

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 2019

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 2019

صفحات	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات 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)
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 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 2019 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 يتعلّق 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.

التأكيد على أمر

بدون التحفظ في استنتاجنا، نوجه الانتباه إلى إيضاح رقم 20 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين أن المطلوبات المتداولة للمجموعة تعدت موجوداتها المتداولة بمبلغ 2,355,886 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (3,679,763 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018 و21,434,185 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018).

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمر 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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: 15 مايو 2019

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2019

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,535,433	2,266,845	1,991,903	4	الموجودات أرصدة لدى البنوك ونقد
139,269	133,866	676,267	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,189,744	3,341,706	4,252,129	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
567,965	22,226	22,226	7	مستحق من أطراف ذات صلة
55,010	52,568	52,808	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
23,048,565	26,494,415	25,148,415	9	عقارات إستثمارية
1,060,757	253,425	252,273	10	إستثمار في شركات زميلة
6,714,305	331,997	320,886		ممتلكات ومنشآت ومعدات
655,562	488,720	476,847		موجودات غير ملموسة
<u>36,966,610</u>	<u>33,385,768</u>	<u>33,193,754</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				المطلوبات
21,160,698	4,091,766	4,093,116	11	دائنو وكالات
2,614,486	2,325,673	2,360,596	12	دائنو إجارة
2,768,887	2,683,457	2,501,189	13	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
322,525	343,510	343,510	7	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,248,791	708,277	596,531		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
<u>28,115,387</u>	<u>10,152,683</u>	<u>9,894,942</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 بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
1,540	962	1,202		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(104,802)	(108,471)	(103,796)		إحتياطي آخر
(122,147)	(122,147)	(122,147)		خسائر متراكمة
<u>(14,520,338)</u>	<u>(173,396)</u>	<u>(136,291)</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
7,058,118	21,400,813	21,442,833		حصص غير مسيطرة
1,793,105	1,832,272	1,855,979		مجموع حقوق الملكية
8,851,223	23,233,085	23,298,812		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
<u>36,966,610</u>	<u>33,385,768</u>	<u>33,193,754</u>		

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



حمد صالح حمد الذكير
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		إيرادات
380,234	471,261	إيرادات التأجير
221,616	117,237	صافي ربح المبيعات
13,004	1,859	إيرادات خدمات استثمارية
58,321	-	إيرادات المراجعات
(8,922)	26,415	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	5,733	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
569	-	توزيعات أرباح نقدية
(703)	-	إنخفاض في قيمة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(15,169)	7,450	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة (خسائر)/ أرباح بيع عقارات استثمارية
1,177	(61,284)	رد مخصص عمليات التمويل
390,308	-	إيرادات أخرى
142,046	30,367	مجموع الإيرادات
1,182,481	599,038	
		المصروفات والأعباء الأخرى
938,141	503,303	مصروفات عمومية وإدارية
543	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
36,007	34,923	تكاليف تمويل
974,691	538,226	مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
207,790	60,812	ربح الفترة
		العائد إلى:
203,644	37,105	مساهمي الشركة الأم
4,146	23,707	حصص غير مسيطرة
207,790	60,812	ربح الفترة
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)
0.984	0.179	15

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
207,790	60,812	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
424	240	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(9,738)	4,675	مجموع الدخل/ (الخسارة) الشامل الأخرى
(9,314)	4,915	مجموع الدخل الشامل للفترة
198,476	65,727	
		العائد إلى:
194,330	42,020	مساهمي الشركة الأم
4,146	23,707	حصص غير مسيطرة
198,476	65,727	

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
207,790	60,812	أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة
		تسويات:
79,365	23,845	إستهلاكات وإطفاءات
36,007	34,923	تكاليف تمويل
		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
8,922	(26,415)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(5,733)	توزيعات أرباح نقدية
569	-	خسائر/ (أرباح) بيع عقارات استثمارية
(1,177)	61,284	إنخفاض في قيمة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
703	-	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
15,169	(7,450)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
543	-	رد مخصص عمليات التمويل
(390,308)	-	مزاي نهاية الخدمة للموظفين
66,030	12,394	ربح العمليات قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
23,613	153,660	مديون وأرصدة مدينة أخرى
155,521	169,577	مستحق من/ إلى أطراف ذات صلة - بالصافي
22,420	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(108,746)	(168,991)	النقد الناتج من العمليات
92,808	154,246	مزاي نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(27,261)	(124,140)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
65,547	30,106	
		أنشطة الاستثمار
(3,120)	(861)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(510,253)	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
523,151	204,716	المحصل من بيع عقارات استثمارية
(7,205)	-	المدفوع لشراء عقارات استثمارية
512,826	(306,398)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من أنشطة الاستثمار
		الأنشطة التمويلية
(3,499)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
-	1,350	صافي الحركة على دائنو وكالات
(3,499)	1,350	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص)/ الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد
574,874	(274,942)	أرصدة لدى البنوك ونقد في بداية الفترة
960,559	2,266,845	أرصدة لدى البنوك ونقد في نهاية الفترة
1,535,433	1,991,903	4

كان لدى المجموعة المعاملات غير النقدية التالية خلال السنة وهي لا تظهر في بيان التدفقات النقدية المجمع.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	1,080,000	6
		مبالغ مستحقة من بيع عقارات استثمارية

إن الإيضاحات على الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 بالمتاجرة لحسابها في السلع.
- الإقراض والاقتراض وتمويل عمليات التجارة الدولية، وإصدار وتداول السندات الإسلامية بكافة أشكالها وصيغها لعملائها.
- القيام بأعمال إدارة المحافظ وإدارة أموال الغير طبقاً للقوانين ذات العلاقة وبما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.
- شراء واستثمار كافة أنواع المعدات الاستثمارية وإجارتها للانتفاع بها أو إجارتها 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 تزاوُل 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 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 مايو 2019.

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 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 المالية 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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: التأجير.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): مزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (28): الاستثمارات 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:

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط	نسبة الملكية	
			31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019
شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك (عامة)	الكويت	عقارات	88.35%	88.35%
شركة فديشري العالمية لبرمجة وطبع برامج الكمبيوتر ذ.م.م.	الكويت	برمجة وتشغيل الكمبيوتر، طبع وتوزيع برامج الكمبيوتر وأجهزة الكمبيوتر	99%	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 31 مارس 2019 بتجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة فديشري العالمية لبرمجة وطبع برامج الكمبيوتر ذ.م.م. وشركة 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 2019.

كما في تاريخ التقرير، فإن أسهم الشركات التابعة (شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك. (عامة)، وشركة المدار للتطوير العقاري ش.م.ك. (مقفلة)، وشركة الثريا للتخزين والتبريد ش.م.ك. (مقفلة)) بعدد 125,434,632 سهم، 68,950,000 سهم، 9,900,000 سهم علي التوالي محجوزة لبعض الجهات الدائنة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

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 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)
شركة الثريا ستار ذ.م.	الكويت	تجارة عامة ومقاولات	99%	99%
شركة مباني الكويت العقارية ش.م.ك (مقفلة)	الكويت	عقارات	96%	96%
شركة باك إن موف القابضة ش.م.ك (مقفلة)	الكويت	قابضة	99.88%	99.88%
شركة المدار الذهبي العقارية ذ.م.	الكويت	عقارات	98%	98%

4. أرصدة لدى البنوك ونقد

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,844,460	2,168,801	1,487,939	أرصدة لدى البنوك
147,443	98,044	47,494	نقد في الصندوق
<u>1,991,903</u>	<u>2,266,845</u>	<u>1,535,433</u>	

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

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
547,619	-	-	استثمارات في محفظة أسهم محلية مسعرة
33,558	38,776	44,179	استثمارات في أسهم محلية غير مسعرة
41,147	41,147	41,147	استثمارات في محفظة - صناديق محلية
53,943	53,943	53,943	استثمارات في محفظة - صناديق أجنبية
<u>676,267</u>	<u>133,866</u>	<u>139,269</u>	

تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بعض الأسهم المحجوزة لبعض الجهات الدائنة بمبلغ 11,059 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 بمبلغ 13,776 دينار كويتي، 31 مارس 2018 بمبلغ 18,178 دينار كويتي).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,075,269	1,783,252	1,783,252	ذمم تجارية مدينة
(3,934,457)	(1,749,649)	(1,749,649)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
140,812	33,603	33,603	
730,199	1,639,929	1,152,369	مدينو بيع إستثمارات مالية وعقارية وخدمات*
230,068	13,682	21,629	إيجارات مستحقة
10,447	29,813	10,351	ذمم موظفين
307,910	140,860	746,353	مصاريف مدفوعة مقدما
1,770,308	1,483,819	2,287,824	مدينون آخرون
3,189,744	3,341,706	4,252,129	

- تم إظهار بند مدينو بيع إستثمارات مالية وعقارية وخدمات بعد طرح مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بمبلغ 780,916 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (31 ديسمبر 2018: 780,916 دينار كويتي، وفي 31 مارس 2018: 820,179 دينار كويتي).

- تم إظهار بند إيجارات مستحقة بعد طرح مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بمبلغ 776,404 كما في 31 مارس 2019 تمثل مخصصات مسجلة في شركات تابعة (31 ديسمبر 2018: 776,404، وفي 31 مارس 2018: 617,258 دينار كويتي).

- تم إظهار بند مدينون آخرون بعد طرح مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بمبلغ 481,216 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (31 ديسمبر 2018: 516,843 دينار كويتي، و31 مارس 2018: 283,256 دينار كويتي).

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2019، قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بشطب ذمم تجارية مدينة بمبلغ 35,627 دينار كويتي مقابل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة.

* يتضمن مبلغ 1,080,000 دينار كويتي والمتمثل في المبالغ المستحقة من بيع المجموعة لبعض عقاراتها الإستثمارية خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2019 (إيضاح 9)، ولاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلة المكثفة المجمعة تم استلام المبلغ بالكامل.

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 2018 (31 ديسمبر 2018: 33,603 دينار كويتي و31 مارس 2018: 474,491 دينار كويتي).

فيما يلي تحليل مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خلال الفترة / السنة/ الفترة كما يلي:

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,655,150	3,823,812	3,788,185	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

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

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
460	-	547,619
567,965	22,226	22,226
-	1,600,000	-
322,525	343,510	343,510

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
مستحق من أطراف ذات صلة
مدينو بيع إستثمارات مالية وعقارية وخدمات
مستحق إلى أطراف ذات صلة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
44,428	15,527	
12,185	3,168	
56,613	18,695	

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

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,550	2,696	2,936
13,266	13,678	13,678
36,194	36,194	36,194
55,010	52,568	52,808

استثمارات في أسهم محلية مسعرة
استثمارات في أسهم محلية غير مسعرة
استثمارات في أسهم أجنبية غير مسعرة

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بعض الأسهم المحجوزة لإحدى الجهات الدائنة بمبلغ 8,677 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 8,677 دينار كويتي، 31 مارس 2018: 8,264 دينار كويتي).

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، 31 مارس 2018: 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 19.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

9. عقارات استثمارية

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,611,217	17,611,217	23,142,848	عقارات استثمارية
(500,000)	(2,900,737)	(1,219,000)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة/ الفترة
-	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
17,111,217	23,142,848	21,923,848	فروق ترجمة عملات أجنبية
			الرصيد في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة
5,952,117	5,952,117	3,351,567	عقارات قيد التطوير
7,205	15,119	-	الرصيد في بداية الفترة/ السنة/ الفترة
(21,974)	(442,844)	(127,000)	إضافات
-	(2,065,639)	-	استيعادات
-	(124,554)	-	المحول إلى عقارات استثمارية
-	17,368	-	التغير في القيمة العادلة
5,937,348	3,351,567	3,224,567	فروق ترجمة عملات أجنبية
23,048,565	26,494,415	25,148,415	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة
			الرصيد في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2019، قامت المجموعة ببيع عقارات استثمارية بقيمة دفترية 1,346,000 دينار كويتي بمبلغ 1,284,716 دينار كويتي، ونتج عن تلك المعاملة خسائر بمبلغ 61,284 دينار كويتي تم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع.

تمتلك المجموعة بعض العقارات الاستثمارية بموجب عقود إجارة مع وعد بالشراء من قبل بنك محلي (إيضاح 12).

10. استثمار في شركات زميلة

حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية %			النشاط	طريقة القياس	بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019				
%30.26	%30.26	%30.26	أجهزة ومعدات طبية	طريقة حقوق الملكية	جمهورية مصر العربية	شركة المصرية السعودية للمعدات الطبية ش.م.ك. شركة إنترباك
%40	-	-	تجارة عامة ومقاولات	طريقة حقوق الملكية	دولة الكويت	الكويت المحدودة للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

10 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

اسم الشركة الزميلة	31 مارس 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي
شركة المصرية السعودية للمعدات الطبية ش.م.م. شركة إنترباك الكويت المحدودة للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م.	252,273	253,425	238,465
	-	-	822,292
	252,273	253,425	1,060,757

تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة بناءً على بيانات إدارية معدة من قبل الإدارة كما في 31 مارس 2019 لعدم توافر معلومات مالية للشركة الزميلة كما في 31 مارس 2019.

خلال الفترة قامت الشركة الزميلة " الشركة المصرية السعودية للمعدات الطبية ش.م.م. " بتوزيع أرباح نقدية بواقع 10% من القيمة الاسمية للسهم (31 ديسمبر: 10%، 31 مارس 2018: 10%) بإجمالي قيمة 13,277 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 12,846، 31 مارس 2018: 12,846 دينار كويتي)، وذلك وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة.

11. دانتو وكالات

دانتو وكالات	31 مارس 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي
	4,093,116	4,091,766	21,160,698

بلغ متوسط التكلفة الفعلي على الوكالات 6.3% كما في 31 مارس 2019 (31 ديسمبر 2018: 6.3% و 31 مارس 2018: 5.28%).

يتضمن بند دانتو وكالات وكالة متأخرة السداد بمبلغ 3,636,816 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 3,636,816 دينار كويتي، 31 مارس 2018: 3,636,816 دينار كويتي) وقد تم إلزام الشركة الأم بالدفع بناءً على حكم قضائي ضد الشركة الأم وجاري حالياً التسوية الودية مع الطرف المحكوم له.

12. دانتو إجارة

دانتو إجارة تكاليف تمويل مستقبلية	31 مارس 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي
	2,393,953	2,393,953	2,648,641
	(33,357)	(68,280)	(34,155)
	2,360,596	2,325,673	2,614,486

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

12. دائنو إجارة (تتمة)

تتمثل دائنو الإجارة في عقود تسهيلات تم منحها من بنك محلي مقابل عقود تأجير مبرمة مع البنك تخص عقارات استثمارية مع وعد بالشراء كما يلي:

- مبلغ 481,153 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 481,153 دينار كويتي، 31 مارس 2018: 533,341 دينار كويتي). يمثل قيمة إيجارية مؤجلة تستحق في نهاية مدة العقد في 17 إبريل 2019 وبلغ معدل العائد الفعلي 6.30% سنوياً (31 ديسمبر 2018: 6.30%، 31 مارس 2018: 6.05%).
- مبلغ 717,337 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 717,337 دينار كويتي، 31 مارس 2018: 793,275 دينار كويتي). يمثل قيمة إيجارية مؤجلة تستحق في نهاية مدة العقد في 3 يونيو 2019 وبلغ معدل العائد الفعلي 6.29% سنوياً (31 ديسمبر 2018: 6.29%، 31 مارس 2018: 5.79%).
- مبلغ 1,195,463 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 1,195,463 دينار كويتي، 31 مارس 2018: 1,322,025 دينار كويتي) يمثل قيمة إيجارية مؤجلة تستحق في نهاية مدة العقد في 5 أغسطس 2019 وبلغ معدل العائد الفعلي 6.28% سنوياً (31 ديسمبر 2018: 6.28%، 31 مارس 2018: 5.77%).

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2018
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي
9,543	46,549	531,681
201,183	400,058	539,902
3,960	-	235,015
291,352	291,352	-
117,815	117,815	-
1,877,336	1,827,683	1,462,289
2,501,189	2,683,457	2,768,887

14. أسهم خزينة

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2018
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي
6,845,096	6,845,096	6,845,096
3.2%	3.2%	3.2%
4,573,296	4,573,296	4,573,296
1,163,666	1,143,131	184,818

تلتزم الشركة الأم بالإحتفاظ باحتياطات 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
203,644	37,105	صافي ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
213,868,650	213,868,650	عدد الأسهم المصدرة (سهم)
(6,845,096)	(6,845,096)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة (سهم)
207,023,554	207,023,554	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
0.984	0.179	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

16. 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 لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 4,072,000 دينار كويتي و31 مارس 2018: 4,124,530 دينار كويتي) منها محفظة مدارة نيابة عن طرف ذو صلة بلغت لا شيء دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (31 ديسمبر 2018: 7,369 دينار كويتي، 31 مارس 2018: لا شيء).

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 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 والبيوع الأجلة والعقود الأخرى التي تتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية السمحاء.
- د. أخرى
وتتضمن الإيرادات والمصاريف من نشاطات لا تدخل ضمن القطاعات أعلاه.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

17. المعلومات القطاعية (تتمة)

فيما يلي ملخص عن المعلومات المتعلقة بتقارير المعلومات القطاعية للمجموعة:

ربح/ (خسارة) القطاع		إيرادات القطاع		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
381,411	409,977	381,411	409,977	عقارات إستثمارية
(24,225)	39,598	(24,225)	39,598	إستثمارات مالية
22,314	(34,923)	58,321	-	تمويل شركات
766,974	149,463	766,974	137,335	أخرى
1,146,474	564,115	1,182,481	586,910	
(938,141)	(503,303)			مصروفات عمومية وإدارية
(543)	-			مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
207,790	60,812			ربح الفترة

وفيما يلي تحليل الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل المختلفة:

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
23,048,565	26,494,415	25,148,415	موجودات القطاع
1,255,036	439,859	981,348	عقارات إستثمارية
140,812	33,603	33,603	إستثمارات مالية
12,522,197	6,417,891	7,030,388	تمويل الشركات
36,966,610	33,385,768	33,193,754	أخرى
235,015	-	-	مطلوبات القطاع
23,775,184	6,417,439	6,453,712	عقارات إستثمارية
4,105,188	3,735,244	3,441,230	تمويل شركات
28,115,387	10,152,683	9,894,942	أخرى

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

19. الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,535,433	2,266,845	1,991,903	الموجودات المالية
139,269	133,866	676,267	أرصدة لدى البنوك ونقد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,881,834	3,200,846	3,505,776	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً)
567,965	22,226	22,226	مستحق من أطراف ذات صلة
55,010	52,568	52,808	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>5,179,511</u>	<u>5,676,351</u>	<u>6,248,980</u>	

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
21,160,698	4,091,766	4,093,116	المطلوبات المالية
2,614,486	2,325,673	2,360,596	دائنو وكالات دائنو إجازة
2,768,887	2,683,457	2,501,189	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
322,525	343,510	343,510	مستحق إلى أطراف ذات صلة
<u>26,866,596</u>	<u>9,444,406</u>	<u>9,298,411</u>	

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

19. الأدوات المالية (تتمة)			
31 مارس 2019			
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
676,267	122,680	5,968	547,619
52,808	49,872	-	2,936
<u>729,075</u>	<u>172,552</u>	<u>5,968</u>	<u>550,555</u>
الموجودات المالية:			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
31 ديسمبر 2018 (مدققة)			
31 مارس 2018			
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
133,866	115,549	18,317	-
52,568	41,195	8,677	2,696
<u>186,434</u>	<u>156,744</u>	<u>26,994</u>	<u>2,696</u>
الموجودات المالية:			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
31 مارس 2018			
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
139,269	103,532	35,737	-
55,010	41,194	8,266	5,550
<u>194,279</u>	<u>144,726</u>	<u>44,003</u>	<u>5,550</u>

20. مخاطر السيولة

تنتج مخاطر السيولة عن عدم مقدرة المجموعة على توفير الأموال اللازمة لسداد التزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. ولإدارة هذه المخاطر تقوم المجموعة بتقييم المقدرة المالية لعملائها بشكل دوري، وتستثمر في الودائع البنكية أو الاستثمارات الأخرى القابلة للتسييل السريع، مع تخطيط وإدارة التدفقات النقدية المتوقعة للمجموعة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات نقدية.

كما في 31 مارس 2019، تعددت المطلوبات المتداولة للمجموعة الموجودات المتداولة بمبلغ 2,355,886 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 3,679,763 دينار كويتي و31 مارس 2018: 21,434,185 دينار كويتي) وحيث أن المجموعة تحتفظ باحتياطيات نقدية مناسبة وتمتلك عقارات استثمارية بمبلغ 25,148,415 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (26,494,415 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018 و23,048,565 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018) والتي من الممكن أن تقوم المجموعة ببيعها أو استغلالها في حالة تسوية مديونيتها مع الدائنين المتعلقة بالوكالات الدائنة البالغة 4,093,116 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (4,091,766 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018 و21,160,698 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018) بالإضافة إلى ذلك تحتفظ المجموعة بضمانات بمبلغ 33,603 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (33,603 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018 و474,491 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018) مقابل الذمم المدينة المستحقة من العملاء مما يشير إلى أن المجموعة سوف تكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها قصيرة الأجل.