

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك. (عامّة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

صفحات	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
17 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لشركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك. (عامّة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") التي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2020 والمعلومات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل، والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية، أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

برأينا أيضاً، وخلال مراجعتنا لم يرد لعلمنا أية مخالفات مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 وتعديلاته في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتنظيمات ذات العلاقة.

قيس محمد النصف

مراقب حسابات مرخص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 13 أغسطس 2020

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك. (عامّة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2020

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,991,903	4,338,781	4,308,308	4	الموجودات أرصدة لدى البنوك ونقد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
676,267	979,557	822,530	5	مديون وأرصدة مدينة أخرى
4,252,129	11,948,852	11,738,461	6	مستحق من أطراف ذات صلة
22,226	316	316	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
52,808	41,400	37,639	8	عقارات استثمارية
25,148,415	10,044,359	10,044,359	9	إستثمار في شركة زميلة
252,273	434,369	422,109	10	ممتلكات ومنشآت ومعدات
320,886	28,111	27,555		موجودات غير ملموسة
476,847	-	-		مجموع الموجودات
33,193,754	27,815,745	27,401,277		المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
4,093,116	-	-		دائنو وكالات
2,360,596	-	-		دائنو إجازة
2,501,189	2,409,933	2,455,208	11	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
343,510	341,776	341,776	7	مستحق إلى أطراف ذات صلة
596,531	367,219	366,394		مزايأ نهاية الخدمة للموظفين
9,894,942	3,118,928	3,163,378		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
21,386,865	21,386,865	21,386,865		رأس المال
-	127,140	127,140		إحتياطي إجباري
4,990,296	4,990,296	4,990,296		علاوة إصدار أسهم
(4,573,296)	(4,573,296)	(4,573,296)	12	أسهم خزينة
1,202	(4,600)	(97)		إحتياطي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
(103,796)	(61,086)	(83,470)		بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(122,147)	(122,147)	(122,147)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
-	1,035,118	1,035,118	16	إحتياطي آخر
(136,291)	50,633	(289,364)		توزيعات أرباح مقترحة
				(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة
21,442,833	22,828,923	22,471,045		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
1,855,979	1,867,894	1,766,854		الأم
23,298,812	24,696,817	24,237,899		ححص غير مسيطرة
33,193,754	27,815,745	27,401,277		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

حمد صالح حمد الذكير
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك. (عامّة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		إيرادات
471,261	121,607	إيرادات التأجير
1,859	1,897	إيرادات خدمات استثمارية
117,237	-	صافي ربح المبيعات
		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
26,415	(216,717)	الربح أو الخسارة
		أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
5,733	38,454	الخسارة
7,450	10,124	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(61,284)	-	خسائر بيع عقارات استثمارية
30,367	11,003	إيرادات أخرى
599,038	(33,632)	
		المصروفات والأعباء الأخرى
503,303	312,849	مصروفات عمومية وإدارية
34,923	-	تكاليف تمويل
538,226	312,849	
60,812	(346,481)	(خسارة)/ ربح الفترة
		العائد إلى:
37,105	(334,626)	مساهمي الشركة الأم
23,707	(11,855)	حصص غير مسيطرة
60,812	(346,481)	(خسارة)/ ربح الفترة
		(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة للفترة العائدة لمساهمي
0.179	(1.616)	الشركة الأم (فلس)

13

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
60,812	(346,481)	(خسارة)/ ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخر:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
240	(868)	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
4,675	(22,384)	مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل الأخر
4,915	(23,252)	مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
65,727	(369,733)	
		العائد إلى:
42,020	(357,878)	مساهمي الشركة الأم
23,707	(11,855)	حصص غير مسيطرة
65,727	(369,733)	

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
60,812	(346,481)	تسويات:
23,845	556	إستهلاكات وإطفاءات
34,923	-	تكاليف تمويل
		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(26,415)	216,717	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(5,733)	(38,454)	خسائر بيع عقارات استثمارية
61,284	-	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(7,450)	(10,124)	مخصص اتقي الغرض منه - مزايا نهاية الخدمة للموظفين
-	(1,668)	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
12,394	2,335	(خسائر)/ ربح العمليات قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
153,660	(177,119)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
169,577	(109,609)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(168,991)	45,275	التقد الناتج من العمليات
154,246	(241,453)	مزايا نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(124,140)	(1,492)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من أنشطة التشغيل
30,106	(242,945)	
		أنشطة الاستثمار
		المحصل من بيع شركة تابعة
-	280,000	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(861)	-	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(510,253)	(2,975,577)	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	2,957,234	المحصل من بيع عقارات استثمارية
204,716	40,000	صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(306,398)	301,657	
		الأنشطة التمويلية
		صافي الحركة على الحصص غير مسيطرة
-	(89,185)	صافي الحركة على دائنو وكالات
1,350	-	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
1,350	(89,185)	
		صافي النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد
(274,942)	(30,473)	أرصدة لدى البنوك ونقد في بداية الفترة
2,266,845	4,338,781	أرصدة لدى البنوك ونقد في نهاية الفترة
1,991,903	4,308,308	

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

1. معلومات عامة

تأسست شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") في 23 نوفمبر 1998. الشركة الأم مسجلة لدى بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة استثمارية. وهي مدرجة في بورصة الكويت بتاريخ 20 يونيو 2005.

تتمثل أنشطة الشركة الأم في القيام بالأنشطة الرئيسية التالية وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية وهي كما يلي:

- ترويج وتسويق الأسهم والسندات بكافة أنواعها لحساب الشركات وذلك وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.
- مزاولة أعمال الاستثمار في كافة أنواع الأموال المنقولة سواء لحسابها الخاص أو لحساب الغير بطريقة الوكالة أو الوساطة وذلك فيما عدا قيام الشركة بالتجارة لحسابها في السلع.
- الإقراض والاقتراض وتمويل عمليات التجارة الدولية، وإصدار وتداول السندات الإسلامية بكافة أشكالها وصيغها لعمالها.
- القيام بأعمال إدارة المحافظ وإدارة أموال الغير طبقاً للقوانين ذات العلاقة وبما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.
- شراء واستثمار كافة أنواع المعدات الاستثمارية وإيجارها للإنتفاع بها أو إيجارها وتملكها واستئجارها وإيجارها وترخيصها ثم بيعها بعدئذ أو التصرف بها بطريقة أخرى.
- القيام بالاستثمارات العقارية لحساب الشركة الأم أو لحساب الغير.
- تقديم البحوث والدراسات وغير ذلك من الخدمات الفنية المتعلقة بعمليات الاستثمار وتوظيف الأموال للغير.
- إنشاء وإدارة صناديق الاستثمار طبقاً للقوانين واللوائح ذات العلاقة وبعد موافقة الجهات المختصة.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج، ولها أن تنشئ أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

يقع مقر الشركة الأم في الكويت وعنوان مكتبها المسجل هو ص. ب. 1376 الصفاة، 13014 الكويت.

إن الشركة الأم شركة تابعة لشركة الذكير للتجارة العامة والمقاولات - ش.ش.و. ("الشركة الأم النهائية").

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 2020.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية" وتعليمات هيئة أسواق المال وسوق الكويت للأوراق المالية وبنك الكويت المركزي.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما تم تعديلها للاستخدام من قبل دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي يشرف عليها بنك الكويت المركزي. تتطلب تلك التنظيمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية فيما عدا متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية والمتعلقة بمخاطر الائتمان المتوقعة التي تم استبدالها بتعليمات بنك الكويت المركزي.

في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

2.1 السياسات المحاسبية المهمة

- تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 في المعلومات المالية المرحلية المكثفة. كما بدأ سريان بعض التعديلات اعتباراً من 1 يناير 2020 ولكن ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة. فيما يلي تفاصيل تلك التعديلات:
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال.
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39: الإصلاح القياسي لمعدل الفائدة.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المادية. إطار مفاهيم التقرير المالي.

3. الشركات التابعة

إن تفاصيل الشركات التابعة كما يلي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط	نسبة الملكية	
			31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)
شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك (عامة)	الكويت	عقارات	88.91%	88.35%
شركة فديشري العالمية لبرمجة وطبع برامج الكمبيوتر ذ.م.م.	الكويت	برمجة وتشغيل الكمبيوتر، طبع وتوزيع برامج الكمبيوتر وأجهزة الكمبيوتر	-	-
شركة المدار للتطوير العقاري ش.م.ك. (مقفلة)	الكويت	عقارات	98.5%	98.5%
شركة الثريا للتخزين والتبريد ش.م.ك. (مقفلة)	الكويت	تخزين	96%	96%

قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2020 بتجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة المدار للتطوير العقاري ش.م.ك. (مقفلة)، وشركة الثريا للتخزين والتبريد ش.م.ك. (مقفلة) بناءً على معلومات مالية مرحلية معدة من قبل الإدارة كما في 31 مارس 2020.

قامت الشركة الأم خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2020 بشراء عدد 825,000 سهم بقيمة 89,185 دينار كويتي بما يمثل 0.563% في شركتها التابعة شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)، مما أدى إلى زيادة حصة الشركة الأم في شركتها التابعة إلى 88.91%.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

3. الشركات التابعة (تتمة)

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة التالية:

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط	نسبة الملكية	
			31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)
شركة الثريا ستار ذ.م.م	الكويت	تجارة عامة ومقاولات	99%	99%
شركة مبانى الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة)	الكويت	عقارات	96%	96%
شركة باك إن موف القابضة ش.م.ك. (مقفلة)	الكويت	قابضة	-	-
شركة المدار الذهبي العقارية ذ.م.م	الكويت	عقارات	98%	98%

4. أرصدة لدى البنوك ونقد

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,306,706	4,335,308	1,844,460	أرصدة لدى البنوك
1,602	3,473	147,443	نقد في الصندوق
<u>4,308,308</u>	<u>4,338,781</u>	<u>1,991,903</u>	

بلغ متوسط معدل العائد الفعلي السنوي على حسابات التوفير 0.4% كما في 31 مارس 2020 (31 ديسمبر 2019 : 0.75%)،
31 مارس 2019 : 0.75%.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
815,028	961,818	547,619	استثمارات في محفظة أسهم محلية مسعرة
7,502	17,739	33,558	استثمارات في أسهم محلية غير مسعرة
-	-	41,147	استثمارات في محفظة - صناديق محلية
-	-	53,943	استثمارات في محفظة - صناديق أجنبية
<u>822,530</u>	<u>979,557</u>	<u>676,267</u>	

إن أساليب تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل مبينة في إيضاح 17.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,783,252	1,783,252	1,783,252	ذمم تجارية مدينة
(1,749,649)	(1,749,649)	(1,749,649)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
33,603	33,603	33,603	
1,152,369	2,665,140	2,625,140	مدينو بيع إستثمارات مالية وعقارية وخدمات (أ)
-	7,000,000	6,720,000	مستحق من بيع شركة تابعة (ب)
21,629	83,387	99,847	إيجارات مستحقة
10,351	5,863	5,302	ذمم موظفين
746,353	1,264,894	1,280,402	مصاريف مدفوعة مقدما
-	492,408	403,223	مستحق من مؤسسات مالية
2,287,824	403,557	570,944	مدينون آخرون
4,252,129	11,948,852	11,738,461	

(أ) يتمثل في المبالغ المستحقة من بيع المجموعة لبعض عقاراتها الاستثمارية خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

(ب) يتمثل في المبالغ المستحقة من بيع المجموعة لشركة تابعة لها خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، ولاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 تم استلام المبلغ بالكامل.

- تم إظهار بند مدينو بيع إستثمارات مالية وعقارية وخدمات بعد طرح مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بمبلغ 54,888 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 (31 ديسمبر 2019: 54,888 دينار كويتي، وفي 31 مارس 2019: 780,916 دينار كويتي).

- تم إظهار بند إيجارات مستحقة بعد طرح مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بمبلغ 764,444 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 تمثل مخصصات مسجلة في شركات تابعة (31 ديسمبر 2019: 764,444 دينار كويتي، وفي 31 مارس 2019: 776,404 دينار كويتي).

- تم إظهار بند مدينون آخرون بعد طرح مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بمبلغ 17,001 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 (31 ديسمبر 2019: 17,001 دينار كويتي، وفي 31 مارس 2019: 481,216 دينار كويتي).

- إن أقصى تعرض للمخاطر الائتمانية بتاريخ التقرير هو القيمة العادلة لكل فئة من فئات الذمم المدينة. تحتفظ المجموعة بضمانات بمبلغ 33,603 دينار كويتي للذمم التجارية المدينة كما في 31 مارس 2019 (31 ديسمبر 2019: 33,603 دينار كويتي و31 مارس 2019: 33,603 دينار كويتي).

- لا تقوم المجموعة بتحميل أية أعباء مالية على الذمم المدينة المتأخرة السداد.

7. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات التابعة التي يكون للشركة الأم تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2020. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة، عند التجميع لم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

7. معاملات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

إن الأرصدة المستحقة من/ إلى الأطراف ذات الصلة وكذلك المعاملات مع الأطراف ذات الصلة هي كما يلي:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
547,619	-	-	بيانات المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
-	25,000	25,000	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
22,226	316	316	داننون وأرصدة دائنة أخرى – مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
343,510	341,776	341,776	مستحق من أطراف ذات صلة
			مستحق إلى أطراف ذات صلة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي
15,527	46,339
3,168	4,083
18,695	50,422

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مزايا نهاية الخدمة

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,936	2,314	1,445	استثمارات في أسهم محلية مسعرة
13,678	2,892	-	استثمارات في أسهم محلية غير مسعرة
36,194	36,194	36,194	استثمارات في أسهم أجنبية غير مسعرة
52,808	41,400	37,639	

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أسهم أجنبية غير مسعرة بلغت تكلفتها الفعلية 3,698,839 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 3,698,839 دينار كويتي، 31 مارس 2019: 3,698,839 دينار كويتي) تم ترحيلها من سنة 2009 وحيث أن هذه الاستثمارات محل نزاع قضائي، فقد قررت الإدارة تخفيض تكلفة هذه الاستثمارات في السنوات السابقة بالكامل إلى حين البت فيها نهائياً.

إن أساليب تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبينة في إيضاح 17.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

9. عقارات استثمارية

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			عقارات استثمارية
23,142,848	23,142,848	7,460,604	الرصيد في بداية الفترة/ السنة/ الفترة
-	3,885,000	-	إضافات
(1,219,000)	(13,928,000)	-	استيعادات
-	(41,293)	-	التغير في القيمة العادلة
-	(2,951)	-	فروق ترجمة عملات أجنبية
-	(5,595,000)	-	أثر استيعاد شركة تابعة
21,923,848	7,460,604	7,460,604	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة
			عقارات قيد التطوير
3,351,567	3,351,567	2,583,755	الرصيد في بداية الفترة/ السنة/ الفترة
(127,000)	(602,549)	-	استيعادات
-	(163,115)	-	التغير في القيمة العادلة
-	(2,148)	-	فروق ترجمة عملات أجنبية
3,224,567	2,583,755	2,583,755	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة
25,148,415	10,044,359	10,044,359	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة

تم تسجيل احد العقارات الاستثمارية بناء علي عقد شراء ابتدائي وتوكيل خاص، وجاري العمل علي نقل الملكية خلال الفترة اللاحقة.

تم تسجيل احد العقارات الاستثمارية وفقاً لوثيقة تملك نهائية مرهونة لأحد البنوك المحلية.

خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، قامت المجموعة ببيع احد العقارات الاستثمارية بقيمة دفترية 2,272,000 دينار كويتي، ولم يتم نقل ملكية ذلك العقار حتى تاريخ اصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المنتهية في 31 مارس 2020.

10. استثمار في شركات زميلة

حقوق التصويت ونسبة حقوق الملكية %			النشاط	طريقة القياس	بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020				
30.26%	41.95%	41.95%	أجهزة ومعدات طبية	طريقة حقوق الملكية	جمهورية مصر العربية	شركة المصرية السعودية للمعدات الطبية ش.م.م
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	اسم الشركة الزميلة			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي				
252,273	434,369	422,109	شركة المصرية السعودية للمعدات الطبية ش.م.م.			

تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة بناءً على بيانات إدارية معدة من قبل الإدارة كما في 31 مارس 2020 لعدم توافر معلومات مالية للشركة الزميلة كما في 31 مارس 2020.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

11. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,543	8,293	3,572	دائنون تجاريون
201,183	145,524	144,057	مصروفات مستحقة
3,960	45,000	45,000	دائنو شراء عقارات إستثمارية
76,786	51,206	59,083	مخصص إجازات موظفين
291,352	304,540	300,343	ضريبة دعم العمالة الوطنية
117,815	124,683	121,730	الزكاة
-	13,456	17,359	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,800,550	1,717,231	1,764,064	دائنون آخرون
<u>2,501,189</u>	<u>2,409,933</u>	<u>2,455,208</u>	

12. أسهم خزينة

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
6,845,096	6,845,096	6,845,096	عدد الأسهم المشتراة (سهم)
3.2 %	3.2 %	3.2 %	نسبة الملكية (نسبة أسهم الخزينة إلى إجمالي الأسهم المصدرة)
4,573,296	4,573,296	4,573,296	التكلفة (دينار كويتي)
1,163,666	610,583	616,059	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالإحتفاظ باحتياطيات وعلاوة إصدار أسهم رأس المال بما يعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة وإعتبارها غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها من قبل الشركة الأم وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

13. (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

تم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة صافي (خسارة)/ ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
37,105	(334,626)	(خسارة)/ ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
213,868,650	213,868,650	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة:
(6,845,096)	(6,845,096)	عدد الأسهم المصدرة (سهم)
207,023,554	207,023,554	ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة (سهم)
0.179	(1.616)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
		(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

14. موجودات أمانة

تتألف موجودات الأمانة من الاستثمارات والصناديق المدارة نيابة عن العملاء. حيث أن هذه الموجودات ليست مملوكة للشركة الأم وعليه فهي غير مدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. بتاريخ المركز المالي المرحلي المكثف المجمع، بلغ إجمالي موجودات الأمانة المدارة نيابة عن العملاء 4,338,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 4,444,000 دينار كويتي و 31 مارس 2019: لا شيء دينار كويتي) منها محفظة مدارة نيابة عن طرف ذو صلة بلغت 1,181,096 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 (31 ديسمبر 2019: 1,254,324 دينار كويتي، 31 مارس 2019: لا شيء).

15. المعلومات القطاعية

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية حول قطاعات المجموعة التي يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل رئيس مجلس الإدارة والمدير العام بصفتها متخذي قرارات التشغيل الرئيسية في المجموعة وذلك من أجل تخصيص المصادر لهذه القطاعات وكذلك لتقييم أدائها بشكل مستمر.

إن القطاعات التشغيلية التي يتحقق فيها شروط ومعايير الإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي تستخدم في التقارير الداخلية المرفوعة بشكل منتظم إلى متخذي القرارات التشغيلية هي كما يلي:

أ. العقارات:

ويتمثل هذا القطاع في الاستثمارات في عقارات استثمارية لأهداف تحقيق إيرادات تأجير أو أرباح من ارتفاع قيمتها الرأسمالية أو لأغراض المتاجرة.

ب. الاستثمارات المالية:

ويتمثل هذا القطاع في الاستثمار في أدوات السوق النقدي قصير الأجل والاستثمار في أسهم الشركات المدرجة وغير المدرجة التي تتوافق نظمها الأساسية ونشاطاتها مع أحكام الشريعة الإسلامية السمحاء.

ج. تمويل الشركات

ويتمثل نشاط هذا القطاع في تقديم التمويل للشركات من خلال استخدام أدوات التمويل الإسلامية المختلفة مثل المرابحات والوكالات والبيع الآجلة والعقود الأخرى التي تتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية السمحاء.

د. أخرى

وتضم الإيرادات والمصاريف من نشاطات لا تدخل ضمن القطاعات أعلاه.

فيما يلي ملخص عن المعلومات المتعلقة بتقارير المعلومات القطاعية للمجموعة:

إيرادات القطاع		إيرادات القطاع		
(خسارة) / ربح القطاع		إيرادات القطاع		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
409,977	121,607	409,977	121,607	عقارات استثمارية
39,598	(168,139)	39,598	(168,139)	إستثمارات مالية
(34,923)	-	-	-	تمويل شركات
149,463	12,900	137,335	12,900	أخرى
564,115	(33,632)	586,910	(33,632)	مصرفات عمومية وإدارية
(503,303)	(312,849)			ربح الفترة / (خسارة)
60,812	(346,481)			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

15. المعلومات القطاعية (تتمة)

وفيما يلي تحليل الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل المختلفة:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,148,415	15,045,359	10,044,359	موجودات القطاع
981,348	8,455,326	8,002,278	عقارات إستثمارية
33,603	316	316	إستثمارات مالية
7,030,388	4,314,744	9,354,324	تمويل الشركات
33,193,754	27,815,745	27,401,277	أخرى
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,453,712	341,776	341,776	مطلوبات القطاع
3,441,230	2,777,152	2,821,602	تمويل شركات
9,894,942	3,118,928	3,163,378	أخرى

16. الجمعية العمومية للمساهمين

تمت الموافقة في اجتماع الجمعية العامة السنوية للمساهمين التي عقدت في 5 ابريل 2020 على البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 كما اعتمدت توزيع أرباح للمساهمين بمبلغ 1,035,118 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، وكذلك توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 25,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

17. الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,991,903	4,338,781	4,308,308	الموجودات المالية
676,267	979,557	822,530	أرصدة لدى البنوك ونقد
3,505,776	10,683,958	10,458,059	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
22,226	316	316	مديون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً)
52,808	41,400	37,639	مستحق من أطراف ذات صلة
6,248,980	16,044,012	15,626,852	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

17. الأدوات المالية (تتمة)

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			المطلوبات المالية
			دائنو وكالات
4,093,116	-	-	دائنو إجارة
2,360,596	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,501,189	2,409,933	2,455,208	مستحق إلى أطراف ذات صلة
343,510	341,776	341,776	
9,298,411	2,751,709	2,796,984	

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس.

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي تستطيع الشركة الاطلاع عليها في تاريخ القياس.
- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر (على سبيل المثال، مدخلات متعلقة بالأسعار)؛
- المستوى 3: المدخلات غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات.

31 مارس 2020			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات المالية:			
815,028	-	7,502	822,530
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
1,445	-	36,194	37,639
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
816,473	-	43,696	860,169
31 ديسمبر 2019 (مدققة)			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات المالية:			
961,818	-	17,739	979,557
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
2,314	-	39,086	41,400
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
964,132	-	56,825	1,020,957
31 مارس 2019			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات المالية:			
547,619	5,968	122,680	676,267
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
2,936	-	49,872	52,808
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
550,555	5,968	172,552	729,075

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

18. الوضع الإقتصادي نتيجة فايروس كورونا

نظرا للأحداث الجوهرية السائدة والمتربّبة على انتشار فايروس كورونا المستجد (COVID-19) والذي أثر على الوضع الإقتصادي العالمي، فقد نتج عن ذلك التأثير على الأسواق المالية المحلية والعالمية بالانخفاض في أسعار السوق. وبالتالي، فقد تأثرت المجموعة ماديا بتلك الأحداث مما نتج عنها خسائر مادية محققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2020. وعليه فإنه من الصعب مقارنة نتائج أعمال المجموعة للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2020 مع فترة المقارنة.

تري المجموعة إن الفترة الزمنية لهذا الحدث غير محددة ومن الصعب توقع أية نتائج مستقبلية قد تترتب عنه. بناءً على ذلك، لا يمكن تحديد الأثر المالي بشكل معقول على نتائج المجموعة المستقبلية حتى تاريخ التقرير.