

شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016  
(غير مدققة)  
مع تقرير مراجعة

شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016  
(غير مدققة)  
مع تقرير مراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ  
ب  
ج  
د  
هـ

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

صفحة

11 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

المحترمين

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة  
شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
الكويت

### تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة الدار الوطنية للعقارات - شركة مساهمة كويتية (عامة) (الشركة الأم) - وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") - كما في 30 يونيو 2016 وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعثة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إيداع إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدققين المستقلين للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء إستقارسات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

### أساس الإستنتاج المتحفظ

- كما هو مبين بإيضاح (4) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة بخصوص تعذر إتمام إجراءات تحويل ملكية الإستثمارات في أسهم أجنبية غير مسعرة من قبل البائع لصالح المجموعة كما قامت المجموعة خلال السنة السابقة بإعادة تصنيف الإستثمارات المتاحة للبيع الأجنبية غير المسعرة إلى مستحق من طرف ذو صلة بإيضاح (13) نتيجة لإقفال هذا المبلغ في حساب الطرف ذو صلة بناءً على مراسلات متبادلة بين الطرفين لحين توقيع اتفاقية تسوية بينهما لاحقاً.
- كما هو مبين بإيضاح (10) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة قام المقاول الرئيسي لمشروع الشركة الأم برفع دعاوى قضائية ضد الشركة الأم للمطالبة بمبلغ 25.9 مليون دينار كويتي والتي تتمثل في قيمة الأعمال المنجزة حتى تاريخ توقف المشروع وكذلك تعويضات وغرامات، في حين قامت الشركة الأم بتسجيل مبلغ 9.1 مليون دينار كويتي لصالح المقاول مقابل تلك الأعمال والمطالبات ولم يتم التوصل إلى تسوية مع المقاول الرئيسي.
- كما هو مبين بإيضاح (19) حول صدور حكم عدم جواز استئناف الحكم الصادر على المجموعة بتاريخ لاحق للمعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة مما يؤثر على المركز المالي للمجموعة بخسائر مستقبلية تقدر بحوالي 5,873,138 دينار كويتي أو أكثر وحتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة لم تتوصل الشركة الأم إلى تسوية نهائية مع الخصم.

### الإستنتاج المتحفظ

إستناداً إلى مراجعتنا - وبإستثناء تأثير أى تسويات قد تنشأ نتيجة لما ورد في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ - لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

### تأكيد على أمر

بدون التحفظ في استنتاجنا نلفت الانتباه إلى كل من إيضاح (19،18) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بخصوص استمرارية المجموعة وإيضاح (11) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بخصوص الحجز على وبيع للموجودات المقدمة كرهن لأحد البنوك.

### التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية (إيضاح 1) أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف بإستثناء ما ورد بإيضاح (14) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بخصوص عدم انعقاد الجمعية العمومية للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

عادل محمد الصانع  
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 86  
المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات - أتش ال بي

علي عبدالرحمن الحساوي  
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30  
Rödl الشرق الأوسط  
برقان - محاسبون عالميون

6 نوفمبر 2016  
دولة الكويت

شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2016  
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	إيضاح	
				<b>الموجودات</b>
				<b>الموجودات غير المتداولة</b>
63,661,242	63,652,000	<b>63,652,000</b>	3	إستثمارات عقارية
5,035,470	136,545	<b>136,545</b>	4	إستثمارات متاحة للبيع
2,441,494	2,441,494	<b>2,441,494</b>		دفعات مقدمة لمقاولين
<u>71,138,206</u>	<u>66,230,039</u>	<u><b>66,230,039</b></u>		
				<b>الموجودات المتداولة</b>
6,541,591	6,550,651	<b>6,516,600</b>	5	إستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
828,560	555,598	<b>361,120</b>	6	أرصدة مدينة أخرى
-	4,347,217	<b>4,313,496</b>	13	مستحق من أطراف ذات صلة
831,097	881,927	<b>837,542</b>	7	النقد والنقد المعادل
<u>8,201,248</u>	<u>12,335,393</u>	<u><b>12,028,758</b></u>		
<u>79,339,454</u>	<u>78,565,432</u>	<u><b>78,258,797</b></u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
42,000,000	42,000,000	<b>42,000,000</b>	8	رأس المال
(1,774,013)	(1,774,013)	<b>(1,774,013)</b>	9	أسهم خزانة
168,398	168,398	<b>168,398</b>		أرباح بيع أسهم خزانة
111,718	-	<b>-</b>		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
<u>(28,881,101)</u>	<u>(29,032,094)</u>	<u><b>(29,134,629)</b></u>		خسائر مترجمة
<u>11,625,002</u>	<u>11,362,291</u>	<u><b>11,259,756</b></u>		
				<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
121,417	28,711	<b>17,156</b>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				<b>المطلوبات المتداولة</b>
11,712,179	11,606,568	<b>11,414,023</b>	10	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
312,994	-	<b>-</b>	13	مستحق إلي أطراف ذات صلة
55,567,862	55,567,862	<b>55,567,862</b>	11	أدوات دين
<u>67,593,035</u>	<u>67,174,430</u>	<u><b>66,981,885</b></u>		
<u>67,714,452</u>	<u>67,203,141</u>	<u><b>66,999,041</b></u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>79,339,454</u>	<u>78,565,432</u>	<u><b>78,258,797</b></u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>



علي يوسف الغيث  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

## شركة الدار الوطنية للعقارات

شركة مساهمة كويتية - عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2015	2016	2015	2016	
60,813	55,557	29,438	28,342	الإيرادات
67,486	2,038	67,486	934	إيرادات تأجير
(60,138)	(34,051)	(37,640)	(128,171)	فروق ترجمة عملات أجنبية
126,848	47,422	117,215	15,813	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات
195,009	70,966	176,499	(83,082)	بالقيمة العادلة - بيان الدخل
				إيرادات أخرى
				مجموع الإيرادات/(الخسائر)
154,075	173,501	78,629	86,279	المصروفات والأعباء الأخرى
173,784	-	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
327,859	173,501	78,629	86,279	مخصص إنخفاض في قيمة إستثمارات
				متاحة للبيع
(132,850)	(102,535)	97,870	(169,361)	مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
-	-	-	729	صافي (خسارة)/ربح الفترة قبل
-	-	-	1,823	إحتساب الزكاة وضريبة دعم العمالة
(132,850)	(102,535)	97,870	(166,809)	الوطنية
(0.32)	(0.25)	0.24	(0.41)	زكاة
				ضريبة دعم العمالة الوطنية
				صافي (خسارة)/ربح الفترة
				(خسارة)/أرباحية السهم/(فلس)

شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
(132,850)	(102,535)	97,870	(168,377)	صافي (خسارة)/ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر للفترة
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات متاحة
198,611	-	198,611	-	للبيع
198,611	-	198,611	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
65,761	(102,535)	296,481	(168,377)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكمّعة المكثفة.

بيان - د

شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكتف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الإجمالي	خسائر متراكمة	التغيرات المتراكمه في القيمة العادلة	أرباح بيع أسهم خزانه	أسهم خزانه	رأس المال	
11,559,241	(28,748,251)	(86,893)	168,398	(1,774,013)	42,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2015
(132,850)	(132,850)	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
198,611	-	198,611	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
65,761	(132,850)	198,611	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
11,625,002	(28,881,101)	111,718	168,398	(1,774,013)	42,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2015
11,362,291	(29,032,094)	-	168,398	(1,774,013)	42,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2016
(102,535)	(102,535)	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
<b>11,259,756</b>	<b>(29,134,629)</b>	<b>-</b>	<b>168,398</b>	<b>(1,774,013)</b>	<b>42,000,000</b>	الرصيد كما في 30 يونيو 2016

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.



شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

## بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 يونيو	2016	
2015	2016	
(132,850)	(102,535)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
		تعديلات:
173,784	-	مخصص إنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(67,486)	(2,038)	فروق ترجمة عملات أجنبية
60,138	34,051	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
5,973	4,159	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
39,559	(66,363)	(خسارة)/ربح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
38,875	194,478	أرصدة مدينة أخرى
(44,431)	(190,507)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
59,033	33,721	أطراف ذات صلة
93,036	(28,671)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات
(65)	(15,714)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
92,971	(44,385)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(20,476)	(6,300)	نقد محتجز مقابل أدوات دين
(20,476)	(6,300)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
72,495	(50,685)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
190,687	314,722	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
263,182	264,037	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

**شركة الدار الوطنية للعقارات**  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016  
(غير مدققة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

## 1- التأسيس والنشاط

تأسست شركة الدار الوطنية للعقارات - (شركة مساهمة كويتية - عامة) "الشركة الأم" بموجب عقد تأسيس رقم 714 جلد 1 الموثق بتاريخ 7 مارس 2000، وتم تسجيلها في السجل التجاري بتاريخ 12 مارس 2000 تحت رقم 80148.

تم تسجيل الشركة الأم بسوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 2 يوليو 2005.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها، ماعدا قسائم السكن الخاص، وإدارة أملاك الشركة وأملاك الغير العقارية، وتملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية، وإعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها، والقيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة، وتنظيم المعارض العقارية، واستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

تزاوّل الشركة الأم كافة أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

ويجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأى وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشترى هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة المملوكة لها بالكامل (شركة النهضة العالمية العقارية) " يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة".

إن عنوان الشركة الام المسجل هو: دولة الكويت ص.ب 22242 الصفاة - 13183 الكويت.

صدر قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 بتاريخ 24 يناير 2016 ("القانون الجديد") وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم الغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ("القانون السابق") وعلى أن يتم تطبيق القانون الجديد اعتباراً من 26 نوفمبر 2012 والعمل باللائحة التنفيذية للقانون السابق لحين صدور لائحة تنفيذية للقانون الجديد خلال شهرين من النشر في الجريدة الرسمية.

تمت الموافقة علي إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 6 نوفمبر 2016.

## 2- السياسات المحاسبية الهامة

### (1/2) أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية" وبالتالي فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المدققة للشركة للستة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

خلال الفترة قررت الإدارة إجراء سياسة جديدة لقياس القيمة العادلة للاستثمارات العقارية سنوياً بدلاً من كل ستة أشهر. إن هذا الإجراء لا يؤدي إلى أي زيادة في أرباح/خسائر الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 ولم يتم تعديل أرباح فترة المقارنة حيث اعتبرت الإدارة هذا التغيير هو تعبير في التقديرات المحاسبية التي يتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016  
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

خلال الفترة، قامت الشركة بتطبيق المعايير التي بدأ سريانها على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2016. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير أي أثر مادي على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

لم يكن لتعديلات المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2016 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للشركة.

(2/2) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفترضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الموضح عنها للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية والمدققة كما في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

3- إستثمارات عقارية

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
2,220,242	2,211,000	<b>2,211,000</b>	إستثمارات عقارية
61,441,000	61,441,000	<b>61,441,000</b>	إستثمارات عقارية قيد التطوير
<b>63,661,242</b>	<b>63,652,000</b>	<b>63,652,000</b>	

وفيما يلي الحركة على الإستثمارات العقارية خلال الفترة/السنة/الفترة:

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
63,593,756	63,593,756	<b>63,652,000</b>	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	58,244	-	التغير في القيمة العادلة
67,486	-	-	فروق ترجمة عملات أجنبية
<b>63,661,242</b>	<b>63,652,000</b>	<b>63,652,000</b>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

- تتمثل الإستثمارات العقارية قيد التطوير في مشروع "برج العاصمة" في منطقة شرق على مساحة 6,393 متر مربع يشتمل على برج بأرتفاع يزيد عن الـ 58 طابق ومجمع للتسوق ومكاتب تجارية وفندق. توقف إنشاء مشروع برج العاصمة خلال الربع الثاني من عام 2009 نظراً لنقص السيولة.
- حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لم تتوصل المجموعة إلى تسوية نهائية مع البنك للاعتراف بالخسائر الناتجة عن حكم عدم جواز الاستئناف الصادر على المجموعة بتاريخ لاحق للمعلومات المالية إيضاح (19).
- إن الإستثمارات العقارية قيد التطوير مرهونة لصالح بنك محلي مقابل أدوات دين إيضاح (11).

شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016  
(غير مدققة)

“جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك”

4- إستثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
297,915	136,545	136,545	إستثمارات في أسهم محلية - مسعرة
4,737,555	-	-	إستثمارات في أسهم أجنبية - غير مسعرة
5,035,470	136,545	136,545	

- إن الإستثمارات المحلية المسعرة بقيمة 136,545 دينار كويتي محتفظ بها في محافظ استثمارية مدارة بواسطة أطراف ذات صلة (إيضاح 13) ومرهونة لصالح أحد البنوك المحلية مقابل أدوات دين (إيضاح 11).
- خلال السنة السابقة ورد إلى المجموعة طلب تسوية مقدم من طرف ذو صلة عن عقد البيع المبرم بتاريخ 1 فبراير 2009 والذي بموجبه قامت المجموعة بشراء الأسهم الأجنبية غير مسعرة من هذا الطرف في سنوات سابقة وقد طلب الطرف ذو صلة (البائع) خلال الفترة الغاء التعاقد لتعذر إتمام إجراءات تحويل ملكية تلك الإستثمارات من قبله لصالح المجموعة، وقد قامت المجموعة بالرد على طلب إلغاء التعاقد برفضه جملة وتفصيلاً وتمسكت المجموعة بأحكام العقد وبحقها القانوني في إتمام التعاقد، تؤكد إدارة المجموعة على الحفاظ على كامل حقوقها القانونية والأثار المترتبة عليها وعدم إلغاء العقد.
- خلال السنة السابقة قامت المجموعة باستبعاد الإستثمارات في الاسهم الاجنبية غير مسعرة اعلاه بإقفالها بحساب طرف ذو صلة (شركة دار الإستثمار ش.م.ك) بناءً على مراسلات متبادلة بين الطرفين علماً بان هذا الطرف صدر له تصريح من محكمة الاستئناف باتخاذ إجراءات لإعادة هيكلة الشركة مالياً طبقاً للقانون رقم 2 لسنة 2009 بشأن تعزيز الاستقرار المالي استناداً إلى كتاب محامى شركة دار الإستثمار ش.م.ك، وبناءً عليه قامت المجموعة بتحويل استثمارها في تلك الاسهم الاجنبية غير المسعرة بمبلغ 4,737,555 دينار كويتي إلى ذمة طرف ذو صلة (إيضاح 13) ومصادقة من هذا الطرف لحين إبرام عقد التسوية.

5- إستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
260,219	269,279	235,228	إستثمارات مسعرة
6,281,372	6,281,372	6,281,372	إستثمارات غير مسعرة
6,541,591	6,550,651	6,516,600	

- إن الإستثمارات المسعرة بقيمة 235,228 دينار كويتي محتفظ بها في محافظ استثمارية مدارة بواسطة أطراف ذات صلة (إيضاح 13) وهي مرهونة لصالح أحد البنوك المحلية مقابل أدوات دين (إيضاح 11).
- إن تقييم الإستثمارات في أسهم غير مسعرة يتم وفقاً للعمليات التقديرية ويستند إلى المعلومات المتاحة حول المركز المالي ونتائج أنشطة الشركات المستثمر فيها والأرباح المستقبلية المتوقعة لهذه الشركات كما تؤخذ في الاعتبار أسعار أي تعاملات حديثة معروفة للأسهم مع أطراف أخرى في الشركات المستثمر فيها أو في شركات مماثلة.

شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016  
(غير مدققة)

“جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك”

6- أرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
800,000	500,000	290,000	شيكات تحت التحصيل
10,472	10,472	26,002	تأمينات مستردة
-	25,801	31,219	مصرفات مدفوعة مقدماً
18,088	19,325	13,899	أرصدة مدينة أخرى
828,560	555,598	361,120	

إن الأرصدة المدينة الأخرى، لا تتضمن موجودات واجبة التخفيض. إن أقصى مبلغ يتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هو القيمة العادلة لكل بند من بنود الذمم المذكورة أعلاه. لا تحتفظ المجموعة بأية ضمانات للتحصيل.

7- النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
567,915	567,205	573,505	نقد بالمحافظ الاستثمارية
263,182	314,722	264,037	حسابات جارية لدى بنوك ومؤسسات مالية
831,097	881,927	837,542	
(567,915)	(567,205)	(573,505)	يخصم: نقد محتجز مقابل أدوات دين
263,182	314,722	264,037	النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية

إن النقد بالمحافظ الاستثمارية مرهون لصالح أحد البنوك المحلية مقابل أدوات دين (إيضاح 11).

8- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمدفوع 42,000,000 دينار كويتي (اثنان وأربعون مليون دينار كويتي) موزع على 420,000,000 سهم (أربعمئة وعشرون مليون سهم) قيمة كل سهم 100 فلس (مائة فلس) وجميع الأسهم نقدية.

9- أسهم خزانة

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
8,936,000	8,936,000	8,936,000	عدد الأسهم (سهم)
2.13	2.13	2.13	النسبة لأسهم رأس المال (%)
285,952	236,804	98,296	القيمة السوقية

نظراً لعدم وجود أرصدة دائنة في حسابات الأرباح المرحلة أو الإحتياطيات وعلو الإصدار ولوجود خسائر متراكمة كما في 30 يونيو 2016 فلم تقم الشركة الأم بتجميد أي مبالغ لصالح رصيد أسهم الخزانة.

شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016  
(غير مدققة)

”جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك“

10- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
9,110,557	9,110,557	9,110,557	دائنون تجاريون - (أعمال إنشائية)
502,468	502,468	359,131	دائنون تجاريون آخرون
1,052,372	1,052,372	1,052,372	محجوز ضمان لمقاولين
874,765	874,765	865,772	زكاة مستحقة
119,395	32,602	25,346	مصروفات مستحقة
52,622	33,804	845	أخرى
11,712,179	11,606,568	11,414,023	

توجد دعاوى متبادلة بين الشركة الأم والمقاول الرئيسي ومقاول الباطن حول قيمة الأعمال المنجزة حتى تاريخه وأعمال تقديرية وتعويضات وغرامات تأخير. ورد للشركة الأم مطالبات من المقاولين بمبلغ 25.9 مليون دينار كويتي حتى تاريخ المركز المالي في 30 يونيو 2016، في حين بلغت المبالغ المثبتة للمقاولين 9.1 مليون دينار كويتي. ترى الإدارة أن المبالغ المسجلة للمقاول الرئيسي تمثل أفضل تقدير للالتزامات المتوقعة للمقاول في ضوء المعلومات الحالية.

11- أدوات دين

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
53,242,326	53,242,326	53,242,326	وكالات دائنة
2,325,536	2,325,536	2,325,536	بنك دائن
55,567,862	55,567,862	55,567,862	

- إن الوكالات الدائنة ممنوحة من قبل بنك محلي مقابل رهن استثمارات عقارية إيضاح (3) وإستثمارات متاحة للبيع إيضاح (4) وإستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل إيضاح (5) والنقد بالمحافظ الإستثمارية إيضاح (7).
- تخلفت المجموعة عن سداد الأقساط المستحقة من هذه الوكالات الدائنة، كما توقفت عن احتساب التكاليف المتعلقة بها. وفقاً لعقود الوكالات الدائنة فإن توقف الشركة الأم عن السداد يؤدي إلى استحقاق الوكالات بالكامل وبالتالي تم تبويب كامل الرصيد المستحق للوكالات الدائنة كمطلوبات متداولة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.
- قام البنك برفع دعاوى قضائية ضد الشركة للحجز على وبيع الموجودات المقدمة كرهن للوكالة، وقامت الشركة الأم بدورها برفع دعاوى قضائية ضد البنك لتصفية الحساب وخلال الفترة أصدرت المحكمة الكلية حكماً لصالح احد البنوك الدائنة الذي يقضي برسو المزداد العلني لأحد العقارات الإستثمارية محل النزاع لصالح البنك مقابل مبلغ 56,000,000 دينار كويتي يتم سداده عن طريق المديونية المسجلة لصالح البنك على أن يتم اتخاذ إجراءات نقل الملكية لدي إدارة التسجيل العقاري وبلدية الكويت إلا أن الشركة الأم قامت بدورها بالاستئناف على الحكم الصادر فيما يتعلق بقيمة العقار بناءً على تقدير إدارة الشركة الأم.
- وبتاريخ لاحق للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تم صدور حكم بعدم جواز الاستئناف على هذا الحكم مما يؤثر على المركز المالي للمجموعة بخسائر مستقبلية تقدر بنحو 5,873,138 دينار كويتي أو أكثر مقابل تسديد المديونية السالفة الذكر وعليه جاري تسوية المديونية مع البنك إيضاح (19).

شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016  
(غير مدققة)

”جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك“

12- (خسارة)/ربحية السهم/(فلس)

تحتسب ربحية/(خسارة) السهم بقسمة صافي ربح/(خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
(132,850)	(102,535)	97,870	(166,809)	صافي (خسارة)/ربح الفترة
411,064,000	411,064,000	411,064,000	411,064,000	المتوسط المرجح لعدد السهم المصدر والقائمة (سهم)
(0.32)	(0.25)	0.24	(0.41)	(خسارة)/ربحية السهم/ (فلس)

13- المعاملات مع الأطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن المبالغ والأرصدة المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي كما يلي:

31 ديسمبر 30 يونيو 2015		30 يونيو 2016		
2015	2015 (مدققة)	2016	2016	
-	4,347,217	4,313,496	-	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:
(312,994)	-	-	-	مستحق من أطراف ذات صلة
297,915	136,545	136,545	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة
260,219	269,279	235,228	-	إستثمارات متاحة للبيع
567,915	567,205	573,505	-	إستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل
				النقد بالمحافظ الإستثمارية
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
24,000	24,000	12,000	12,000	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
				مزاي الإدارة العليا

إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة خاضعة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

14- الجمعية العمومية للمساهمين

حتى تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لم تتعقد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016  
(غير مدققة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

15- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف على النحو التالي:

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	الموجودات المالية
831,097	881,927	837,542	النقد و النقد المعادل
6,541,591	6,550,651	6,516,600	إستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
828,560	555,598	361,120	أرصدة مدينة أخرى
-	4,347,217	4,313,496	مستحق من أطراف ذات صلة
5,035,470	136,545	136,545	إستثمارات متاحة للبيع
13,236,718	12,471,938	12,165,303	

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	المطلوبات المالية
55,567,862	55,567,862	55,567,862	أدوات دين
11,712,179	11,606,568	11,414,023	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
312,994	-	-	مستحق إلي أطراف ذات صلة
67,593,035	67,174,430	66,981,885	

القيمة العادلة للأدوات المالية

- تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الافتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة طبقاً لما يلي:
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
  - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
  - إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالنكف المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.



شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016  
(غير مدققة)

“جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك”

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار)؛ و
- مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

وقد تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 يونيو 2016:

المجموع	مستوى 3	مستوى 1	
			<b>الموجودات:</b>
			استثمارات متاحة للبيع
136,545	-	136,545	أوراق مالية مسعره
			استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل:
235,228	-	235,228	أوراق مالية مسعره
6,281,372	6,281,372	-	أوراق مالية غير مسعره
6,653,145	6,281,372	371,773	
-	-	-	<b>المطلوبات:</b>
6,653,145	6,281,372	371,773	<b>صافي القيمة العادلة</b>

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

30 يونيو 2015:

المجموع	مستوى 3	مستوى 1	
			<b>الموجودات:</b>
			استثمارات متاحة للبيع
297,915	-	297,915	أوراق مالية مسعره
4,737,555	4,737,555	-	أوراق مالية غير مسعره
			استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل:
260,219	-	260,219	أوراق مالية مسعره
6,281,372	6,281,372	-	أوراق مالية غير مسعره
11,577,061	11,018,927	558,134	
-	-	-	<b>المطلوبات:</b>
11,577,061	11,018,927	558,134	<b>صافي القيمة العادلة</b>

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016  
(غير مدققة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

### 16- التوزيع القطاعي

تمارس المجموعة نشاطها من خلال قطاعين رئيسيين:

- القطاع العقاري: يتمثل في تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطوير وإدارة أملاك المجموعة وأملاك الغير العقاري والاستثمار العقاري.
- القطاع الاستثماري: يتمثل في استثمارات ومحافظ استثمارية مدارة بواسطة الغير.

وفيما يلي تحليل للمعلومات حسب نتائج القطاعات للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو:

30 يونيو 2016			
المجموع	الإستثماري	العقاري	
23,544	(34,051)	57,595	إيرادات القطاع
23,544	(34,051)	57,595	نتائج القطاع
78,258,797	12,165,303	66,093,494	موجودات القطاع
66,999,041	-	66,999,041	التزامات القطاع
30 يونيو 2015			
المجموع	الإستثماري	العقاري	
68,161	(60,138)	128,299	إيرادات القطاع
68,161	(60,138)	128,299	نتائج القطاع
79,339,454	13,236,718	66,102,736	موجودات القطاع
67,714,452	-	67,714,452	التزامات القطاع
31 ديسمبر 2015			
30 يونيو 2015	2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
10,458	248,853	23,544	نتائج القطاعات
10,767	66,051	47,422	إيرادات القطاع
(154,075)	(598,747)	(173,501)	إيرادات أخرى
(132,850)	(283,843)	(102,535)	مصروفات أخرى
			صافي خسارة الفترة/السنة/الفترة
31 ديسمبر 2015			
30 يونيو 2015	2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
63,661,242	63,652,000	63,652,000	موجودات القطاعات
5,035,470	136,545	136,545	عقارات استثمارية
6,541,591	6,550,651	6,516,600	إستثمارات متاحة للبيع
-	4,347,217	4,313,496	إستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
2,441,494	2,441,494	2,441,494	مستحق من أطراف ذات صلة
828,560	555,598	361,120	دفعات مقدمة للمقاولين
831,097	881,927	837,542	أرصدة مدينة أخرى
79,339,454	78,565,432	78,258,797	النقد والنقد المعادل
			إجمالي الموجودات

شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016  
(غير مدققة)

“جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك”

17- الارتباطات الرأسمالية

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2016	
1,485,400	1,485,400	1,485,400	المتبقي من عقود تصميم وإدارة مشروع المجموعة
74,397,420	-	-	التكلفة المتوقعة لاستكمال مشروع المجموعة

18- استمرارية المجموعة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية على الرغم من تجاوز المطالبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ 54,953,127 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2016 (31 ديسمبر 2015: 54,839,037 دينار كويتي - 30 يونيو 2015: 59,391,787 دينار كويتي) وكذلك ما ورد بالإيضاحات أرقام (10) و (11) و (19) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة عن توقف المجموعة عن سداد التزاماتها الدائنة كما توقفت أعمال الإنشاءات في المشروع الرئيسي للشركة الأم (برج العاصمة) نتيجة لنقص السيولة اللازمة لذلك.

19- أحداث لاحقة

خلال الفترة صدر حكم لصالح أحد البنوك المحلية يقضي بنقل ملكية الاستثمار العقاري إيضاح (3) لصالحها مقابل المديونية المسجلة على الشركة الأم إيضاح (11) وقامت إدارة الشركة الأم بالاستئناف على الحكم فيما يتعلق بقيمة العقار إيضاح (11).

وبتاريخ لاحق للمعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة صدر حكم عدم جواز الاستئناف على الحكم الصادر ضد المجموعة مما يؤثر على المركز المالي للشركة الأم بخسائر مستقبلية تقدر بحوالي 5,873,138 دينار كويتي أو أكثر. إن مبلغ الخسائر الفعلية سوف يتم احتسابها بصورة أدق بعد التسوية النهائية للمديونية مع البنك الأمر الذي قد يؤثر على استمرارية المجموعة.

وبتاريخ 13 يوليو 2016 اقترح مجلس الإدارة إطفاء الخسائر المترجمة والبالغة 29,134,629 دينار كويتي طبقاً للمعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة كما في 30 يونيو 2016 ونظراً للحكم الصادر وأعله بعدم جواز الاستئناف المقدم من الشركة الأم والأثر المالي لذلك على المعلومات المالية بزيادة الخسائر المترجمة بمبلغ 5,873,138 دينار كويتي لتصبح إجمالي الخسائر المترجمة بعد إضافة الأثر المالي المذكور أعلاه 35,007,767 دينار كويتي وبناءً على ذلك فقد اقترح مجلس الإدارة تخفيض رأس المال طبقاً للآلية المنصوص عليها باللائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال في الفقرة رقم (10) من المادة 14-16 من الفصل الرابع عشر من الكتاب الحادي عشر - التعامل في الأوراق المالية والتي تنص على:

في حال استخدام الشركة أسهم الخزينة لتخفيض رأس المال يجب مراعاة ما يلي:

- تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية للأسهم المستخدمة في تخفيض رأس المال.
- إذا كانت تكلفة أسهم الخزينة أقل من القيمة الاسمية يتم تحويل الرصيد الدائن إلى حساب احتياطي أسهم خزينة أو حساب الاحتياطي الاختياري أو حساب الاحتياطي القانوني.
- إذا كانت تكلفة أسهم الخزينة أكبر من القيمة الاسمية فيتم إطفائها عن طريق الحسابات التالية بالترتيب: احتياطي أسهم الخزينة ثم الأرباح المرحلة ثم الاحتياطي الاختياري ثم الاحتياطي القانوني ثم علاوة الإصدار.

وعليه سيتم تخفيض رأس مال الشركة الأم الحالي والبالغ 42,000,000 دينار كويتي بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة والبالغة 893,600 دينار كويتي ليصبح رأس المال بعد التخفيض 41,106,400 دينار كويتي مع إقفال الخسائر الناتجة عن إطفاء أسهم الخزينة في رأس المال بقيمة 712,015 دينار كويتي ضمن حساب الخسائر المترجمة.

وتخفيض رأس مال الشركة الأم إلى 10,000,000 دينار كويتي وذلك بعد إطفاء 31,106,400 دينار كويتي من الخسائر المترجمة المتوقعة البالغة 35,719,782 دينار كويتي وتعديل من هذه القيمة بإقفال أرباح بيع أسهم الخزينة البالغة 168,396 دينار كويتي حساب الخسائر المترجمة ليصبح رصيد الخسائر المتوقعة بعد الإطفاء 4,613,382 دينار كويتي.

شركة الدار الوطنية للعقارات  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتنفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016  
(غير مدققة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

وفيما يلي بيان تفصيلي لآلية إطفاء الخسائر المتراكمة المعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم:

الخطوة الأولى	الخطوة الثانية	الخطوة الثالثة	الخطوة الرابعة	
30 يونيو 2016	إقفال القرض	إقفال أسهم الخبزينة	تخفيض رأس المال	
<b>الموجودات</b>				
<b>الموجودات غير المتداولة</b>				
63,652,000	2,211,000	2,211,000	2,211,000	إستثمارات عقارية
136,545	136,545	136,545	136,545	إستثمارات متاحة للبيع
2,441,494	2,441,494	2,441,494	2,441,494	دفعات مقدمة لمقاولين
<u>66,230,039</u>	<u>4,789,039</u>	<u>4,789,039</u>	<u>4,789,039</u>	
<b>الموجودات المتداولة</b>				
إستثمارات بالقيمة العادلة -				
6,516,600	6,516,600	6,516,600	6,516,600	بيان الدخل
361,120	361,120	361,120	361,120	أرصدة مدينة أخرى
4,313,496	4,313,496	4,313,496	4,313,496	مستحق من أطراف ذات صلة
837,542	837,542	837,542	837,542	النقد والنقد المعادل
<u>12,028,758</u>	<u>12,028,758</u>	<u>12,028,758</u>	<u>12,028,758</u>	
<u>16,817,797</u>	<u>16,817,797</u>	<u>16,817,797</u>	<u>16,817,797</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>				
<b>حقوق الملكية</b>				
42,000,000	42,000,000	41,106,400	10,000,000	رأس المال
(1,774,013)	(1,774,013)	-	-	أسهم خزانة
168,398	168,398	-	-	أرباح بيع أسهم خزانة
(29,134,629)	(35,007,767)	(35,719,782)	(4,613,382)	خسائر متراكمة
<u>11,259,756</u>	<u>5,386,618</u>	<u>5,386,618</u>	<u>5,386,618</u>	
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>				
17,156	17,156	17,156	17,156	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>المطلوبات المتداولة</b>				
11,414,023	11,414,023	11,414,023	11,414,023	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
55,567,862	-	-	-	أدوات دين
<u>66,981,885</u>	<u>11,414,023</u>	<u>11,414,023</u>	<u>11,414,023</u>	
<u>66,999,041</u>	<u>11,431,179</u>	<u>11,431,179</u>	<u>11,431,179</u>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>78,258,797</u>	<u>16,817,797</u>	<u>16,817,797</u>	<u>16,817,797</u>	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>