

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

| الصفحات | المحتويات |
|---------|--|
| 2-1 | تقرير مراقبي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة |
| 3 | بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 4 | بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 5 | بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 6 | بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 7 | بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 18-8 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) |

Rödl

Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 22464574-6 / 22426862-3 فاكس:
22414956
البريد الالكتروني: info-kuwait@rodme.com
www.rodme.com

BDO

برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdo.com.kw

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى مجلس إدارة شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لشركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") التي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2017، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا 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 مراقبي الحسابات المستقلين للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

التأكيد على أمر

بدون التحفظ في استنتاجنا، نوجه الانتباه إلى إيضاح 21 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين أن المطلوبات المتداولة للمجموعة تعدت موجوداتها المتداولة بمبلغ 21,477,224 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (21,018,660 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 و19,008,292 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016).

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، لم يرد لعلنا ما يشير إلى حدوث مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية، أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

برأينا أيضاً وخلال مراجعتنا لم يرد لعلنا أية مخالفات مادية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 وتعديلاته في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتنظيمات ذات العلاقة.



عبد الحسين محمد الرشيد
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67
Rödl الشرق الأوسط
برقان – محاسبون عالميون



فيصل صقر الصقر
مراقب حسابات مرخص رقم 172 فئة (أ)
BDO النصف وشركاه محاسبون قانونيون

الكويت في: 6 نوفمبر 2017

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2017

| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) | 30 سبتمبر 2017 | إيضاحات | الموجودات |
|-------------------|------------------------|-------------------|---------|---|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | | |
| 518,745 | 460,583 | 1,688,191 | 5 | أرصدة لدى البنوك ونقد |
| 277,765 | 262,085 | 163,502 | 6 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |
| 5,184,384 | 4,793,262 | 3,801,147 | 7 | مديون وأرصدة مدينة أخرى |
| 1,353,727 | 550,147 | 588,065 | 14 | مستحق من أطراف ذات صلة |
| 59,478 | 62,890 | 55,177 | 8 | استثمارات متاحة للبيع |
| 25,717,034 | 23,852,189 | 22,995,091 | 9 | عقارات استثمارية |
| 1,348,123 | 1,131,460 | 1,111,360 | 10 | استثمارات في شركات زميلة |
| 7,141,890 | 7,157,444 | 6,964,617 | | ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| 344,332 | 839,918 | 707,946 | | موجودات غير ملموسة |
| <u>41,945,478</u> | <u>39,109,978</u> | <u>38,075,096</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات |
| 22,987,712 | 23,003,659 | 21,937,257 | 11 | دائنو وكالات |
| - | - | 2,024,912 | 12 | دائنو إجارة |
| 1,668,523 | 2,266,382 | 3,104,962 | 13 | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| 1,838,666 | 1,814,696 | 650,998 | 14 | مستحق إلى أطراف ذات صلة |
| 934,128 | 1,108,573 | 1,366,162 | | مزاي نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>27,429,029</u> | <u>28,193,310</u> | <u>29,084,291</u> | | مجموع المطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية |
| 21,386,865 | 21,386,865 | 21,386,865 | | رأس المال |
| 4,990,296 | 4,990,296 | 4,990,296 | | علاوة إصدار أسهم |
| (4,573,296) | (4,573,296) | (4,573,296) | 15 | أسهم خزينة |
| (14,760) | (14,520) | 1,004 | | احتياطي التغير في القيمة العادلة |
| 147,324 | 97,037 | 97,037 | | فائض إعادة تقييم |
| 79,893 | (101,827) | (90,358) | | احتياطي ترجمة عملات أجنبية |
| (122,147) | (122,147) | (122,147) | | إحتياطي آخر |
| (9,524,123) | (12,541,445) | (14,477,873) | | خسائر متراكمة |
| <u>12,370,052</u> | <u>9,120,963</u> | <u>7,211,528</u> | | مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم |
| 2,146,397 | 1,795,705 | 1,779,277 | | حصص غير مسيطرة |
| <u>14,516,449</u> | <u>10,916,668</u> | <u>8,990,805</u> | | مجموع حقوق الملكية |
| <u>41,945,478</u> | <u>39,109,978</u> | <u>38,075,096</u> | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 8 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

نبيل أحمد محمد أمين
الرئيس التنفيذي

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | إيضاح |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|--|
| 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 28,316 | 11,845 | - | - | إيرادات |
| (4,716) | (98,583) | 1,500 | 3,150 | إيرادات تمويلية/ (مراجات) التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |
| (231,324) | - | (2,100) | - | خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |
| 2,066 | - | 2,066 | - | توزيعات أرباح نقدية |
| (5,000) | (23,237) | (5,000) | - | 8 إنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة |
| (1,132) | (41,103) | 24,402 | (18,724) | إيرادات خدمات استثمارية |
| 82,198 | 6,938 | 35,141 | - | أرباح/(خسائر) محققة من بيع عقارات استثمارية |
| 32,764 | (28,408) | 3,947 | - | إيرادات التأجير |
| 1,088,375 | 1,055,514 | 371,355 | 402,409 | فروقات تقييم عملات أجنبية |
| (6,913) | 2,056 | 3,740 | (5,951) | رد مخصص مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| 182,311 | 34,310 | 182,311 | - | صافي ربح المبيعات |
| 744,802 | 343,665 | 349,378 | (66,963) | إيرادات أخرى |
| 52,977 | 250,974 | 6,731 | 4,690 | مجموع الإيرادات |
| 1,964,724 | 1,513,971 | 973,471 | 318,611 | |
| | | | | المصروفات والأعباء الأخرى |
| 2,751,283 | 2,887,375 | 1,019,277 | 685,989 | مصروفات عمومية وإدارية |
| 1,340,756 | 536,900 | 134,961 | 536,900 | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| 59,424 | 47,741 | 14,088 | 31,987 | تكاليف تمويل |
| 4,151,463 | 3,472,016 | 1,168,326 | 1,254,876 | مجموع المصروفات والأعباء الأخرى |
| (2,186,739) | (1,958,045) | (194,855) | (936,265) | صافي خسارة الفترة |
| | | | | العائدة إلى: |
| (2,200,076) | (1,936,428) | (200,189) | (929,288) | مساهمي الشركة الأم |
| 13,337 | (21,617) | 5,334 | (6,977) | حصاص غير مسيطرة |
| (2,186,739) | (1,958,045) | (194,855) | (936,265) | صافي خسارة الفترة |
| (10.63) | (9.35) | (0.97) | (4.49) | 16 خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم/(فلس) |

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 8 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|---|
| 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| (2,186,739) | (1,958,045) | (194,855) | (936,265) | صافي خسارة الفترة |
| | | | | بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى: |
| | | | | بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي |
| | | | | المكثف المجمع: |
| 1,125 | (7,713) | 1,080 | (15) | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع |
| | 23,237 | - | - | المحول لبيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة انخفاض |
| (46,997) | 11,469 | (7,911) | 7,629 | في قيمة استثمارات متاحة للبيع |
| (45,872) | 26,993 | (6,831) | 7,614 | إحتياطي ترجمة عملات أجنبية |
| (2,232,611) | (1,931,052) | (201,686) | (928,651) | الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى |
| | | | | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| (2,245,948) | (1,909,435) | (207,020) | (921,674) | العائدة إلى: |
| 13,337 | (21,617) | 5,334 | (6,977) | مساهمي الشركة الأم |
| (2,232,611) | (1,931,052) | (201,686) | (928,651) | حصص غير مسيطرة |

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 8 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة مدار للتعمول والاستثمار ش.م.ك.ج وشركائها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحقق المجموع (خبر ملحق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

| مجموع حقوق الملكية | محصص غير مسيطرة | مجموع حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة الأم | خسائر متراكمة | إحتياطي آخر | إحتياطي ترجمة صلات أجنبية | فائض إعادة تقييم | إحتياطي التغير في القيمة العادلة | أسهم خزينة | علاوة إصدار أسهم | رأس المال | |
|--------------------|-----------------|--|---------------|-------------|---------------------------|------------------|----------------------------------|-------------|------------------|------------|--|
| 16,749,060 | 2,133,060 | 14,616,000 | (7,324,047) | (122,147) | 126,890 | 147,324 | (15,885) | (4,573,296) | 4,990,296 | 21,386,865 | الرصيد في 1 يناير 2016 |
| (2,186,739) | 13,337 | (2,200,076) | (2,200,076) | - | - | - | - | - | - | - | صافي (خسارة)/ ربح الفترة |
| (45,872) | - | (45,872) | - | - | (46,997) | - | 1,125 | - | - | - | المخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة |
| (2,232,611) | 13,337 | (2,245,948) | (2,200,076) | - | (46,997) | - | 1,125 | - | - | - | إجمالي المخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة |
| 14,516,449 | 2,146,397 | 12,370,052 | (9,524,123) | (122,147) | 79,893 | 147,324 | (14,760) | (4,573,296) | 4,990,296 | 21,386,865 | الرصيد في 30 سبتمبر 2016 |
| 10,916,668 | 1,795,705 | 9,120,963 | (12,541,445) | (122,147) | (101,827) | 97,037 | (14,520) | (4,573,296) | 4,990,296 | 21,386,865 | الرصيد في 1 يناير 2017 |
| (1,958,045) | (21,617) | (1,936,428) | (1,936,428) | - | - | - | - | - | - | - | صافي خسارة الفترة |
| 26,993 | - | 26,993 | - | - | 11,469 | - | 15,524 | - | - | - | المخل الشامل الآخر للفترة |
| (1,931,052) | (21,617) | (1,909,435) | (1,936,428) | - | 11,469 | - | 15,524 | - | - | - | إجمالي المخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة |
| 5,189 | 5,189 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | أثر التغير في الحصص غير المسيطرة |
| 8,990,805 | 1,779,277 | 7,211,528 | (14,477,873) | (122,147) | (90,358) | 97,037 | 1,004 | (4,573,296) | 4,990,296 | 21,386,865 | الرصيد في 30 سبتمبر 2017 |

إن الإيضاحات المرتقة في الصفحات من 8 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | إيضاحات |
|--------------------------------------|-------------|---------|
| 2016 | 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| (2,186,739) | (1,958,045) | |
| 182,184 | 318,472 | |
| 59,424 | 47,741 | |
| 4,716 | 98,583 | |
| 231,324 | - | |
| (2,066) | - | |
| (32,764) | 28,408 | |
| 5,000 | 23,237 | |
| 1,132 | 41,103 | |
| (600) | (1,941) | |
| 1,340,756 | 536,900 | |
| (182,311) | (34,310) | |
| 6,913 | (2,056) | |
| 160,254 | 480,580 | |
| (412,777) | (421,328) | |
| (632,787) | 490,401 | |
| 1,387,987 | - | |
| (291,584) | (38,090) | |
| (151,676) | (300,034) | |
| (100,837) | (269,051) | |
| (63,144) | (222,991) | |
| (163,981) | (492,042) | |
| (36,000) | (38,193) | |
| (41,276) | (48,787) | |
| 600 | 57,055 | |
| 260,139 | 81,208 | |
| (65,750) | (19,869) | 9 |
| - | 17,190 | |
| 2,066 | - | |
| 119,779 | 48,604 | |
| - | 2,000,000 | |
| - | (303,253) | |
| (94,853) | (30,890) | |
| - | 5,189 | |
| (94,853) | 1,671,046 | |
| (139,055) | 1,227,608 | |
| 657,800 | 460,583 | |
| 518,745 | 1,688,191 | 5 |

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 8 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في 23 نوفمبر 1998. الشركة الأم مسجلة لدى بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة استثمارية. وهي مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 20 يونيو 2005.

تتمثل أنشطة الشركة الأم في القيام بالأنشطة الرئيسية التالية وفقا لأحكام الشريعة الإسلامية وهي كما يلي:

- ترويج وتسويق الأسهم والسندات لحساب الشركات.
- مزاولة أعمال الاستثمار في كافة أنواع الأموال المنقولة سواء لحسابها الخاص أو لحساب الغير بطريقة الوكالة أو الوساطة وذلك فيما عدا قيام الشركة الأم بالمتاجرة لحسابها في السلع.
- الإقراض والاقتراض وتمويل عمليات التجارة الدولية، وإصدار وتداول السندات الإسلامية بكافة أشكالها وصيغها لعملائها.
- القيام بأعمال إدارة المحافظ وإدارة أموال الغير.
- شراء واستثمار كافة أنواع المعدات الاستثمارية وإجارتها للانتفاع بها أو إجارتها وتملكها واستئجارها وإيجارها وترخيصها ثم بيعها بعدئذ أو التصرف بها بطريقة أخرى.
- القيام بالاستثمارات العقارية لحساب الشركة الأم أو لحساب الغير.
- تقديم البحوث والدراسات وغير ذلك من الخدمات الفنية المتعلقة بعمليات الاستثمار وتوظيف الأموال للغير.
- إنشاء وإدارة صناديق الاستثمار طبقاً للقوانين واللوائح ذات العلاقة وبعد موافقة الجهات المختصة.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تراول 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 - شركة ذات مسؤولية محدودة ("الشركة الأم النهائية").

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 6 نوفمبر 2017.

2. أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة شركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع (عامة) وشركاؤها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2017. مبين أدناه طبيعة وتأثير تلك التغييرات. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2017، إلا أنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

2. أسس الإعداد (تتمة)

فيما يلي معايير وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2017

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح
تتطلب التعديلات من المنشآت تقديم إفصاحات حول التغييرات في مطلوباتها الناتجة عن الأنشطة التمويلية، بما في ذلك التغييرات
الناتجة عن التدفقات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر صرف العملة الأجنبية). عند التطبيق المبدئي للتعديلات لا يتطلب
من المنشآت تقديم معلومات مقارنة للفترة السابقة. ولا يتطلب من المجموعة تقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية
المرحلية المكثفة المجمعة، لكن سيتم الإفصاح عن معلومات إضافية في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر
2017.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي 12 : ضرائب الدخل : الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المعترف بها
توضح التعديلات ان على المجموعة الأخذ في الاعتبار ما اذا كان قانون الضريبة يحد من مصادر الأرباح الضريبية التي سيتم
عمل خصومات منها عند عكس الفرق المؤقت القابل للخصم من الربح الضريبي. بالإضافة الى ذلك فان التعديلات هذه تقدم
إرشادا حول كيفية قيام المنشأة بتحديد الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة وتوضح أيضا الظروف التي يكون فيها الربح
الضريبي متضمنا استعادة بعض الموجودات مبالغ اكبر من قيمتها المرحلة في الدفاتر.

على المجموعة أن تقوم بتطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي ولكن عند التطبيق الأولي لهذه التعديلات، فإن التغيير في الرصيد
الاقتتاحي لحقوق الملكية للفترة الأبرق المقارنة يمكن الاعتراف بها في الرصيد الاقتتاحي للأرباح المرحلة (أو ضمن أي بند آخر
مكون لحقوق الملكية حسب ما هو ملائم) وبدون توزيع التغيير ما بين الرصيد الاقتتاحي للأرباح المرحلة وبين المكونات الأخرى
لحقوق الملكية على الشركات التي تطبق هذا الإعفاء ان تقصص عن هذه الحقيقة.

التحسينات السنوية - دورة 2014-2016

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 12 "الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى": توضيح نطاق متطلبات
الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية 12
توضح التعديلات أن متطلبات الإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية 12 تنطبق على حصة المنشأة في شركة تابعة
أو مشروع مشترك أو شركة زميلة (أو جزء من حصتها في مشروع مشترك أو شركة زميلة) المصنف (أو المدرج ضمن
مجموعة الاستبعاد) كحافظ به للبيع.

3. الشركات التابعة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية لشركة المدار للتمويل والاستثمار ش.م.ك.(عامه)
وشركاتها التابعة التالية:

| اسم الشركة التابعة | بلد التأسيس | النشاط | حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية % (مدققة) | 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 |
|--|----------------|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| شركة دار الثريا العقارية ش.م.ك.(عامه) | الكويت | عقارات | %88.35 | %88.35 | %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 | %99 | %99 |
| شركة المدار للتطوير العقاري ش.م.ك.(مقفلة)* | الكويت | عقارات | %98.50 | %98.50 | %98.50 | %98.50 |
| شركة الثريا للتخزين والتبريد ش.م.ك.(مقفلة)* | الكويت | تخزين | %96 | %96 | %96 | %96 |

*قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 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 سبتمبر 2017.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

3. الشركات التابعة (تتمة)

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة دار الثريا العقارية ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة التالية:

| اسم الشركة التابعة | بلد التأسيس | النشاط | حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية % | | |
|---|-------------|---------------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| | | | 30 سبتمبر 2017 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2016 |
| شركة الثريا ستار ذ.م.م. | الكويت | تجارة عامة ومقاولات | %99 | %99 | %99 |
| شركة مباني الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة) | الكويت | عقارات | %96 | %96 | %96 |
| شركة باك ان موف القابضة ش.م.ك (قابضة) | الكويت | قابضة | %99.88 | %99.88 | %99.88 |
| شركة المدار الذهبي العقارية ذ.م.م. | الكويت | عقارات | %98 | %98 | %98 |

4. التقديرات والأحكام المحاسبية المهمة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات وإفترضات يمكن أن تؤثر على المبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والمبالغ المفصح عنها للإيرادات والمصروفات خلال الفترة. على الرغم من أن هذه التقديرات تستند إلى أفضل معرفة للإدارة بالأحداث الحالية إلى أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

5. أرصدة لدى البنوك ونقد

| أرصدة لدى البنوك نقد في الصندوق | (مدققة) | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30 سبتمبر 2017 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2016 |
| | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| | 1,647,815 | 420,731 | 393,832 |
| | 40,376 | 39,852 | 124,913 |
| | 1,688,191 | 460,583 | 518,745 |

يتضمن النقد لدى البنوك حسابات جارية وحسابات توفير لدى بنوك محلية غير مقيدة الاستخدام.

بلغ متوسط معدل العائد الفعلي السنوي على حسابات التوفير 0.65% كما في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016): 0.65% و 0.73%.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

فيما يلي تحليل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل للفترة/ السنة/ للفترة:

| (مدققة) | | | |
|----------------|----------------|----------------|------------------------------------|
| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 185,825 | 170,145 | 68,412 | استثمارات في أسهم محلية غير مسعرة |
| 41,147 | 41,147 | 41,147 | استثمارات في محفظة - صناديق محلية |
| 50,793 | 50,793 | 53,943 | استثمارات في محفظة - صناديق أجنبية |
| <u>277,765</u> | <u>262,085</u> | <u>163,502</u> | |

الأساليب تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل مبينة في إيضاح 20.

تم إثبات أسهم محلية وصناديق أجنبية غير مسعرة بمبلغ 91,142 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 207,900 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2016: 66,068 دينار كويتي) بالتكلفة ناقصا الانخفاض في القيمة لعدم إمكانية قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق. ليس لدى الإدارة أي مؤشر لإنخفاض قيمة هذه الاستثمارات.

إن تقييم الاستثمارات في أسهم غير مسعرة يتم وفقاً للعمليات التقديرية ويستند إلى المعلومات المتاحة حول المركز المالي ونتائج أنشطة الشركات المستثمر فيها والأرباح المستقبلية المتوقعة لهذه الشركات كما تؤخذ في الاعتبار أسعار أي تعاملات حديثة معروفة للأسهم مع أطراف أخرى في الشركات المستثمر فيها أو في شركات مماثلة.

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| (مدققة) | | | |
|------------------|------------------|------------------|--|
| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 6,078,749 | 6,004,927 | 5,963,437 | ذمم تجارية مدينة |
| (5,389,771) | (5,326,089) | (5,828,679) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| <u>688,978</u> | <u>678,838</u> | <u>134,758</u> | |
| 892,353 | 772,503 | 681,010 | مدينو بيع استثمارات مالية وعقارية وخدمات |
| 635,119 | 723,976 | 809,876 | إيرادات مستحقة |
| 19,117 | 46,443 | 16,505 | ذمم موظفين |
| 556,557 | 1,015,935 | 622,567 | مصاريف مدفوعة مقدما |
| <u>2,392,260</u> | <u>1,555,567</u> | <u>1,536,431</u> | مدينون آخرون |
| <u>5,184,384</u> | <u>4,793,262</u> | <u>3,801,147</u> | |

تم إظهار بند مدينو بيع استثمارات مالية وعقارية وخدمات بعد طرح مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ 849,049 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 849,049 دينار كويتي وفي 30 سبتمبر 2016: 748,480 دينار كويتي).

تم إظهار بند مدينون آخرون بعد طرح مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ 122,057 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 122,057 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2016: 122,057 دينار كويتي).

إن أقصى تعرض للمخاطر الائتمانية بتاريخ التقرير هو القيمة العادلة لكل فئة من فئات الذمم المدينة. تحتفظ المجموعة بضمانات بمبلغ 517,688 دينار كويتي للذمم التجارية المدينة كما في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 1,046,921 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2016: 1,046,909 دينار كويتي).

بناءً على اجتماع مجلس إدارة الشركة الأم المنعقد في السنة السابقة، تمت الموافقة على شطب المديونية المستحقة على أحد عملاء التمويل البالغ قيمتها 3,286,804 دينار كويتي مع شطب المخصص المتعلق بها بمبلغ 3,191,071 دينار كويتي وكذلك الإيرادات المؤجلة المتعلقة بها بمبلغ 95,733 دينار كويتي من الدفاتر والسجلات المحاسبية الخاصة بالشركة الأم. إن هذا الإجراء لن يؤثر على الإجراءات القانونية التي تتخذها الشركة الأم في مطالبة العميل بسداد كامل قيمة المديونية.

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

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

| (مدققة) | | | |
|----------------|----------------|----------------|-----------|
| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 6,260,308 | 6,297,195 | 6,799,785 | مخصص محدد |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

8. استثمارات متاحة للبيع

| (مدققة) | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 1,483 | 4,219 | 5,015 |
| 21,801 | 22,477 | 13,969 |
| 36,194 | 36,194 | 36,193 |
| 59,478 | 62,890 | 55,177 |

تتضمن الاستثمارات في الأسهم المحلية والأجنبية أسهم غير مسعرة بمبلغ 41,900 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 41,194 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2016: 41,194 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة نظراً لعدم توفر أساس يعتمد عليه لقياس قيمتها العادلة بتاريخ المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. ليس لدى الإدارة أي مؤشر لإنخفاض قيمة هذه الاستثمارات.

تتضمن الاستثمارات المالية المتاحة للبيع أسهم أجنبية غير مسعرة بلغت تكلفتها الفعلية 3,698,839 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 3,698,839 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2016: 3,698,839 دينار كويتي) تم ترحيلها من سنة 2009 وحيث أن هذه الاستثمارات محل نزاع قضائي، فقد قررت الإدارة تخفيض تكلفة هذه الاستثمارات في السنوات السابقة بالكامل إلى حين البت فيها نهائياً.

خلال الفترة قامت إدارة المجموعة بإثبات إنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع بمبلغ 23,237 دينار كويتي (30 سبتمبر 2016: 5,000 دينار كويتي).

إن تقييم الاستثمارات في أسهم غير مسعرة يتم وفقاً للعمليات التقديرية ويستند إلى المعلومات المتاحة حول المركز المالي ونتائج أنشطة الشركات المستثمر فيها والأرباح المستقبلية المتوقعة لهذه الشركات كما تؤخذ في الاعتبار أسعار أي تعاملات حديثة معروفة للأسهم مع أطراف أخرى في الشركات المستثمر فيها أو في شركات مماثلة.

9. عقارات استثمارية

| (مدققة) | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 16,025,352 | 16,025,352 | 14,839,420 |
| - | - | (780,000) |
| - | - | 3,325,883 |
| - | (1,199,035) | - |
| - | 13,103 | - |
| 16,025,352 | 14,839,420 | 17,385,303 |

| (مدققة) | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 9,853,307 | 9,853,307 | 9,012,769 |
| 65,750 | 137,956 | 19,869 |
| (227,375) | (260,928) | (96,967) |
| - | - | (3,325,883) |
| - | (776,130) | - |
| - | 58,564 | - |
| 9,691,682 | 9,012,769 | 5,609,788 |
| 25,717,034 | 23,852,189 | 22,995,091 |

خلال الفترة قامت المجموعة بسداد جزئي من الوكالة المستحقة عليها دانتو الوكالات وذلك عن طريق التنازل عن إحدى العقارات المملوكة لها لصالح ذلك الطرف (إيضاح 11). وقد تم إستبعاد تلك المعاملة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع حيث أنها معاملة غير نقدية.

تم منح عقود إجازة مع وعد بالشراء من قبل بنك محلي لبعض العقارات الاستثمارية للمجموعة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017. (إيضاح 12).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

10. استثمارات في شركات زميلة

إن بيان الاستثمارات في الشركات الزميلة كما يلي:

| اسم الشركة الزميلة | بلد التأسيس | طريقة القياس | النشاط | حقوق التصويت وحصص الملكية % | | |
|--|-------------|--------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | | | | 30 سبتمبر 2017 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2016 |
| شركة إنترباك الكويت المحدودة للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م | دولة الكويت | طريقة حقوق الملكية | تجارة عامة ومقاولات أجهزة | 40% | 40% | 40% |
| شركة المصرية السعودية للمعدات الطبية ش.م.م | مصر العربية | طريقة حقوق الملكية | و معدات طبية | 30.26% | 25.93% | 25.93% |

فيما يلي القيمة الدفترية لكل شركة زميلة:

| اسم الشركة الزميلة | 30 سبتمبر 2017 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2016 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| شركة إنترباك الكويت المحدودة للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م | 868,106 | 927,769 | 950,462 |
| شركة المصرية السعودية للمعدات الطبية ش.م.م | 243,254 | 203,691 | 397,661 |
| | 1,111,360 | 1,131,460 | 1,348,123 |

تم إثبات حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة على أساس المعلومات المالية المعدة من قبل الإدارة كما في 30 سبتمبر 2017 لعدم توافر بيانات مالية للشركات الزميلة كما في 30 سبتمبر 2017.

خلال الفترة قامت المجموعة بزيادة نسبة تملكها في الشركة المصرية السعودية للمعدات الطبية ش.م.م من نسبة 25.93% إلى 30.26% بواقع 4.33%. لم ينتج عن تلك المعاملة أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017.

11. دائنو وكالات

| | 30 سبتمبر 2017 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2016 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| الجزء الجاري | 21,937,257 | 23,003,659 | 22,835,724 |
| الجزء غير الجاري | - | - | 151,988 |
| | 21,937,257 | 23,003,659 | 22,987,712 |

بلغ متوسط التكلفة الفعلي على الوكالات 5.8% كما في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 4% و 30 سبتمبر 2016: 4%).

يتضمن بند دائنو وكالات وكالة متأخرة السداد بمبلغ 4,887,212 دينار كويتي وقد تم الزام الشركة الأم بالدفع بناءً على حكم قضائي ضد الشركة الأم وجاري حالياً التسوية الودية مع الطرف المحكوم له. وخلال الفترة قامت المجموعة بعقد اتفاق مع ذلك الطرف يتم بموجبه سداد جزئي من الوكالة المستحقة لذلك الطرف من خلال التنازل عن إحدى العقارات المملوكة للمجموعة بقيمة 750,000 دينار كويتي وقد تم سداد مبلغ نقدي بقيمة 250,396 دينار كويتي ليصبح رصيد الوكالة 3,886,816 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 وقد نتج عن تلك التسوية خسارة بمبلغ 30,000 دينار كويتي تم إدراجه ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع "كخسائر محققة من بيع عقارات استثمارية". وقد تم إستبعاد تلك المعاملة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع حيث أنها معاملة غير نقدية.

كما استحققت وكالة بمبلغ 16,999,319 دينار كويتي مع أحد الأطراف الدائنة خلال السنة السابقة ولم يتم تجديدها وقد قام ذلك الطرف برفع دعوى قضائية ضد الشركة الأم وحتى تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مازالت الدعوى قائمة ولم يفصل بها بحكم نهائي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

| 12. دائنو إجارة | | (مدققة) | |
|-----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| - | - | 2,115,300 | دائنو إجارة |
| - | - | (90,388) | تكاليف تمويل مستقبلية |
| - | - | 2,024,912 | |

تتمثل دائنو الإجارة في عقود تسهيلات تم منحها من بنك بيت التمويل الكويتي لأحدى الشركات التابعة مقابل عقود تأجير مبرمة مع البنك تخص حقوق انتفاع لعقارات استثمارية مع وعد بالشراء كما يلي:

- مبلغ 793,275 دينار كويتي يمثل قيمة إيجارية مؤجلة تستحق في نهاية مدة العقد في 3 يونيو 2018 وبلغ معدل العائد الفعلي 5.77% سنوياً (31 ديسمبر 2016: لا شيء، 30 سبتمبر 2016: لا شيء).
- مبلغ 1,322,025 دينار كويتي يمثل قيمة إيجارية مؤجلة تستحق في نهاية مدة العقد في 5 أغسطس 2018 وبلغ معدل العائد الفعلي 5.78% سنوياً (31 ديسمبر 2016: لا شيء، 30 سبتمبر 2016: لا شيء).

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| 13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى | | (مدققة) | |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 1,337,195 | 1,796,889 | 1,592,351 | ذمم تجارية دائنة |
| 47,198 | 187,963 | 71,155 | مصروفات مستحقة |
| 284,130 | 281,530 | 277,930 | دائنو شراء أراضي واستثمارات مالية |
| - | - | 1,163,526 | دائنون آخرون* |
| 1,668,523 | 2,266,382 | 3,104,962 | |

* يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق إلى الشركة الأم النهائية - السابقة - وخلال الفترة تم إعادة توييب هذا البند من بند مستحق إلى أطراف ذات صلة إلى بند دائنون آخرون نظراً لتحويل حصة ملكية الشركة الأم - السابقة - للشركة الأم الحالية. وقد تم استبعاد تلك المعاملة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع حيث أنها معاملة غير نقدية.

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في كبار مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات التابعة التي يكون للشركة تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة / السنة/ الفترة. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين المجموعة وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع، لم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

إن الأرصدة المستحقة من/ إلى الأطراف ذات الصلة وكذلك المعاملات مع الأطراف ذات الصلة كالتالي:

| بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع | | (مدققة) | |
|--|----------------|----------------------------------|--|
| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 644 | 644 | - | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |
| 1,353,727 | 550,147 | 588,065 | مستحق من أطراف ذات صلة |
| 1,838,666 | 1,814,696 | 650,998 | مستحق إلى أطراف ذات صلة |
| بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع | | بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع | |
| التسعة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | |
| 30 سبتمبر | | 30 سبتمبر | |
| 2016 | 2017 | 2016 | 2017 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 230,176 | 246,376 | 66,853 | 79,739 |
| 20,998 | 85,184 | 6,639 | 29,495 |
| | | | رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل |
| | | | مزايا نهاية الخدمة |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

| 15. أسهم خزينة | | |
|----------------|------------------------|----------------|
| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) | 30 سبتمبر 2017 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 6,845,096 | 6,845,096 | 6,845,096 |
| %3.2 | %3.2 | %3.2 |
| 4,573,296 | 4,573,296 | 4,573,296 |
| 85,564 | 85,564 | 157,437 |

عدد الأسهم المشتراة (سهم)
نسبة الملكية (نسبة أسهم الخزينة إلى إجمالي الأسهم المصدرة)
التكلفة
القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ بعلاوة 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.

16. خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بقسمة خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للفترة باستثناء أسهم الخزينة.

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|---|
| 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | |
| (2,200,076) | (1,936,428) | (200,189) | (929,288) | صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة: |
| 213,868,650 | 213,868,650 | 213,868,650 | 213,868,650 | عدد الأسهم المصدرة ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة |
| (6,845,096) | (6,845,096) | (6,845,096) | (6,845,096) | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| 207,023,554 | 207,023,554 | 207,023,554 | 207,023,554 | خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس) |
| (10.63) | (9.35) | (0.97) | (4.49) | |

17. موجودات أمانة

تتألف موجودات الأمانة من الاستثمارات والصناديق المدارة نيابة عن العملاء. حيث أن هذه الموجودات ليست مملوكة للشركة الأم وعليه فهي غير مدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. بتاريخ المركز المالي المرحلي المكثف المجمع، بلغ إجمالي موجودات الأمانة المدارة نيابة عن العملاء 4,196,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 9,147,000 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2016: 8,223,000 دينار كويتي) منها محفظة مدارة نيابة عن طرف ذي صلة بلغت لا شيء دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 119,000 دينار كويتي وفي 30 سبتمبر 2016: 118,914 دينار كويتي).

18. المعلومات القطاعية

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية حول قطاعات المجموعة التي يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل رئيس مجلس الإدارة والمدير العام بصفتها متخذي قرارات التشغيل الرئيسية في المجموعة وذلك من أجل تخصيص المصادر لهذه القطاعات وكذلك لتقييم أدائها بشكل مستمر.

إن القطاعات التشغيلية التي يتحقق فيها شروط ومعايير الإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي تستخدم في التقارير الداخلية المرفوعة بشكل منتظم إلى متخذي القرارات التشغيلية هي كما يلي:

(أ) العقارات:

ويتمثل هذا القطاع في الاستثمارات في عقارات استثمارية لأهداف تحقيق إيرادات تأجير أو أرباح من ارتفاع قيمتها الرأسمالية أو لأغراض المتاجرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

18. المعلومات القطاعية (تتمة)

(ب) الاستثمارات المالية:

ويتمثل هذا القطاع في الاستثمار في أدوات السوق النقدي قصير الأجل والاستثمار في أسهم الشركات المدرجة وغير المدرجة التي تتوافق نظمها الأساسية ونشاطاتها مع أحكام الشريعة الإسلامية السمحاء.

(ج) تمويل الشركات:

ويتمثل نشاط هذا القطاع في تقديم التمويل للشركات من خلال استخدام أدوات التمويل الإسلامية المختلفة مثل المراجحات والوكالات والبيوع الأجلة والعقود الأخرى التي تتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية السمحاء.

(د) أخرى:

وتنضم الإيرادات والمصاريف من نشاطات لا تدخل ضمن القطاعات أعلاه.

فيما يلي ملخص عن المعلومات المتعلقة بتقارير المعلومات القطاعية للمجموعة:

| خسارة القطاع التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | إيرادات القطاع التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--|-------------|--|-----------|----------------------------|
| 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | |
| 1,121,139 | 1,027,106 | 1,121,139 | 1,027,106 | عقارات استثمارية |
| (240,106) | (162,923) | (240,106) | (162,923) | استثمارات مالية |
| (31,108) | (35,896) | 28,316 | 11,845 | تمويل شركات |
| 1,055,375 | 637,943 | 1,055,375 | 637,943 | أخرى |
| 1,905,300 | 1,466,230 | 1,964,724 | 1,513,971 | |
| (2,751,283) | (2,887,375) | | | مصاريف عمومية وإدارية |
| (1,340,756) | (536,900) | | | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (2,186,739) | (1,958,045) | | | خسارة الفترة |

وفيما يلي تحليل الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل المختلفة:

| (مدققة) | | | موجودات القطاع |
|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 25,717,034 | 23,852,189 | 22,995,091 | عقارات استثمارية |
| 2,204,111 | 1,917,018 | 3,018,230 | استثمارات مالية |
| 688,978 | 678,838 | 134,758 | تمويل الشركات |
| 13,335,355 | 12,661,933 | 11,927,017 | أخرى |
| 41,945,478 | 39,109,978 | 38,075,096 | مجموع موجودات القطاع |

| (مدققة) | | | مطلوبات القطاع |
|----------------|----------------|----------------|----------------------|
| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 243,975 | 241,375 | 237,175 | عقارات استثمارية |
| 22,987,712 | 23,003,659 | 23,962,169 | تمويل شركات |
| 4,197,342 | 4,948,276 | 4,884,947 | أخرى |
| 27,429,029 | 28,193,310 | 29,084,291 | مجموع مطلوبات القطاع |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

19. الجمعية العمومية للمساهمين
انعدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 14 أغسطس 2017 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 ووافقت على اقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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

| (مدققة) | | | الموجودات المالية |
|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 518,745 | 460,583 | 1,688,191 | أرصدة لدى البنوك ونقد |
| 277,765 | 262,085 | 163,502 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل |
| 4,627,827 | 3,777,327 | 3,178,580 | مديون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً) |
| 1,353,727 | 550,147 | 588,065 | مستحق من أطراف ذات صلة |
| 59,478 | 62,890 | 55,177 | استثمارات متاحة للبيع |
| <u>6,837,542</u> | <u>5,113,032</u> | <u>5,673,515</u> | |
| (مدققة) | | | المطلوبات المالية |
| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 22,987,712 | 23,003,659 | 21,937,257 | دائنو وكالات |
| - | - | 2,024,912 | دائنو إجارة |
| 1,668,523 | 2,266,382 | 3,104,962 | دائتون وأرصدة دائنة أخرى |
| 1,838,666 | 1,814,696 | 650,998 | مستحق إلى أطراف ذات صلة |
| <u>26,494,901</u> | <u>27,084,737</u> | <u>27,718,129</u> | |

القيمة العادلة للأدوات المالية
تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس.

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي تستطيع المجموعة 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 المستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

20. الأدوات المالية (تتمة)

| الإجمالي | المستوى 2 | المستوى 1 |
|-------------|-------------|-------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 72,360 | 72,360 | - |
| 13,277 | 8,262 | 5,015 |
| 85,637 | 80,622 | 5,015 |

30 سبتمبر 2017

الموجودات المالية:

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
إستثمارات متاحة للبيع
الإجمالي

| الإجمالي | المستوى 2 | المستوى 1 |
|-------------|-------------|-------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 54,185 | 54,185 | - |
| 21,696 | 17,477 | 4,219 |
| 75,881 | 71,662 | 4,219 |

31 ديسمبر 2016 (مدققة)

الموجودات المالية:

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
إستثمارات متاحة للبيع
الإجمالي

| الإجمالي | المستوى 2 | المستوى 1 |
|-------------|-------------|-------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 211,697 | 211,697 | - |
| 18,284 | 16,801 | 1,483 |
| 229,981 | 228,498 | 1,483 |

30 سبتمبر 2016

الموجودات المالية:

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
إستثمارات متاحة للبيع
الإجمالي

21. مخاطر السيولة

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

كما في 30 سبتمبر 2017، تعدت المطلوبات المتداولة للمجموعة الموجودات المتداولة بمبلغ 21,477,224 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 21,018,660 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 19,008,292 دينار كويتي) وحيث أن المجموعة تحتفظ باحتياطيات نقدية مناسبة وتمتلك عقارات استثمارية بمبلغ 22,995,091 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (23,852,189 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 و 25,717,034 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016) والتي من الممكن أن تقوم المجموعة ببيعها أو استغلالها في حالة تسوية مديونيتها مع الدائنين المتعلقة بالوكالات الدائنة البالغة 21,937,257 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (23,003,659 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 و 22,987,712 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016) بالإضافة إلى ذلك تحتفظ المجموعة بضمانات بمبلغ 517,688 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (1,046,921 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 و 1,046,909 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016) مقابل الذمم المدينة المستحقة من العملاء مما يشير إلى أن المجموعة سوف تكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها قصيرة الأجل.