

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)**

**31 مارس 2016**



# بيكرتلي الكويت

تدقيق وضرائب واستشارات  
ص. ب. 1486 الصفاة 13015 الكويت

هاتف : +965 1 88 77 99  
فأكس : +965 2294 2651

info@bakertillykuwait.com  
www.bakertillykuwait.com



نبيس عالمياً  
أفضل للعمل

الهيان والعصيمي وشركاهم

إستراتيجي

محاسبون قانونيون  
صندوق رقم ٧٤ الصفاة  
الكويت الصفاة ١٣٠٠١  
ساحة الصفاة  
برج بينك الطابق ١٨ - ٢١  
شارع احمد الجابر

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة  
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 31 مارس 2016 وبيانات المخل والمخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة 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" ("معيار المحاسبة الدولي 34"). إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل منقح مستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين 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

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

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

**تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى**

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقانا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



**د. سعود حمد الحميدي**  
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ  
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه  
عضو في بيكرتلي العالمية



**وليد عبد الله العصيمي**  
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ  
من العيبدان والعصيمي وشركاهم  
عضو في إرنست ويونغ

25 ابريل 2016

الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع  
كما في 31 مارس 2016 (غير مدقق)

31 مارس 2015 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	31 مارس 2016 دينار كويتي	إيضاحات
			<b>الموجودات</b>
			موجودات غير متداولة
2,266,732	2,266,732	2,266,732	الشهرة
604,045	665,393	651,479	عقار ومعدات
93,659,552	115,006,585	115,193,699	عقارات استثمارية
12,954,762	12,174,873	11,662,658	استثمار في شركة محاصة وشركة زميلة
11,859,729	11,121,542	10,931,668	موجودات مالية متاحة للبيع
17,325,079	16,157,047	4,741,273	دفعات مقدما لشراء عقارات
<b>138,669,899</b>	<b>157,392,172</b>	<b>145,447,509</b>	
			<b>موجودات متداولة</b>
96,447,115	71,653,133	61,513,599	عقارات محتفظ بها للمتاجرة
8,204,779	10,023,184	18,396,346	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
17,865,708	11,973,198	16,712,790	النقد والنقد المعادل
<b>122,517,602</b>	<b>93,649,515</b>	<b>96,622,735</b>	4
<b>261,187,501</b>	<b>251,041,687</b>	<b>242,070,244</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
68,827,896	68,827,896	68,827,896	رأس المال
21,655,393	21,655,393	21,655,393	علاوة إصدار أسهم
11,136,621	12,123,874	12,123,874	احتياطي قانوني
8,201,701	9,188,954	9,188,954	احتياطي اختياري
1,135,052	465,563	275,669	احتياطي القيمة المخلة
(21,788,181)	(21,788,181)	(21,310,897)	أسهم خزينة
845,160	845,160	893,389	احتياطيات أخرى
-	268,693	154,443	احتياطي خيارات اسهم للموظفين
3,129,002	636,832	3,015,592	احتياطي تحويل عملات أجنبية
5,962,350	11,922,391	8,753,165	أرباح محتفظ بها
<b>99,104,994</b>	<b>104,146,575</b>	<b>103,577,478</b>	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
7,155,359	7,307,768	7,880,638	الحصص غير المسيطرة
<b>106,260,353</b>	<b>111,454,343</b>	<b>111,458,116</b>	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
619,956	734,210	772,234	مطلوبات غير متداولة
8,000,000	-	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
47,449,342	71,986,902	71,852,812	قروض محددة الأجل
			دائنو توريق واجارة
<b>56,069,298</b>	<b>72,721,112</b>	<b>72,625,046</b>	
4,500,000	-	-	مطلوبات متداولة
4,694,149	8,379,544	8,992,839	قروض محددة الأجل
75,457,992	42,586,452	30,954,215	دائنو توريق واجارة
14,205,709	15,900,236	18,040,028	دفعات مقدما من عملاء
			دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<b>98,857,850</b>	<b>66,866,232</b>	<b>57,987,082</b>	
<b>154,927,148</b>	<b>139,587,344</b>	<b>130,612,128</b>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>261,187,501</b>	<b>251,041,687</b>	<b>242,070,244</b>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

إبراهيم عبد الرحمن الصقعي  
الرئيس التنفيذي

رشيد يعقوب النفيسي  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 (غير منقح)

الثلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس			
2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
8,073,487	14,173,583		إيرادات من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
1,465,768	1,755,021		إيرادات تأجير
46,038	65,018		صافي أتعاب الإدارة وإيرادات العمولات
9,585,293	15,993,622		الإيرادات
(5,812,605)	(12,481,415)		تكلفة بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(326,339)	(336,552)		تكلفة تأجير
(6,138,944)	(12,817,967)		تكلفة الإيرادات
3,446,349	3,175,655		مجمل الربح
-	1,184,979	6	ربح بيع شركة تابعة
70,316	(82,968)		حصة في نتائج شركة محاصة وشركة زميلة
(903,141)	(1,061,765)		مصروفات عمومية وإدارية
2,613,524	3,215,901		إيرادات تشغيل
(8,398)	(5,130)		صافي خسائر الاستثمارات
(117,699)	(230,163)		مصروفات أخرى
8,152	5,367		إيرادات تمويل
(720,347)	(890,708)		تكاليف تمويل
16,548	423,673		ربح تحويل عملات أجنبية
1,791,780	2,518,940		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(15,912)	(11,571)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(36,014)	(37,843)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(7,464)	(9,426)		الزكاة
1,732,390	2,460,100		ربح الفترة
			الخاص بـ:
1,714,898	1,860,088		مساهمي الشركة الأم
17,492	600,012		الحصص غير المسيطرة
1,732,390	2,460,100		ربح الفترة
			ربحية السهم:
2.77 فلس	3.00 فلس	3	الأساسية: الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2.77 فلس	2.97 فلس	3	المخفضة: الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,732,390	2,460,100	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
		(خسائر) إيرادات شاملة أخرى سوف يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
(212,968)	(168,807)	صافي التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
1,032,895	2,378,760	تعديلات تحويل عملات أجنبية
819,927	2,209,953	صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي سوف يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
2,552,317	4,670,053	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاصة بـ:
2,542,113	4,097,183	مساهمي الشركة الأم
10,204	572,870	الحصص غير المسيطرة
2,552,317	4,670,053	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 (غير محقق)

	الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
	الحصص غير المسيطرة	إجمالي فرعي	أرباح محتفظ بها	احتياطي تحويل عملات إجنبية	احتياطيات أخرى	حظة خيارات الاسهم للموظفين	اسهم خزينة	احتياطي القيمة العائنة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
111,454,343	7,307,768	104,146,575	11,922,391	636,832	845,160	268,693	(21,788,181)	465,563	9,188,954	12,123,874	21,655,393	68,827,896	في 1 يناير 2016 ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
2,460,100	600,012	1,860,088	1,860,088	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2,209,953	(27,142)	2,237,095	-	2,378,760	48,229	-	-	(189,894)	-	-	-	-	
4,670,053	572,870	4,097,183	1,860,088	2,378,760	48,229	-	(189,894)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(4,733,045)	-	(4,733,045)	(4,733,045)	-	-	66,765	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 11)
66,765	-	66,765	-	-	-	66,765	-	-	-	-	-	-	مدفوعات بالأسم للموظفين خيارات اسهم للموظفين تم ممارستها (إيضاح 7)
111,458,116	7,880,638	103,577,478	8,753,165	3,015,592	893,389	154,443	(21,310,897)	275,669	9,188,954	12,123,874	21,655,393	68,827,896	في 31 مارس 2016
107,755,450	7,145,155	100,610,295	8,294,866	2,096,107	845,160	-	(21,788,181)	1,340,732	8,201,701	11,136,621	21,655,393	68,827,896	في 1 يناير 2015
1,732,390	17,492	1,714,898	1,714,898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
819,927	(7,288)	827,215	-	1,032,895	-	-	-	(205,680)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة توزيعات أرباح
2,552,317	10,204	2,542,113	1,714,898	1,032,895	-	-	-	(205,680)	-	-	-	-	
(4,047,414)	-	(4,047,414)	(4,047,414)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
106,260,353	7,155,359	99,104,994	5,962,350	3,129,002	845,160	-	(21,788,181)	1,135,052	8,201,701	11,136,621	21,655,393	68,827,896	في 31 مارس 2015

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق)

الثلاثة اشهر المنتهية في  
31 مارس

2015	2016	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,791,780	2,518,940		<b>أنشطة التشغيل</b>
			ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
43,406	45,811		تعديلات لمطابقة الربح بصافي التدفقات النقدية:
-	(1,184,979)	6	استهلاك
(70,316)	82,968		ربح بيع شركة تابعة
8,398	5,130		حصة في نتائج شركة محاصة وشركة زميلة
117,699	193,656		صافي خسائر الاستثمارات
(8,152)	(5,367)		مصروفات أخرى
720,347	890,708		إيرادات فوائد
(16,548)	(423,673)		تكاليف تمويل
33,948	38,595		ربح تحويل عملات أجنبية
-	66,765		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	66,765		مخصص خطة خيارات الاسهم للموظفين
2,620,562	2,228,554		
3,869,878	9,674,628		التعديلات على رأس المال العامل:
1,534,071	(384,671)		عقارات محتفظ بها للمتاجرة
4,375,411	(2,220,778)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(4,198,985)	(11,632,237)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
			دفعات مقدما من عملاء
8,200,937	(2,334,504)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
-	(571)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
8,200,937	(2,335,075)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(396,123)	1,367,330		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(29,271)	(31,897)		النقص (الزيادة) في الأرصدة النقدية المحتجزة
(624,281)	-		شراء عقار ومعدات
-	(469,263)		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(508,057)	(509,182)		إضافة إلى عقارات استثمارية
-	8,182,147	6	دفعات مقدما لشراء عقارات
8,152	5,367		المحصل من بيع شركة تابعة
			إيرادات فوائد مستلمة
(1,549,580)	8,544,502		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(3,408,192)	(12,772)		<b>أنشطة التمويل</b>
(115,023)	479,205		توزيعات أرباح مدفوعة
(720,347)	(890,708)		صافي الحركة في دائني التورق والاجارة
			تكاليف تمويل مدفوعة
(4,243,562)	(424,275)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
2,407,795	5,785,152		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(1,255,890)	321,770		تعديلات تحويل عملات أجنبية
6,170,984	1,930,983		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
7,322,889	8,037,905	4	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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



## 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"). إن الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وسوق دبي للأوراق المالية.

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

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 25 أبريل 2016.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، وسوف يستمر العمل باللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012 إلى أن يتم إصدار لائحة تنفيذية جديدة.

## 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 المحققة، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية المحققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العائية المتكررة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل لها. إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية المنتهية في 31 مارس 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المحققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

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 2015 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري على فترة التقارير المالية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2016 ولم تؤد إلى أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

## 3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

## الأساسية

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

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2015	2016
دينار كويتي 1,714,898	دينار كويتي 1,860,088
أسهام 688,278,956 (68,690,479)	أسهام 688,278,956 (67,536,222)
619,588,477	620,742,734
2.77	3.00

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية  
ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

## 3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

## المخفضة

تحتسب ربحية السهم المخفضة بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة زائد المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية التي سيتم إصدارها لمباينة كافة خيارات الأسهم للموظفين. لدى الشركة الأم خيارات اسهم قائمة مصدرة في إطار معاملات المدفوعات بالأسهم والتي لها تأثير مخفف على الأرباح.

الثلاثة اشهر المنتهية في

31 مارس

2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,714,898	1,860,088	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
أسهم	أسهم	
619,588,477	620,742,734	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
-	4,429,914	يضاف: أثر خيارات الاسهم عند الاصدار
619,588,477	625,172,648	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة
2.77	2.97	ربحية السهم المخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

## 4 النقد والنقد المعادل

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,833,003	11,964,716	11,704,983	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	-	5,000,000	ودائع محددة الاجل
32,705	8,482	7,807	نقد في محافظ
17,865,708	11,973,198	16,712,790	
(10,542,819)	(10,042,215)	(8,674,885)	أرصدة محتجزة لدى البنوك
7,322,889	1,930,983	8,037,905	

تمثل الأرصدة المحتجزة لدى البنوك حسابات ضمان محتجزة لاستلام وصاد المدفوعات لنشاط إنشائي محدد وقد لا تكون متاحة للاستخدام خلال 90 يوماً.

تم ايداع الودائع محددة الاجل لدى بنوك محلية بمتوسط فائدة 1% سنوياً.

## 5 أسهم خزينة

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
68,690,479	68,690,479	67,185,771	عدد الأسهم
9.98	9.98	9.76	النسبة المئوية من الأسهم المصدرة (%)
7,693,334	7,006,429	7,121,692	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تم تصنيف احتياطات الشركة الأم (علاوة اصدار الاسهم وجزء من الاحتياطي القانوني) بما يعادل تكلفة اسهم الخزينة بصفتها احتياطات غير قابلة للتوزيع.

6 بيع شركة تابعة

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2016، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة ببيع حصة ملكيتها بنسبة 100% في شركة ("GTGYS") Gulf Turkey Gayimencul Yatirimlarianonim Sirketi لقاء مقابل إجمالي بمبلغ 16,364,294 دينار كويتي الى شركة المحاصة الخاصة بها ما أدى الى تحقق ربحا بمبلغ 1,184,979 دينار كويتي بالصافي بعد استبعاد حصة الأرباح بنسبة ملكية المجموعة في الشركة الرميلة، وتم تسجيله في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

تسلمت المجموعة مبلغ إجمالي وقيمته 8,182,147 دينار كويتي من إجمالي المبلغ المحصل خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2016، وسيتم تحصيل باقي المبلغ خلال السنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016. وبناءا عليه، يتم تصنيف المبلغ المتبقي وقدره 8,182,147 دينار كويتي بصفته مبلغ مستحق من اطراف ذات علاقة (ايضاح 7).

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تتم مع أطراف ذات علاقة أي الشركات التابعة والمساهمين واعضاء 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 والارصدة مع الأطراف ذات علاقة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

المساهمين الرئيسيين دينار كويتي	شركة محاصة وشركات زميلة دينار كويتي	الإجمالي 31 مارس 2016 دينار كويتي	(منقمة) 31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	31 مارس 2015 دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع				
2	2	2	11,933,090	14,656,980
4,840	9,379,402	9,384,242	1,539,780	757,007
705,731	31,197	736,928	1,645,413	1,575,937
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع				
2	1,184,979	1,184,928	-	-

(أ) إن المبالغ المستحقة من/إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق القبض أو الدفع عند الطلب.

(ب) تتألف المبالغ المستحقة إلى اطراف ذات علاقة من مبلغ 702,294 دينار كويتي (2015: 1,575,500 دينار كويتي) ويمثل دفعة مقدما مستلمة من البيع الجزئي لشركة تابعة.

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

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة	31 مارس 2016 دينار كويتي	31 مارس 2015 دينار كويتي
681,722	681,722	215,541
10,767	10,767	46,120
692,489	692,489	261,661

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2016، سجلت الشركة الام مصروفات بمبلغ 66,765 دينار كويتي (ديسمبر 2015: 268,693 دينار كويتي) تتعلق بمعاملات حقوق ملكية تم تسويتها من خلال مدفوعات بالأسهم. وخلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2016، قام بعض الموظفين بممارسة خيارات الاسهم الخاصة بهم بعدد 1,504,708 سهم وتم اصدار هذه الاسهم من أسهم الخزينة التي تحتفظ بها المجموعة.





10 القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية (تتمة)

في 31 مارس 2015 دينار كويتي	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	الخسارة المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	الربح المسجل في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	في 1 يناير 2015 دينار كويتي
7,250,692	-	(162,940)	-	7,413,632

موجودات مالية متاحة للبيع:  
صناديق ومحفظة مدارة

بيان المخلات الجوهرية غير المعروضة لتقييم الموجودات المالية:

يتم تحديد قيمة المحفظة والصناديق المدارة على أساس طريقة صافي قيمة الأصل المقدمة من قبل أمين الاستثمار بالصندوق. ولا تتوفر المعلومات المتعلقة بأساليب التقييم والمخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة لتقييم وحساب حساسية قياس القيمة العادلة للتغيرات في المخلات غير المعروضة.

الموجودات غير المالية

تم تصنيف العقارات الاستثمارية ضمن المستوى الثاني والثالث من الجدول الهرمي للقيمة العادلة كما يلي:

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	
115,193,699	64,206,155	50,987,544	31 مارس 2016 عقارات استثمارية
115,006,585	64,452,915	50,553,670	31 ديسمبر 2015 عقارات استثمارية
93,659,552	51,771,585	41,887,967	31 مارس 2015 عقارات استثمارية

يوضح الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات غير المالية ضمن المستوى 3 والمسجلة بالقيمة العادلة.

في 31 مارس 2016 دينار كويتي	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	الخسارة المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	الربح المسجل في بيان الدخل المجمع دينار كويتي	في 1 يناير 2016 دينار كويتي
64,206,155	35,389	(282,149)	-	64,452,915

  

في 31 مارس 2015 دينار كويتي	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	الربح المسجل في بيان الدخل المجمع دينار كويتي	في 1 يناير 2015 دينار كويتي
51,771,585	550,566	723,015	-	50,498,004

11 الجمعية العمومية السنوية

قامت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 28 مارس 2016 باعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، كما وافقت على اصدار توزيعات أرباح نقدية بنسبة 7% عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.