

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2021

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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 سبتمبر 2021، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك 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 للمجموعة" 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.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على التوالي من قبل مراقب حسابات آخر الذي عبر عن رأي غير معدل ونتيجة غير معدلة حول تلك البيانات في 22 فبراير 2021 و8 نوفمبر 2020 على التوالي.

تقرير حول الأمور القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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 (تتمة)

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

14 فبراير 2021

الكويت

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

بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاحات	
2021	2020	2021	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
					الإيرادات
247,671	149,014	82,999	38,525	3	إيرادات عقارات
233,935	(872)	94,089	(17,232)	4	صافي (الخسائر) الأرباح من استثمارات في أوراق مالية
42,565	-	22,619	-	6	حصة في نتائج شركة زميلة
-	(199,223)	-	-	6	خسائر تحويل عملات أجنبية معاد إدراجها إلى الأرباح او الخسائر عند إلغاء الاعتراف بشركة زميلة
913	1,215	(2,882)	246		أتعاب استشارات وإدارة
(72,750)	38,593	-	18,543		رد (مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة
18,865	-	7,871	-		إيرادات أخرى
471,199	(11,273)	204,696	40,082		
					المصروفات
(663,555)	(516,615)	(199,151)	(149,465)		مصروفات إدارية
(663,555)	(516,615)	(199,151)	(149,465)		
(192,356)	(527,888)	5,545	(109,383)		(خسارة) ربح الفترة
					الخاص بـ:
(215,385)	(528,398)	(4,886)	(107,700)		مساهمي الشركة الأم
23,029	510	10,431	(1,683)		الحصص غير المسيطرة
(192,356)	(527,888)	5,545	(109,383)		(خسارة) ربح الفترة
					خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
فلس (1.04)	فلس (2.55)	فلس (0.02)	فلس (0.52)	5	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	
(192,356)	(527,888)	5,545	(109,383)	(خسارة) ربح الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(7,802)	(1,200)	7,458	-	فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية خسائر تحويل عملات أجنبية معاد ادراجها إلى الأرباح أو الخسائر عند الغاء الاعتراف بشركة زميلة
-	199,223	-	-	6
(7,802)	198,023	7,458	-	
				خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(261)	-	(22)	-	صافي الخسائر من أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(261)	-	(22)	-	
(8,063)	198,023	7,436	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(200,419)	(329,865)	12,981	(109,383)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(223,448)	(330,375)	2,550	(107,700)	الخاص بـ:
23,029	510	10,431	(1,683)	مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
(200,419)	(329,865)	12,981	(109,383)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2021

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	إيضاحات	(مداقنة)
1,357,912	639,580	192,501		الموجودات
1,581,287	1,209,091	454,882		أرصدة لدى البنوك والنقد
4,791,369	8,606,403	8,593,859	8	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				موجودات متداولة أخرى
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
38,246	36,194	-		استثمار في شركة زميلة
446,960	460,377	-	6	عقارات استثمارية
21,586,259	15,792,444	17,259,452	7	أثاث ومعدات
26,442	25,911	4,471		
29,828,475	26,770,000	26,505,165		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
21,386,865	21,386,865	21,386,865		رأس المال
127,140	134,383	134,383		احتياطي إجباري
4,990,296	4,990,296	4,990,296		علاوة إصدار أسهم
(4,573,296)	(4,573,296)	(4,573,296)	9	أسهم خزينة
(122,147)	(122,147)	(122,147)		احتياطي آخر
(68,888)	(72,030)	125,993		احتياطي تحويل عملات أجنبية
510	-	-		احتياطي القيمة العادلة
(170,123)	46,303	(463,498)		(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة
21,570,357	21,790,374	21,478,596		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,804,090	1,845,252	1,827,165		الحصص غير المسيطرة
23,374,447	23,635,626	23,305,761		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
6,072,385	2,742,518	2,843,485		مطلوبات أخرى
381,643	391,856	355,919		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,454,028	3,134,374	3,199,404		إجمالي المطلوبات
29,828,475	26,770,000	26,505,165		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



حمد صالح الزكير
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرهلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

القائمة بسماهي الشركة الأم											
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الفرعي	خسائر مترافقة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل صلات افضية	احتياطي آخر	أسهم خزينة	علاوة إصدار	احتياطي ايجاري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
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)
(527,888)	510	(528,398)	(528,398)	-	-	-	-	-	-	-	(خسارة) ربح الفترة
198,023	-	198,023	-	-	198,023	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
(329,865)	510	(330,375)	(528,398)	-	198,023	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
-	(18,597)	18,597	18,597	-	-	-	-	-	-	-	التغيير في حصص ملكية شركات تابعة
23,305,761	1,827,165	21,478,596	(463,498)	-	125,993	(122,147)	(4,573,296)	4,990,296	134,383	21,386,865	في 30 سبتمبر 2021
24,696,817	1,867,894	22,828,923	1,085,751	(4,600)	(61,086)	(122,147)	(4,573,296)	4,990,296	127,140	21,386,865	كما في 1 يناير 2020 (مدققة)
(197,356)	23,029	(215,385)	(215,385)	-	-	-	-	-	-	-	(خسارة) ربح الفترة
(8,063)	-	(8,063)	-	(261)	(7,802)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
(200,419)	23,029	(223,448)	(215,385)	(261)	(7,802)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(1,035,118)	-	(1,035,118)	(1,035,118)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
-	-	-	(5,371)	5,371	-	-	-	-	-	-	تحويل احتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق
(86,833)	(86,833)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الملكية المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من
23,374,447	1,804,090	21,570,357	(170,123)	510	(68,888)	(122,147)	(4,573,296)	4,990,296	127,140	21,386,865	خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عند الغاء الاعتراف
											التغير في حصص ملكية شركات تابعة
											في 30 سبتمبر 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرهلية المكثفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2020	2021	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
(192,356)	(527,888)	
1,669	2,098	
182,716	(51,090)	4
(213,158)	56,962	4
-	(5,000)	4
(42,565)	-	6
-	199,223	6
72,750	(38,593)	
20,302	28,160	
(170,642)	(336,128)	
(568,395)	748,337	
45,049	(315,960)	
70,676	116,967	
(623,312)	213,216	
(5,878)	(64,097)	
(629,190)	149,119	
22,172	5,000	
7,000,000	-	
-	436,816	6
(8,291,900)	(1,073,887)	
40,000	-	
-	20,194	
(1,229,728)	(611,877)	
(1,035,118)	-	
(86,833)	-	
(1,121,951)	-	
(2,980,869)	(462,758)	
-	15,679	
4,338,781	639,580	
1,357,912	192,501	
-	23,561	6, 8
-	(410,000)	
-	239,853	

انشطة التشغيل

خسارة الفترة

تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:

استهلاك أثاث ومعدات

(ارباح) خسائر غير محققة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

خسائر (ارباح) محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

ايرادات توزيعات ارباح

حصص في نتائج شركة زميلة

خسائر تحويل عملات اجنبية معاد ادراجها الى الأرباح او الخسائر عند إلغاء الاعتراف بشركة زميلة

(رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

موجودات متداولة أخرى

مطلوبات أخرى

التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

انشطة الاستثمار

ايرادات توزيعات ارباح مستلمة

المحصل من بيع شركة تابعة

المحصل من بيع استثمار في شركة زميلة

شراء عقارات استثمارية

المحصلات من بيع عقارات استثمارية

المحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

انشطة التمويل

توزيعات ارباح مدفوعة

صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد

صافي فروق تحويل عملات اجنبية

الأرصدة لدى البنوك والنقد كما في 1 يناير

الأرصدة لدى البنوك والنقد كما في 30 سبتمبر

بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية:

استثمار في شركة زميلة

عقارات استثمارية

موجودات أخرى

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه 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 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2021.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد في 12 أبريل 2021. لم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح من قبل الشركة الأم.

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

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

تتم 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:

اسم الشركة التابعة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	حصة الملكية %		
			30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020
شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك.ع. ("دار الثريا") شركة المدار للتطوير العقاري ش.م.ك. (مقفلة)	عقارات	الكويت	88.91%	88.91%	88.91%
شركة الثريا للتخزين والتبريد ش.م.ك. (مقفلة)*	عقارات أنشطة تاجير	الكويت الكويت	100% 99%	100% 99%	100% 99%
محتفظ بها بصورة غير مباشرة من خلال شركة دار الثريا					
شركة الثريا ستار للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م. شركة مباني الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة)*	تجارة عامة ومقاولات	الكويت الكويت	100% 99%	100% 99%	100% 99%
شركة المدار الذهبي العقارية ذ.م.م.	عقارات	الكويت	100%	100%	100%
محتفظ بها بصورة غير مباشرة من خلال شركة المدار العقارية					
شركة المروج الخليجية للتجارة ذ.م.م.	إنشاءات	عمان	75%	75%	75%

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

الشركة الزميلة

لدى المجموعة حصة ملكية بنسبة لا شيء% في الشركة المصرية السعودية للمعدات الطبية ماسكوميد ش.م.م. (31 ديسمبر 2020 و30 سبتمبر 2020: 41.95%) (إيضاح 6).

2- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

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

تم إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية في دولة الكويت التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. تتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية مقابل المبلغ المحتسب وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية ("المعيار الدولي للتقارير المالية 9") التزاماً بتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى؛ وتأثيرها اللاحق على الإفصاحات ذات الصلة، وتطبيق كافة المتطلبات الأخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية ("المعايير الدولية للتقارير المالية") الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمع السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020.

قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع على أساس مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تأخذ الإدارة في اعتبارها عدم وجود عوامل عدم التأكد المادي التي قد تثير شكاً جوهرياً حول هذا الافتراض. وقد اتخذت الإدارة أحكاماً بوجود توقع معقول أن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب لمدة لا تقل عن 12 شهر من تاريخ نهاية فترة المعلومات المالية.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة وطرق الاحتساب المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام 2021 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة (المرحلة 2): تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7، والمعيار الدولي للتقارير المالية 4، والمعيار الدولي للتقارير المالية 16 تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتعامل مع التأثيرات على المعلومات المالية عندما يتم استبدال معدل الربح المعروض بين البنوك بمعدل الفائدة البديل الخالي تقريباً من المخاطر.

يتضمن التعديل المبررات العملية الآتية:

- ◀ المبرر العملي الذي يتطلب التغيرات التعاقدية أو التغيرات في التدفقات النقدية المطلوبة مباشرة خلال عملية الإصلاح بحيث يتم التعامل معها كتغييرات في سعر الفائدة المتغير بما يعادل الحركة في سعر الفائدة بالسوق.
- ◀ السماح بالتغييرات المطلوبة في إطار إصلاح إيور لتحوط التصنيفات والتوثيق دون وقف علاقة التحوط.
- ◀ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من ضرورة استيفاء المتطلبات المحددة بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة الخالية تقريباً من المخاطر كبند تحوط للمخاطر.

إن هذه التعديلات لم يكن لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة. وتتوي المجموعة استخدام المبررات العملية في فترات مستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

3- إيرادات عقارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيرادات تأجير من عقارات استثمارية مصروفات عقارية
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
315,955	266,753	116,900	74,688	
(68,284)	(117,739)	(33,901)	(36,163)	
<u>247,671</u>	<u>149,014</u>	<u>82,999</u>	<u>38,525</u>	

4- صافي الإيرادات من استثمارات في أوراق مالية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيرادات توزيعات أرباح
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(182,716)	51,090	81,962	(20,333)	(خسائر) أرباح غير محققة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
213,158	(56,962)	(9,311)	3,101	(خسائر) أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
203,493	5,000	21,438	-	
<u>233,935</u>	<u>(872)</u>	<u>94,089</u>	<u>(17,232)</u>	

5- ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. ويتم احتساب ربحية الأسهم المخففة بقسمة الخسارة الخاصة بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زاندا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها لتحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. أخذا في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		خسارة الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
2020	2021	2020	2021	
(215,385)	(528,398)	(4,886)	(107,700)	
<u>207,023,554</u>	<u>207,023,554</u>	<u>207,023,554</u>	<u>207,023,554</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (أسهم)*
(1.04)	(2.55)	(0.02)	(0.52)	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

* يأخذ المتوسط المرجح لعدد الأسهم في الاعتبار تأثير المتوسط المرجح للتغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

لم يتم إجراء أية 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 المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

6- استثمار في شركة زميلة

في سنة 2020، كان لدى المجموعة حصة ملكية بنسبة 41.95% في الشركة المصرية السعودية للمعدات الطبية ماسكوميد ش.م.م. - شركة زميلة تشارك في تصنيع المعدات الطبية ومنتجات الرعاية الصحية والمتاجرة فيها في جمهورية مصر العربية. يتم المحاسبة عن حصة المجموعة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة هي شركة خاصة غير مدرجة في أي أسواق مالية وبالتالي فلا يوجد أسعار معلنة لأسهمها في السوق.

خلال الفترة المرحلية الحالية، قامت المجموعة ببيع حصة ملكيتها بالكامل في شركة ماسكوميد بصافي إجمالي قيمة دفترية بمبلغ 460,377 دينار كويتي لقاء مقابل نقدي بمبلغ 460,377 دينار كويتي. ولم يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر نتيجة لهذه المعاملة بخلاف خسائر تحويل العملات الأجنبية بمبلغ 199,223 دينار كويتي المعاد ادراجها الى الأرباح أو الخسائر عند البيع. تم إدراج صافي المقابل المستلم خلال الفترة المرحلية بمبلغ 436,816 دينار كويتي والرصيد المتبقي بمبلغ 23,561 دينار كويتي ضمن "الموجودات الأخرى (إيضاح 8).

المطابقة بالقيمة الدفترية

(مدققة)	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في 1 يناير	460,377	434,369	434,369
حصة في النتائج	-	59,233	42,565
توزيعات أرباح مستلمة	-	(22,172)	(22,172)
تعديلات تحويل عملات أجنبية	-	(11,053)	(7,802)
استبعاد	(460,377)	-	-
القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة	-	460,377	446,960

7- عقارات استثمارية

(مدققة)	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في 1 يناير	15,792,444	10,044,359	10,044,359
إضافات *	1,059,999	11,585,713	11,541,900
إنفاق رأسمالي لعقار مملوك**	423,888	212,665	-
استبعادات	-	(6,496,648)	-
أرباح تقييم من عقارات استثمارية***	-	442,335	-
تعديلات تحويل عملات أجنبية	(16,879)	4,020	-
في نهاية الفترة/ السنة	17,259,452	15,792,444	21,586,259

* تمثل الإضافات خلال الفترة المرحلية الحالية بمبلغ 1,060,000 دينار كويتي شراء عقار مطور منتج للإيرادات في دولة الكويت. تم تسجيل العقار باسم طرف آخر الذي أكد كتابيا من خلال توكيل غير قابل للإلغاء بأن المخاطر والمزايا المتعلقة بملكية العقار ترتبط بالمجموعة. يمثل المبلغ المتبقي وقدره 423,887 دينار كويتي رسمة موجودات لعقارات قيد التطوير.

** خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021، تكبدت المجموعة إنفاق رأسمال فيما يتعلق ببعض العقارات قيد التطوير بمبلغ 423,888 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 212,665 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: لا شيء).

*** تم تقييم العقارات الاستثمارية في 31 ديسمبر 2020 من قبل اثنين من المقيمين المستقلين المعتمدين الذين يمتلكون المؤهلات المهنية والخبرة ذات الصلة في مواقع وفئات العقارات الاستثمارية التي يتم تقييمها. تم تحديد القيمة العادلة على أنها أقل القيمتين من خلال الجمع بين طريقة رسمة الإيرادات والمقارنة بالسوق أخذا في الاعتبار طبيعة واستخدام كل عقار. يتم تقييم محفظة العقارات الاستثمارية للمجموعة على أساس سنوي حيث ترى الإدارة أنه لم تنشأ ظروف جوهرية خلال فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي قد يكون لها تأثير على القيمة العادلة.

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 سبتمبر 2021

7- عقارات استثمارية (تتمة)

تتكون محفظة العقارات الاستثمارية للمجموعة مما يلي:

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
	دينار كويتي	دينار كويتي
عقارات قيد التطوير	12,214,479	12,621,489
عقارات مطورة	3,577,965	4,637,963
	<u>15,792,444</u>	<u>17,259,452</u>
	<u>21,586,259</u>	<u>21,586,259</u>

تم تسجيل بعض العقارات الاستثمارية للمجموعة والتي تقدر قيمتها الدفترية بمبلغ 2,309,746 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 2,326,625 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 2,325,092 دينار كويتي) باسم طرف ذي علاقة نيابة عن المجموعة، وتوجد كتب تنازل لصالح المجموعة تؤكد أن المجموعة هي المستفيد النهائي من هذا العقار.

لاحقاً لفترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الحالية، قامت المجموعة بحيازة عقار استثماري بمبلغ 1,608,000 دينار كويتي يقع في الكويت.

تقوم المجموعة بتصنيف عقاراتها الاستثمارية ضمن المستوى 2 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة (إيضاح 14).

8- موجودات أخرى

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
	دينار كويتي	دينار كويتي
مدينون تجاريون	33,603	33,603
أرصدة مستحقة من بيع عقارات استثمارية	6,440,512	6,381,900
مصروفات مدفوعة مقدما	124,031	57,035
دفعات مقدما مدفوعة لشراء عقارات استثمارية	1,125,689	1,628,689
دفعات مقدما مدفوعة لشراء أسهم في شركة تابعة	403,223	403,223
أرصدة مستحقة من بيع شركة زميلة (إيضاح 6)	-	23,561
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة	192	192
ايجار مستحق	-	2,414
مدينو موظفين	2,964	11,920
أرصدة مدينة أخرى	476,189	51,322
	<u>8,606,403</u>	<u>8,593,859</u>
	<u>4,791,369</u>	<u>4,791,369</u>

9- أسهم خزينة

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
	دينار كويتي	دينار كويتي
عدد أسهم الخزينة	6,845,096	6,845,096
نسبة رأس المال المصدر	3.2%	3.2%
التكلفة - دينار كويتي	4,573,296	4,573,296
القيمة السوقية - دينار كويتي	622,903	711,890

إن الاحتياطات المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها ناقصا احتياطي أسهم الخزينة ليست متاحة للتوزيع خلال فترة امتلاك هذه الأسهم طبقا لتعليمات هيئة أسواق المال.

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 سبتمبر 2021

10- التزامات

التزامات رأسمالية

لدى المجموعة التزامات تتعلق بالمصروفات الرأسمالية المستقبلية بمبلغ 1,717,082 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 4,250,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 5,082,166 دينار كويتي) تتعلق بعقارات قيد التطوير وعقارات تم شراؤها.

11- موجودات بصفة أمانة

تقوم المجموعة بإدارة موجودات العملاء بصفة الأمانة. إن موجودات العملاء لا تندرج ضمن الموجودات العامة للمجموعة، كما أن المجموعة ليس لها حق الرجوع فيما يتعلق بالموجودات التي تديرها. وعليه، فلم يتم إدراج الموجودات التي تتولى المجموعة إدارتها ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، نظراً لأنها ليست موجودات للمجموعة. كما في 30 سبتمبر 2021، بلغت قيمة الموجودات تحت إدارة المجموعة 3,394,039 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 4,027,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 3,837,000 دينار كويتي).

12- إفصاحات الأطراف ذات علاقة

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

يعرض الجدول التالي إجمالي مبلغ الأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2021 و31 ديسمبر 2020 و30 سبتمبر 2020:

(مدققة)		أطراف أخرى ذات علاقة	
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
316,934	316,934	158,563	158,563
341,776	343,162	327,913	327,913

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

موجودات أخرى
مطلوبات أخرى

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

معاملات مع موظفي الإدارة العليا

يشمل موظفو الإدارة العليا مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الذين يتمتعون بالصلاحيات ويتولون مسؤولية تخطيط أنشطة المجموعة وتوجيهها ومراقبتها. كانت القيمة الإجمالية للمعاملات والأرصدة القائمة لدى موظفي الإدارة العليا كما يلي:

الأرصدة القائمة كما في		قيمة المعاملات للفترة المنتهية في		
(مدققة)		30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
69,456	68,693	70,947	106,771	122,347
74,471	82,641	78,422	9,966	11,246
143,927	151,334	149,369	116,737	133,593

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 22 فبراير 2021 بعدم إصدار مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. تم اعتماد هذه التوصية من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 12 إبريل 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 سبتمبر 2021

13- معلومات القطاعات

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

- ◀ العقارات: الشراء والبيع وزيادة أسعار العقارات والاستثمار في العقارات.
- ◀ الاستثمار: الاستثمار في الشركات التابعة والشركات الزميلة والأوراق المالية.
- ◀ 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 أعلاه.

30 سبتمبر 2021				
عقارات	استثمار	تمويل الشركات	أخرى	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
25,272,455	881,666	33,795	317,249	26,505,165
الموجودات				
3,000	170,782	327,913	2,697,709	3,199,404
المطلوبات				
149,014	(200,095)	-	39,808	(11,273)
صافي الإيرادات				
149,014	(200,095)	-	(476,807)	(527,888)
نتائج القطاع				
1,483,887	-	-	-	1,483,887
مصروفات رأسمالية				
30 سبتمبر 2020				
عقارات	استثمار	تمويل الشركات	أخرى	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
25,159,485	2,469,716	33,795	2,165,479	29,828,475
الموجودات				
-	162,450	3,591,776	2,699,802	6,454,028
المطلوبات				
247,671	276,500	-	(52,972)	471,199
صافي الإيرادات				
247,671	276,500	-	(716,527)	(192,356)
نتائج القطاع				
31 ديسمبر 2020 (مدققة)				
عقارات	استثمار	تمويل الشركات	أخرى	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
23,358,645	2,108,885	33,795	1,268,675	26,770,000
الموجودات				
-	-	343,162	2,791,212	3,134,374
المطلوبات				

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 سبتمبر 2021

14- قياس القيمة العادلة

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الموجودات المالية وغير المالية التي يتم الاعتراف بها 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 كل فترة معلومات مالية.

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

فيما يلي ملخص الأدوات المالية والموجودات غير المالية المقاسة وفقاً للقيمة العادلة على أساس متكرر بخلاف تلك التي تعتبر قيمتها الدفترية مقارنة بشكل معقول لقيمتها العادلة:

قياس القيمة العادلة بواسطة

	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3) دينار كويتي	مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2) دينار كويتي	اسعار معلنة في اسواق نشطة (المستوى 1) دينار كويتي
30 سبتمبر 2021			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	-	454,882
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عقارات استثمارية	-	-	-
	17,259,452	17,259,452	-
	17,714,334	17,259,452	454,882

31 ديسمبر 2020 (مدققة)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	6,500	-	1,202,591
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عقارات استثمارية	36,194	-	-
	15,792,444	15,792,444	-
	17,037,729	15,792,444	1,202,591

30 سبتمبر 2020

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	7,502	-	1,573,785
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عقارات استثمارية	36,194	-	2,052
	21,586,259	21,586,259	-
	23,205,792	21,586,259	1,575,837

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 سبتمبر 2021

14- قياس القيمة العادلة (تتمة)

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة كما لم يكن هناك أي تحويل إلى أو من المستوى 3 من قياسات القيمة العادلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021.

مطابقة القيمة العادلة للبنود ضمن المستوى 3

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

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

كما في 1 يناير 2021
إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
استبعادات

كما في 30 سبتمبر 2021

31 ديسمبر 2020 (مدققة)		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
56,825	39,086	17,739
(14,131)	(2,892)	(11,239)
42,694	36,194	6,500

كما في 1 يناير 2020
استبعادات

كما في 31 ديسمبر 2020

30 سبتمبر 2020		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
56,825	39,086	17,739
(13,129)	2,892	(10,237)
43,696	36,194	7,502

كما في 1 يناير 2020
استبعادات

كما في 30 سبتمبر 2020

إن آليات ومدخلات التقييم المستخدمة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتوافق مع تلك المتبعة في اعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

14- قياس القيمة العادلة (تتمة)

مطابقة القيمة العادلة للبنود ضمن المستوى 3 (تتمة)

يتم في بعض الحالات قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 باستخدام آليات تقييم تتضمن افتراضات غير مدعومة بالأدلة من خلال الأسعار المعلنة في الأسواق للمعاملات الحديثة على نفس الأداة، كما لا تستند إلى البيانات الملحوظة في السوق. تقوم المجموعة بتحديد آليات التقييم بناءً على نوع الأداة والبيانات المتاحة في السوق. على سبيل المثال، في غياب سوق نشط، يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمار على أساس تحليل المركز المالي والنتائج ومحفظه المخاطر وعوامل أخرى تتعلق بالشركة المستثمر فيها. يتم تحديد التغيرات الإيجابية والسلبية في قيمة الأدوات المالية على أساس التغيرات في قيمة الأدوات نتيجة لاختلاف مستويات المعايير غير الملحوظة، وقياسها بناءً على الأحكام. انتهى تقييم الإدارة إلى أن التأثير على الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى لا يعتبر جوهرياً في حالة تغير متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة لتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية ضمن المستوى 3 بنسبة 5%.

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

15- تأثير تفشي فيروس كوفيد-19

يستمر انتشار جائحة كوفيد-19 عبر مختلف المناطق الجغرافية حول العالم مما يؤدي إلى توقف الأعمال والأنشطة الاقتصادية ويثير عوامل عدم التيقن حول البيئة الاقتصادية العالمية. وقد أطلقت الهيئات الحكومية حول العالم عدداً من الإجراءات المكثفة لتفادي التبعات السلبية الشديدة للجائحة.

أثرت جائحة كوفيد-19 بشكل جوهري على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. مقارنةً بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، لم تتعرض المجموعة بعد لأي آثار سلبية جوهري أخرى على عملياتها خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021. ومع ذلك تستمر التقلبات في السوق كما تستمر حساسية القيم الدفترية للموجودات إزاء تلك التقلبات السوقية. ولا يزال تأثير البيئة الاقتصادية غير المؤكدة بشكل كبير أمراً تقديرياً، وبناءً عليه، ستواصل المجموعة إعادة تقييم مركزها والتأثيرات ذات الصلة بصفة منتظمة.