الاستثمار دينار كويتي	بنود غير موزعة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
الموجودات	121,143,121	20,648,407	12,065,264	7,789,484	161,646,276
المطلوبات	1,265,490	1,164,642	1,449,595	99,934,622	103,814,349
30 سبتمبر 2017	قطاع العقارات دينار كويتي	قطاع الفنادق دينار كويتي	قطاع الاستثمار دينار كويتي	بنود غير موزعة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
الإيرادات	2,886,258	2,781,912	883,520	386,153	6,937,843
المصروفات	(534,827)	(2,669,314)	-	(1,288,268)	(4,492,409)
تكاليف التمويل	(4,130,670)	(551,333)	(29,918)	-	(4,711,921)
(الخسائر) الأرباح	(1,779,239)	(438,735)	853,602	(902,115)	(2,266,487)
الموجودات	121,626,346	20,787,422	12,164,705	9,633,294	164,211,767
المطلوبات	84,233,683	15,953,786	2,679,462	2,450,149	105,317,080

16- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا توافرت لأحد الطرفين القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثيراً ملموساً عليه في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. في سياق الأعمال المعتاد، تضمنت معاملات المجموعة خلال الفترة معاملات مع أطراف ذات علاقة تتمثل في معاملات مع المساهمين والشركات التي يمتلكون حصصاً رئيسية فيها، والإدارة العليا للشركة الأم.

فيما يلي بيان بتلك المعاملات والأرصدة الناتجة عنها:

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	المعاملات
276,534	276,534	276,534	-	-	إيرادات توزيعات أرباح
30,600	30,600	-	30,600	-	مصروفات إيجار
1,634,419	8,976	-	8,976	-	فوائد قروض وتسهيلات بنكية
3,333	3,328	3,328	-	-	اتعاب تسويق
13,482	12,116	12,116	-	-	اتعاب إدارة
1,666	1,664	1,664	-	-	رسوم حجز
722	722	722	-	-	رسوم هولديكس

الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2018

16- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	الإرصدة
235,047	311,085	143,562	143,562	-	-	المستحق من اطراف ذات علاقة (ايضاح 9)
934,735 6,918,924	579,954 7,762,756	5,497,896 -	186,184	475,745	4,835,967	المستحق الى اطراف ذات علاقة (ايضاح 13) موجودات مالية متاحة للبيع استثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
608,511	-	7,710,027	6,553,868	1,156,159	-	قروض وتسهيلات بنكية (ايضاح 12)
1,030,316	300,000	304,447	304,447	-	-	
						مكافأة موظفي الإدارة العليا كانت مكافأة أعضاء الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي:
2017 سبتمبر دينار كويتي	2018 سبتمبر دينار كويتي					رواتب ومكافآت مكافأة نهاية الخدمة
182,000 10,384	187,000 11,683					

17- مطلوبات محتملة

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	خطابات ضمان
24,191	24,191	24,591	

18- الجمعية العمومية السنوية

تم انعقاد الجمعية العمومية السنوية للشركة الام للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بتاريخ 30 أبريل 2018. وبناء عليه، تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مساهمي الشركة الام.

19- المبالغ المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ السنة السابقة لتتوافق مع عرض السنة الحالية (بما في ذلك المبالغ المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة). ولا يوجد تأثير لعمليات إعادة التصنيف على خسار الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ولا على إجمالي حقوق الملكية كما في 30 سبتمبر 2018 و31 ديسمبر 2017. تم إجراء عملية إعادة التصنيف لتحسين جودة المعلومات المعروضة.