

شركة تصنيف وتحصيل الاموال

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

(غير مدققة)

مع

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة تصنيف وتحصيل الاموال

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

صفحة

المحتويات

|      |  |
|------|--|
| 1    | تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة                 |
| 2    | بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)                          |
| 3    | بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)                     |
| 4    | بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 5    | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)               |
| 6    | بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)                       |
| 10-7 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)           |

## تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحترمون

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة تصنيف وتحصيل الاموال

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة تصنيف وتحصيل الاموال - شركة مساهمة كويتية عامة (الشركة الام) - وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 سبتمبر 2018 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم ، إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تشتمل مبدئيا على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا يمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق ، وبناء عليه فإننا لا نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

### النتيجة

استناداً الى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يجعلنا نعتقد بان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ، لم تعد من جميع النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

### تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالاضافة الى ذلك ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وحسب ما ورد اليه علمنا واعتقادنا ، لم يرد الى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 اية مخالفات لاحكام قانون رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحة التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر ماديا على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج اعمالها.



علي محمد كوهري

مراقب حسابات - ترخيص رقم (156) فئة (أ)

عضو في Prime Global

مكتب الصالحية - محاسبون قانونيين

 **الصالحية**  
AL-SALHEYA  
محاسبون قانونيون  
Certified Public Accountants

الكويت في 21 اكتوبر 2018

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2018

| 30 سبتمبر 2017             | 31 ديسمبر 2017         | 30 سبتمبر 2018             | ايضاح  |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|--|
| دينار كويتي<br>(غير مدققة) | دينار كويتي<br>(مدققة) | دينار كويتي<br>(غير مدققة) |  |
|                            |                        |                            | <b>الموجودات</b>                                       |
|                            |                        |                            | <b>الموجودات المتداولة</b>                             |
| 134,146                    | 40,347                 | 115,799                    | النقد والنقد المعادل                                   |
| 2,821,538                  | 2,823,886              | 2,206,653                  | ودائع لأجل   |
| 219,441                    | 193,819                | 162,996                    | 3 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر |
| 195,177                    | 134,496                | 228,394                    | مدنيون وأرصدة مدينة أخرى                               |
| 3,370,302                  | 3,192,548              | 2,713,842                  | مجموع الموجودات المتداولة                              |
|                            |                        |                            | <b>الموجودات غير المتداولة</b>                         |
| 1                          | 1                      | 1                          | استثمارات في ديون مشتراه                               |
| 3,242,518                  | 2,908,001              | 3,120,468                  | استثمارات عقارية                                       |
| 4,518                      | 3,795                  | 5,642                      | ممتلكات ومعدات   |
| -                          | 1                      | -                          | موجودات غير ملموسة                                     |
| 3,247,037                  | 2,911,798              | 3,126,111                  | مجموع الموجودات غير المتداولة                          |
| 6,617,339                  | 6,104,346              | 5,839,953                  | مجموع الموجودات  |
|                            |                        |                            | <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>                         |
|                            |                        |                            | <b>المطلوبات المتداولة</b>                             |
| 2,549                      | 4,251                  | -                          | بنك دانن   |
| 125,373                    | 187,165                | 165,400                    | دائنون وأرصدة دائنة اخرى                               |
| 127,922                    | 191,416                | 165,400                    | مجموع المطلوبات المتداولة                              |
|                            |                        |                            | <b>المطلوبات غير المتداولة</b>                         |
| 102,523                    | 90,741                 | 115,163                    | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                               |
| 102,523                    | 90,741                 | 115,163                    | مجموع المطلوبات غير المتداولة                          |
| 230,445                    | 282,157                | 280,563                    | مجموع المطلوبات  |
|                            |                        |                            | <b>حقوق الملكية</b>                                    |
| 16,500,000                 | 16,500,000             | 16,500,000                 | رأس المال  |
| 8,445                      | 8,445                  | 7,649                      | احتياطي ترجمة عملات اجنبية                             |
| 409,191                    | 409,191                | 409,191                    | فانض اعادة التقييم                                     |
| (10,553,206)               | (11,109,065)           | (11,371,209)               | خسائر متراكمة  |
| 6,364,430                  | 5,808,571              | 5,545,631                  | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام                |
| 22,464                     | 13,618                 | 13,759                     | الحصص غير المسيطرة                                     |
| 6,386,894                  | 5,822,189              | 5,559,390                  | مجموع حقوق الملكية                                     |
| 6,617,339                  | 6,104,346              | 5,839,953                  | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                          |

ابراهيم عباس الصخي  
نائب رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

عبد الله مشاري الحميضي  
رئيس مجلس الادارة

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمع

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدقق)

| <u>التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر</u> |                    | <u>الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر</u> |                    | <u>ايضاح</u>   |
|--|--------------------|---|--------------------|--|
| <u>2017</u>                              | <u>2018</u>        | <u>2017</u>                               | <u>2018</u>        |  |
| <u>دينار كويتي</u>                       | <u>دينار كويتي</u> | <u>دينار كويتي</u>                        | <u>دينار كويتي</u> |  |
| <u>(غير مدققة)</u>                       | <u>(غير مدققة)</u> | <u>(غير مدققة)</u>                        | <u>(غير مدققة)</u> |  |
| 42,311                                   | <b>68,132</b>      | 15,359                                    | <b>19,187</b>      | عمولات التحصيل   |
| 800                                      | -                  | 200                                       | -                  | ايرادات تحصيل مديونيات مشتراه                            |
| 1,226,365                                | <b>(27,007)</b>    | (55,133)                                  | <b>957</b>         | 4 ( خسائر) ارباح الاستثمارات                             |
| 100,690                                  | <b>188,037</b>     | (25,934)                                  | <b>64,837</b>      | ايرادات اخرى   |
| 1,370,166                                | <b>229,162</b>     | (65,508)                                  | <b>84,981</b>      | مجموع الايرادات  |
| (539,469)                                | <b>(489,845)</b>   | (206,696)                                 | <b>(156,846)</b>   | مصروفات عمومية وإدارية                                   |
| (877)                                    | <b>(1,367)</b>     | (250)                                     | <b>(519)</b>       | استهلاك واطفاء   |
| 829,820                                  | <b>(262,050)</b>   | (272,454)                                 | <b>(72,384)</b>    | صافي (خسائر) أرباح الفترة                                |
| 830,156                                  | <b>(262,144)</b>   | (272,316)                                 | <b>(72,421)</b>    | <u>الخاص بـ:</u>   |
| (336)                                    | <b>94</b>          | (138)                                     | <b>37</b>          | مساهمي الشركة الام                                       |
| 829,820                                  | <b>(262,050)</b>   | (272,454)                                 | <b>(72,384)</b>    | الحصص غير المسيطرة                                       |
| 5.03                                     | <b>(1.59)</b>      | (1.65)                                    | <b>(0.44)</b>      | صافي ( خسائر) أرباح الفترة                               |
|  |                    |   |                    | 5 (خسارة) ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم ( فلس ) |

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكتفة المجمة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف المجمع  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدقق)

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر |                            | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر |                            | ايضاح  |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------------|--|
| 2017                              | 2018                       | 2017                               | 2018                       |  |
| دينار كويتي<br>(غير مدققة)        | دينار كويتي<br>(غير مدققة) | دينار كويتي<br>(غير مدققة)         | دينار كويتي<br>(غير مدققة) |  |
| 829,820                           | (262,050)                  | (272,454)                          | (72,384)                   | صافي (خسائر) أرباح الفترة                          |
| (8,270)                           | (749)                      | (35)                               | 55                         | الخسائر الشاملة الاخرى:<br>فروق ترجمة عملات اجنبية |
| (8,270)                           | (749)                      | (35)                               | 55                         | الخسائر الشاملة الاخرى للفترة                      |
| 821,550                           | (262,799)                  | (272,489)                          | (72,329)                   | مجموع (الخسائر الشاملة) الدخل الشامل للفترة        |
| 822,004                           | (262,940)                  | (272,315)                          | (72,421)                   | <u>الخاص بـ:</u><br>مساهمي الشركة الام             |
| (454)                             | 141                        | (174)                              | 92                         | الحصص غير المسيطرة                                 |
| 821,550                           | (262,799)                  | (272,489)                          | (72,329)                   | مجموع (الخسائر الشاملة) الدخل الشامل للفترة        |

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة تصنيف وتحصيل الاموال  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركتاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير ملحق)

| مجموع<br>حقوق الملكية | حصص غير<br>مسيطره<br>دينار كويتي | حقوق الملكية<br>الشركة الام<br>دينار كويتي | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام    |                               |                                      |                                      | احتياطي<br>ترجمة عملات<br>اجنبية<br>دينار كويتي | رأس المال<br>دينار كويتي |
|-----------------------|----------------------------------|--|--|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---|--------------------------|
|                       |                                  |  | حقوق الملكية<br>الشركة الام<br>دينار كويتي | حسابات متراكمة<br>دينار كويتي | فائض اعادة<br>التقييم<br>دينار كويتي | فائض اعادة<br>التقييم<br>دينار كويتي |   |                          |
| 5,822,189             | 13,618                           | 5,808,571                                  | (11,109,065)                               | 409,191                       | 8,445                                | 16,500,000                           | الرصيد في 1 يناير 2018                          |                          |
| (262,799)             | 141                              | (262,940)                                  | (262,144)                                  | -                             | (796)                                | -                                    | مجموع (الخسائر الشاملة) الدخل الشامل للفترة     |                          |
| <b>5,559,390</b>      | <b>13,759</b>                    | <b>5,545,631</b>                           | <b>(11,371,209)</b>                        | <b>409,191</b>                | <b>7,649</b>                         | <b>16,500,000</b>                    | الرصيد في 30 سبتمبر 2018                        |                          |
| 5,565,344             | 22,918                           | 5,542,426                                  | (11,383,362)                               | 409,191                       | 16,597                               | 16,500,000                           | الرصيد في 1 يناير 2017                          |                          |
| 821,550               | (454)                            | 822,004                                    | 830,156                                    | -                             | (8,152)                              | -                                    | مجموع الخسائر الشاملة للفترة                    |                          |
| <b>6,386,894</b>      | <b>22,464</b>                    | <b>6,364,430</b>                           | <b>(10,553,206)</b>                        | <b>409,191</b>                | <b>8,445</b>                         | <b>16,500,000</b>                    | الرصيد في 30 سبتمبر 2017                        |                          |

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكلفة المراجعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدقق)

| <u>التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر</u> |                    |   |
|--|--------------------|---|
| <u>2017</u>                              | <u>2018</u>        |   |
| <u>دينار كويتي</u>                       | <u>دينار كويتي</u> |   |
| <u>(غير مدققة)</u>                       | <u>(غير مدققة)</u> |   |
| 829,820                                  | (262,050)          | <u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>  |
|  |                    | أرباح (خسائر) الفترة  |
|  |                    | <u>تسويات</u>   |
| 877                                      | 1,367              | استهلاك وإطفاء  |
| (1,225,814)                              | (2,273)            | ارباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر                                     |
| (4,283)                                  | 28,916             | خسائر (ارباح) غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر |
| (800)                                    | -                  | ايرادات تحصيل مديونيات مشتراه   |
| 43,410                                   | 24,422             | مخصص مكافأة نهاية الخدمة  |
| (356,790)                                | (209,618)          |   |
|  |                    | <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>  |
| (49,779)                                 | (93,898)           | مدينون وأرصدة مدينة أخرى  |
| (7,449)                                  | (21,765)           | دائنون وارصدة دائنة اخرى  |
| (1,174)                                  | -                  | مدفوع لمخصص نهاية الخدمة  |
| (415,192)                                | (325,281)          | صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية  |
|  |                    | <u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>  |
| (176,831)                                | (212,467)          | استثمارات عقارية  |
| (598,254)                                | 617,233            | ودائع لأجل  |
| (691)                                    | (3,213)            | المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات  |
| 800                                      | -                  | المحصل من استثمارات في ديون مشتراه  |
| 1,225,811                                | 4,180              | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر  |
| 450,835                                  | 405,733            | صافي النقد الناتج من الانشطة الاستثمارية  |
|  |                    | <u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>  |
| (2,455)                                  | (4,251)            | بنك دانن  |
| (2,455)                                  | (4,251)            | صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية  |
| 33,188                                   | 76,201             | صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل  |
| (8,270)                                  | (749)              | أثر تغيرات اسعار الصرف على النقد والنقد المعادل بالعملات الاجنبية   |
| 109,228                                  | 40,347             | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة  |
| 134,146                                  | 115,799            | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة  |

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمع



شركة تصنيف وتحصيل الاموال  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت  
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

**1- نبذة عن الشركة**

- تأسست شركة تصنيف وتحصيل الاموال - شركة مساهمة كويتية عامة ( الشركة الأم ) طبقاً لاحكام قانون الشركات التجارية الكويتي بتاريخ 5 ديسمبر 1998 ، وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية وتمثل الاغراض الاساسية التي اسست من اجلها الشركة الام فيما يلي:
- تحصيل وشراء الديون التجارية وغيرها بالنياية عن العملاء لحساب الغير.
- تطوير واستخدام وتقديم وسائل تحصيل وشراء ديون العملاء والغير.
- تجميع وتوفير وتحديث المعلومات والبيانات اللازمة وتصنيف الملاءة والجدارة المالية للغير.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل جهات متخصصة.
- تطبيق المعايير الدولية المعتمدة في تقديم وتصنيف كافة الاوراق المالية والاسهم والسندات وادوات الدين والاستثمارات الاخرى للمؤسسات بما فيها البنوك وشركات الاستثمار والهيئات ذات الاستقلال المالي التي تتعامل مع السوق وادواتها
- تقديم الاراء المهنية المستقلة حول جدارة المؤسسات وقدرتها على الوفاء بالتزاماتها المالية واتباعها قواعد الشفافة وزيادة درجات الافصاح للاجراءات والتعليمات المنظمة لشؤون الادارة والمحاسبة والتدقيق التي تطبق مع السوق المالية وادارتها.
- توفير المعلومات المهنية المتخصصة الاقتصادية اللازمة لمعرفة اداء السوق المالية والمؤسسات التي تتعامل معها والمساعدة في الترويج للسوق المالية في الكويت وغيرها بما يساعد على تسهيل استغلال الموارد الراسمالية فيها.
- تطوير واستخدام وتقديم وسائل تقييم وتوريق واستعادة اصول العملاء والغير.
- تنقيح الشركة الام في جميع اعمالها بمبادئ الشريعة الاسلامية وتستبعد الاعمال التي تتعارض معها وتستعين في ذلك بهيئة الفتوى والرقابة الشرعية وتكون قرارات الهيئة ملزمة للشركة.
- ويجوز للشركة مباشرة الاعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة اصلية او بالوكالة.
- ويجوز للشركة ان يكون لها مصلحة او تشترك باى وجه مع الشركات او الهيئات التي تزاول اعمالا شبيهة باعمالها او التي تعاونها على تحقيق اغراضها في الكويت او في الخارج ولها ان تنشئ او تشارك او تشتري هذه الشركات او الهيئات او ان تلحقها بها.
- عنوان الشركة الأم : الكويت - صندوق بريد رقم 1432 الصفاة - الرمز البريدي 13015 الكويت.
- تمت الموافقة على اصدار البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمع من قبل مجلس الادارة بتاريخ 21 اكتوبر 2018.

**2- السياسات المحاسبية الهامة**

**أساس العرض**

- تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية "، إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.
- ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن جميع المعلومات والايضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وترى الادارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.
- إن نتائج العمليات للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الاعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وللحصول على معلومات إضافية ، يمكن الرجوع الى البيانات المالية المجمع والايضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

**أساس التجميع**

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المعلومات المالية للشركة الام وشركاتها التابعة كما هو موضح أدناه ، يتم اعداد المعلومات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الام باستخدام سياسات محاسبية مماثلة.

| نسبة الملكية   |                | النشاط الرئيسي         | بلد التأسيس              | الشركة التابعة                             |
|----------------|----------------|------------------------|--------------------------|--|
| 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 |                        |                          |  |
| 99 %           | 99 %           | تحصيل الديون           | الامارات العربية المتحدة | شركة تصنيف وتحصيل الاموال ذ.م.م. - ابو ظبي |
| 99 %           | 99 %           | ايجار واستئجار الاراضى | دولة الكويت              | شركة تصنيف العقارية ذ.م.م.                 |

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة استنادا الى المعلومات المالية المعدة من قبل إدارة الشركات التابعة.

شركة تصنيف وتحصيل الاموال  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

| 30 سبتمبر 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 |                          |
|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
| دينار كويتي    | دينار كويتي    | دينار كويتي    |                          |
| (غير مدققة)    | (مدققة)        | (غير مدققة)    |                          |
| 219,441        | 193,819        | 164,904        | استثمارات في اسهم محلية  |
| 4,623,218      | 4,623,218      | 4,621,310      | استثمارات في صندوق محلي  |
| 4,842,659      | 4,817,037      | 4,786,214      |                          |
| (4,623,218)    | (4,623,218)    | (4,623,218)    | خسائر الانخفاض في القيمة |
| 219,441        | 193,819        | 162,996        |                          |

تتضمن الاستثمارات في اسهم محلية اسهم غير مسعرة بمبلغ 17,735 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 تم تقييمها بناء على تقييم مدير المحفظة وقد تم هذا التقييم استناداً الى المعلومات المتاحة لمدير المحفظة حول الشركات المستثمر فيها (31 ديسمبر 2017 - 24,025 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2017 - 24,025 دينار كويتي).

4- ارباح (خسائر) الاستثمارات

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر |             | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر |             |  |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|--|
| 2017                              | 2018        | 2017                               | 2018        |  |
| دينار كويتي                       | دينار كويتي | دينار كويتي                        | دينار كويتي |  |
| (غير مدققة)                       | (غير مدققة) | (غير مدققة)                        | (غير مدققة) |  |
| 1,225,814                         | 2,273       | 85,984                             | -           | ارباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر *  |
| 4,283                             | (28,916)    | (139,550)                          | 1,261       | ارباح غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة (خسائر) لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر - اسهم محلية |
| (3,732)                           | (364)       | (1,567)                            | (304)       | مصاريف محفظة   |
| 1,226,365                         | (27,007)    | (55,133)                           | 957         |  |

\* تتضمن الارباح المحققة للتسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ، ارباح ناتجة من صفقة بيع حق المجموعة من التسوية مع شركة انيم للاستثمار وادارة الثروات والبالغ 5,069,262 جنية استرليني بملكية عدد اسهم 8,250,000 سهم في شركة Frontguard Holding Limited مقابل مبلغ 1,137,583 دينار كويتي. وخلال السنوات السابقة قامت المجموعة بتكوين مخصص انخفاض في قيمة هذا الاستثمار بكامل قيمة الاستثمار ، لذلك تم الاعتراف بالمبلغ المحصل والبالغ 1,137,583 دينار كويتي كارباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وإدراجها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر.

5- (خسارة) ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

ان المعلومات الضرورية لاحتساب (خسارة) ربحية السهم الاساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر |             | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر |             |  |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|--|
| 2017                              | 2018        | 2017                               | 2018        |  |
| 830,156                           | (262,144)   | (272,316)                          | (72,421)    | صافي (خسائر) ارباح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي) |
| 165,000,000                       | 165,000,000 | 165,000,000                        | 165,000,000 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)                           |
| 5.03                              | (1.59)      | (1.65)                             | (0.44)      | (خسارة) ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم ( فلس )             |

شركة تصنيف وتحصيل الاموال  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت  
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6- الافصاحات المتعلقة بالاطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. أن الاسعار وشروط هذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل ادارة المجموعة.

تتمثل الارصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع الاطراف ذات الصلة فيما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف

| 30 سبتمبر 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 |  |
|----------------|----------------|----------------|--|
| دينار كويتي    | دينار كويتي    | دينار كويتي    |  |
| (غير مدققة)    | (مدققة)        | (غير مدققة)    |  |
| 219,441        | 106,005        | 67,400         | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر   |
| 7,685          | 39             | 9,203          | مستحق من اطراف ذات صلة - ضمن مدينون وارصدة مدينة اخرى  |
| 5,000          | 5,000          | 5,000          | مستحق الى اطراف ذات صلة - ضمن مدينون وارصدة مدينة اخرى |

بيان الارباح او الخسائر المرحلي المجمع المكثف

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر |             | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر |             |  |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|--|
| 2017                              | 2018        | 2017                               | 2018        |  |
| دينار كويتي                       | دينار كويتي | دينار كويتي                        | دينار كويتي |  |
| (غير مدققة)                       | (غير مدققة) | (غير مدققة)                        | (غير مدققة) |  |
| (14,405)                          | (54,829)    | (158,238)                          | (18,045)    | التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر |
| 35,152                            | 58,791      | (20,387)                           | 10,259      | عمولات تحصيل   |
| 81,150                            | 75,087      | 22,050                             | 25,029      | اخرى   |

مزايا افراد الادارة العليا

| 2017        | 2018        | 2017        | 2018        |                              |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |                              |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) |                              |
| 98,589      | 102,971     | 32,863      | 34,324      | مكافاة ومزايا الادارة العليا |

7- معلومات القطاع

أن المعلومات المتعلقة بمعلومات القطاع للمجموعه هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

- القطاعات التشغيلية

| المجموع     | الاستثمار   | تصنيف وتحصيل الاموال |   |
|-------------|-------------|----------------------|---|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي          |   |
| 41,125      | (27,007)    | 68,132               | ايرادات التشغيل للقطاع                          |
| 41,125      | (27,007)    | 68,132               | ارباح الفترة قبل ايرادات اخرى ومصاريف غير موزعه |
| 188,037     |             |                      | ايرادات اخرى                                    |
| (491,212)   |             |                      | مصاريف اخرى                                     |
| (262,050)   |             |                      | ربح الفترة                                      |

شركة تصنيف وتحصيل الاموال  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت  
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7- معلومات القطاع (تابع)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

- القطاعات الجغرافية

| الموجودات الغير<br>متداولة<br>دينار كويتي | الايادات<br>دينار كويتي |                          |
|---|-------------------------|--------------------------|
| 2,309,099                                 | 204,956                 | الكويت                   |
| 817,012                                   | 24,206                  | الامارات العربية المتحدة |
| <u>3,126,111</u>                          | <u>229,162</u>          |                          |

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

- القطاعات التشغيلية

| المجموع<br>دينار كويتي | الاستثمار<br>دينار كويتي | تصنيف<br>وتحصيل الاموال<br>دينار كويتي |   |
|------------------------|--------------------------|--|---|
| 1,269,476              | 1,226,365                | 43,111                                 | ايرادات التشغيل للقطاع                                  |
| 1,269,476              | 1,226,365                | 43,111                                 | ارباح (خسائر) الفترة قبل ايرادات اخرى ومصاريف غير موزعه |
| 100,690                |                          |  | ايرادات اخرى  |
| (540,346)              |                          |  | مصاريف اخرى   |
| <u>829,820</u>         |                          |  | خسائر الفترة  |

- القطاعات الجغرافية

| الموجودات الغير<br>متداولة<br>دينار كويتي | الايادات<br>دينار كويتي |                          |
|---|-------------------------|--------------------------|
| 2,448,635                                 | 1,315,363               | الكويت                   |
| 798,402                                   | 54,803                  | الامارات العربية المتحدة |
| <u>3,247,037</u>                          | <u>1,370,166</u>        |                          |

8- الجمعية العمومية

انعقدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الام بتاريخ 25 مارس 2018 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للمجموعه عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ووافقت على عدم توزيع ارباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ، و توزيع مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة 15,000 دينار كويتي.