

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2022

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2022، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

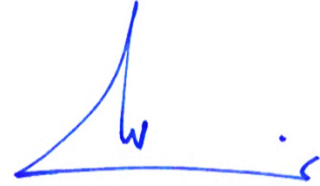
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول الأمور القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونفيد أيضاً حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا بأنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليقات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليقات المتعلقة به، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيبان والعصيمي وشركاهم

11 أغسطس 2022

الكويت

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2021 دينار كويتي	2022 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2022 دينار كويتي		
					الإيرادات
110,489	244,131	50,571	135,215	3	صافي إيرادات عقارات
16,360	32,794	109,296	6,773	4	صافي الأرباح من استثمارات في أوراق مالية خسائر تحويل عملات أجنبية معاد إدراجها إلى الأرباح أو الخسائر عند إلغاء الاعتراف بشركة زميلة
(199,223)	-	-	-		أتعاب استشارات وإدارة
969	-	347	-		رد (تحميل) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
20,050	5,085	(7,370)	3,685		(مصروفات) إيرادات أخرى
-	2,302	-	(2,429)		
<u>(51,355)</u>	<u>284,312</u>	<u>152,844</u>	<u>143,244</u>		
					المصروفات
(367,150)	(319,252)	(178,284)	(167,883)		مصروفات إدارية
-	(19,391)	-	(9,807)		تكاليف تمويل
<u>(367,150)</u>	<u>(338,643)</u>	<u>(178,284)</u>	<u>(177,690)</u>		
<u>(418,505)</u>	<u>(54,331)</u>	<u>(25,440)</u>	<u>(34,446)</u>		خسارة الفترة
					الخاصة بـ:
(420,698)	(67,506)	(34,283)	(41,406)		مساهمي الشركة الأم
2,193	13,175	8,843	6,960		الحصص غير المسيطرة
<u>(418,505)</u>	<u>(54,331)</u>	<u>(25,440)</u>	<u>(34,446)</u>		خسارة الفترة
<u>(2,032) فلس</u>	<u>(0.326) فلس</u>	<u>(0.166) فلس</u>	<u>(0.200) فلس</u>	5	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(418,505)	(54,331)	(25,440)	(34,446)	خسارة الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(1,200)	3,056	(1,200)	2,292	فروق تحويل عملات ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
199,223	-	-	-	خسائر تحويل عملات أجنبية معاد إدراجها إلى الأرباح أو الخسائر عند إلغاء الاعتراف بشركة زميلة
198,023	3,056	(1,200)	2,292	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(220,482)	(51,275)	(26,640)	(32,154)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(222,675)	(65,214)	(19,990)	(39,114)	مساهمي الشركة الأم
2,193	13,939	(6,650)	6,960	الحصص غير المسيطرة
(220,482)	(51,275)	(26,640)	(32,154)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2022

30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
539,207	872,620	174,945		أرصدة لدى البنوك ونقد
463,009	531,438	926,577	13	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
8,609,709	7,192,010	7,152,902	6	موجودات أخرى
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
36,194	-	-	13	
17,048,801	19,375,377	19,519,413	7	عقارات استثمارية
24,701	3,998	3,512		أثاث ومعدات
<u>26,721,621</u>	<u>27,975,443</u>	<u>27,777,349</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
21,386,865	21,386,865	21,386,865		رأس المال
134,383	143,613	143,613		احتياطي إجباري
4,990,296	4,990,296	4,990,296		علاوة إصدار أسهم
(4,573,296)	(4,573,296)	(4,573,296)	8	أسهم خزينة
(122,147)	(122,147)	(122,147)		احتياطي آخر
125,993	126,784	129,076		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(355,798)	59,626	(7,880)		(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
<u>21,586,296</u>	<u>22,011,741</u>	<u>21,946,527</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,828,848	1,756,064	1,770,003		الحصص غير المسيطرة
<u>23,415,144</u>	<u>23,767,805</u>	<u>23,716,530</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
362,317	350,194	347,727		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,944,160	3,857,444	3,713,092		مطلوبات أخرى
<u>3,306,477</u>	<u>4,207,638</u>	<u>4,060,819</u>		إجمالي المطلوبات
<u>26,721,621</u>	<u>27,975,443</u>	<u>27,777,349</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



وليد عبدالرحيم العصفور
رئيس مجلس الإدارة

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	المجموع الفرعي دينار كويتي	الخاصة بمساهمي الشركة الأم				علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
			(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي آخر دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي				
23,767,805	1,756,064	22,011,741	59,626	126,784	(122,147)	(4,573,296)	4,990,296	143,613	21,386,865	كما في 1 يناير 2022 (مدققة)
(54,331)	13,175	(67,506)	(67,506)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
3,056	764	2,292	-	2,292	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
(51,275)	13,939	(65,214)	(67,506)	2,292	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
23,716,530	1,770,003	21,946,527	(7,880)	129,076	(122,147)	(4,573,296)	4,990,296	143,613	21,386,865	في 30 يونيو 2022
23,635,626	1,845,252	21,790,374	46,303	(72,030)	(122,147)	(4,573,296)	4,990,296	134,383	21,386,865	كما في 1 يناير 2021 (مدققة)
(418,505)	2,193	(420,698)	(420,698)	-	-	-	-	-	-	(خسارة) ربح الفترة
198,023	-	198,023	-	198,023	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
(220,482)	2,193	(222,675)	(420,698)	198,023	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
-	(18,597)	18,597	18,597	-	-	-	-	-	-	التغير في حصص ملكية الشركات التابعة
23,415,144	1,828,848	21,586,296	(355,798)	125,993	(122,147)	(4,573,296)	4,990,296	134,383	21,386,865	في 30 يونيو 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2021 2022
دينار كويتي دينار كويتي

(418,505) (54,331)

1,210 486

(71,423) 119,841

60,063 (137,635) 4

(5,000) (15,000) 4

199,223 -

(20,050) (5,085)

20,230 13,541

- 1,963

- 19,391

(234,252) (56,829)

757,442 (377,345)

(260,359) 42,230

201,642 (124,983)

464,473 (516,927)

(49,769) (16,008)

414,704 (532,935)

5,000 15,000

327,480 -

(863,236) (111,812)

(530,756) (96,812)

- 764

- (38,760)

- (37,996)

(116,052) (667,743)

15,679 (29,932)

639,580 872,620

539,207 174,945

أنشطة التشغيل

خسارة الفترة

تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:

استهلاك أثاث ومعدات

(ربح) خسارة القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

(أرباح) خسائر محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

إيرادات توزيعات أرباح

خسائر تحويل عملات أجنبية معاد إدراجها إلى الأرباح أو الخسائر نتيجة إلغاء

الاعتراف بشركة زميلة

رد خسائر الائتمان المتوقعة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

استرداد أرصدة مشطوبة

تكاليف تمويل

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

موجودات أخرى

مطلوبات أخرى

التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

إيرادات توزيعات أرباح مستلمة

متحصلات من بيع استثمار في شركة زميلة

إضافات إلى عقارات استثمارية

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

الأرصدة لدى البنوك والنقد كما في 1 يناير

الأرصدة لدى البنوك والنقد كما في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

1.1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 أغسطس 2022.

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 29 مايو 2022 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. لم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح من قبل الشركة الأم.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها في دولة الكويت ويقع مقرها فيها ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. إن الشركة الأم تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة تمويل واستثمار على التوالي.

وفقاً لاجتماع الجمعية العمومية غير العادية الذي عقد في 18 يوليو 2022، وافق المساهمون على التعديلات على الأنشطة الرئيسية للشركة الأم وتغيير اسمها القانوني إلى شركة المدار للاستثمار ش.م.ك.ع. تم التأشير على التغييرات المذكورة أعلاه في السجل التجاري بتاريخ 3 أغسطس 2022.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في برج السلام، شارع فهد السالم، الصالحية، وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 1376، الصفاة 13014، دولة الكويت.

يتم إدراج الأنشطة الرئيسية للمجموعة في إيضاح 12. يتم ممارسة جميع الأنشطة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة، طبقاً لما تعتمده هيئة الفتوى والرقابة الشرعية للشركة الأم.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة الذكير للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م. ("الشركة الأم الكبرى").

1.2 معلومات حول المجموعة

الشركات التابعة

تتضمن البيانات المالية المجمعة للمجموعة ما يلي:

نسبة حصة الملكية %			اسم الشركة التابعة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022			
88.91%	89.91%	89.91%	شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك.ع. ("دار الثريا") شركة المدار للتطوير العقاري ش.م.ك. (مقفلة)	عقارات	الكويت
100%	100%	100%	("المدار العقارية") شركة الثريا للتخزين والتبريد ش.م.ك. (مقفلة)*	عقارات أنشطة تأجير	الكويت
99%	99%	99%	محتفظ بها بصورة غير مباشرة من خلال شركة دار الثريا		
100%	100%	100%	شركة الثريا ستار ذ.م.م. شركة مباني الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة)	تجارة عامة ومقاولات	الكويت
99%	99%	99%	شركة المدار الذهبي العقارية ذ.م.م.	عقارات	الكويت
100%	100%	100%	محتفظ بها بصورة غير مباشرة من خلال شركة المدار العقارية		
75%	75%	75%	شركة المروج الخليجية للتجارة ذ.م.م.	إنشاءات	عمان

* إن الأسهم المتبقية في هذه الشركة التابعة محتفظ بها من قبل أطراف أخرى نيابة عن المجموعة. وبالتالي، تبلغ حصة الملكية الفعلية للمجموعة في هذه الشركة التابعة نسبة 100%.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" باستثناء المبين أدناه.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً للوائح الصادرة عن بنك الكويت المركزي لمؤسسات الخدمات المالية في دولة الكويت. وتتطلب هذه اللوائح قياس خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية بالمبلغ المحتسب وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 التزاماً بتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي، أيهما أعلى؛ والتأثير اللاحق على الإفصاحات ذات الصلة؛ وتطبيق كافة متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها معاً بـ "المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة المتبعة من قبل البنك المركزي الكويتي والمطبقة في دولة الكويت").

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية المجمعة السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

قامت المجموعة بإعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس إنها ستواصل أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تأخذ الإدارة في اعتبارها عدم وجود عوامل عدم التأكد المادي التي قد تثير شكاً جوهرياً حول هذا الافتراض. ويشير تقديرها إلى وجود توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب لمدة لا تقل عن 12 شهر من تاريخ نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2022، إلا إنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

العقود المجحفة – تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37

إن العقد المجحف هو العقد الذي تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها نظراً لالتزامها التعاقدية) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد، المزايا الاقتصادية التي من المتوقع استلامها بموجب.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مجحفاً أو محققاً للخسائر، تحتاج المنشأة إلى تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير البضائع أو الخدمات التي تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتخصيص التكاليف المرتبطة مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على العقود التي لم تستوف جميع التزاماتها في بداية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، حيث لم تكن هناك عقود مجحفة قائمة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3

تستبدل التعديلات الإشارة المرجعية إلى إصدار سابق من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية بإشارة مرجعية إلى الإصدار الحالي الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباتها بشكل كبير.

تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية 3 دمج الأعمال لتجنب إصدار الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" والتي تنشأ عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي ستتحقق ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الضرائب، إذا تم تكبدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من المنشآت تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي 37 أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21 على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان هناك التزام حالي قائم في تاريخ الحيازة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 (تتمة)

تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الحيازة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات محتملة والتزامات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نتجت خلال الفترة.

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16

يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات، أي متحصلات من بيع البنود التي تم إنتاجها أثناء الوصول بذلك الأصل إلى الموقع والحالة الضرورية ليكون قادراً على التشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة. بدلاً من ذلك، تسجل المنشأة المتحصلات من بيع هذه البنود وتكاليف إنتاج تلك البنود ضمن الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك مبيعات لبنود منتجة من خلال الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - قيام الشركة التابعة بالتطبيق لأول مرة

يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1 بقياس فروق تحويل العملات الأجنبية المترجمة بواسطة المبالغ المسجلة في البيانات المالية المجمعة للشركة الأم استناداً إلى تاريخ انتقال الشركة الأم إلى استخدام المعيار الدولي للتقارير المالية في حالة عدم إدراج أي تعديلات مرتبطة بإجراءات التجميع أو بما يتوافق مع تأثيرات دمج الأعمال التي قامت خلاله الشركة الأم بحيازة الشركة التابعة. يسري هذا التعديل أيضاً على الشركة الزميلة أو شركة المحاصة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث إنها لم تقم بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية - الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الطرف الآخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح لمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يتم إجراء أي تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2022، إلا إنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة - الضرائب ضمن قياسات القيمة العادلة

يستبعد التعديل المتطلبات المفروضة سابقاً بالفقرة رقم 22 من معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قيام المنشآت باستبعاد التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات المدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن لدى المجموعة موجودات مدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41 كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

3 صافي إيرادات عقارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
192,065	282,220	82,453	152,928
(81,576)	(38,089)	(31,882)	(17,713)
110,489	244,131	50,571	135,215

إيرادات تأجير من عقارات استثمارية
مصروفات متعلقة بعقارات

4 صافي الربح من استثمارات في أوراق مالية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
71,423	(119,841)	151,393	(104,823)
(60,063)	137,635	(47,097)	96,596
5,000	15,000	5,000	15,000
16,360	32,794	109,296	6,773

تغير غير محقق في القيمة العادلة لموجودات
مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر
أرباح (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر
إيرادات توزيعات أرباح

5 ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ (خسارة) ربحية السهم الأساسية بقسمة خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم المخففة بقسمة الخسارة الخاصة بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها لتحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
(420,698)	(67,506)	(34,283)	(41,406)
207,023,554	207,023,554	207,023,554	207,023,554
(2.032)	(0.326)	(0.166)	(0.200)

خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
خلال الفترة (أسهم)*

(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة
(فلس)

* يراعي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتوسط المرجح لتأثير التغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مما قد يتطلب إعادة إدراج ربحية السهم.

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

6 موجودات أخرى

(مدققة)		
30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
35,157	35,592	38,997
6,382,380	6,381,900	6,381,900
62,627	357,972	69,408
1,370,689	-	315,689
403,223	244,853	244,853
132,897	23,561	23,561
192	-	-
7,506	11,899	16,870
215,038	136,233	61,624
8,609,709	7,192,010	7,152,902

7 عقارات استثمارية

(مدققة)		
30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
15,792,444	15,792,444	19,375,377
1,060,000	4,384,000	110,000
213,236	515,196	1,812
-	(1,624,000)	-
-	322,804	-
(16,879)	(15,067)	32,224
17,048,801	19,375,377	19,519,413

تتضمن العقارات الاستثمارية ما يلي:

(أ) عقار مطور مدر للإيرادات في دولة الكويت بقيمة دفترية قدرها 848,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 848,000 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 1,059,999 دينار كويتي)، تم تسجيله باسم طرف آخر ككتائياً من خلال توكيل رسمي غير قابل للإلغاء أن المخاطر والمزايا المرتبطة بالعقار تتحملها المجموعة.

(ب) عقار مطور مدر للإيرادات في دولة الكويت بقيمة دفترية قدرها 1,700,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 1,700,000 دينار كويتي و30 يونيو 2021: لا شيء دينار كويتي)، تم تمويله من خلال قرض ذي ربح إسلامي يستحق السداد إلى طرف ذي علاقة بمبلغ 1,021,928 دينار كويتي كما في (31 ديسمبر 2021: 1,041,297 دينار كويتي و30 يونيو 2021: لا شيء دينار كويتي) وإدراجه ضمن مطلوبات أخرى في بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع. يتم تسجيل العقار باسم الطرف ذي علاقة الذي أكد ككتائياً من خلال توكيل رسمي غير قابل للإلغاء أن المخاطر والمزايا المرتبطة بالعقار تتحملها المجموعة (إيضاح 11).

(ت) بعض العقارات الاستثمارية بقيمة دفترية قدرها 4,053,095 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 4,020,871 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 2,309,746 دينار كويتي)، تم تسجيلها باسم الشركة الأم الكبرى نيابة عن المجموعة، وهناك خطاب تنازل لصالح المجموعة يؤكد على أن المجموعة هي المستفيد النهائي من هذا العقار (إيضاح 11).

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

7 عقارات استثمارية (تتمة)

تتألف محفظة العقارات الاستثمارية لدى المجموعة مما يلي:

	(مدققة)		
	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
عقارات قيد التطوير	12,410,836	13,258,261	13,402,297
عقارات مطورة	4,637,965	6,117,116	6,117,116
	<u>17,048,801</u>	<u>19,375,377</u>	<u>19,519,413</u>

فيما يلي التركيز الجغرافي للعقارات الاستثمارية الأساسية:

	(مدققة)		
	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
دولة الكويت	13,491,200	13,298,000	13,299,812
دول أخرى	3,557,601	6,077,377	6,219,601
	<u>17,048,801</u>	<u>19,375,377</u>	<u>19,519,413</u>

8 أسهم خزينة

	(مدققة)		
	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
عدد أسهم الخزينة	6,845,096	6,845,096	6,845,096
نسبة رأس المال المصدر	3.2%	3.2%	3.2%
التكلفة - دينار كويتي	4,573,296	4,573,296	4,573,296
القيمة السوقية - دينار كويتي	1,019,919	814,566	675,611

إن الاحتياطات المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها ناقصا احتياطي أسهم الخزينة ليست متاحة للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ بهذه الأسهم طبقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

9 التزامات ومطلوبات محتملة

التزامات رأسمالية
لدى المجموعة التزامات تتعلق بالمصروفات الرأسمالية المستقبلية بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2021): 1,021,812 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 3,131,265 دينار كويتي) تتعلق بشراء عقارات استثمارية وتطوير عقارات قيد التطوير.

مطلوبات محتملة

لم يكن لدى المجموعة مطلوبات محتملة جوهرية كما في 30 يونيو 2022 و31 ديسمبر 2021 و30 يونيو 2021.

10 موجودات بصفة الأمانة

تقوم المجموعة بإدارة موجودات العملاء بصفة الأمانة. إن موجودات العملاء لا تتدرج ضمن الموجودات العامة للمجموعة، كما أن المجموعة ليس لها حق الرجوع فيما يتعلق بالموجودات التي تديرها. وبالتالي، لم يتم إدراج الموجودات التي تديرها المجموعة ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، نظراً لأنها لا تمثل موجودات المجموعة. كما في 30 يونيو 2022، قدرت الموجودات الخاضعة لإدارة المجموعة بمبلغ 2,698,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021): 2,931,000 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 3,600,038 دينار كويتي)

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

11 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للمجموعة الشركات الزميلة وشركات المحاصة والمساهمين الرئيسيين والشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة وأعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين التنفيذيين بالمجموعة وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي يمثلون المالكيين الرئيسيين لها أو التي يستطيعون أن يمارسوا عليها تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

يعرض الجدول التالي إجمالي مبلغ الأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 30 يونيو 2021 والمعاملات للفترات / للسنة المنتهية بذلك التاريخ:

(مدققة)		أطراف أخرى	
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	ذات علاقة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجموع:

316,934	-	-	-	موجودات أخرى
327,913	1,379,261	1,389,003	1,389,003	مطلوبات أخرى *

* تتضمن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة ضمن المطلوبات الأخرى مبلغ مستحق إلى مساهم الشركة الأم الكبرى بقيمة قدرها 1,021,928 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2022 (31 ديسمبر 2021: 1,041,297 و 30 يونيو 2021: لا شيء دينار كويتي) والذي يمثل حصول الطرف ذي العلاقة على تمويل لشراء عقار استثماري. تتحمل المجموعة تكلفة التمويل على أساس سنوي وتصنف الفائدة المؤجلة على أنها التزام متداول. يتم إدراج المبلغ بالدينار الكويتي ويحمل معدل ربح إسلامي ثابت قدره 3.8% (30 يونيو 2021: لا شيء%) ودفعت المجموعة مبلغ 38,760 دينار كويتي من تكلفة التمويل المستحقة خلال الفترة الحالية المنتهية في 30 يونيو 2022. تكبدت المجموعة تكاليف تمويل بمبلغ 19,391 دينار كويتي (30 يونيو 2021: لا شيء دينار كويتي) للفترة المنتهية بذلك التاريخ (إيضاح 7).

تم عرض تفاصيل إفصاحات الأطراف ذات العلاقة الأخرى في إيضاح 7.

معاملات مع موظفي الإدارة العليا

يتألف موظفو الإدارة العليا من أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين بالإدارة ممن لديهم سلطة ومسئولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. كان إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

قيمة المعاملات للسنة أشهر		الرصيد القائم كما في			
المنتهية في		(مدققة)			
30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2021		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
51,667	87,918	67,941	76,886	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	
3,869	7,933	62,594	84,266	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
55,536	95,851	130,535	161,152		

في 29 مايو 2022، قرر مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية عدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

12 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة إلى أربع قطاعات أعمال رئيسية. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن هذه القطاعات هي كما يلي:

◀ **العقارات:** الشراء والبيع والزيادة الرأسمالية والاستثمار في العقارات.

◀ **الاستثمار:** الاستثمار في الشركات التابعة والشركات الزميلة والأسهم.

◀ **تمويل الشركات:** تمويل الشركات من خلال استخدام مختلف أدوات التمويل الإسلامي أي المرابحة والوكالة والمبيعات المستقبلية والعقود الأخرى.

◀ **أخرى:** الإيرادات والمصروفات غير المدرجة ضمن القطاعات المذكورة أعلاه.

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

12 معلومات القطاعات (تتمة)

30 يونيو 2022					
المجموع	أخرى	تمويل الشركات	استثمار	عقارات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
27,777,349	298,226	33,603	1,194,991	26,250,529	الموجودات
4,060,819	2,668,464	367,075	352	1,024,928	المطلوبات
284,312	7,387	-	32,794	244,131	الإيرادات
(54,331)	(331,256)	-	32,794	244,131	نتائج القطاعات
1,812	-	-	-	1,812	مصرفات رأسمالية
30 يونيو 2021					
المجموع	أخرى	تمويل الشركات	استثمار	عقارات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
26,721,621	849,079	33,795	1,035,323	24,803,424	الموجودات
3,306,477	2,768,160	343,162	195,155	-	المطلوبات
(51,355)	21,019	-	(182,863)	110,489	الإيرادات / (الخسائر)
(418,505)	(346,131)	-	(182,863)	110,489	نتائج القطاعات
213,236	-	-	-	213,236	مصرفات رأسمالية
31 ديسمبر 2021 (مدققة)					
المجموع	أخرى	تمويل الشركات	استثمار	عقارات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
27,975,443	963,939	33,603	875,084	26,102,817	الموجودات
4,207,638	2,752,335	337,964	73,042	1,044,297	المطلوبات

13 قياس القيمة العادلة

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الموجودات المالية وغير المالية التي يتم مقابلها الاعتراف بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- ◀ المستوى 1 - الأسعار السوقية المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- ◀ المستوى 2 - أساليب التقييم التي يكون أقل مستوى لمدخلاتها ذات التأثير الجوهرية على قياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- ◀ المستوى 3 - أساليب التقييم التي يكون أقل مستوى لمدخلاتها ذات التأثير الجوهرية على قياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية فترة كل معلومات مالية مرحلية مكتفة مجمعة.

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

13 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

لم تكن هناك أي تغييرات في إجراءات التقييم وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لدى المجموعة المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

فيما يلي ملخص الأدوات المالية والموجودات غير المالية المقاسة وفقاً للقيمة العادلة على أساس متكرر بخلاف تلك ذات القيمة الدفترية التي تعادل القيمة العادلة تقريباً بصورة معقولة:

قياس القيمة العادلة بواسطة		
الإجمالي دينار كويتي	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3) دينار كويتي	أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1) دينار كويتي
926,577	-	926,577
531,438	-	531,438
463,009	-	463,009
36,194	36,194	-
499,203	36,194	463,009

30 يونيو 2022

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 ديسمبر 2021 (مدققة)

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2021

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة كما لم يتم إجراء أي تحويلات إلى أو من المستوى 3 من قياسات القيمة العادلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022.

مطابقة القيمة العادلة ضمن المستوى 3

يوضح الجدول التالي مطابقة كافة الحركات في القيمة العادلة للبند المصنفة ضمن المستوى 3 بين بداية ونهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)		
المجموع دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي
42,694	36,194	6,500
(42,694)	(36,194)	(6,500)
-	-	-

كما في 1 يناير 2021

استيعادات

كما في 31 ديسمبر 2021

شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

13 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

30 يونيو 2021			
موجودات مالية	موجودات مالية		
مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة		
العادلة من خلال	العادلة من خلال		
الإيرادات الشاملة	الأرباح أو		
الأخرى	الخسائر		
المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	
42,694	36,194	6,500	كما في 1 يناير 2021
(6,500)	-	(6,500)	التغير في القيمة العادلة
36,194	36,194	-	كما في 30 يونيو 2021

إن أساليب ومدخلات التقييم المستخدمة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن القيمة الدفترية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة حيث إن أغلب هذه الموجودات والمطلوبات ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يعاد تسعيرها فوراً بناءً على الحركة في معدلات الربح بالسوق.