

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

الصفحات	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 والدخل والشامل الأخر 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)
18-7	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 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 30 سبتمبر 2019، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة التسعة 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.

الاستنتاج

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 وتعديلاته في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتنظيمات ذات العلاقة.

فيصل صقر الصقر

مراقب حسابات مرخص رقم 172 فئة (أ)
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 11 نوفمبر 2019

شركة المدار للتمويل والإستثمار ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2019

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	إيضاحات	
دينار كويتي	(مدققة) دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
426,207	2,266,845	2,528,803	4	أرصدة لدى البنوك ونقد
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
135,277	133,866	768,753	5	الأرباح أو الخسائر
2,113,900	3,341,706	14,166,870	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,035	22,226	316	7	مستحق من أطراف ذات صلة
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
55,892	52,568	52,222	8	الشامل الأخر
20,934,234	26,494,415	8,813,866	9	عقارات إستثمارية
250,476	253,425	328,731	10	إستثمار في شركة زميلة
6,607,671	331,997	28,686		ممتلكات ومنشآت ومعدات
631,815	488,720	-		موجودات غير ملموسة
<u>31,157,507</u>	<u>33,385,768</u>	<u>26,688,247</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
4,091,466	4,091,766	-	11	دائنو وكالات
2,289,974	2,325,673	-	12	دائنو إجارة
2,985,749	2,683,457	2,470,776	13	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
332,765	343,510	343,510	7	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,283,900	708,277	373,370		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
<u>10,983,854</u>	<u>10,152,683</u>	<u>3,187,656</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
21,386,865	21,386,865	21,386,865		رأس المال
4,990,296	4,990,296	4,990,296		علاوة إصدار أسهم
(4,573,296)	(4,573,296)	(4,573,296)	14	أسهم خزينة
				إحتياطي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
2,249	962	1,221		بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(104,710)	(108,471)	(83,384)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(122,147)	(122,147)	(122,147)		إحتياطي آخر
(3,240,281)	(173,396)	387		أرباح مرحلة/ (خسائر مترأكمة)
<u>18,338,976</u>	<u>21,400,813</u>	<u>21,599,942</u>		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي
<u>1,834,677</u>	<u>1,832,272</u>	<u>1,900,649</u>		الشركة الأم
<u>20,173,653</u>	<u>23,233,085</u>	<u>23,500,591</u>		حصص غير مسيطرة
<u>31,157,507</u>	<u>33,385,768</u>	<u>26,688,247</u>		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

حمد صالح حمد الذكير
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2018	2019	2018	2019	
العمليات المستمرة				
الإيرادات				
901,826	661,147	287,810	185,802	إيرادات التأجير
21,077	35,728	11,194	(2,235)	(مصاريف) // إيرادات خدمات إستثمارية
237,065	-	-	-	إيرادات المراجعات
(10,914)	(32,594)	(1,992)	(37,644)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (خسائر) / أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
500	(57,179)	500	(60,729)	5 توزيعات أرباح نقدية
569	20,288	-	-	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(3,250)	37,071	2,483	29,621	ربح محقق من بيع إستثمار في شركة زميلة (خسائر) / أرباح من بيع عقارات إستثمارية
429,773	-	-	-	9 خسائر من بيع ممتلكات ومعدات
2,008,933	(304,834)	-	(323,000)	رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(25,108)	563,968	-	491,271	رد مخصص عمليات التمويل
1,852,974	-	-	-	11 أرباح محققة من تسوية دائنو وكالة
8,497,026	114,020	-	-	إنخفاض في قيمة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
(703)	-	-	-	إيرادات/ (مصاريف) أخرى
294,864	36,165	(6,510)	19,156	مجموع الإيرادات
14,204,632	1,073,780	293,485	302,242	
المصاريف والأعباء الأخرى				
2,068,437	1,196,284	659,730	472,878	مصاريف عمومية وإدارية
41,199	129,570	2,703	129,570	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
107,428	79,169	35,660	17,858	تكاليف تمويل
2,217,064	1,405,023	698,093	620,306	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى (خسارة) // ربح الفترة من العمليات المستمرة
11,987,568	(331,243)	(404,608)	(318,064)	قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(290,124)	-	14,539	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(116,049)	-	5,816	-	الزكاة
11,581,395	(331,243)	(384,253)	(318,064)	(خسارة) // ربح الفترة من العمليات المستمرة
العمليات غير المستمرة				
(52,149)	592,359	(51,886)	379,249	3 ربح/ (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
11,529,246	261,116	(436,139)	61,185	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
العائد إلى:				
11,483,701	173,783	(449,252)	50,073	مساهمي الشركة الأم
45,545	87,333	13,113	11,112	حوص غير مسيطرة
11,529,246	261,116	(436,139)	61,185	ربح/ (خسارة) الفترة
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة				
55.72	(2.02)	(1.92)	(1.59)	15 للفترة من العمليات المستمرة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)
(0.25)	2.86	(0.25)	1.83	15 ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة للفترة من العمليات غير المستمرة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المدار للتمويل والإستثمار ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,529,246	261,116	(436,139)	61,185	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر:
				<i>بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل</i>
				<i>المرحلي المكثف المجمع:</i>
				التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
1,306	259	784	349	من خلال الدخل الشامل الآخر
(9,646)	25,087	4,451	20,412	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(8,340)	25,346	5,235	20,761	مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى
11,520,906	286,462	(430,904)	81,946	مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
				العائد إلى:
11,475,188	199,129	(444,190)	70,834	مساهمي الشركة الأم
45,718	87,333	13,286	11,112	حصص غير مسيطرة
11,520,906	286,462	(430,904)	81,946	

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة العمار للتمويل والاستثمار ش.م.ك. (عاملة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التفورات في حقوق الملكية المرحلي المتكثف المجموع (متر مدفوق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

	إحتياطي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة عادل النقل الشامل الأخرى	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي آخر	(ضمانات متر اكتمل) / أرباح مرحلة	المساهمي الشركة الأم	حصة غير مسيطر	مجموع حقوق الملكية	إحتياطي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة عادل النقل الشامل الأخرى	أسهم خزينة	علاقة إصدار أسهم	رأس المال	
8,652,747	1,116	(95,064)	(122,147)	(14,723,982)	6,863,788	1,788,939	8,652,747	1,116	(4,573,296)	4,990,296	21,386,865	الرصيد في 1 يناير 2018 صافي ربح الفترة الدخل / الخسارة / الضميمة للفترة إجمالي الدخل / الخسارة / الضميمة الفترة
11,529,246	-	-	-	11,483,701	11,483,701	45,545	11,529,246	-	-	-	-	
(8,340)	1,133	(9,646)	-	-	(8,513)	173	(8,340)	1,133	-	-	-	
11,520,906	1,133	(9,646)	-	11,483,701	11,475,188	45,718	11,520,906	1,133	-	-	-	
20,173,653	2,249	(104,710)	(122,147)	(3,240,281)	18,338,976	1,834,677	20,173,653	2,249	(4,573,296)	4,990,296	21,386,865	الرصيد في 30 سبتمبر 2018
23,233,085	962	(108,471)	(122,147)	(173,396)	21,400,813	1,832,272	23,233,085	962	(4,573,296)	4,990,296	21,386,865	الرصيد في 1 يناير 2019 صافي ربح الفترة الدخل الشامل للفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة أثر استبعاد شركات تابعة
261,116	-	25,087	-	173,783	173,783	87,333	261,116	-	-	-	-	
25,346	259	-	-	-	25,346	-	25,346	259	-	-	-	
286,462	259	25,087	-	173,783	199,129	87,333	286,462	259	-	-	-	
(18,956)	-	-	-	-	(18,956)	(18,956)	(18,956)	-	-	-	-	
23,500,591	1,221	(83,384)	(122,147)	387	21,599,942	1,900,649	23,500,591	1,221	(4,573,296)	4,990,296	21,386,865	الرصيد في 30 سبتمبر 2019

إن الإيضاحات المرتقة في الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرصدة المتكثفة المجمعة.

شركة المدار للتمويل والإستثمار ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2018	2019		
دينار كويتي	دينار كويتي		
11,529,246	261,116		أنشطة التشغيل
			صافي ربح الفترة
			تسويات:
168,709	60,308		إستهلاكات وإطفاءات
107,428	79,169		تكاليف تمويل
10,914	32,594		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(500)	57,179	5	خسائر / (أرباح) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2,008,933)	304,834	9	خسائر / (أرباح) من بيع عقارات إستثمارية
-	(240,799)	3	أرباح من بيع شركات تابعة
703	-		إنخفاض في قيمة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
25,108	-		خسائر من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
3,250	(37,071)		حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
-	(563,968)	6	رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
41,199	129,570	6	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(429,773)	-		ربح محقق من بيع إستثمار في شركة زميلة
(1,852,974)	-		رد مخصص عمليات التمويل
(8,497,026)	(114,020)	11	أرباح محققة من تسوية دائنو وكالة
147,497	114,350		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
(755,152)	83,262		ربح / (خسارة) التشغيل قبل إحتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
2,500	(727,260)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
468,892	916,658		مدفون وأرصدة مدينة أخرى
50,655	19,788		مستحق من / إلى أطراف ذات صلة - بالصافي
108,029	(53,398)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(125,076)	239,050		النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
(68,019)	(286,114)		المدفوع من مزايا نهاية الخدمة للموظفين
(193,095)	(47,064)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			أنشطة الإستثمار
31,460	-		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(24,251)	(5,286)		المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(26,425)	10	المدفوع لشراء حصص في شركة زميلة
12,846	13,277	10	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
-	240,000	3	المحصل من بيع شركة تابعة
523,151	9,224,715		المحصل من بيع عقارات إستثمارية
(15,118)	(2,445,000)		المدفوع لشراء عقارات إستثمارية
528,088	7,001,281		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
			الأنشطة التمويلية
(145,631)	(79,169)		تكاليف تمويل مدفوعة
(250,302)	(2,325,673)		دائنو إجارة
(473,412)	(3,977,746)		صافي الحركة على دائنو وكالات
-	23,689		صافي الحركة على الحصص غير مسيطرة
(869,345)	(6,358,899)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(534,352)	595,318		صافي الزيادة / (النقص) في أرصدة لدى البنوك ونقد
-	(333,360)	3	أثر استبعاد شركة تابعة
960,559	2,266,845		أرصدة لدى البنوك ونقد في بداية الفترة
426,207	2,528,803	4	أرصدة لدى البنوك ونقد في نهاية الفترة

كان لدى المجموعة المعاملات غير النقدية التالية خلال الفترة وهي لا تظهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	معاملات غير نقدية
2018	2019		
دينار كويتي	دينار كويتي		
-	5,001,000	6	مبالغ مستحقة من بيع عقارات إستثمارية
150,000	-		عقار إستثماري محول إلى طرف ذو صلة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1. معلومات عامة

تأسست شركة المدار للتمويل والإستثمار ش.م.ك. (عامّة) ("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 الإستثمار في كافة أنواع الأموال المنقولة سواء لحسابها الخاص أو لحساب الغير بطريقة الوكالة أو الوساطة وذلك فيما عدا قيام الشركة بالمتاجرة لحسابها في السلع.
- الإقراض والإقتراض 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 وإستثمار كافة أنواع المعدات الإستثمارية وإجارتها للانتفاع بها أو إجارتها وتملكها وإستجارها وإيجارها وترخيصها ثم بيعها بعدئذ أو التصرف بها بطريقة أخرى.
- القيام بالإستثمارات العقارية لحساب الشركة الأم أو لحساب الغير.
- تقديم البحوث والدراسات وغير ذلك من الخدمات الفنية المتعلقة بعمليات الإستثمار وتوظيف الأموال للغير.
- إنشاء وإدارة صناديق الإستثمار 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 والإستثمار ش.م.ك. (عامّة) وشركتها التابعة ("المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 نوفمبر 2019.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

2. أساس الإعداد (تتمة)

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2019، مبين أدناه طبيعة وتأثير تلك التغييرات. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2019، إلا أنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وبياناتها كالتالي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجيل.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): مزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (28): الإستثمارات طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2015-2017 (صادرة في ديسمبر 2017) على ما يلي:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) – دمج الأعمال.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) – الترتيبات المشتركة.
- معيار المحاسبة الدولي (23) – تكاليف الاقتراض

3. الشركات التابعة

إن تفاصيل الشركات التابعة كما يلي:

إسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط	نسبة الملكية	
			30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)
شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك (عامّة)	الكويت	عقارات	88.35%	88.35%
شركة فديشري العالمية لبرمجة وطبع برامج الكمبيوتر ذ.م.م. (إيضاح 3 - أ)	الكويت	برمجة وتشغيل الكمبيوتر، طبع وتوزيع برامج الكمبيوتر وأجهزة الكمبيوتر	-	99%
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 30 سبتمبر 2019 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 30 سبتمبر 2019.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، قامت المجموعة باستبعاد حصتها بنسبة 99% في شركتها التابعة "شركة فديشري العالمية لبرمجة وطبع برامج الكمبيوتر ذ.م.م." بمبلغ 240,000 دينار كويتي مما نتج عنه خسارة بمبلغ 105,904 دينار كويتي تم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

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

إسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط	نسبة الملكية	
			30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)
شركة الثريا ستار ذ.م.م	الكويت	تجارة عامة ومقاولات	99%	99%
شركة مباني الكويت العقارية ش.م.ك (مقفلة)	الكويت	عقارات	96%	96%
شركة باك إن موف القابض ش.م.ك (مقفلة) (إيضاح 3 - ب)	الكويت	قابضة	-	99.88%
شركة المدار الذهبي العقارية ذ.م.م	الكويت	عقارات	98%	98%

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

3. الشركات التابعة (تتمة)

قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 بتجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة الثريا ستار ذ.م.م وشركة مباني الكويت العقارية ش.م.ك (مقفلة) وشركة المدار الذهبي العقارية ذ.م.م بناءً على معلومات مالية مرحلية معدة من قبل الإدارة كما في 30 سبتمبر 2019.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، قامت المجموعة باستبعاد حصة شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. بنسبة 99.88% في شركتها التابعة "شركة باك إن موف القابضة - ش.م.ك. (مقفلة)" بمبلغ 7,000,000 دينار كويتي مما نتج عنه ربح بمبلغ 346,703 دينار كويتي.

(أ) فيما يلي تفاصيل القيمة الدفترية للشركات التابعة في تاريخ البيع:

دينار كويتي	الموجودات
272,036	ممتلكات ومنشآت ومعدات
150	حق انتفاع
464,973	موجودات غير ملموسة
5,595,000	عقارات استثمارية
1	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
280,532	مخزون
395,662	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
2,600	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,122	مستحق من طرف ذو صلة
333,360	أرصدة لدى البنوك ونقد
(176,464)	المطلوبات
(159,283)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
7,010,689	صافي الموجودات المحددة
6,999,201	حصة الشركة الأم في الشركات التابعة
7,240,000	مقابل الإستبعاد
240,799	ربح من بيع شركات تابعة

(ب) فيما يلي ملخص نتائج الأعمال المتعلقة بالعمليات غير المستمرة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,126,409	1,183,708	316,264	353,667	الإيرادات
(1,180,096)	(831,726)	(369,174)	(215,051)	المصاريف
(53,687)	351,982	(52,910)	138,616	ربح من العمليات غير المستمرة
(52,149)	351,560	(51,886)	138,450	حصة المجموعة من ربح العمليات غير المستمرة
-	240,799	-	240,799	ربح من بيع شركات تابعة
(52,149)	592,359	(51,886)	379,249	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

3. الشركات التابعة (تمة)

(ج) فيما يلي صافي التدفقات النقدية المتعلقة بالعمليات غير المستمرة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(19,199)	86,675	صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
28,267	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
(10,200)	(10,427)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(1,132)	76,248	صافي التدفقات النقدية الداخلة/ (الخارجة)

4. أرصدة لدى البنوك ونقد

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
359,662	2,168,801	2,521,273	أرصدة لدى البنوك
66,545	98,044	7,530	نقد في الصندوق
426,207	2,266,845	2,528,803	

بلغ متوسط معدل العائد الفعلي السنوي على حسابات التوفير 0.75% كما في 30 سبتمبر 2019 (31 ديسمبر 2018: 0.59% و 30 سبتمبر 2018: 0.75%).

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	679,879	إستثمارات في أسهم محلية مسعرة
40,187	38,776	47,727	إستثمارات في أسهم محلية غير مسعرة
41,147	41,147	41,147	إستثمارات في محفظة - صناديق محلية
53,943	53,943	-	إستثمارات في محفظة - صناديق أجنبية
135,277	133,866	768,753	

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، قامت المجموعة ببيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ونتج عن تلك المعاملة خسائر بمبلغ 57,179 دينار كويتي تم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

إن أساليب تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل مبينة في إيضاح 19.

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,546,304	1,783,252	1,783,252	ذمم تجارية مدينة
(2,512,447)	(1,749,649)	(1,749,649)	ناقصاً: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
33,857	33,603	33,603	
32,797	1,639,929	5,542,982	مدينون بيع إستثمارات مالية وعقارية وخدمات (أ)
-	-	7,000,000	مستحق من بيع شركة تابعة (ب)
211,232	13,682	32,499	إيجارات مستحقة
11,871	29,813	6,377	ذمم موظفين
312,157	140,860	925,672	مصاريف مدفوعة مقدما
1,511,986	1,483,819	625,737	مدينون آخرون
2,113,900	3,341,706	14,166,870	

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (تتمه)

(أ) يتضمن مبلغ 5,001,000 دينار كويتي والمتمثل في المبالغ المستحقة من بيع المجموعة لبعض عقاراتها الإستثمارية خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (إيضاح 9).

(ب) يمثل المبلغ المستحق من بيع شركة تابعة "شركة باك إن موف القابضة" خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (إيضاح 3).

- تم إظهار بند مدينون بيع استثمارات مالية وعقارية وخدمات بعد طرح مخصص خسائر إئتمانية متوقعة بمبلغ 54,888 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (31 ديسمبر 2018: 780,916 دينار كويتي، وفي 30 سبتمبر 2018: 820,179 دينار كويتي).

- تم إظهار بند إيجارات مستحقة بعد طرح مخصص خسائر إئتمانية متوقعة بمبلغ 750,292 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 تمثل مخصصات مسجلة في شركات تابعة (31 ديسمبر 2018: 776,404 دينار كويتي، وفي 30 سبتمبر 2018: 617,258 دينار كويتي).

- تم إظهار بند مدينون آخرون بعد طرح مخصص خسائر إئتمانية متوقعة بمبلغ 16,975 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (31 ديسمبر 2018: 516,843 دينار كويتي، وفي 30 سبتمبر 2018: 246,394 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 30 سبتمبر 2019 (31 ديسمبر 2018: 33,603 دينار كويتي، وفي 30 سبتمبر 2018: 33,604 دينار كويتي).

فيما يلي تحليل مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة/ الفترة كما يلي:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,044,915	6,044,915	3,823,812	الرصيد في بداية السنة
-	352,097	-	أثر الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
41,198	97,715	129,570	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة فترة/سنة/فترة
-	-	(563,968)	رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(1,852,973)	(2,670,915)	-	رد مخصص عمليات التمويل
(36,862)	-	(385,304)	شطب مخصصات
-	-	(432,306)	المتعلق بإستبعاد شركات تابعة
<u>4,196,278</u>	<u>3,823,812</u>	<u>2,571,804</u>	

7. معاملات مع اطراف 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 30 سبتمبر 2019. 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

7. معاملات مع اطراف ذات صلة (تتمه)

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

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,035	22,226	316	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
-	1,600,000	-	مستحق من أطراف ذات صلة
332,765	343,510	343,510	مدينو بيع إستثمارات مالية وعقارية وخدمات
			مستحق إلى أطراف ذات صلة
التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2018	2019	2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
106,613	46,673	53,611	15,583
17,615	9,683	3,294	3,275
124,228	56,356	56,905	18,858
			بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:
			رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
			مزايا نهاية الخدمة

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,432	2,696	2,350	إستثمارات في أسهم محلية مسعرة
13,266	13,678	13,678	إستثمارات في أسهم محلية غير مسعرة
36,194	36,194	36,194	إستثمارات في أسهم أجنبية غير مسعرة
55,892	52,568	52,222	

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أسهم أجنبية غير مسعرة بلغت تكلفتها الفعلية 3,698,839 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 3,698,839 دينار كويتي، وفي 30 سبتمبر 2018: 3,698,839 دينار كويتي) تم ترحيلها من سنة 2009 وحيث أن هذه الإستثمارات محل نزاع قضائي، فقد قررت الإدارة تخفيض تكلفة هذه الإستثمارات في السنوات السابقة بالكامل إلى حين البت فيها نهائياً.

إن أساليب تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبينة في إيضاح 19.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

9. عقارات إستثمارية

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,611,217	17,611,217	23,142,848	عقارات استثمارية
-	-	2,445,000	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(2,250,737)	(2,900,737)	(13,928,000)	إضافات
-	2,065,639	-	استيعادات
-	5,595,000	-	المحول من عقارات قيد التطوير
-	753,228	-	المحول من ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	18,501	-	التغير في القيمة العادلة
-	-	(5,595,000)	فروق ترجمة عملات أجنبية
-	-	(5,595,000)	أثر استيعاد شركة تابعة (إيضاح 3)
15,360,480	23,142,848	6,064,848	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
5,952,117	5,952,117	3,351,567	عقارات قيد التطوير
15,118	15,119	-	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(393,481)	(442,844)	(602,549)	إضافات
-	(2,065,639)	-	استيعادات
-	(124,554)	-	المحول إلى عقارات استثمارية
-	17,368	-	التغير في القيمة العادلة
-	-	-	فروق ترجمة عملات أجنبية
5,573,754	3,351,567	2,749,018	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
20,934,234	26,494,415	8,813,866	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، قامت المجموعة ببيع عقارات استثمارية بقيمة دفترية 14,530,549 دينار كويتي بمبلغ 14,225,715 دينار كويتي، ونتج عن تلك المعاملة خسارة بمبلغ 304,834 دينار كويتي تم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع.

10. إستثمار في شركة زميلة

إن بيان الإستثمارات في الشركات الزميلة كما يلي:

حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية %			النشاط	طريقة القياس	بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019				
30.26%	30.26%	33.85%	أجهزة ومعدات طبية	طريقة حقوق الملكية	جمهورية مصر العربية	شركة المصرية السعودية للمعدات الطبية ش.م.ك.
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019				اسم الشركة الزميلة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي				شركة المصرية السعودية للمعدات الطبية ش.م.ك.
250,476	253,425	328,731				

10. استثمار في شركة زميلة (تتمة)

تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة بناءً على بيانات إدارية معدة من قبل الإدارة كما في 30 سبتمبر 2019 لعدم توافر معلومات مالية للشركة الزميلة كما في 30 سبتمبر 2019. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 قامت المجموعة بزيادة حصتها في الشركة الزميلة بنسبة 3.59%، وذلك من خلال شراء 179,648 سهم بإجمالي مبلغ 26,425 دينار كويتي. خلال الفترة قامت الشركة الزميلة " الشركة المصرية السعودية للمعدات الطبية ش.م.م " بتوزيع أرباح نقدية بواقع 10% من القيمة الاسمية للسهم (31 ديسمبر 2018: 10%، وفي 30 سبتمبر 2018: 10%) بإجمالي قيمة 13,277 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 12,846 دينار كويتي، وفي 30 سبتمبر 2018: 12,846 دينار كويتي)، وذلك وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة.

11. دائنو وكالات

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	دائنو وكالات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,091,466	4,091,766	-	

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، قامت المجموعة بتسوية مديونيتها مع أحد الأطراف الدائنة بتاريخ 23 مايو 2019، والتي كانت قد استحققت خلال السنوات السابقة ونتج عن تلك المعاملة أرباح محققة بمبلغ 114,020 دينار كويتي تم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع تحت بند أرباح محققة من تسوية دائنو وكالة.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، قامت المجموعة بسداد مديونيتها لأحد الأطراف الدائنة والذي كان قد تم إلزام الشركة الأم بسداها بناءً على حكم قضائي سابق.

12. دائنو إجارة

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	دائنو إجارة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,393,953	2,393,953	-	
(103,979)	(68,280)	-	تكاليف تمويل مستقبلية
2,289,974	2,325,673	-	

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، تم تسوية المديونية المستحقة للبنك، وقد تم بيع العقارات ذات الصلة بدائنو الإجارة لطرف ثالث (إيضاح 9).

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
162,489	46,549	17,251	دائنون تجاريون
561,663	400,058	183,203	مصروفات مستحقة
31,131	-	3,340	دائنو شراء أراضي واستثمارات مالية
-	291,352	272,440	ضريبة دعم العملة الوطنية
-	117,815	108,976	الزكاة
2,230,466	1,827,683	1,885,566	دائنون آخرون
2,985,749	2,683,457	2,470,776	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

14. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
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)
937,778	1,143,131	850,161	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. إن أسهم الخزينة محجوزة لبعض الجهات الدائنة.

15. ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
11,535,850	(418,576)	(397,366)	(329,176)	(خسارة)/ ربح الفترة من العمليات المستمرة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
(52,149)	592,359	(51,886)	379,249	ربح/ (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
213,868,650	213,868,650	213,868,650	213,868,650	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة: عدد الأسهم المصدرة (سهم)
(6,845,096)	(6,845,096)	(6,845,096)	(6,845,096)	ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة (سهم)
207,023,554	207,023,554	207,023,554	207,023,554	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة للفترة من العمليات المستمرة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)
55.72	(2.02)	(1.92)	(1.59)	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة للفترة من العمليات غير المستمرة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)
(0.25)	2.86	(0.25)	1.83	

16. موجودات أمانة

تتألف موجودات الأمانة من الإستثمارات 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 4,432,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 4,072,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 4,213,500 دينار كويتي) منها محفظة مدارة نيابة عن طرف ذو صلة بلغت 973,774 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (31 ديسمبر 2018: 7,369 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2018: 9,373 دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

17. 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 الإستثمارات في عقارات استثمارية لأهداف تحقيق إيرادات تأجير أو أرباح من ارتفاع قيمتها الرأسمالية أو لأغراض المتاجرة.

(ب) الإستثمارات المالية:

ويتمثل هذا القطاع في الإستثمار في أدوات السوق النقدي قصير الأجل والإستثمار 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 والبيوع الأجلة والعقود الأخرى التي تتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية السمحاء.

(د) أخرى:

وتتضمن الإيرادات والمصاريف من نشاطات لا تدخل ضمن القطاعات أعلاه

فيما يلي ملخص عن المعلومات المتعلقة بتقارير المعلومات القطاعية للمجموعة:

ربح القطاع التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيرادات القطاع التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,910,759	356,313	2,910,759	356,313	عقارات إستثمارية
10,766,678	81,606	10,766,678	81,606	إستثمارات مالية
129,637	(79,169)	237,065	-	تمويل شركات
290,130	635,861	290,130	635,861	أخرى
14,097,204	994,611	14,204,632	1,073,780	
(2,068,437)	(1,196,284)			مصاريف عمومية وإدارية
(41,199)	(129,570)			مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
(290,124)	-			ضريبة دعم العمالة الوطنية
(116,049)	-			الزكاة
11,581,395	(331,243)			(خسارة)/ ربح الفترة من العمليات المستمرة

وقدما يلي تحليل الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل المختلفة:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	موجودات القطاع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
20,967,031	28,134,344	13,814,866	عقارات إستثمارية
441,645	439,859	8,149,706	إستثمارات مالية
2,035	22,226	316	تمويل الشركات
9,746,796	4,789,339	4,723,359	أخرى
31,157,507	33,385,768	26,688,247	مجموع موجودات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

17. المعلومات القطاعية (تتمة)

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	مطلوبات القطاع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,714,205	6,760,949	343,510	تمويل شركات
4,269,649	3,391,734	2,844,146	أخرى
10,983,854	10,152,683	3,187,656	مجموع مطلوبات القطاع

18. الجمعية العمومية للمساهمين

انعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 14 مايو 2019 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ووافقت على اقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

19. الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	الموجودات المالية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
426,207	2,266,845	2,528,803	أرصدة لدى البنوك ونقد
135,277	133,866	768,753	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,801,743	3,200,846	13,241,198	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً)
2,035	22,226	316	مستحق من أطراف ذات صلة
55,892	52,568	52,222	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,421,154	5,676,351	16,591,292	

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	المطلوبات المالية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,091,466	4,091,766	-	دائنو وكالات
2,289,974	2,325,673	-	دائنو إجارة
2,985,749	2,683,457	2,470,776	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
332,765	343,510	343,510	مستحق إلى أطراف ذات صلة
9,699,954	9,444,406	2,814,286	

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

19. الأدوات المالية (تتمة)

- 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.

30 سبتمبر 2019			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات المالية:			
679,879	27,175	61,699	768,753
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
2,350	8,677	41,195	52,222
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
<u>682,229</u>	<u>35,852</u>	<u>102,894</u>	<u>820,975</u>

31 ديسمبر 2018 (مدققة)			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات المالية:			
-	18,317	115,549	133,866
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
2,696	8,677	41,195	52,568
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
<u>2,696</u>	<u>26,994</u>	<u>156,744</u>	<u>186,434</u>

30 سبتمبر 2018			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات المالية:			
-	19,728	115,549	135,277
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
6,432	8,265	41,195	55,892
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
<u>6,432</u>	<u>27,993</u>	<u>156,744</u>	<u>191,169</u>