

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
17-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لشركة المدار للتمويل والإستثمار ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") التي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2019، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة السنة 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 تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الإستنتاج

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

تقرير حول المتطلبات القانونية 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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: 1 أغسطس 2019

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

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
725,594	2,266,845	3,935,890	4	الموجودات أرصدة لدى البنوك ونقد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
139,269	133,866	138,916	5	مدبنون وأرصدة مدينة أخرى
2,158,604	3,341,706	7,765,721	6	مستحق من أطراف ذات صلة
3,786	22,226	23,028	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
55,108	52,568	52,478	8	عقارات إستثمارية
20,933,484	26,494,415	19,821,866	9	إستثمار في شركة زميلة
243,534	253,425	252,273	10	ممتلكات ومنشآت ومعدات
6,672,294	331,997	310,914		موجودات غير ملموسة
643,688	488,720	464,973		مجموع الموجودات
31,575,361	33,385,768	32,766,059		
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
4,166,716	4,091,766	3,636,816	11	دائنو وكالات
2,451,339	2,325,673	2,358,445	12	دائنو إجارة
2,755,342	2,683,457	2,459,926	13	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
326,393	343,510	343,510	7	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,271,014	708,277	529,761		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
10,970,804	10,152,683	9,328,458		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
1,638	962	872		إحتياطي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
(109,161)	(108,471)	(103,796)		بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(122,147)	(122,147)	(122,147)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(2,791,029)	(173,396)	(49,686)		إحتياطي آخر
				خسائر مترجمة
18,783,166	21,400,813	21,529,108		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
1,821,391	1,832,272	1,908,493		الأم
20,604,557	23,233,085	23,437,601		حصص غير مسيطرة
31,575,361	33,385,768	32,766,059		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

حمد صالح حمد الذكير
رئيس مجلس الإدارة



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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
				الإيرادات
835,735	888,067	336,817	416,806	إيرادات التأجير
289,176	145,235	186,244	27,998	صافي ربح المبيعات
9,883	37,963	(3,121)	36,104	إيرادات/ (مصاريف) خدمات إستثمارية
237,065	-	178,744	-	إيرادات المراجعات
(8,922)	5,050	-	(21,365)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (خسارة)/ أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	3,550	-	(2,183)	توزيعات أرباح نقدية
569	20,288	-	20,288	إنخفاض في قيمة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(703)	-	-	-	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
(5,733)	7,450	9,436	-	ربح محقق من بيع إستثمار في شركة زميلة
429,773	-	429,773	-	أرباح بيع عقارات إستثمارية
2,008,933	18,166	2,007,756	79,450	رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	72,697	-	72,697	رد مخصص عمليات التمويل
1,852,974	-	1,462,666	-	أرباح محققة من تسوية دائنو وكالة
8,497,026	114,020	8,497,026	114,020	إيرادات أخرى
283,658	35,145	141,612	4,778	مجموع الإيرادات
14,429,434	1,347,631	13,246,953	748,593	
				المصاريف والأعباء الأخرى
1,927,257	1,086,389	989,116	583,086	مصاريف عمومية وإدارية
38,496	-	37,953	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
71,768	61,311	35,761	26,388	تكاليف تمويل
2,037,521	1,147,700	1,062,830	609,474	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
12,391,913	199,931	12,184,123	139,119	ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(304,663)	-	(304,663)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(121,865)	-	(121,865)	-	الزكاة
11,965,385	199,931	11,757,595	139,119	صافي ربح الفترة
				العائد إلى:
11,932,953	123,710	11,729,309	86,605	مساهمي الشركة الأم
32,432	76,221	28,286	52,514	حوص غير مسيطرة
11,965,385	199,931	11,757,595	139,119	ربح الفترة
57.64	0.60	56.66	0.42	15 ربحية السهم الأساسية والمخففة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,965,385	199,931	11,757,595	139,119	ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:				
522	(90)	98	(330)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(14,097)	4,675	(4,359)	-	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(13,575)	4,585	(4,261)	(330)	مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل الأخرى
11,951,810	204,516	11,753,334	138,789	مجموع الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:				
11,919,378	128,295	11,725,048	86,275	مساهمي الشركة الأم
32,432	76,221	28,286	52,514	حصص غير مسيطرة
11,951,810	204,516	11,753,334	138,789	

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2018	2019		
دينار كويتي	دينار كويتي		
11,965,385	199,931		أنشطة التشغيل صافي ربح الفترة تسويات: إستهلاكات وإطفاءات تكاليف تمويل
133,251	47,655		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
71,768	61,311		أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
8,922	(5,050)	5	أرباح بيع عقارات إستثمارية
-	(3,550)	9	إنخفاض في قيمة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
(2,008,933)	(18,166)		أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
703	-		حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
(2,575)	-		رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
5,733	(7,450)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	(72,697)		ربح محقق من بيع إستثمار في شركة زميلة
38,496	-		رد مخصص عمليات التمويل
(429,773)	-		أرباح محققة من تسوية دائن ووكالة
(1,852,974)	-		مزاي نهاية الخدمة للموظفين
(8,497,026)	(114,020)		ربح/ (خسارة) التشغيل قبل إحتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
117,351	32,797		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(449,672)	120,761		مستحق من/ إلى أطراف ذات صلة - بالصافي
426,891	924,682		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
42,532	(802)		النقد الناتج من/ (المستخدم في) العمليات
(194,138)	(223,531)		مزاي نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(174,387)	821,110		صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(56,359)	(211,313)		
(230,746)	609,797		
			أنشطة الإستثمار
3,065	-		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(3,611)	(2,825)		المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	513,803	5	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(510,253)		المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
12,846	13,277	10	توزيعات أرباح من شركة زميلة
523,151	1,414,715		المحصل من بيع عقارات إستثمارية
(14,368)	-		المدفوع لشراء عقارات إستثمارية
521,083	1,428,717		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
			الأنشطة التمويلية
(43,274)	(28,539)		تكاليف تمويل مدفوعة
(83,866)	-		دائنو إجازة
(398,162)	(340,930)		صافي الحركة على دائنو وكالات
(525,302)	(369,469)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(234,965)	1,669,045		صافي الزيادة/ (النقص) في أرصدة لدى البنوك ونقد
960,559	2,266,845		أرصدة لدى البنوك ونقد في بداية الفترة
725,594	3,935,890	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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	معاملات غير نقدية
2018	2019		
دينار كويتي	دينار كويتي		
-	5,276,000	6	مبالغ مستحقة من بيع عقارات إستثمارية
2,122,243	-		عقارات إستثمارية
547,935	-		مستحق من أطراف ذات صلة
2,172,206	-		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,370,227	-		إستثمارات في شركات زميلة
8,215,264	-		دائنو وكالات

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. معلومات عامة

تأسست شركة المدار للتمويل والإستثمار 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 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 لعملائها.
- القيام بأعمال إدارة المحافظ وإدارة أموال الغير طبقاً للقوانين ذات العلاقة وبما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.
- شراء وإستثمار كافة أنواع المعدات الإستثمارية وإجارتها للإنتفاع بها أو إجارتها وتملكها وإستئجارها وإيجارها وترخيصها ثم بيعها بعدد 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. (عامة) وشركتها التابعة ("المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 أغسطس 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: الأكوام المالية والمتعلقة بمخاطر الائتمان المتوقعة التي تم استبدالها بتعليمات بنك الكويت المركزي.

في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الإستحقاقات 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

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

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

2. أساس الإعداد (تقمة)

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): 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:

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط	نسبة الملكية	
			31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 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 30 يونيو 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 30 يونيو 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 والإستثمار ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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	بند التأسيس	النشاط	نسبة الملكية	
			31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
شركة الثريا ستار ذ.م.م	الكويت	تجارة عامة ومقاولات	99%	99%
شركة مباني الكويت العقارية ش.م.ك (مقتلة)	الكويت	عقارات	96%	96%
شركة باك إن موف القابضات ش.م.ك (مقتلة)	الكويت	قابضة	99.88%	99.88%
شركة المدار الذهبي العقارية ذ.م.م	الكويت	عقارات	98%	98%

4. أرصدة لدى البنوك ونقد

	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
أرصدة لدى البنوك	دينار كويتي 2,168,801	دينار كويتي 3,755,286
نقد في الصندوق	دينار كويتي 98,044	دينار كويتي 180,604
	دينار كويتي 2,266,845	دينار كويتي 3,935,890

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

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
إستثمارات في أسهم محلية غير مسعرة	دينار كويتي 38,776	دينار كويتي 43,826
إستثمارات في محفظة - صناديق محلية	دينار كويتي 41,147	دينار كويتي 41,147
إستثمارات في محفظة - صناديق أجنبية	دينار كويتي 53,943	دينار كويتي 53,943
	دينار كويتي 133,866	دينار كويتي 138,916

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، قامت المجموعة ببيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بمبلغ 513,803 دينار كويتي، ونتج عن تلك المعاملة أرباح بمبلغ 3,550 دينار كويتي تم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

تتضمن الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بعض الأسهم المحجوزة لبعض الجهات الدائنة بمبلغ 16,327 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 بمبلغ 13,776 دينار كويتي، 30 يونيو 2018 بمبلغ 17,178 دينار كويتي).

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

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

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
2,546,304	1,783,252	1,783,252	ذمم تجارية مدينة
(2,509,744)	(1,749,649)	(1,749,649)	ناقصاً: مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
36,560	33,603	33,603	
57,165	1,639,929	5,767,017	مدينون بيع استثمارات مالية وعقارية وخدمات*
207,272	13,682	25,169	إيجارات مستحقة
11,012	29,813	11,848	ذمم موظفين
345,249	140,860	952,235	مصارييف مدفوعة مقدما
1,501,346	1,483,819	975,849	مدينون آخرون
2,158,604	3,341,706	7,765,721	

- تم إظهار بند مدينون بيع استثمارات مالية وعقارية وخدمات بعد طرح مخصص خسائر إنتمانية متوقعة بمبلغ 709,356 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (31 ديسمبر 2018: 780,916 دينار كويتي، وفي 30 يونيو 2018: 703,368 دينار كويتي).

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

- تم إظهار بند مدينون آخرون بعد طرح مخصص خسائر إنتمانية متوقعة بمبلغ 480,079 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (31 ديسمبر 2018: 516,843 دينار كويتي، وفي 30 يونيو 2018: 363,205 دينار كويتي).

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، قامت بعض الشركات التابعة للمجموعة بشطب ذمم تجارية مدينة بمبلغ 35,627 دينار كويتي مقابل مخصص خسائر إنتمانية متوقعة.

* يتضمن مبلغ 5,276,000 دينار كويتي والمتمثل في المبالغ المستحقة من بيع المجموعة لبعض عقاراتها الإستثمارية خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (إيضاح 9)، ولاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم تحصيل مبلغ 2,350,000 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 يونيو 2019 (31 ديسمبر 2018: 33,603 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 36,307 دينار كويتي).

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

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
4,193,575	3,823,812	3,715,488	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

7. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات التابعة التي يكون للشركة الأم تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 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 الإفصاح. إن الأرصدة المستحقة من/ إلى الأطراف ذات الصلة وكذلك المعاملات مع الأطراف ذات الصلة هي كما يلي:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,786	22,226	23,028	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
-	1,600,000	-	مستحق من أطراف ذات صلة
326,393	343,510	343,510	مدينو بيع إستثمارات مالية وعقارية وخدمات
			مستحق إلى أطراف ذات صلة
الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو
2018	2019	2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
53,002	31,090	8,574	15,563
14,321	6,408	2,136	3,240
67,323	37,498	10,710	18,803
			بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
			رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
			مزايا نهاية الخدمة

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,648	2,696	2,607	إستثمارات في أسهم محلية مسعرة
13,266	13,678	13,679	إستثمارات في أسهم محلية غير مسعرة
36,194	36,194	36,192	إستثمارات في أسهم أجنبية غير مسعرة
55,108	52,568	52,478	

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، 30 يونيو 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، 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

9. عقارات إستثمارية

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			عقارات استثمارية
17,611,217	17,611,217	23,142,848	الرصيد في بداية الفترة/ السنة/ الفترة
(2,250,738)	(2,900,737)	(6,070,000)	استبعاذات
-	2,065,639	-	المحول من عقارات قيد التطوير
-	5,595,000	-	المحول من ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	753,228	-	التغير في القيمة العادلة
-	18,501	-	فروق ترجمة عملات أجنبية
15,360,479	23,142,848	17,072,848	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة
			عقارات قيد التطوير
5,952,117	5,952,117	3,351,567	الرصيد في بداية الفترة/ السنة/ الفترة
14,368	15,119	-	إضافات
(393,480)	(442,844)	(602,549)	استبعاذات
-	(2,065,639)	-	المحول إلى عقارات استثمارية
-	(124,554)	-	التغير في القيمة العادلة
-	17,368	-	فروق ترجمة عملات أجنبية
5,573,005	3,351,567	2,749,018	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة
20,933,484	26,494,415	19,821,866	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، قامت المجموعة ببيع عقارات استثمارية بقيمة دفترية 6,672,549 دينار كويتي بمبلغ 6,690,715 دينار كويتي، ونتج عن تلك المعاملة أرباح بمبلغ 18,166 دينار كويتي تم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

إن بعض العقارات الاستثمارية مضمونة مقابل دائنو إجارة (إيضاح 12)، والتي تم بيعها خلال الفترة بإجمالي مبلغ 4,240,000 دينار كويتي، ولاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت المجموعة بتسوية المديونية مع أحد الأطراف الدائنة وتحويل الملكية للمشتري، وجاري العمل على تسوية المديونية المستحقة لطرف آخر.

10. إستثمار في شركة زميلة

إن بيان الإستثمارات في الشركات الزميلة كما يلي:

حقوق التصويت وحصصة حقوق الملكية %	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	النشاط	طريقة القياس	بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
				أجهزة ومعدات طبية	طريقة حقوق الملكية	جمهورية مصر العربية	شركة المصرية السعودية للمعدات الطبية ش.م.م
30.26%		30.26%	30.26%				
حقوق التصويت وحصصة حقوق الملكية %	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	النشاط	طريقة القياس	بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
							شركة المصرية السعودية للمعدات الطبية ش.م.م
	243,534	253,425	252,273				

10. إستثمار في شركة زميلة (تتمة)

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 30 يونيو 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%، 30 يونيو 2018: 10%) بإجمالي قيمة 13,277 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 12,846 دينار كويتي، 30 يونيو 2018: 12,846 دينار كويتي)، وذلك وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة.

11. دائنو وكالات

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	دائنو وكالات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,166,716	4,091,766	3,636,816	

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، قامت الشركة 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.

يتمثل بند دائنو وكالات في وكالة متأخرة السداد بمبلغ 3,636,816 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 3,636,816 دينار كويتي، 30 يونيو 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. دائنو إجارة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	دائنو إجارة تكاليف تمويل مستقبلية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,520,516	2,393,953	2,365,414	
(69,177)	(68,280)	(6,969)	
2,451,339	2,325,673	2,358,445	

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 452,709 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 481,153 دينار كويتي، 30 يونيو 2018: 481,153 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%، 30 يونيو 2018: 6.30%)، ولاحقاً تم سداد المديونية بالكامل للبنك.

- مبلغ 717,242 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 717,337 دينار كويتي، 30 يونيو 2018: 717,338 دينار كويتي) يمثل قيمة إيجارية مؤجلة تستحق في نهاية مدة العقد وبلغ معدل العائد الفعلي 6.29% سنوياً (31 ديسمبر 2018: 6.29%، 30 يونيو 2018: 6.29%)، خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 تم بيع العقار لطرف ثالث، وجاري العمل على تسوية المديونية مع البنك.

- مبلغ 1,195,463 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 1,195,463 دينار كويتي، 30 يونيو 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%، 30 يونيو 2018: 5.78%)، خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 تم بيع العقار لطرف ثالث، ولاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تم تسوية المديونية مع البنك.

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

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
465,839	46,549	52,392	دائنون تجاريون
583,986	400,058	200,066	مصروفات مستحقة
67,742	-	2,550	دائنو شراء أراضي وإستثمارات مالية
-	291,352	272,440	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	117,815	108,976	الزكاة
1,637,775	1,827,683	1,823,502	دائنون آخرون
2,755,342	2,683,457	2,459,926	

14. أسهم خزينة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 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)
552,399	1,143,131	878,910	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.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
11,932,953	123,710	11,729,309	86,605	صافي ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
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
57.64	0.60	56.66	0.42	ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

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 4,920,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 4,072,000 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 4,152,512 دينار كويتي) منها محفظة مدارة نيابة عن طرف ذو صلة بلغت 1,718,358 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (31 ديسمبر 2018: 7,369 دينار كويتي، 30 يونيو 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 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 نظماً 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 الآجلة والعقود الأخرى التي تتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية السمحاء.

(د) أخرى:

وتضم الإيرادات والمصاريف من نشاطات لا تدخل ضمن القطاعات أعلاه

فيما يلي ملخص عن المعلومات المتعلقة بتقارير المعلومات القطاعية للمجموعة:

ربح القطاع		إيرادات القطاع		
الستة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
30 يونيو		30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,725,984	906,233	2,725,984	906,233	عقارات إستثمارية
414,984	36,338	414,984	36,338	إستثمارات مالية
165,297	-	237,065	-	تمويل شركات
11,051,401	343,749	11,051,401	405,060	أخرى
14,357,666	1,286,320	14,429,434	1,347,631	
(1,927,257)	(1,086,389)			مصاريف عمومية وإدارية
(38,496)	-			مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
(304,663)	-			ضريبة دعم العمالة الوطنية
(121,865)	-			الزكاة
11,965,385	199,931			صافي ربح الفترة

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

17. المعلومات القطاعية (تتمة)

وفيما يلي تحليل الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل المختلفة:

موجودات القطاع	30 يونيو 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2018 دينار كويتي
عقارات إستثمارية	19,821,866	26,494,415	20,933,484
إستثمارات مالية	443,667	439,859	437,911
تمويل الشركات	23,028	33,603	36,560
أخرى	12,477,498	6,417,891	10,167,406
مجموع موجودات القطاع	32,766,059	33,385,768	31,575,361
مطلوبات القطاع	30 يونيو 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2018 دينار كويتي
عقارات إستثمارية	-	-	29,731
تمويل شركات	5,995,261	6,417,439	6,618,055
أخرى	3,333,197	3,735,244	4,323,018
مجموع مطلوبات القطاع	9,328,458	10,152,683	10,970,804

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:

الموجودات المالية	30 يونيو 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2018 دينار كويتي
أرصدة لدى البنوك ونقد	3,935,890	2,266,845	725,594
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	138,916	133,866	139,269
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً)	6,813,486	3,200,846	1,813,355
مستحق من أطراف ذات صلة	23,028	22,226	3,786
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	52,478	52,568	55,108
	10,963,798	5,676,351	2,737,112

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

19. الأدوات المالية (تتمة)

المطلوبات المالية	30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
دائنو وكالات	3,636,816	4,091,766	4,166,716
دائنو إجارة	2,358,445	2,325,673	2,451,339
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	2,459,926	2,683,457	2,755,342
مستحق إلى أطراف ذات صلة	343,510	343,510	326,393
	8,798,697	9,444,406	9,699,790

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.

30 يونيو 2019	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات المالية:				
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		23,275	115,641	138,916
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	2,606	8,677	41,195	52,478
	2,606	31,952	156,836	191,394
31 ديسمبر 2018 (مدققة)				
الموجودات المالية:				
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		18,317	115,549	133,866
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	2,696	8,677	41,195	52,568
	2,696	26,994	156,744	186,434
30 يونيو 2018				
الموجودات المالية:				
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		35,737	103,532	139,269
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	5,648	8,266	41,194	55,108
	5,648	44,003	144,726	194,377

20. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتفق مع عرض الفترة الحالية، إن إعادة التبويب لم تؤثر على الربح المفصح عنه سابقاً، أو حقوق الملكية أو الأرصدة الافتتاحية لفترة المقارنة السابقة، وعليه لم يتم عرض بيان ثالث بيان للمركز المالي المرحلي المكثف المجمع.