

الشركة العربية العقارية
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
30 يونيو 2017

Deloitte.

ديلويت وتوش
الوزان وشركاه

شارع أحمد الجابر، الشرق
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع
ص.ب: 20174 الصفاة 13062
الكويت

هاتف: 2243 8060 - 965 2240 8844
فاكس: 2245 2080 - 965 2240 8855
www.deloitte.com

EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

هاتف: 2245 2880 / 2295 5000
فاكس: 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

محاسبون قانونيون
صندوق: رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق للشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2017 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة 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 مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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. تشتمل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 رقم (7) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن استثمار المجموعة في شركة شارم دريمز للتطوير العقاري ش.م.م ("شركة زميلة") التي تم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية تم ادراجه بمبلغ 928,582 دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2017. لم يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017، حيث لم تتوافر البيانات المالية لهذه الشركة الزميلة كما في 30 يونيو 2017. وبالتالي، لم تتمكن من تنفيذ إجراءات مراجعة مناسبة لتحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذا المبلغ.

- وفقاً لما ورد في الايضاح رقم (9) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تتضمن الارصدة المدينة التجارية والمدينين الآخرين مبلغ 7,039,955 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 7,039,955 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 7,039,955 دينار كويتي) ويمثل صافي القيمة المدرجة بالدفاتر لمطالبة التعويض المستحقة للمجموعة في السنوات السابقة. 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 تسترعي انتباهنا في حالة تغير الأمور الموضحة 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 "التقرير المالي المرحلي".

عدم التأكد المادي فيما يتعلق بمبدأ الاستمرارية

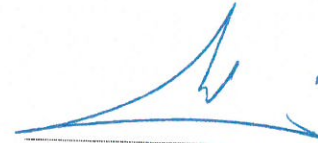
إننا نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (2) حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، الذي يشير إلى أن المجموعة قد تكبدت خسائر بمبلغ 829,513 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 (30 يونيو 2016: خسائر بمبلغ 1,297,264 دينار كويتي). وكما في ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 27,771,291 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 4,995,657 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 18,795,468 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 14,664,849 دينار كويتي، إلى عدم التأكد المادي 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. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي؛ باستثناء أن الشركة الأم لديها استثماراً مباشراً 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 العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العبدان والعصيمي وشركاهم

26 يوليو 2017
الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2017

30 يونيو 2016	31 ديسمبر (مدققة) 2016	30 يونيو 2017	ايضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		موجودات غير متداولة
20,291,710	19,861,850	19,288,209		عقار وآلات ومعدات
499,923	688,011	999,037		عقارات قيد التطوير
123,314,707	120,317,114	120,100,818	5	عقارات استثمارية
308,194	308,194	308,194	6	صافي موجودات فندق غير مجمع
1,926,515	1,867,127	928,582	7	استثمار في شركة زميلة
9,361,163	10,513,617	10,752,192	8	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>155,702,212</u>	<u>153,555,913</u>	<u>152,377,032</u>		
				موجودات متداولة
8,514,865	24,078,206	8,960,583	9	مدينون تجاريون وارصدة مدينة اخرى
1,372,563	1,310,978	1,057,121		النقد والنقد المعادل
<u>9,887,428</u>	<u>25,389,184</u>	<u>10,017,704</u>		
<u>165,589,640</u>	<u>178,945,097</u>	<u>162,394,736</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
50,984,499	50,984,499	50,984,499		رأس المال
5,614,733	5,614,733	5,614,733		علاوة اصدار أسهم
(714,784)	(714,784)	(714,784)	10	اسهم خزينة
4,569,660	4,569,660	4,569,660		احتياطي إجباري
4,569,660	4,569,660	4,569,660		احتياطي اختياري
1,111,367	2,056,178	1,241,591	11	احتياطيات اخرى
210,447	(5,296,720)	(6,126,233)		(خسائر متراكمة) / ارباح محتفظ بها
<u>66,345,582</u>	<u>61,783,226</u>	<u>60,139,126</u>		اجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
519,654	523,220	440,020		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
70,041,508	86,253,810	64,026,595	12	قروض وتسهيلات بنكية
<u>70,561,162</u>	<u>86,777,030</u>	<u>64,466,615</u>		
				مطلوبات متداولة
5,758,956	5,613,757	5,700,241	13	دائنون تجاريون وارصدة دائنة اخرى
22,923,940	24,771,084	32,088,754	12	قروض وتسهيلات بنكية
<u>28,682,896</u>	<u>30,384,841</u>	<u>37,788,995</u>		
<u>99,244,058</u>	<u>117,161,871</u>	<u>102,255,610</u>		اجمالي المطلوبات
<u>165,589,640</u>	<u>178,945,097</u>	<u>162,394,736</u>		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 20 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاحات	
2016	2017	2016	2017		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
738,501	1,425,115	374,066	663,409	14	الإيرادات
1,044,048	962,162	488,339	414,692		صافي الدخل من عقارات استثمارية
25,620	23,236	-	23,236		صافي الدخل من فندق
261,760	854,034	27,368	577,500	15	حصة في نتائج شركة زميلة
369,683	237,272	243,542	116,417		صافي الدخل من موجودات مالية متاحة للبيع
					إيرادات أخرى
<u>2,439,612</u>	<u>3,501,819</u>	<u>1,133,315</u>	<u>1,795,254</u>		
					المصروفات
173,072	217,421	8,035	119,639		فروق تحويل عملات اجنبية
192,801	170,928	93,731	86,973		تكاليف موظفين
770,065	796,721	385,015	399,494		استهلاك
450,496	447,363	227,083	215,351		مصروفات أخرى
2,150,442	2,698,899	1,049,504	1,293,465		تكاليف تمويل
<u>3,736,876</u>	<u>4,331,332</u>	<u>1,763,368</u>	<u>2,114,922</u>		
<u>(1,297,264)</u>	<u>(829,513)</u>	<u>(630,053)</u>	<u>(319,668)</u>		صافي الخسارة للفترة
<u>(2.57)</u>	<u>(1.64)</u>	<u>(1.25)</u>	<u>(0.63)</u>	16	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاحات
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,297,264)	(829,513)	(630,053)	(319,668)	خسارة الفترة
(2,110,074)	816,075	(672,315)	427,841	11 بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة: التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
14,889	-	-	-	11 خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(400)	(577,500)	-	(577,500)	11 محولة الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
(387,003)	(1,053,162)	(4,587)	(1,012,395)	11 ارباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
				11 تعديل تحويل عملات اجنبية
(2,482,588)	(814,587)	(676,902)	(1,162,054)	اجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
(3,779,852)	(1,644,100)	(1,306,955)	(1,481,722)	اجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

المجموع	(خسائر متراكمة)/ ارباح محتفظ بها	احتياطات أخرى (ايضاح 11)	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزينة	علاوة اصدار أسهم	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
61,783,226	(5,296,720)	2,056,178	4,569,660	4,569,660	(714,784)	5,614,733	50,984,499	الرصيد كما في 1 يناير 2017
(829,513)	(829,513)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(814,587)	-	(814,587)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
(1,644,100)	(829,513)	(814,587)	-	-	-	-	-	اجمالي الخسائر الشاملة للفترة
60,139,126	(6,126,233)	1,241,591	4,569,660	4,569,660	(714,784)	5,614,733	50,984,499	الرصيد كما في 30 يونيو 2017
70,125,434	1,507,711	3,593,955	4,569,660	4,569,660	(714,784)	5,614,733	50,984,499	الرصيد كما في 1 يناير 2016
(1,297,264)	(1,297,264)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(2,482,588)	-	(2,482,588)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
(3,779,852)	(1,297,264)	(2,482,588)	-	-	-	-	-	اجمالي الخسائر الشاملة للفترة
66,345,582	210,447	1,111,367	4,569,660	4,569,660	(714,784)	5,614,733	50,984,499	الرصيد كما في 30 يونيو 2016

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
(1,297,264)	(829,513)	أنشطة التشغيل خسارة الفترة
		تعديلات غير نقدية لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات:
770,065	796,721	استهلاك
14,889	-	15 خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(25,620)	(23,236)	حصة في نتائج شركة زميلة
(400)	(577,500)	15 ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
56,242	55,716	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(276,249)	(276,534)	15 إيرادات توزيعات ارباح
2,150,442	2,698,899	تكاليف تمويل
1,392,105	1,844,553	
(392,011)	15,117,623	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(2,370,020)	86,484	مدينون تجاريون وارصدة مدينة اخرى
		دائنون تجاريون وارصدة دائنة اخرى
(1,369,926)	17,048,660	التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) العمليات
(35,150)	(138,916)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(1,405,076)	16,909,744	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
-	(223,080)	شراء عقار وآلات ومعدات
(78,887)	(311,026)	إضافات إلى عقارات قيد التطوير
(29,478)	(243,139)	شراء عقارات استثمارية
10,797	577,500	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
276,249	276,534	15 إيرادات توزيعات ارباح مستلمة
178,681	76,789	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
5,047,346	(13,948,753)	قروض وتسهيلات بنكية
(2,903,106)	(3,436,584)	تكاليف تمويل مدفوعة
2,144,240	(17,385,337)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
917,845	(398,804)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
-	144,947	تعديلات تحويل عملات اجنبية
454,718	1,310,978	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,372,563	1,057,121	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 20 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

1- معلومات حول الشركة

تأسست الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع. " الشركة الأم" في دولة الكويت بتاريخ 21 سبتمبر 1976 وهي مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

يقع المركز الرئيسي للشركة الام في الشرق - شارع أحمد الجابر - مركز عماد التجاري - دولة الكويت. يتمثل نشاط الشركة الأم الرئيسي 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 الام 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 الان وشركاتها التابعة والفنادق المملوكة لها (يشار إليها معا بـ "المجموعة) كما يلي:

نسبة الملكية %	نسبة الملكية %	نسبة الملكية %	الكيان القانوني	النشاط	بلد التأسيس	
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017				
100	100	100	فندق	خدمات	الكويت	فندق هوليداي إن
					الإمارات	فندق روتانا الشارقة
100	100	100	فندق	خدمات	العربية المتحدة	(إيضاح 6)
			شركة محدودة		الإمارات	أيه آر أي سي بروبورتيز
100	100	100	المسئولية	عقارية	العربية المتحدة	كومباني ليمتد

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 من قبل مجلس ادارة الشركة الام في 26 يوليو 2017.

2- الأساس المحاسبي لمبدأ الاستمرارية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية ، مما يؤكد أن المجموعة سوف تستطيع إعادة جدولة ديونها لدى البنك الأجنبي والوفاء بشروط السداد الإلزامية للتسهيلات البنكية كما هو مبين في الإيضاح 12 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

قامت المجموعة بتسجيل خسائر بمبلغ 829,513 دينار كويتي (30 يونيو 2016): خسائر بمبلغ 1,297,264 دينار كويتي) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت الموجودات المتداولة المطلوبة المتداولة بمبلغ 27,771,291 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016): 4,995,657 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 18,795,468 دينار كويتي).

تقر الإدارة بأنه لا تزال هناك حالة عدم تأكد من قدرة المجموعة على الوفاء بمتطلبات تمويلها 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 بالوفاء بالتدفقات النقدية التشغيلية. إضافة إلى ذلك، تعهد مساهمو الشركة الأم بالاستمرار في توفير وترتيب الدعم المالي (عند الضرورة) لتمكين المجموعة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

وإذا لم تتمكن المجموعة من الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية لأي سبب من الاسباب، فإن ذلك قد يؤثر على قدرة المجموعة في تحقيق موجوداتها والوفاء بمتطلباتها في سياق العمل الطبيعي بالمبالغ المسجلة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

3- أساس الاعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل ايضاً عملة العرض للشركة الام.

3- أساس الاعداد (تتمة)

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لعرض بيانات مالية وافية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. كما أن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتسق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري لفترة التقارير السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2017 ولم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

4- القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للأدوات المالية باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة (إيضاح 8) لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بالدفاتر. بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترات الاستحقاق قصيرة الأجل (أقل من 12 شهر) فمن المفترض أن قيمتها المدرجة بالدفاتر تقارب قيمتها العادلة. ويسري هذا الافتراض أيضاً على الأدوات المالية ذات العوائد المتغيرة.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد والإفصاح 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 يونيو 2017	
		موجودات مالية متاحة للبيع:	
		أوراق مالية مسعرة	
المجموع	المستوى 1	المجموع	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
9,352,189	9,352,189	9,352,189	9,352,189
9,352,189	9,352,189	9,352,189	9,352,189
		31 ديسمبر 2016 (مدققة)	
		موجودات مالية متاحة للبيع:	
		أوراق مالية مسعرة	
المجموع	المستوى 1	المجموع	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
9,113,614	9,113,614	9,113,614	9,113,614
9,113,614	9,113,614	9,113,614	9,113,614
		30 يونيو 2016	
		موجودات مالية متاحة للبيع:	
		أوراق مالية مسعرة	
المجموع	المستوى 1	المجموع	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,961,160	7,961,160	7,961,160	7,961,160
7,961,160	7,961,160	7,961,160	7,961,160

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2017، لم يتم إجراء تحويلات بين المستويين 1 و 2 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة كما لم يتم إجراء أي تحويلات من أو إلى المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة.

4- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الأدوات غير المالية

بيان المدخلات الجوهرية الملحوظة في تقييم الموجودات غير المالية:

يتم تقييم العقارات الاستثمارية وفقا للقيمة العادلة ويتم تصنيفها وفقا للمستوى 2 والمستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة كما يلي:

قياس القيمة العادلة بواسطة				30 يونيو 2017
الإجمالي 2016 دينار كويتي	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3)	مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2)	أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	
120,100,818	22,144,000	97,956,818	-	عقارات استثمارية
قياس القيمة العادلة بواسطة				31 ديسمبر 2016 (مدققة)
الإجمالي 2016 دينار كويتي	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3)	مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2)	أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	
120,317,114	22,144,000	98,173,114	-	عقارات استثمارية
قياس القيمة العادلة بواسطة				30 يونيو 2016
الإجمالي 2016 دينار كويتي	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3)	مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2)	أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	
123,314,707	23,875,000	99,439,707	-	عقارات استثمارية

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة ولم يكن هناك تحويل إلى ومن المستوى 3 لقياسات القيمة العادلة.

لم تكن هناك في المستوى 3 للجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة:

المستوى 2 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ضمن المستوى 2 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة باستخدام طريقة المقارنة السوقية والتي تم القيام بها من قبل مقيمين يضعون في اعتبارها أسعار المعاملات الحديثة للعقار والعقارات المماثلة. إن سعر السوق للمتر المربع والإيرادات السنوية تمثل مدخلات سوقية جوهرية ملحوظة في عملية التقييم.

المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة باستخدام طريقة رسملة الإيرادات والتي يتم استخدامها لتقييم العقارات المطورة التي تدر إيرادات تأجير مع اعتبار الأشغال الكامل للعقار.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

5- عقارات استثمارية

(مدققة)			
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
75,622,138	75,379,000	78,979,478	عقارات داخل الكويت
44,478,680	44,938,114	44,335,229	عقارات خارج الكويت
120,100,818	120,317,114	123,314,707	

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

6- صافي موجودات فندق غير مجمع

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

يقدر صافي قيمة الأرض والمباني الخاصة بفندق روتانا الشارقة بمبلغ 1,061,129 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2017 (31 ديسمبر 2016: 1,140,185 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 1,391,947 دينار كويتي) والمدرجة ضمن بند عقار وآلات ومعدات في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في ذلك التاريخ.

7- استثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة استثمار المجموعة في شركة شركة شام دريمز للتطوير العقاري ش.م.م بنسبة 21.88%.

تم تحديد القيمة المدرجة بالدفاتر لاستثمار المجموعة بناء على أحدث البيانات المالية المدققة كما في 31 ديسمبر 2016.

8- موجودات مالية متاحة للبيع

تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع وفقاً لأسس التقييم المبينة في (إيضاح 4).

تتضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع كما في 30 يونيو 2017 استثمارات بمبلغ 1,400,003 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,400,003 دينار كويتي، و 30 يونيو 2016: 1,400,003 دينار كويتي) ولم تتمكن المجموعة من تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق منها، حيث إنه لا يوجد سوق نشط لها أو معاملات حديثة توفر دليلاً على القيمة العادلة الحالية لتلك الاستثمارات. وبالتالي فقد تم إدراج هذه الاستثمارات بالتكلفة ناقص خسائر الانخفاض في القيمة.

تمثل الموجودات المالية المتاحة للبيع اسهم في شركات أخرى لا تتماثل انشطتها مع أنشطة الشركة الام وذلك بمبلغ 10,752,192 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 10,513,617 دينار كويتي، و 30 يونيو 2016: 9,361,163 دينار كويتي).

إن الموجودات المالية المتاحة للبيع بمبلغ 6,696,551 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 5,598,756 دينار كويتي، و 30 يونيو 2016: 4,994,968 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 يونيو 2017

9- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,057,080	10,057,080	10,057,080	مدينون تعويضات *
(3,017,125)	(3,017,125)	(3,017,125)	مخصصات لغرض انخفاض القيمة
7,039,955	7,039,955	7,039,955	
886,584	887,756	971,993	مدينون
626,544	16,115,292	626,544	دفعة مقدما لشراء عقارات استثمارية **
120,462	132,132	146,625	مصروفات مدفوعة مقدما
276,613	323,748	189,283	مدفوعات مقدما لمقاولين
27,525	26,909	27,815	مدينون موظفين
54,000	66,240	382,068	المستحق من أطراف ذات علاقة (ايضاح 18)
11,169	-	-	إيرادات مستحقة
273,128	297,922	411,317	أخرى
9,315,980	24,889,954	9,795,600	
(801,115)	(811,748)	(835,017)	مخصص انخفاض قيمة مدينين
8,514,865	24,078,206	8,960,583	

* 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 (عيني أو نقدي). في ضوء الكتاب الوارد من المستشار القانوني للمجموعة، سجلت المجموعة مبلغ 10,057,080 دينار كويتي (ما يعادل 132 مليون درهم إماراتي) وذلك بعد خصم مبلغ 88 مليون درهم إماراتي لتغطية التكاليف والمصروفات اللازمة لإنهاء إجراءات المطالبة والتحصيل. خلال السنة السابقة، قامت المجموعة بتسجيل مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ 3,017,125 دينار كويتي بناء على تقديرات الإدارة في المبالغ القابلة للتحويل.

** خلال الفترة السابقة، قامت المجموعة بدفع مبلغ 15,488,747 دينار كويتي الى طرف ذي علاقة كدفعة مقدما لشراء عقار استثماري في دولة الكويت مقابل إجمالي بمبلغ 18,000,000 دينار كويتي. بموجب شروط وبنود العقد، يتم سداد المبلغ المتبقي من مقابل الشراء عند نقل الملكية باسم المجموعة. ويعتبر العقد لاغيا في حالة عدم نقل الملكية باسم المجموعة قبل 31 مارس 2017 ويلتزم البائع برد الدفعة المقدمة اضافة الى غرامة بمبلغ 500,000 دينار كويتي.

خلال الفترة الحالية، تم الغاء العقد حيث لم يتمكن الطرف المقابل من نقل ملكية العقار الاستثماري باسم المجموعة قبل 31 مارس 2017 طبقا لشروط العقد. استردت المجموعة الدفعة المقدمة. فضلا عن ذلك، قامت المجموعة بسداد قرض تم الحصول عليه من بنك اسلامي لغرض شراء هذا العقار الاستثماري (ايضاح 12).

10- أسهم خزينة

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,619,962	4,619,962	4,619,962	عدد الاسهم
0.91	0.91	0.91	النسبة من الاسهم المصدرة (%)
138,599	143,219	154,769	القيمة السوقية (دينار كويتي)

يجب تجميد جزء من الاحتياطات يتألف من توزيع صافي الارباح، والمبلغ المدرج اضافة الى الربح بما يساوي تكلفة اسهم الخزينة ولا يجوز توزيعه خلال فترة الاحتفاظ بهذه الاسهم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

11- احتياطات أخرى

احتياطي خزينة	احتياطي اسهم دينار كويتي	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
1,098,372	1,098,372	1,227,764	(269,958)	2,056,178
-	-	816,075	-	816,075
-	-	(577,500)	-	(577,500)
-	-	-	(1,053,162)	(1,053,162)
1,098,372	1,098,372	1,466,339	(1,323,120)	1,241,591
1,098,372	1,098,372	2,506,006	(10,423)	3,593,955
-	-	(2,110,074)	-	(2,110,074)
-	-	14,889	-	14,889
-	-	(400)	-	(400)
-	-	-	(387,003)	(387,003)
1,098,372	1,098,372	410,421	(397,426)	1,111,367

12- قروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 يونيو 2016 دينار كويتي
32,088,754	24,771,084	22,923,940
64,026,595	86,253,810	70,041,508
96,115,349	111,024,894	92,965,448

خلال السنوات السابقة، كانت أقساط القروض وتكاليف التمويل المتعلقة بها بمبلغ 14,664,849 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 14,447,627 دينار كويتي، و 30 يونيو 2016: 13,872,122 دينار كويتي) متأخرة ولم يتم سدادها الى بنك اقليمي في الامارات العربية المتحدة. تعمل المجموعة حالياً على اتخاذ الإجراءات اللازم لسداد هذا الرصيد او اعادة جدولته. قام البنك برفع دعوة 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 بصفتة الحارس القضائي لحين تسوية النزاع القائم حالياً بين المجموعة والبنك (إيضاح 6).

تم الحصول على القروض والتسهيلات البنكية من بنوك محلية واجنبية بفائدة سنوية تتراوح بين 2.25% و 3% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي بالنسبة للبنوك المحلية، واسعار فائدة سنوية تتراوح بين 2.25% و 4.5% فوق معدل أيبور للبنوك الاجنبية.

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بسداد قرض تم الحصول عليه من بنك اسلامي بمبلغ 16,497,747 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 16,212,300 دينار كويتي، و 30 يونيو 2016: لا شيء). تم الحصول على هذا القرض لغرض شراء عقار استثماري في الكويت. قامت المجموعة بسداد القرض بعد الغاء عقد شراء العقار الاستثماري (إيضاح 9).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

12- قروض وتسهيلات بنكية (تتمة)

تم الحصول على قروض وتسهيلات بمبلغ 29,296,140 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 29,214,664 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 29,143,326 دينار كويتي) من مؤسسات مالية اسلامية محلية تعتبر أطراف ذات علاقة (إيضاح 18).

تم منح القروض والتسهيلات البنكية مقابل رهن الموجودات الآتية:

(مدققة)		30 يونيو 2017	عقار والآت ومعدات عقارات قيد التطوير عقارات استثمارية (إيضاح 5) موجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح 8)
31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2016	دينار كويتي	
19,625,010	19,108,247	18,386,842	
499,923	688,011	999,037	
123,314,707	120,317,114	120,100,818	
4,994,968	5,598,756	6,696,551	
<u>148,434,608</u>	<u>145,712,128</u>	<u>146,183,248</u>	

13- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

(مدققة)		30 يونيو 2017	دائنون تجاريون مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح 18) توزيعات أرباح مستحقة مصروفات مستحقة وإجازات تامينات مستردة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضريبة دعم العمالة الوطنية زكاة مستحقة مخصص مطالبات ارصدة دائنة أخرى
31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2016	دينار كويتي	
473,555	670,432	859,062	
954,172	721,363	803,732	
993,969	993,969	993,969	
358,523	397,121	367,409	
923,383	848,432	893,854	
39,344	39,344	39,344	
216,954	192,163	165,682	
104,287	104,038	104,038	
1,461,240	1,323,656	1,228,455	
233,529	323,239	244,696	
<u>5,758,956</u>	<u>5,613,757</u>	<u>5,700,241</u>	

14- صافي الدخل من العقارات الاستثمارية

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		إيرادات تأجير مصروفات تشغيل
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,021,335	1,832,014	568,144	863,451	
(282,834)	(406,899)	(194,078)	(200,042)	
<u>738,501</u>	<u>1,425,115</u>	<u>374,066</u>	<u>663,409</u>	

15- صافي الدخل من موجودات مالية متاحة للبيع

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		أرباح بيع موجودات مالية متاحة للبيع إيرادات توزيعات أرباح خسائر انخفاض القيمة
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
400	577,500	-	577,500	
276,249	276,534	27,368	-	
(14,889)	-	-	-	
<u>261,760</u>	<u>854,034</u>	<u>27,368</u>	<u>577,500</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

16- خسارة السهم الخاصة الأساسية والمخفضة

تحتسب خسارة السهم الأساسية عن طريق قسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). تحتسب خسارة السهم المخفضة عن طريق قسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة كما في 30 يونيو 2017.

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,297,264)	(829,513)	(630,053)	(319,668)	خسارة الفترة
505,225,024	505,225,024	505,225,024	505,225,024	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
(2.57)	(1.64)	(1.25)	(0.63)	خسارة السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

حيث أنه لا توجد أدوات مخفضة قائمة فإن خسارة السهم الأساسية والمخفضة متساوية.

17- 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 شركات وجهات 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 وإدارتها.
- قطاع الاستثمار: يتمثل في كافة الأنشطة المتعلقة بالاستثمار في أسهم ورؤوس أموال الشركات.

يوضح الجدول التالي معلومات عن صافي إيرادات وتكاليف وأرباح/ (خسائر) وموجودات كل قطاع:

30 يونيو 2017					
قطاع العقارات دينار كويتي	قطاع الفنادق دينار كويتي	قطاع الاستثمار دينار كويتي	بنود غير موزعة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	
1,832,014	973,206	877,272	(180,673)	3,501,819	صافي الإيرادات
(406,899)	(794,716)	-	(3,129,717)	(4,331,332)	التكاليف
1,425,115	178,490	877,272	(3,310,390)	(829,513)	الأرباح (الخسائر)
121,421,378	20,999,896	11,682,515	8,290,947	162,394,736	الموجودات
30 يونيو 2016					
قطاع العقارات دينار كويتي	قطاع الفنادق دينار كويتي	قطاع الاستثمار دينار كويتي	بنود غير موزعة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	
1,021,335	1,045,048	287,380	450,883	2,804,646	صافي الإيرادات
(537,106)	(759,110)	-	(2,805,694)	(4,101,910)	التكاليف
484,229	285,938	287,380	(2,354,811)	(1,297,264)	الأرباح (الخسائر)
123,814,630	21,477,985	11,290,569	9,006,456	165,589,640	الموجودات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

18- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا توافرت لأحد الطرفين القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثيرا ملموسا 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:

30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	أطراف أخرى ذات علاقة	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	الشركة الأم الكبرى	المعاملات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
248,881	276,534	276,534	-	-	إيرادات توزيعات أرباح
20,400	20,400	-	20,400	-	مصروفات إيجار
599,962	725,846	725,846	-	-	فوائد قروض وتسهيلات
4,377	6,281	6,281	-	-	أتعاب تسويق
11,179	10,152	10,152	-	-	أتعاب إدارة
1,738	3,140	3,140	-	-	رسوم حجز
690	1,443	1,443	-	-	رسوم هولديكس

فيما يلي الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	أطراف أخرى ذات علاقة	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	الشركة الأم الكبرى	الأرصدة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
54,000	66,240	382,068	12,222	20,444	349,402	المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح 9)
954,172	721,363	803,732	83,189	720,543	-	المستحق الى أطراف ذات علاقة (إيضاح 13)
-	15,488,747	-	-	-	-	دفعة مقدما لشراء عقار استثماري (إيضاح 9)
5,178,147	5,782,251	6,863,617	6,863,617	-	-	موجودات مالية متاحة للبيع
29,143,326	29,214,664	29,296,140	29,296,140	-	-	قروض وتسهيلات بنكية (إيضاح 12)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

مكافأة أعضاء الإدارة العليا خلال السنة كما يلي:

30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	رواتب ومكافآت
دينار كويتي	دينار كويتي	
128,000	128,000	

19- مطلوبات طارئة

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	خطابات ضمان
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
133,919	24,191	24,191	

20- الجمعية العمومية السنوية

تم انعقاد الجمعية العمومية السنوية للشركة الام للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 بتاريخ 15 يونيو 2017. وبناءا عليه، تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مساهمي الشركة الام.