

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة مينا العقارية - ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

الكويت

31 ديسمبر 2019 (غير مدققة)

## المحتويات

### صفحة

1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المرحلية المكثفة المجمعة
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
18 - 9	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



Grant Thornton

القطامي والعيان وشركاهم

An instinct for growth™

عمارة السوق الكبير  
برج 1 - الدور التاسع  
ص.ب 2986 الصفاة 13030  
دولة الكويت  
تلفون 9 / 3900-2244-965+  
فاكس 8451-2243-965+  
www.grantthornton.com.kw

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة  
شركة مينا العقارية - ش.م.ك.ع.  
الكويت

### المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مينا العقارية - (ش.م.ك.ع.) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً "المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر أو الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". أن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً الى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

### الاستنتاج

إستناداً الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

### تأكيد الأمر

دون التحفظ في استنتاجنا، نستعي الانتباه إلى ايضاح 8.2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يوضح أن الدفعات الأولى والثانية من التمويل الاسلامي المستحق من الشركة التابعة كانت مستحقة في يوليو 2018 ويوليو 2019 ولم تتم تسويتها اعتباراً من تاريخ التقرير.

### التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم يرد الى علمنا أي مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 وتعديلاته اللاحقة واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2019 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي.

أنور يوسف القطامي  
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا  
(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)  
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت  
13 فبراير 2020

## بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات
31 ديسمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
<b>الايادات</b>				
خسائر غير محققة من اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
-	(27)	-	(110)	
ربح محقق من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
-	43,093	-	-	
ايرادات توزيعات ارباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
-	6,090	-	-	
ايرادات توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى				
18,324	39,739	8,026	6,895	
ايرادات تأجير				
75,232	79,336	21,243	17,099	
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثماريه				
(66,554)	-	-	-	7
حصه في نتائج شركات زميله				
-	(17,165)	-	(4,287)	
ربح من الأستحواذ على شركة تابعة				
2,895,523	-	2,895,523	-	14
ايرادات أخرى				
21,344	154,152	7,270	138,022	5
<b>2,943,869</b>	<b>305,218</b>	<b>2,932,062</b>	<b>157,619</b>	
<b>المصاريف والأعباء الأخرى</b>				
تكاليف موظفين				
182,974	175,967	110,938	38,469	
استهلاك				
689	139	135	34	
مصروفات عمومية وإدارية ومصاريف أخرى				
153,505	140,020	37,550	44,070	
خسارة / ربح) تحويل عملات أجنبية				
52,219	20,657	(38,477)	16,509	
تكاليف تمويل				
38,931	39,496	11,025	7,404	
<b>428,318</b>	<b>376,279</b>	<b>121,171</b>	<b>106,486</b>	
الربح (الخسارة) قبل مخصصات لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ولضريبة دعم العمالة الوطنية وللزكاة				
2,515,551	(71,061)	2,810,891	51,133	
مخصص لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي				
(16,041)	-	(16,041)	-	
مخصص لضريبة دعم العمالة الوطنية				
(69,811)	-	(69,811)	-	
مخصص للزكاة				
(27,924)	-	(27,924)	-	
<b>2,401,775</b>	<b>(71,061)</b>	<b>2,697,115</b>	<b>51,133</b>	
<b>ربح / (خسارة) الفترة</b>				
ربح (خسارة) الفترة الخاصة بـ :				
مالكي الشركة الأم				
2,402,526	(88,245)	2,697,005	27,133	
الحصص غير المسيطرة				
(751)	17,184	110	24,000	
<b>2,401,775</b>	<b>(71,061)</b>	<b>2,697,115</b>	<b>51,133</b>	
ربح (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)				
27.65	(0.65)	27.65	0.20	4

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 18 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المكثفة المجمعة

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
31 ديسمبر	31 ديسمبر	31 ديسمبر	31 ديسمبر	
2018	2019	2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
2,401,775	(71,061)	2,697,115	51,133	ربح (خسارة) الفترة
				الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى :
				بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
				في فترات لاحقة:
				فروقات عملة ناتجة عن عمليات تحويل أجنبية
(200,239)	55,067	(189,167)	25,050	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم
				إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر
				في فترات لاحقة:
				صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات
				حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
283,361	(553,245)	401,523	(307,306)	الشاملة الأخرى
83,122	(498,178)	212,356	(282,256)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
2,484,897	(569,239)	2,909,471	(231,123)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
				مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة الخاصة بـ :
2,485,648	(556,925)	2,909,361	(225,037)	مالكي الشركة الأم
(751)	(12,314)	110	(6,086)	الحصص غير المسيطرة
2,484,897	(569,239)	2,909,471	(231,123)	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 18 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

31 ديسمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	31 مارس 2019 (مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	إيضاح	
200,333	330,851	1,361,491		<b>الأصول</b>
10,000	10,000	-		نقد وأرصدة لدى البنك
1,368,481	1,366,221	280,116	5	ودائع لدى البنك
1,038,705	520,587	484,266		ذمم مدينه وأصول أخرى
131,739	131,850	33,353		عقارات قيد التطوير
11,463,492	10,262,440	9,146,238	6	اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
12,705,751	11,842,641	11,836,791	7	اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
2,963,016	4,732,110	4,712,502		عقارات استثمارية
566	283	144		استثمار في شركات زميلة
29,882,083	29,196,983	27,854,901		ممتلكات ومعدات
				<b>مجموع الأصول</b>
				<b>الخصوم وحقوق الملكية</b>
				<b>الخصوم</b>
1,753,961	1,763,566	1,063,179		ذمم دائنة وخصوم أخرى
4,082,003	4,083,323	4,001,042	8	دائنو تمويل اسلامي
144,539	116,781	126,606		مكافأة لحماية الخدمة للموظفين
5,980,503	5,963,670	5,190,827		<b>مجموع الخصوم</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
13,702,257	13,702,257	13,702,257	9	رأس المال
1,852,530	1,852,530	1,852,530	9	علاوة إصدار أسهم
(232,737)	(232,737)	(232,737)	9	أسهم خزينة
1,751,153	1,842,003	1,842,003		احتياطي قانوني
1,723,438	1,814,288	1,814,288		احتياطي اختياري
(411,789)	(284,300)	(225,915)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
452,464	88,570	160,808		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
1,947,191	1,531,786	844,238		أرباح محتفظ بها
20,784,507	20,314,397	19,757,472		<b>حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم</b>
3,117,073	2,918,916	2,906,602		الحصص غير المسيطرة
23,901,580	23,233,313	22,664,074		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
29,882,083	29,196,983	27,854,901		<b>مجموع حقوق الملكية والخصوم</b>

فواز عدنان محمد الرئيس  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

عصام عامر غانم محمود  
رئيس مجلس الإدارة

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

### حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم

	الحصص غير المسيطر د.ك	المجموع الفرعي د.ك	أرباح محتفظ بها / (خسائر) متراكمة د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة د.ك	إحتياطي تحويل عملات أجنبية د.ك	إحتياطي اختياري د.ك	إحتياطي قانوني د.ك	أسهم خزينة د.ك	إصدار أسهم د.ك	علاوة رأس المال د.ك	الرصيد كما في 1 ابريل 2019
23,233,313	2,918,916	20,314,397	1,531,786	88,570	(284,300)	1,814,288	1,842,003	(232,737)	1,852,530	13,702,257	
(71,061)	17,184	(88,245)	(88,245)	-	-	-	-	-	-	-	
(498,178)	(29,498)	(468,680)	-	(527,065)	58,385	-	-	-	-	-	
(569,239)	(12,314)	(556,925)	(88,245)	(527,065)	58,385	-	-	-	-	-	
-	-	-	(599,303)	599,303	-	-	-	-	-	-	
22,664,074	2,906,602	19,757,472	844,238	160,808	(225,915)	1,814,288	1,842,003	(232,737)	1,852,530	13,702,257	

إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة  
للفترة

إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة  
للفترة

خسارة محققة من استثمارات حقوق  
الملكية بالقيمة العادلة من خلال  
الإيرادات الشاملة الأخرى

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 18 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجموع

### حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم

المجموع د.ك	الحصص غير المسيطر د.ك	المجموع الفرعي د.ك	أرباح محتفظ بها د.ك	التغيرات المترتبة في القيمة العادلة د.ك	إحتياطي تحويل عمليات أجنبية د.ك	إحتياطي إحتياطي د.ك	إحتياطي قانوني د.ك	أسهم خزينة د.ك	إصدار أسهم د.ك	علاوة إصدار أسهم د.ك	رأس المال د.ك	الرصيد في 1 أبريل 2018
10,946,947	50,917	10,896,030	(731,777)	329,822	(211,550)	1,723,438	1,751,153	(232,737)	22,500	22,500	8,245,181	الرصيد في 1 أبريل 2018
115,723	-	115,723	402,000	(286,277)	-	-	-	-	-	-	-	التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 أبريل 2018
11,062,670	50,917	11,011,753	(329,777)	43,545	(211,550)	1,723,438	1,751,153	(232,737)	22,500	22,500	8,245,181	الرصيد في 1 أبريل 2018 (معدل)
7,287,106	-	7,287,106	-	-	-	-	-	-	1,830,030	1,830,030	5,457,076	إصدار اسهم للاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح 14) الحصص غير المسيطرة الناتجة عن استحواذ شركة تابعة (إيضاح 14) معاملات مع المالكين
3,066,907	3,066,907	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة
10,354,013	3,066,907	7,287,106	-	-	-	-	-	-	-	-	5,457,076	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
2,401,775	(751)	2,402,526	2,402,526	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الشمالية للفترة
83,122	-	83,122	283,361	(200,239)	(200,239)	-	-	-	-	-	-	محقق من استبعاد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,484,897	(751)	2,485,648	2,402,526	283,361	(200,239)	-	-	-	-	-	-	بيع محقق لوصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	-	(133,893)	133,893	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
23,901,580	3,117,073	20,784,507	1,947,191	452,464	(411,789)	1,723,438	1,751,153	(232,737)	1,852,530	1,852,530	13,702,257	ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 18 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	إيضاح
		<b>أنشطة التشغيل</b>
		(الحسارة) / الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ولضريبة دعم العمالة الوطنية وللزكاة
2,515,551	(71,061)	تعديلات:
		إيرادات توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(18,324)	(39,739)	التغير في القيمة العادلة لعقارات إستثمارية
66,554	-	ربح من حساب توفير
(166)	-	حصة في نتائج شركات زميلة
-	17,165	ربح من الأستحواذ على شركة تابعة
(2,895,523)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
8,040	19,489	إستهلاك
689	139	تكاليف تمويل
38,931	39,496	
(284,248)	(34,511)	التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:
843,529	1,101,772	ذمم مدينة وأصول أخرى
121,226	98,497	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(521,473)	(663,887)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
-	(9,664)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
159,034	492,207	<b>صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل</b>
		<b>أنشطه الإستثمار</b>
(1,183)	-	إضافات إلى عقارات قيد التطوير
94,015	-	14 أرصدة لدى البنوك مكتسبة عند الاستحواذ على شركة تابعة
-	9,981	المحصل من استحقاق وديعة بنكية
-	627,984	المحصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
10,692	24,072	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
103,524	662,037	<b>صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار</b>

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 18 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## تابع/ بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

التسعة اشهر المنتهية في		
31 ديسمبر	31 ديسمبر	
2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	
		<b>أنشطة التمويل</b>
		تكاليف تمويل مدفوعة
(66,309)	(41,323)	
(34,668)	(82,281)	الحركة في دائني تمويل إسلامي
(100,977)	(123,604)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
161,581	1,030,640	صافي الزيادة في النقد والأرصدة لدى البنوك
38,752	330,851	النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
200,333	1,361,491	النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة
		<b>معاملات غير نقدية جوهرية</b>
		استحواذ على شركة تابعة (ايضاح 14)
7,287,106	-	- اصدار اسهم للاستحواذ على الشركة التابعة
3,066,907	-	- الحصص الغير مسيطرة
		- انخفاض في قيمة أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة
944,507	-	الآخري
(14,100,028)	-	- زيادة في صافي الاصول ومستبعد منه ارصدة لدى البنوك
		مبادلة أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى وعقارات
939,197	-	استثمارية ناتجة من اتفاقية المبادلة (SWAP)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 18 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

### 1. التأسيس والنشاط

ان شركة مينا العقارية - ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها بموجب اتفاقية رقم 1578/ جلد 1 والمؤرخة في 2004، وفقاً لقوانين دولة الكويت. يشار إلى الشركة الأم والشركات التابعة لها بـ "المجموعة". أدرجت الشركة الأم للتداول بالسوق الموازي لبورصة الكويت بتاريخ 9 يونيو 2008، وقد تم إدراجها في السوق الرسمي لبورصة الكويت بتاريخ 31 يناير 2010. ليس هناك تغييرات في أنشطة الشركة الأم المذكورة في البيانات المالية السنوية المدققة المجمع للسنة المنتهية في 31 مارس 2019. يتم تنفيذ أنشطة الشركة الأم حسب الشريعة الإسلامية، ولا يتعين تنفيذ أي من هذه الأنشطة إذا كان سيؤدي إلى معاملة تحمل فائدة سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو صندوق بريد رقم 38381، صاحبة عبدالله السالم 72254، دولة الكويت.

اعتمد مجلس ادارة الشركة الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه للاصدار في 13 فبراير 2020.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 26 يونيو 2019 وتم اعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 25 أغسطس 2019.

### 2. أساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2019 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية والمعروضة للشركة الام.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة هي نفسها المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 مارس 2019، فيما عدا التغييرات الموضحة في ايضاح 3.

لاحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الام، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان النتائج التشغيلية لفترة التسعة اشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2019 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 مارس 2020. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمع السنوية والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 مارس 2019.

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للشركة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 2. تابع/ أساس الإعداد

خلال الربع الثالث لسنة 2018، عند الاستحواذ على شركة تابعة جديدة، قررت ادارة الشركة الام تغيير عرض بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع الى عرض على اساس السيولة (سابقا، قام بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع بالتمييز بين متداول وغير متداول) حيث يوفر معلومات اكثر ملاءمة ومناسبة لانشطة المجموعة.

عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 مارس 2019 بخلاف التغيرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 الموضحة في الايضاح 3. وتشمل هذه الشروط تحديد ما إذا كان العقد يتضمن إيجارا، أو تحديد التأكد المعقول بتمديد الإيجار أو إنحائه، وتصنيف عقود الإيجار، وتحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة من حيث المضمون، وتحديد ما إذا كانت هناك عقود إيجار متعددة في عقد واحد، وتحديد سعر الخصم المناسب، وتقييم انخفاض القيمة.

تم تجميع الشركات التابعة بناء على حسابات الإدارة الأخيرة.

### 3. التغيرات في السياسات المحاسبية

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2019 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 وثلاثة تفسيرات ذات صلة. أدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 متطلبات جديدة ومعدلة فيما يتعلق بمحاسبة عقود الإيجار. ونتيجة لذلك، أصبحت المحاسبة من قبل المستأجر الآن مختلفة بشكل كبير وتزيل التمييز بين عقود الإيجار التمويلي وعقود الإيجار التشغيلي. يتطلب الأمر الآن الاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزام عقد الإيجار في تاريخ بدء جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة. ومع ذلك، ظلت المحاسبة من قبل المؤجر إلى حد كبير دون تغيير.

بالإضافة إلى ذلك، لم يكن هناك أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى في عام 2019 لأول مرة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

لم تقم المجموعة في وقت مبكر بتطبيق أي معايير وتفسيرات وتعديلات تم إصدارها ولم يتم تفعيلها حتى الآن.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 4. (ربحية) / خسارة السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية / (خسارة) السهم بقسمة ربحية / (خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2019	31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2019
(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك
2,402,526	(88,245)	2,697,005	27,133
ربحية / (خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك)			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (غير متضمنة أسهم الخزينة) - أسهم			
86,891,692	136,104,591	97,549,166	136,104,591
27.65	(0.65)	27.65	0.20
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)			

### 5. ذمم مدينة وأصول أخرى

31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	
د.ك	د.ك	د.ك	
50,003	13,468	48,207	أصول مالية
164,630	165,120	164,495	ذمم مدينة
954,226	954,226	-	مبلغ مستحق من مطور العقار
2,530	2,530	14,346	مستحق من تسوية قضية قانونية*
178,468	181,543	26,209	مستحق من اطراف ذات صلة
1,349,857	1,316,887	253,257	أصول مالية أخرى
18,624	49,334	26,859	أصول غير مالية
1,368,481	1,366,221	280,116	مصاريف مدفوعة مقدماً وأصول أخرى

\*يمثل هذا مبلغ 1.2 مليون دينار بحريني أي ما يعادل 954,226 د.ك والذي يرجع إلى الاعتراف بأصل ما نتيجة لقرار صادر عن محكمة الاستئناف في البحرين لصالح الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها حديثاً (ايضاح 14). خلال الفترة، استردت المجموعة المبلغ الكامل مع مبلغ إضافي قدره 130,888 دينار كويتي كتعويض وتم إدراج هذا المبلغ تحت بند إيرادات أخرى في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 6. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

31 ديسمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
5,820	6,012	7,428	أسهم محلية مسعرة
952,074	810,708	410,627	أسهم محلية غير مسعرة
10,505,598	9,445,720	8,728,183	أسهم أجنبية غير مسعرة
11,463,492	10,262,440	9,146,238	المجموع

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع بعض الأسهم المحلية غير المسعرة (لطرف ذي صلة) وأسهم أجنبية غير مسعرة بمبلغ 385,515 د.ك. و 242,469 على التوالي، نتج عن عملية البيع خسارة بمبلغ 315,291 د.ك و 284,012 د.ك. والتي تم تحويلها الى حقوق الملكية.

### 7. عقارات إستثمارية

31 ديسمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
5,115,899	5,115,899	11,842,641	القيمة المدرجة في بداية الفترة / السنة
(66,554)	(937,986)	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات إستثمارية
7,336,039	7,336,039	-	إضافات نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة
303,244	303,244	-	إضافات خلال الفترة / السنة
17,123	25,445	(5,850)	تعديل تحويل عملة أجنبية
12,705,751	11,842,641	11,836,791	القيمة المدرجة في نهاية الفترة / السنة

(أ) تتضمن العقارات الإستثمارية مبلغ 1,157,623 د.ك (31 مارس 2019 : 1,157,623 د.ك و 31 ديسمبر 2018 : 1,335,771 د.ك) والتي تمثل ملكية اسهم المجموعة في عقار استثماري مشترك في البحرين.

(ب) ان العقارات الإستثمارية بقيمة مدرجة تبلغ 5,584,246 د.ك (31 مارس 2019 : 5,584,246 د.ك و 31 ديسمبر 2018 : 6,103,515 د.ك) مضمونة مقابل الحصول على تسهيلات تمويل إسلامي (إيضاح رقم 8).

سابقاً، قامت المجموعة بقياس القيمة العادلة للعقارات الإستثمارية بشكل نصف سنوي بناء على تقييمات يتم الحصول عليها من مقيمين مستقلين. خلال الفترة الحالية، قرر أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم تعديل وتيرة التقييم العادل من نصف سنوي الى تقييم سنوي.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 8. دائنو تمويل إسلامي

31 ديسمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	مستحق خلال سنة
3,719,015	3,719,255	3,759,248	
362,988	364,068	241,794	مستحق بعد سنة
4,082,003	4,083,323	4,001,042	

8.1 في 5 يوليو 2018، تم إعادة جدولة احدى التسهيلات الى 3 سنوات البالغ 550,000 دينار بحريني بمعدل ربح 8.5% على ان يتم سداه على 3 دفعات سنوية بمبلغ 100,000 دينار بحريني، و 150,000 دينار بحريني و 300,000 دينار بحريني على التوالي. بلغ الرصيد المستحق كما في 31 ديسمبر 2019 مبلغ 450,000 دينار بحريني ما يعادل 362,691 دينار كويتي. إن العقارات الاستثمارية مرهونة مقابل التسهيل المذكور أعلاه (إيضاح 7).

8.2 خلال الربع الثالث من 2018، عند الاستحواذ على شركة تابعة، اعترفت المجموعة بتسهيل تورق بقيمة 3,638,351 د.ك تم الحصول عليه من مؤسسة مالية إسلامية محلية تحمل معدل ربح قدره 4% أعلى من سعر الخصم من بنك الكويت المركزي سنويًا. على ان يتم سداد قيمة التسهيلات على أقساط سنوية تبدأ من يوليو 2018 والدفعة النهائية مستحقة في يوليو 2021. ومع ذلك، فإن الدفعة الأولى البالغة 500,000 د.ك والدفعة الثانية البالغة 500,000 د.ك قد استحققت الدفع في يوليو 2018 ويوليو 2019 على التوالي، ولم يتم تسويتها من قبل الشركة التابعة اعتبارًا من تاريخ التقرير. وفقًا لذلك، تم تصنيف إجمالي التسهيلات كمطلوبات متداولة اعتبارًا من تاريخ التقرير ضمن ملف الاستحقاق ولم يتم استحقاق أي تكلفة تمويل بعد 1 يوليو 2018 نظرًا لأن التسهيل هو تسهيل تمويل إسلامي. تتفاوض الشركة التابعة حاليًا مع البنك لإعادة جدولة التسهيلات. هذا التسهيل مضمون مقابل بعض العقارات الاستثمارية الأجنبية المملوكة من قبل شركة تابعة غير مباشرة (شركة تابعة تم تأسيسها في مملكة البحرين) تبلغ قيمتها الدفترية 3,965,534 د.ك (31 مارس 2019: 3,965,534 د.ك و 31 ديسمبر 2018: 4,311,460 د.ك) (إيضاح 7).

### 9. رأس المال وعلاوة اصدار اسهم واسهم خزينة

أ) كما في 31 ديسمبر 2019، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدا من 137,022,565 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 مارس 2019 و 31 ديسمبر 2018: 137,022,565 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد على التوالي).

وافق مجلس ادارة الشركة الام على استحواذ شركة رأسمال القابضة ش.م.ك. (مقفلة) "رأسمال" عن طريق تبادل اسهم الشركة الام. في 10 يناير 2018، وافقت الجمعية العمومية الغير عادية على الخطة المقترحة بأصدار 70,544,557 سهم بقيمة 100 فلس للسهم وعلاوة اصدار بقيمة 33,535 فلس لأستحواذ شركة رأسمال القابضة ش.م.ك. (مقفلة). مع ذلك، في 6 أغسطس 2018، وافقت الجمعية العمومية الغير عادية على الخطة المعدلة لزيادة رأس المال بمقدار 55,957,688 سهم بقيمة 100 فلس للسهم وعلاوة اصدار الاسهم بقيمة 33,535 فلس بدلا من 70,544,557 سهم.

كذلك، وافق المساهمون، بتاريخ 22 أكتوبر 2018، في الجمعية العمومية الغير عادية الأخرى، على الخطة المعدلة لزيادة رأس المال بمقدار 54,570,755 سهمًا بقيمة 100 فلس للسهم الواحد بنفس علاوة الإصدار بدلاً من 55,957,688 سهم. عند استلام الموافقة التنظيمية المعمول بها والإجراءات القانونية الأخرى، أصدرت الشركة الأم 54,570,755 سهمًا بقيمة 100 فلس للسهم الواحد بعلاوة إصدار 33,535 فلس لبعض المساهمين في "رأسمال". بناءً على ذلك، تم زيادة رأس المال وعلاوة الإصدار بمبلغ 5,457,076 د.ك و 1,830,030 د.ك على التوالي. نتيجة للمعاملات المذكورة أعلاه، يبلغ رأس مال المجموعة المعدل 13,702,257 د.ك (137,022,565 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 9. تابع/ رأس المال وعلاوة اصدار اسهم وأسهم الخزينة

(ب) أسهم خزينة

31 ديسمبر 2018 (غير مدققة)	31 مارس 2019 (مدققة)	31 ديسمبر 2019 (غير مدققة)	
917,974	917,974	917,974	عدد الأسهم
0.67%	0.67%	0.67%	النسبة للأسهم المصدرة
31,211	36,719	36,627	القيمة السوقية د.ك
232,737	232,737	232,737	التكلفة د.ك

### 10. توزيعات أرباح

لم يقترح مجلس الإدارة للشركة الأم بتوزيع اية ارباح نقدية للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2019 ونفسها تمت الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 25 أغسطس 2019.

لم يقترح مجلس الإدارة للشركة الأم بتوزيع اية ارباح للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2018 ونفسها تمت الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 22 يوليو 2018.

### 11. تحليل القطاعات

تتركز أعمال المجموعة في قطاع الإستثمارات العقارية كما تمارس المجموعة نشاطها ضمن قطاعين جغرافيين رئيسيين: محلي ودولي. فيما يلي معلومات القطاعات والتي تتناسب مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة.

المجموع د.ك	دولي د.ك	محلي د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (غير مدققة)
305,218	273,659	31,559	الإيرادات
(71,061)	198,262	(269,323)	(خسارة) / ربح الفترة
27,854,901	26,883,014	971,887	مجموع الاصول
(5,190,827)	(554,472)	(4,636,355)	مجموع الخصوم
22,664,074	26,328,542	(3,664,468)	صافي (الخصوم) / الاصول
2,943,869	2,905,100	38,769	التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (غير مدققة)
2,515,551	2,791,508	(275,957)	الإيرادات
29,882,083	28,513,851	1,368,232	(خسارة) / ربح الفترة
(5,980,503)	(713,008)	(5,267,495)	مجموع الاصول
23,901,580	27,800,843	(3,899,263)	مجموع الخصوم
			صافي (الخصوم) / الاصول



## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 12. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات صلة في أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة كمساهمون رئيسيون وشركات يمتلك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا حصصاً رئيسية أو يمارسون عليها تأثيراً هاماً، أو سيطرة مشتركة. يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه التعاملات مع الأطراف ذات صلة من قبل إدارة المجموعة.  
إن تفاصيل التعاملات والأرصدة الهامة مع أطراف ذات صلة كما يلي :

31 ديسمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
2,530	2,530	14,346	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المستحق من طرف ذي صلة (متضمنة في الذمم المدينة والأصول الأخرى)
186,770	169,821	24,550	المستحق إلى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى) تسهيل تمويل تم الحصول عليه من طرف ذي صلة* (متضمنة في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى)
250,000	250,000	-	معاملات من أطراف ذات صلة: بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (إيضاح 6)
-	-	385,515	

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 ديسمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
-	10,428	-	-	الأرصدة المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
50,000	-	-	-	تكاليف تمويل محملة من قبل طرف ذي صلة* أتعاب استشارية (متضمنة في مصروفات عمومية وإدارية ومصاريف أخرى)
88,200	30,930	79,200	6,800	مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة
-	1,166	-	850	مكافآت الموظفين قصيرة الأجل نهاية خدمة الموظفين
88,200	32,096	79,200	7,650	

\* هذا يمثل تسهيل تمويل قصير الأجل حصلت عليه شركة تابعة من أحد المساهمين في الشركة الأم. يحمل التسهيل معدل ربح بنسبة 4% أعلى من سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي سنوياً وتم استحقاقه في 30 يونيو 2019، وبناءً على ذلك، تم تجديده حتى 31 يوليو 2020. إن هذا التسهيل مضمون بأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وخطاب ضمان. ومع ذلك، خلال الفترة الحالية تم تسويتها نقداً.

### 13. الأدوات المالية

تشمل الأدوات المالية الأصول المالية (استثمارات في أوراق مالية، وذمم مدينة وأصول أخرى، وودائع لدى البنك ونقد وأرصدة لدى البنوك) والخصوم المالية (دائنو تمويل إسلامي، وذمم دائنة وخصوم أخرى).  
يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 13. تابع / الأدوات المالية

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للاصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول وخصوم مماثلة.
  - مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى (1) والتي يمكن تتبعها للاصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كلاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) . و
  - مستوى 3 : معطيات الاصول والخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

تم تصنيف مجاميع الاصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

المجموع	المستوى 3	المستوى 1	
د.ك	د.ك	د.ك	
			31 ديسمبر 2019 (غير مدققة)
			أصول مالية بالقيمة العادلة
			أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
33,353	33,353	-	- اسهم غير مسعرة
9,138,810	9,138,810	-	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
7,428	-	7,428	- اسهم غير مسعرة
9,179,591	9,172,163	7,428	- اسهم مسعرة
			31 مارس 2019 (مدققة)
			أصول مالية بالقيمة العادلة
			أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
131,850	131,850	-	- اسهم غير مسعرة
10,256,428	10,256,428	-	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,012	-	6,012	- اسهم غير مسعرة
10,394,290	10,388,278	6,012	- اسهم مسعرة
			31 ديسمبر 2018 (غير مدققة)
			أصول مالية بالقيمة العادلة
			أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
131,739	131,739	-	- اسهم غير مسعرة
11,457,672	11,457,672	-	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
5,820	-	5,820	- اسهم غير مسعرة
11,595,231	11,589,411	5,820	- اسهم مسعرة

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 13. تابع / الأدوات المالية

#### قياسات القيمة العادلة للمستوى 3

ان قياس المجموعة للأصول المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقييم تستند الى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المعلنة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

31 ديسمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
5,078,257	5,078,257	10,388,278	الرصيد الافتتاحي للفترة/السنة
115,723	115,723	-	التعديلات الناشئة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 ابريل 2018
-	(7,127)	(27)	صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح أو الخسائر
(124,325)	860,710	(554,661)	صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى
5,951,586	5,951,586	-	إضافات من الاستحواذ على شركة تابعة
(906,935)	(3,085,976)	(661,427)	صافي الاستبعاد / المحول خلال الفترة / السنة
1,475,105	1,475,105	-	محول من استثمارات مدرجة بالتكلفة الى استثمارات بالقيمة العادلة
11,589,411	10,388,278	9,172,163	الرصيد الختامي للفترة / السنة

### 14. الاستحواذ على شركة تابعة جديدة

خلال الربع الثالث 2018 ، قامت الشركة الأم بالاستحواذ على 78.39% من حصة حقوق الملكية من شركة رأسمال القابضة - ش.م.ك (القابضة) "رأسمال" (شركة مساهمة كويتية قابضة) وتم احتساب عملية الاستحواذ وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 على النحو التالي:

د.ك	اجمالي المقابل *
7,287,106	القيمة العادلة لحقوق الملكية المحتفظ بها سابقا في الشركة المستحوذ عليها
944,507	قيمة الحصص غير المسيطرة
3,066,907	
11,298,520	
	ناقص : المبالغ المدرجة للأصول المستحوذ عليها المحددة والمطلوبات المفترضة
94,015	أرصدة لدى البنوك
2,004,117	ذمم مدينة وأصول أخرى **
5,698,621	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
7,336,039	عقارات استثمارية
2,963,016	استثمار في شركة زميله
252,965	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
329	معدات
(3,638,351)	دائنو تمويل اسلامي
(474,419)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
(42,289)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
14,194,043	اجمالي صافي الأصول المحددة
(2,895,523)	الربح من الاستحواذ على شركة تابعة (الشهرة السلبية)

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 14. تابع / الاستحواذ على شركة تابعة جديدة

تم دمج المركز المالي غير المدقق لرأس المال كما في 30 سبتمبر 2018 مع المركز المالي للمجموعة في 31 ديسمبر 2018 مع التعديلات وتنفيذ عكس مخصص قضايا قانونية البالغة 1,963,355 د.ك. والاعتراف بأصل اضافي بمبلغ 954,226 د.ك. وفقاً لقرار المحكمة الصادر بعد 30 سبتمبر 2018 ولكن قبل تاريخ الاستحواذ (\*\*).

تم تسوية إجمالي المقابل عن طريق تبادل الأسهم حيث تم إصدار اسهم الشركة الأم الى المساهمين الذين تخلوا عن ملكيتهم في رأس المال. وفقاً لذلك، قامت الشركة الأم خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بإصدار 54,570,755 سهم بقيمة 100 سهم لكل منها بعلاوة إصدار بقيمة 33.535 فلس لبعض المالكين السابقين لرأس المال (انظر ايضاح 9).