

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير منقحة)
للتلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018
مع تقرير المراجعة

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ب

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ج

بيان الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

د

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

هـ

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

صفحة

16 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المدينة للتمويل والاستثمار
شركة مساهمة كويتية - عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكدفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكدفة المرفقة لشركة المدينة للتمويل والاستثمار - شركة مساهمة كويتية - عامة "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكدف كما في 31 مارس 2018 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والنخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكدفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكدفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكدفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكدفة إجراءات الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكدفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

- تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكدفة "للشركة الأم" للفترة المالية المنتهية كما في 31 مارس 2017 من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى إستنتاجاً غير متحفظ حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكدفة في تقرير المراجعة الصادر بتاريخ 16 مايو 2017.
- تم تدقيق البيانات المالية المكدفة "للشركة الأم" للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً حول تلك البيانات المالية المكدفة في تقرير التدقيق الصادر في 21 مارس 2018.

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى
إستناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود
المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق
المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية أو عقد تأسيس الشركة الأم ونظامها الأساسي وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر
مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

ومن خلال مراجعتنا أيضاً لم يرد لعلمنا أية مخالفات مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لأحكام القانون رقم 32
لسنة 1968 وتعديلاته في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتنظيمات ذات العلاقة. باستثناء ما ورد في
إيضاح (11) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة حيث حصلت المجموعة على وكالات داتنة من صناديق إستثمارية وذلك
بالمخالفة للتعليمات الصادرة من بنك الكويت المركزي في هذا الشأن.



علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

15 مايو 2018
دولة الكويت

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	إيضاح	الموجودات
1,229,792	553,012	4	النقد والنقد المعادل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان
1,406,010	1,567,907	5	الربح أو الخسارة
10,253,871	12,027,325	6	مدنئون وأرصدة مدينة أخرى
1,231,000	1,155,000	7	استثمارات عقارية
23,409,086	22,786,388	8	استثمارات في شركات زميلة
2,345,637	1,775,954	9	استثمارات متاحة للبيع
109,852	41,189		ممتلكات ومعدات
<u>39,985,248</u>	<u>39,906,775</u>		<u>إجمالي الموجودات</u>
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
4,016,798	2,744,028	10	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,522,653	2,522,653	11	وكالات دائنة
171,792	228,517		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>6,711,243</u>	<u>5,495,198</u>		<u>إجمالي المطلوبات</u>
			حقوق الملكية
40,706,523	40,706,523		رأس المال
4,552,924	4,552,924		علاوة الإصدار
1,245,256	(18,764)	12	احتياطيات أخرى
(2,694,680)	(2,694,680)	13	أسهم خزينة
(19,688,774)	(20,730,169)		خسائر متراكمة
			<u>إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم</u>
24,121,249	21,815,834		حصص غير المسيطرة
9,152,756	12,595,743		<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
<u>33,274,005</u>	<u>34,411,577</u>		<u>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>
<u>39,985,248</u>	<u>39,906,775</u>		

د. عبد الرؤوف توفيق عبد العبد
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان - ب

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير منقح)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2017	2018		
			الإيرادات
71,220	(533,992)	14	(خسائر)/ أرباح إستثمارات
7,200	1,762		صافي أرباح استثمارات عقارية
(1,051,607)	(787,385)		حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
28,920	(24,950)		(خسائر)/أرباح من بيع استثمارات في شركات زميلة
2,428,547	(3,489)	15	صافي تدعيم/(رد) مخصصات وخسائر انخفاض
67,453	(5,130)		أتعاب إدارة وإيرادات أخرى
1,551,733	(1,353,184)		
			المصروفات والأعباء الأخرى
177,135	166,339		تكاليف موظفين
80,850	25,434		مصروفات أخرى
257,985	191,773		مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
1,293,748	(1,544,957)		صافي (خسارة)/ربح الفترة
			العائد إلى:
1,299,602	(1,515,889)		مساهمي الشركة الأم
(5,854)	(29,068)		حصص غير المسيطرة
1,293,748	(1,544,957)		
3.33	(3.89)	16	(خسارة)/ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان - ج

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
1,293,748	(1,544,957)	صافي (خسارة)/ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة
		المرحلي المجمع المكثف:
		استثمارات بالقيمة العادلة
358,753	-	التغير في القيمة العادلة
		المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف نتيجة
(47,345)	-	البيع
311,408	-	
		استثمار في شركات زميلة
62,057	(5,332)	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
373,465	(5,332)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل الآخر للفترة
1,667,213	(1,550,289)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
		العائد لـ:
1,669,154	(1,522,237)	مساهمي الشركة الأم
(1,941)	(28,052)	حصص غير المسيطرة
1,667,213	(1,550,289)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

شركة المدينة للتعميل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي، المجمع المكلف للتكلفة أثناء المدة المنتهية في 31 مارس 2018
(غير محقق)
"جميع المبلغ بالدينار الكويتي"

المجموع	حصص غير مسيطرة	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"						
		الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطيات أخرى (إيضاح - 12)	أسهم خزينة	علاوة الإصدار	رأس المال	
31,660,525	9,208,430	22,452,095	(20,988,376)	875,704	(2,694,680)	4,552,924	40,706,523	الرصيد في 1 يناير 2017
1,293,748	(5,854)	1,299,602	1,299,602	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
373,465	3,913	369,552	-	369,552	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(53,733)	(53,733)	-	-	-	-	-	-	التغير في حصص غير مسيطرة
33,274,005	9,152,756	24,121,249	(19,688,774)	1,245,256	(2,694,680)	4,552,924	40,706,523	الرصيد في 31 مارس 2017
34,411,577	12,595,743	21,815,834	(20,730,169)	(18,764)	(2,694,680)	4,552,924	40,706,523	الرصيد في 1 يناير 2018
(74,595)	-	(74,595)	(230,032)	155,437	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2018
34,336,982	12,595,743	21,741,239	(20,960,201)	136,673	(2,694,680)	4,552,924	40,706,523	تسوية إنتقالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية و في 1 يناير 2018 (إيضاح 6، 12)
(1,544,957)	(29,068)	(1,515,889)	(1,515,889)	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2018 "معدلة"
(5,332)	1,016	(6,348)	-	(6,348)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
32,786,693	12,567,691	20,219,002	(22,476,090)	130,325	(2,694,680)	4,552,924	40,706,523	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة الرصيد في 31 مارس 2018

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرجحية المجمعة المعتمدة.

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2017	2018		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,293,748	(1,544,957)		صافي (خسارة) / ربح السنة
			تسويات:
1,051,607	785,385		حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
(28,920)	24,950		خسائر / (أرباح) من بيع استثمارات في شركات زميلة
(2,428,547)	3,489	15	صافي تدعيم / (رد) مخصصات وانخفاض في القيمة
952	357		استهلاك
-	20,000		إستيعادات ممتلكات ومعدات بالتكلفة
(71,220)	533,992		(خسائر)/ أرباح إستثمارات
6,912	9,100		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(175,468)	(167,684)		خسارة العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
(22,846)	14,488		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
(3,844,735)	479,596		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(2,388)	(263,478)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(4,045,437)	62,922		النقد الناتج من/ (المستخدم في) العمليات
(906)	(54,791)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(4,046,343)	8,131		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(376,259)	-		شراء استثمارات متاحة للبيع
537,397	-		متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(557,080)	(10,335)		شراء استثمارات في شركات زميلة
562,196	20,340		متحصلات من بيع استثمارات في شركات زميلة
166,254	10,005		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(53,733)	-		صافي الحركة علي حصص غير مسيطرة
(53,733)	-		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(3,933,822)	18,136		صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
4,190,646	254,040		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
256,824	272,176	4	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

(1)

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

1- نبذة عن "الشركة الأم"

إن شركة المدينة للتمويل والاستثمار هي شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") مؤسسة في دولة الكويت عام 1980، وقد تم تسجيلها كشركة استثمار لدى بنك الكويت المركزي بتاريخ 27 أبريل 2005، كما تم إدراج أسهمها في بورصة الكويت بتاريخ 24 أبريل 2006، وفي سوق دبي المالي بتاريخ 10 سبتمبر 2007.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في شارع السور - المرقاب - الكويت.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي القيام بكافة عمليات الاستثمار والتمويل وإدارة الأموال وكذلك بيع وتأجير عقارات للعلاء والمتاجرة في الأراضي والعقارات.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

تمارس الشركة الأم جميع أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السعاه.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 15 مايو 2018.

2- السياسات المحاسبية الهامة

2/1 أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة "للمجموعة" وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" وبالتالي فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة المدققة "للمجموعة" للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة عن العقود مبرمة مع العملاء" اعتباراً من 1 يناير 2018. إن التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق هذه المعايير موضحة أدناه.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (التي تشمل الإستحقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية المجمعة لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالدينار الكويتي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض "للمجموعة".

2/2 تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

قامت "المجموعة" بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الصادر في يوليو 2014 وتاريخ التطبيق المبدي له هو 1 يناير 2018. تمثل متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 تغيير جوهري عن معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. يتضمن المعيار الجديد تغييرات أساسية في المحاسبة عن الموجودات المالية وبعض جوانب المحاسبة عن المطلوبات المالية.

(2)

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكنة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم ينكر غير ذلك"

الموجودات المالية

تقوم "المجموعة" بتصنيف موجوداتها المالية عند التحقق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 وفقاً للفئات التالية:

- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
- التكلفة المطفأة

يتم مبدئياً قياس كافة الموجودات المالية بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة إلى تكلفة كافة الأدوات المالية باستثناء الموجودات المالية المصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة. وتسجل تكاليف المعاملات للموجودات المالية المدرجة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف.

القياس وفقاً للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تم شراء أو إصدار الموجودات المالية "للمجموعة" المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بصورة رئيسية لتحقيق ربح على المدى القصير من خلال أنشطة المتاجرة، أو تشكيل جزء من محفظة الأدوات المالية المدارة معاً، ويوجد دليل على نموذج حديث لتحقيق أرباح قصيرة الأجل.

يجوز للمجموعة عند التحقق المبني، بالإضافة إلى ما سبق وعلى نحو غير قابل للإلغاء تصنيف الموجودات المالية التي لا تستوفي متطلبات قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وفي هذه الحالة، يستبعد أو يؤدي إلى إنخفاض جوهري في الفروق المحاسبية التي قد تنشأ.

إن الموجودات المالية كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف. كما تسجل إيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف وفقاً لشروط العقد أو عند ثبوت الحق في إستلامها.

القياس وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

تطبق "المجموعة" فئة التصنيف الجديدة لأدوات الدين المالية المقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في حالة استيفاء الشرطين التاليين:

- أن يتم الاحتفاظ بالأداة ضمن نموذج أعمال بغرض تحصيل كل من التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
- أن تستوفي الشروط التعاقدية للأصل المالي اختبار تحقيق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائد فحسب.

يتم لاحقاً قياس أدوات الدين المالية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. ويتم تسجيل إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف. عند الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى من الإيرادات الشاملة الأخرى إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف.

أدوات حقوق الملكية المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند التحقق المبني، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

إن أدوات حقوق الملكية المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى يتم قياسها لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة. وتسجل التغيرات في القيمة العادلة بما في ذلك أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية في الإيرادات الشاملة الأخرى. كما تسجل توزيعات الأرباح في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف عندما يثبت الحق في دفعها، إلا في حالة استفاضة المجموعة من هذه المتحصلات كاسترداد لجزء من تكلفة الأداة. وفي هذه الحالة، تسجل تلك الأرباح في الإيرادات الشاملة الأخرى.

(3)

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

إن أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لا تخضع لإختبار انخفاض القيمة. عند الاستبعاد، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المتركمة من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة إلى بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف.

القياس وفقاً للتكلفة المطفأة

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية بالتكلفة المطفأة عندما تستوفي الشروط الآتية ولا يتم تصنيفها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن "نموذج أعمال" الغرض منه الإحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل في مدفوعات للمبالغ الأساسية والفائدة فحسب للمبلغ الأساسي القائم.

إن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي المعدلة مقابل خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). وتسجل إيرادات الفائدة، أرباح/خسائر تحويل العملات الأجنبية وإنخفاض القيمة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف. كما تسجل أي أرباح أو خسائر عند الاستبعاد في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف.

المطلوبات المالية

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم عرض هذه التحركات في الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، لا يتم فصل المشتقات الضمنية عن الأصل المالي الرئيسي. بدلاً من ذلك، يتم تصنيف الموجودات المالية بناءً على نموذج الأعمال والشروط التعاقدية لها. لم يطرأ أي تغيير على المحاسبة عن المشتقات المتضمنة في المطلوبات المالية وفي العقود الرئيسية غير المالية.

تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

قامت المجموعة بتحديد فئة تصنيف وقياس الموجودات المالية - باستثناء أدوات حقوق الملكية والمشتقات - استناداً إلى نموذج أعمال المنشأة المستخدم في إدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات.

نموذج الأعمال

تحدد المجموعة نموذج أعمالها عند المستوى الذي يعكس على النحو الأفضل كيفية إدارتها لمجموعات الموجودات المالية لتحقيق الأغراض من الأعمال. ولا يتم تقييم نموذج أعمال المجموعة على أساس كل أداة على حدة وإنما يتم تقييمه على مستوى أعلى للمحافظ المجمع ويستند إلى العوامل الملحوظة مثل:

- كيفية تقييم أداء نموذج الأعمال والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال وكيفية رفع التقارير حول أدائها إلى موظفي الإدارة العليا للمجموعة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وبالأخص طريقة إدارة تلك المخاطر؛
- كيفية مكافأة مديري الأعمال (مثل ما إذا كانت المكافأة تستند إلى القيمة العادلة للموجودات المدارة أو على أساس التدفقات النقدية التعاقدية التي تم تحصيلها).

كما أن معدل التكرار المتوقع للمبيعات وقيمتها وتوقيتها يعتبر أيضاً من الجوانب الهامة في التقييم الذي يتم إجراؤه من قبل المجموعة. يستند تقييم نموذج الأعمال إلى السيناريوهات المتوقعة بصورة معقولة دون أخذ نموذج "السيناريو الأسوأ" أو "سيناريو حالات الضغط" في الاعتبار.

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

إختبار تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط
إذا استهدف نموذج الأعمال الإحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تمثل مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط الخاصة باختبار تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط.

لأغراض هذا الإختبار، يُعرف "المبلغ الأساسي" بالقيمة العادلة للأصل المالي عند التحقق المبني وقد يتغير على مدى عمر الأصل المالي (كأن يتم سداد المبلغ الأساسي أو إطفاء القسط/الخصم).

إن العناصر الأكثر أهمية للفائدة في أي ترتيب إقراض أساسي تتمثل في مراعاة القيمة الزمنية للأموال ومخاطر الإئتمان، بخلاف مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى وهامش الفائدة. وإختبار تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة، تقوم المجموعة بتطبيق أحكام، وتراعي العوامل ذات الصلة مثل العملة المدرج بها الأصل المالي وفترة تحقق معدل الفائدة عن هذا الأصل.

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) فيما يخص تصنيف وقياس الإستثمارات هو إعادة تصنيف بعض إستثمارات المجموعة طبقاً لمتطلبات المعيار كما هو مبين بإيضاحي (5)، (9) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ولا يوجد أثر على بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية
يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكيدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم 39 بنموذج "خسائر الإئتمان المتوقعة". وعليه، قامت المجموعة بتطبيق نموذج إنخفاض القيمة الجديد على موجوداتها المالية. تقوم المجموعة بتجميع المعلومات المستقبلية لغرض تقييم كل من ارتفاع مخاطر الإئتمان بصورة جوهرية للأداة منذ التحقق المبني، وقياس خسائر الإئتمان المتوقعة. إن الإستعانة بالمعلومات المستقبلية يؤدي إلى إرتفاع درجة الأحكام المطلوبة حول مدى تأثير التغيير في عوامل الإقتصاد الكلي على خسائر الإئتمان المتوقعة. ويتم بانتظام مراجعة المنهجيات والإقتراضات بما في ذلك تقديرات الظروف الإقتصادية المستقبلية.

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 طريقة مكونة من ثلاث مراحل لقياس خسائر الإئتمان المتوقعة. وتطراً لتغيرات على الموجودات من خلال المراحل الثلاث التالية استناداً إلى التغيير في الجودة الإئتمانية منذ التحقق المبني.

المرحلة 1: خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً
بالنسبة للإكتشافات التي لا ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الإئتمان منذ التحقق المبني، يتم تسجيل جزء خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية والمرتبطة باحتمالية وقوع أحداث تعثر خلال فترة الإثني عشر شهراً التالية.

المرحلة 2: خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة - دون التعرض للإنخفاض في القيمة الإئتمانية
بالنسبة للإكتشافات التي ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الإئتمان منذ التحقق المبني ولكن دون التعرض للإنخفاض في القيمة الإئتمانية، يتم تسجيل خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

المرحلة 3: خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة - في حالة التعرض للإنخفاض في القيمة الإئتمانية
يتم تقييم الموجودات المالية كمنخفضة في القيمة الإئتمانية في حالة وقوع حدث أو أكثر ذي تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل.

إن خسائر الإئتمان المتوقعة هي منتج مخصص لتقدير إحتمال التعثر، والمخاطر في حالة التعثر، والخسائر الناتجة من التعثر. كما أن إحتمال التعثر تمثل إحتمال التعثر في إحتمال عدم قدرة المقترض على الوفاء بإلتزاماته المالية سواء على مدى 12 شهراً أو على مدى العمر الإنتاجي المتبقي للإلتزام. إن المخاطر في حالة التعثر تمثل الإكتشافات المتوقعة في حالة التعثر. يقوم البنك باحتساب المخاطر في حالة التعثر، من الإكتشافات الحالية للأدوات المالية والتغيرات المحتملة في المبالغ الحالية وفقاً للمعدن بما في ذلك الإطفاء. إن المخاطر في حالة التعثر لأصل مالي تمثل مجمل قيمته المدرجة بالدفاتر. وتمثل الخسائر الناتجة من التعثر الخسائر المتوقعة نتيجة التعثر وقيمتها المتوقعة عند التحقق والقيمة الزمنية للأموال.

تتوقع "المجموعة" تطبيق نهج مبسط لتسجيل الخسائر الإئتمانية المتوقعة طويلة الأجل لأرصنتها التجارية المدينة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. وعليه، يتم تصنيف الأرصدة التجارية المدينة التي لم تخفض قيمتها الإئتمانية ولم يكن لها أي عنصر تمويلي هام مصنف ضمن المرحلة 2 ويتم تحقق الخسائر الإئتمانية المتوقعة طويلة الأجل.

(5)

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

تتضمن الأدلة الموضوعية على انخفاض قيمة أداة دين مالية التأخر في سداد المبالغ الأساسية أو الأرباح لأكثر من 90 يوماً أو وقوع أي صعوبات معروفة في التدفقات النقدية بما في ذلك استدامة خطة أعمال الطرف المقابل وتدني درجات التصنيف الائتماني ومخالفة الشروط الأصلية للعقود والقدرة على تحسين الأداء بمجرد وقوع أية صعوبة مالية وتدهور قيمة الضمانات وغيرها من الأدلة. وتعمل المجموعة على تقييم مدى وجود دليل موضوعي على انخفاض القيمة على أساس فردي لكل أصل جوهري بصورة فردية وعلى أساس مجمع للموجودات الأخرى المقدره كغير جوهري بصورة فردية.

إن مخصص خسائر الائتمان المتوقعة يتم عرضه كخصم من مجمل القيمة المدرجة بالدفتر للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة.

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 فيما يخص الخسائر الائتمانية المتوقعة هو تسجيل مبلغ 3,489 دينار كويتي عن الفترة كما تم تسجيل مبلغ إضافي للإنخفاض في القيمة بلغ 74,595 دينار كويتي مدرج ضمن بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف كما هو مبين (بإيضاح 6) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الانتقال

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية والنتيجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 باثر رجعي باستثناء ما هو مبين أدناه:

(أ) أعيد إدراج الفترات المقارنة وتم تسجيل الفروق في القيم المدرجة للموجودات المالية والنتيجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الخسائر المتراكمة كما في 1 يناير 2018 وبالتالي لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة 2017 متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبذلك هي ليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة لسنة 2017 طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

(ب) تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كمقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تصنيف بعض الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.
- في حالة ارتباط أداة الدين المالية بمخاطر إئتمانية منخفضة في تاريخ التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، تفترض المجموعة عدم ارتفاع مخاطر الائتمان للأصل بصورة ملحوظة منذ التحقق المبدي للأصل.

(2/3) تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 – الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014، ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نموذجاً شاملاً فردياً للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل الإرشادات الحالية المتعلقة بالإيرادات والواردة حالياً في كافة المعايير والتفسيرات ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية. يطرح المعيار نموذجاً جديداً مكوناً من خمس خطوات ينطبق على الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بقيمة تعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل نقل بضائع أو خدمات للعميل كما يلي:

- الخطوة 1 : تحديد العقد/العقود مع العملاء
- الخطوة 2 : تحديد إلتزامات الأداء في العقد
- الخطوة 3 : تحديد سعر المعاملة
- الخطوة 4 : تخصيص سعر المعاملة بالنسبة لإلتزامات الأداء في العقد
- الخطوة 5 : تحقق الإيرادات عندما تفي المنشأة باللتزامات الأداء

قامت "المجموعة" بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء"، ولم يؤد إلى تغيير في سياسة تحقق الإيرادات الخاصة "بالمجموعة" فيما يتعلق بعقوده المبرمة مع العملاء. إضافة إلى ذلك، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

(6)

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(2/4) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية "للمجموعة" والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة والمدققة كما في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

3- الشركات التابعة

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية "للشركة الأم" وشركتها التابعة يعرفوا مجتمعين "بالمجموعة".

نسبة الملكية (%)		النشاط	بلد التأسيس	الكيان القانوني	اسم الشركة
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017				
99	99	تجارة عامة	الكويت	ذ.م.م	شركة ريل كابيتا وشركتها التابعة
100	100	عقارية	جزر الكاين	ذ.م.م	شركة مرجان وان محتفظ بها من قبل شركة ريل كابيتا
98	98	تجارة عامة ومقاولات	الكويت	ذ.م.م	شركة دار البيروق للتجارة العامة والمقاولات وشركتها التابعة
99	99	تجارة عامة ومقاولات	الكويت	ذ.م.م	شركة مورلو للتجارة العامة
99	99	عقارية	الكويت	ذ.م.م	شركة سمان المتحدة العقارية محتفظ بها من قبل شركة دار البيروق
55.08	55.08	عقارية	الكويت	ش.م.ك.م	شركة التطوير كابيتال العقارية وشركتها التابعة محتفظ بها من قبل شركة التطوير كابيتال العقارية
99	99	النشر والتوزيع والدعاية والاعلان	الكويت	ذ.م.م	شركة القلم الاقتصادي للنشر والتوزيع والاعلان
99	99	تجارة عامة ومقاولات	الكويت	ذ.م.م	شركة ديفلوب للتجارة العامة والمقاولات

كما في 31 مارس 2018 تم الإعتماد على المعلومات المالية المعدة بواسطة إدارات الشركات التابعة لأغراض التجميع حيث يتم إصدار بيانات مالية مدققة لها في نهاية السنة المالية وقد بلغت إجمالي موجودات و نتائج أعمال تلك الشركات التابعة 34,349,345 دينار كويتي ، (511,406) دينار كويتي على التوالي.

(7)

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

4- النقد والنقد المعادل

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
244,209	242,582	259,925	نقد بالبنوك
70,905	70,125	70,125	نقد محتجز مقابل اعتمادات مستندية
902,063	228,847	217,708	نقد لدى محافظ استثمارية وشركة الكويت للمقاصة
12,615	11,458	12,251	نقد بالصندوق
1,229,792	553,012	560,009	النقد والنقد المعادل طبقاً لبيان المركز المالي المجمع
(70,905)	(70,125)	(70,125)	يخصم: نقد محتجز مقابل اعتمادات مستندية
(902,063)	(228,847)	(217,708)	يخصم: نقد لدى محافظ استثمارية وشركة الكويت للمقاصة
256,824	254,040	272,176	النقد والنقد المعادل

5- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
1,014,715	1,218,902	2,446,376	إستثمارات مالية في أسهم محلية - مسعرة
37,065	-	-	إستثمارات مالية في أسهم أجنبية - مسعرة
528	528	528	إستثمارات مالية في أسهم محلية - غير مسعرة
353,702	348,477	348,477	إستثمارات مالية في صناديق محلية
1,406,010	1,567,907	2,795,381	

- في 1 يناير 2018، ونتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 قامت المجموعة بإعادة تصنيف إستثمارات متاحة للبيع بقيمة دفترية 1,775,954 دينار كويتي إلى إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة (إيضاح 9).
- تم تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة وفقاً لأساليب التقييم المفصّل عنها في (إيضاح 21).

6- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
1,905,665	1,167,027	1,131,898	نم مدينة من بيع ممتلكات
(76,306)	(29,501)	(29,501)	إيرادات مؤجلة
1,829,359	1,137,526	1,102,397	
7,957,694	11,036,507	10,622,439	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 17)
110,602	118,349	121,080	إيرادات مستحقة
491,210	491,210	491,210	إيجارات مستحقة
1,300,866	799,110	777,119	أخرى
11,689,731	13,582,702	13,114,245	
(1,435,860)	(1,555,377)	(1,633,461)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
10,253,871	12,027,325	11,480,784	

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

تطبيقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 فقد قامت "المجموعة" بتقييم خسائرها الإئتمانية المتوقعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 بمبلغ 3,489 دينار كويتي، كما قامت بتسجيل المبلغ الإضافي للإنخفاض في القيمة البالغ 74,595 دينار كويتي في أرصدة الذمم المدينة وتم تسوية هذا المبلغ في الخسائر المتركمة الإفتتاحية.

7- استثمارات عقارية

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
1,231,000	1,155,000	1,155,000	استثمارات عقارية محلية

لم يتم تقييم الإستثمارات العقارية خلال الفترة حيث أن التقييم يتم سنوياً في نهاية السنة المالية وترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لتلك الاستثمارات خلال الفترة تقارب قيمتها العادلة في نهاية السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إن الاستثمارات العقارية مسجلة بأسماء أطراف ذات صلة ويوجد كتاب تنازل منهم لصالح المجموعة.

8- استثمارات في شركات زميلة

إن بيان الاستثمارات في الشركات الزميلة كالتالي:

31 مارس 2017	نسبة الملكية	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	نسبة الملكية	31 مارس 2018	نسبة الملكية	
2,110,640	16.16%	1,683,760	16.17%	1,694,092	16.26%	شركة اکتاب القابضة (ش.م.ك.ع)
7,485,393	17.66%	6,190,660	14.77%	5,357,368	14.70%	شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة (ش.م.ك.ع)
13,813,053	41.63%	14,911,968	42.41%	14,909,256	42.41%	شركة صرح كابيتال العقارية (ش.م.ك.م)
23,409,086		22,786,388		21,960,716		

إن الاستثمارات في شركات زميلة البالغ قيمتها 563,068 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (647,784 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و 655,025 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017) مرهونة مقابل شراء استثمارات عقارية.

إن أسهم شركتي اکتاب القابضة ش.م.ك.ع وشركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة ش.م.ك.ع مدرجة في بورصة الكويت. استناداً إلى القيمة السوقية المعلنة، بلغت القيمة السوقية لشركة اکتاب القابضة ش.م.ك.ع 1,119,222 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (1,622,788 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و 2,110,640 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017)، كما بلغت القيمة السوقية لشركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة ش.م.ك.ع 2,543,795 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (3,640,939 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و 7,485,393 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017).

(9)

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

9- استثمارات متاحة للبيع

31 ديسمبر	31 مارس	31 مارس
2017	2017	2018
(مدققة)	2017	2018
1,775,954	2,345,637	-

استثمارات في أوراق مالية مسعرة

في 1 يناير 2018 قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، وكتيجة لذلك أعادت تصنيف استثمارات متاحة للبيع بقيمة دفترية 1,775,954 دينار كويتي إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة (إيضاح - 5).

10- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 ديسمبر	31 مارس	31 مارس
2017	2017	2018
(مدققة)	2017	2018
62,469	68,266	62,719
109,541	342,870	92,845
781,250	781,250	781,250
438,000	1,438,000	100,000
54,280	109,904	54,280
112,372	80,148	112,372
148,712	137,557	237,446
785,093	788,093	802,522
252,311	270,710	237,116
2,744,028	4,016,798	2,480,550

أرصدة تجارية دائنة

مستحق للمقاولين

مخصص المبلغ المستحق لشراء استثمارات عقارية

مخصص مطالبات

مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 17)

توزيعات مستحقة

مصاريف مستحقة

مخصصات ضريبية

أرصدة دائنة أخرى

11- وكالات دائنة

31 ديسمبر	31 مارس	31 مارس
2017	2017	2018
(مدققة)	2017	2018
2,522,653	2,522,653	2,522,653

وكالات دائنة من صناديق استثمارية

استحقت كافة الوكالات الدائنة ولم يتم التجديد أو السداد، كما توقفت المجموعة عن تسجيل أعباء التمويل. يوجد نزاع قضائي مع كافة أطراف عقود الوكالات حول المبالغ التي يجب سدادها.

خلال السنوات السابقة، تقدمت الشركة الأم بطلب للمحكمة المختصة للحماية من الدائنين وفقاً للقانون رقم 2 لسنة 2009 "قانون الاستقرار المالي" وقامت بتقديم خطة لإعادة هيكلة وكالات دائنة. هذا وقد أصدر السيد المستشار رئيس الدائرة قراراً بقبول طلب اتخاذ إجراءات إعادة هيكلة التسهيلات وما يترتب على ذلك من آثار وقف إجراءات التقاضي والتنفيذ المدنية. وقد تم قيد الطلب لدى محكمة الاستئناف في دائرة إعادة هيكلة الشركات لغرض التسوية

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

12- إحتياطات أخرى

الإجمالي	احتياطي التغير في القيمة العادلة	حصة المجموعة في إحتياطات شركات زميلة	احتياطي خيار شراء أسهم للموظفين	
875,704	278,634	106,570	490,500	الرصيد كما في 1 يناير 2017
369,552	307,496	62,056	-	اجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة
1,245,256	586,130	168,626	490,500	الرصيد كما في 31 مارس 2017
(18,764)	(155,437)	(353,827)	490,500	الرصيد كما في 1 يناير 2018
				إعادة تبويب من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
155,437	155,437	-	-	اجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة
(6,348)	-	(6,348)	-	الرصيد كما في 31 مارس 2018
130,325	-	(360,175)	490,500	

لم يتم ممارسة خيارات شراء الأسهم للموظفين كما في تاريخ التقرير.

13- أسهم خزينة

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
17,466,619	17,466,619	17,466,619	عدد الأسهم
4.3	4.3	4.3	نسبة المساهمة (%)
908,264	593,865	522,252	القيمة السوقية
2,694,680	2,694,680	2,694,680	قيمة التكلفة

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطات وعلاوة إصدار أسهم تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة وعدم توزيعها طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة. إن عدد أسهم الخزينة المرهونة 8,000,000 سهم كما في 31 مارس 2018 (8,000,000 سهم كما في 31 ديسمبر 2017).

14- (خسائر)/أرباح إستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
23,169	1,611	أرباح محققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
(17,046)	(535,603)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
65,097	-	أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع
71,220	(533,992)	

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

15-صافي تدعيم/(رد) مخصصات وانخفاض في القيمة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
(2,428,547)	-	صافي رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات زميلة
-	3,489	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(2,428,547)	3,489	

16-(خسارة)/ ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم لمساهمي الشركة الأم على أساس صافي (خسارة)/ ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة باستثناء أسهم الخزينة، وفيما يلي بيان حساب (خسارة)/ ربحية السهم:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
1,299,602	(1,515,889)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة :
407,065,225	407,065,225	عدد الأسهم المصدرة
(17,466,619)	(17,466,619)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة (سهم)
389,598,606	389,598,606	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/(سهم)
3.33	(3.89)	(خسارة)/ ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

17-معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين، وكذلك الشركات التي يشارك في عضوية مجلس إدارتها أعضاء مجلس إدارة "الشركة الأم" وكذلك كبار المساهمين ، وفي إطار النشاط العادي وبموافقة إدارة "الشركة الأم"، تمت خلال الفترة المنتهية معاملات مع المساهم الرئيسي الحالي وشركتها التابعة. إن هذه المعاملات تمت وفقاً لشروط التعامل مع الغير وبموافقة مجلس الإدارة. وتتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف بخلاف ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات الأخرى فيما يلي:

31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	
2017	2017	2018	
	(مدققة)		
7,957,694	11,036,507	10,622,439	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
109,904	54,280	54,280	مستحق من أطراف ذات صلة
3,032	12,129	14,033	مستحق إلى أطراف ذات صلة
			مزايا الإدارة العليا

(12)

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
10,255	10,904	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف مزاياء الإدارة العليا

تقوم المجموعة بإدارة محافظ نيابة عن أطراف ذات صلة على أنها موجودات بصفة الأمانة بقيمة 12,698,382 دينار كويتي في 31 مارس 2018 (13,411,873 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و2,488,104 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017) وتم إدارتها خارج بنود المركز المالي المرحلي المجمع المكثف. إن المعاملات مع أطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

شركة المدينة للتحويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المتعددة لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

(غير ملزمة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

18- التوزيع القطاعي

- تدريس المجموعة معظم أنشطتها من خلال قطاعين رئيسيين:
 - القطاع العقاري: يتشكل في تطوير وبيع أراضي وعقارات.
 - القطاع الاستثماري: يتشكل في الاستثمار المباشر وإدارة محافظ وصناديق استثمارية للغير.
- فيما يلي تحليل للمعلومات حسب القطاعات للفترة المالية المنتهية في 31 مارس:

الإجمالي		الاستثماري		المعاري	
2017	2018	2017	2018	2017	2018
(944,267)	(1,344,565)	(951,467)	(1,346,327)	7,200	1,762
(944,267)	(1,344,565)	(951,467)	(1,346,327)	7,200	1,762
29,624,579	26,162,309	27,160,733	24,756,097	2,463,846	1,406,212
6,711,243	5,186,029	5,587,123	4,311,934	1,124,120	874,095
2017	2018	2017	2018	2017	2018
(944,267)	(1,344,565)	(944,267)	(1,344,565)	(944,267)	(1,344,565)
67,453	-	67,453	-	67,453	-
2,428,547	(3,489)	2,428,547	(3,489)	2,428,547	(3,489)
(257,985)	(196,903)	(257,985)	(196,903)	(257,985)	(196,903)
1,293,748	(1,544,957)	1,293,748	(1,544,957)	1,293,748	(1,544,957)
29,624,579	26,162,309	29,624,579	26,162,309	29,624,579	26,162,309
1,229,792	560,009	1,229,792	560,009	1,229,792	560,009
9,021,025	11,229,572	9,021,025	11,229,572	9,021,025	11,229,572
109,852	20,832	109,852	20,832	109,852	20,832
39,985,248	37,972,722	39,985,248	37,972,722	39,985,248	37,972,722
	إجمالي نتائج القطاعات		إجمالي نتائج القطاعات		إجمالي نتائج القطاعات
	إيرادات أخرى		إيرادات أخرى		إيرادات أخرى
	صافي رده مخصصات		صافي رده مخصصات		صافي رده مخصصات
	مصروفات أخرى		مصروفات أخرى		مصروفات أخرى
	صافي (خسارة)/ربح الفترة		صافي (خسارة)/ربح الفترة		صافي (خسارة)/ربح الفترة
	إجمالي موجودات القطاعات		إجمالي موجودات القطاعات		إجمالي موجودات القطاعات
	التقو والالتق المعادل		التقو والالتق المعادل		التقو والالتق المعادل
	مدينون وأرصدة مدينة أخرى		مدينون وأرصدة مدينة أخرى		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
	ممتلكات ومعدات		ممتلكات ومعدات		ممتلكات ومعدات
	إجمالي الموجودات		إجمالي الموجودات		إجمالي الموجودات

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

19-الالتزامات والموجودات المحتملة

الالتزامات المحتملة

- يوجد دعاوى بين المجموعة وبعض عملاء المحافظ فيما يتعلق بتصفية حساباتهم بمبلغ 5.6 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 مارس 2018 (5.6 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 ديسمبر 2017 و5.6 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 مارس 2017). صدر حكم قضائي من محكمة التمييز بإلزام المجموعة بسداد المبلغ المستحق. قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية لتسوية لتلك الالتزامات مقابل سداد مبلغ 3.5 مليون دينار كويتي. قامت المجموعة بسداد مبلغ 3.4 مليون دينار كويتي من أصل مبلغ التسوية حتى تاريخ 31 مارس 2018، وقامت بتكوين المخصصات اللازمة للمبالغ التي لم يتم سدادها. إن قيمة الرصيد مستحق الدفع يبلغ 100,000 دينار كويتي كما هو مبين في إيضاح 10 حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.
- توجد دعوى لتصفية الحسابات مرفوعة من أحد دائني شراء استثمارات عقارية. قامت الجهة الدائنة برفع دعوى ضد الشركة الأم، ولكن تم رفضها أمام محكمة أول درجة، ومن ثم قامت تلك الجهة الدائنة بالاستئناف ضد ذلك الحكم. تم وقف الدعوى نظراً لخضوع الشركة الأم لقانون الاستقرار المالي.
- قامت المجموعة بتقديم كفالة تضامنية مقابل مرابحات دائنة ممنوحة لأحد الأطراف ذات الصلة بمبلغ 2,116,073 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (2,116,073 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و2,116,073 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017)، ويوجد بعض النزاعات التي تخص هذه المرابحات. أصدرت إحدى المحاكم الأجنبية حكماً لصالح الطرف الدائن والذي قام برفع دعوى أمام المحاكم الكويتية لتنفيذ الحكم المشار إليه أعلاه. خلال عام 2016، أصدرت المحكمة حكماً برفض هذه الدعوى. خلال السنة السابقة، قام الطرف الدائن برفع دعوى جديدة بشأن موضوع النزاع. خلال السنة السابقة، تم إصدار الحكم بإحالة الدعوى إلى إدارة الخبراء. علماً بأن هذه الدعوى يتم النظر فيها حالياً أمام إدارة الخبراء.

الموجودات المحتملة

- قامت الشركة الأم برفع دعوى ضد بعض الأطراف الخارجية لتغطية الخسارة الناتجة من شراء بعض العقارات في إمارة أبو ظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة. أصدرت محكمة الاستئناف بإمارة أبو ظبي حكماً لصالح المجموعة بمبلغ 76 مليون درهم إماراتي (ما يعادل 6 مليون دينار كويتي تقريباً) (6 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 ديسمبر 2017 و6 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 مارس 2017)، وفوائد تأخير عن هذا المبلغ بواقع 5% سنوياً. هذا وقد تم الطعن على هذا الحكم وقد قضت محكمة التمييز بتأييد حكم محكمة الاستئناف بشأن إلزام الخصم بسداد المبلغ، هذا وجاري تنفيذ الحكم.

20-الجمعية العمومية للمساهمين

انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ 13 مايو 2018 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وبعدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

21- الأدوات المالية

أ- فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية "للمجموعة" كما تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف على النحو التالي:

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	الموجودات المالية
1,229,792	553,012	560,009	النقد والنقد المعادل
1,406,010	1,567,907	2,795,381	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
10,253,871	12,027,325	11,480,784	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
23,409,086	22,786,388	21,960,716	استثمارات في شركات زميلة
2,345,637	1,775,954	-	استثمارات متاحة للبيع
38,644,396	38,710,586	36,796,890	

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	المطلوبات المالية
4,016,798	2,744,028	2,480,550	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,522,653	2,522,653	2,522,653	وكالات دائنة
6,539,451	5,266,681	5,003,203	

ب- القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها إلتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الإقتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات "المجموعة" طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
 - مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار)؛ و
 - مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

31 مارس 2018:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة				
إستثمارات مالية في أسهم محلية - مسعرة	2,446,376	-	-	2,446,376
إستثمارات مالية في صناديق محلية - إستثمارات مالية في أسهم محلية - غير مسعرة	-	348,477	-	348,477
المجموع	2,446,376	348,477	528	2,795,381
31 مارس 2017:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة				
إستثمارات مالية في أسهم محلية - مسعرة	1,014,715	-	-	1,014,715
إستثمارات مالية في أسهم أجنبية - مسعرة	37,065	-	-	37,065
إستثمارات مالية في صناديق محلية - إستثمارات مالية في أسهم محلية - غير مسعرة	-	353,702	528	353,702
إستثمارات مالية متاحة للبيع أوراق مالية مسعرة	2,345,637	-	-	2,345,637
المجموع	3,397,417	353,702	528	3,751,647

22- موجودات بصفة الأمانة

تدير المجموعة محافظ مالية نيابة عن الغير وقد بلغ صافي هذه الموجودات 12,954,023 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (14,661,877 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و 2,478,158 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017). ولا تظهر أرصدة هذه المحافظ في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.