

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2019 (غير مدققة)

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع
[سابقاً : شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك.ع]
والشركات التابعة له
المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة
31 مارس 2019 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

2 - 1

تقرير المراجعة

3

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتفف الجموع

4

بيان الأرباح أو الخسائر و الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكتفف الجموع

6 - 5

بيان المركز المالي المرحلي المكتفف الجموع

8 - 7

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتفف الجموع

10 - 9

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتفف الجموع

29 - 11

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكتففه الجموعه



Grant Thornton

القطامي والعبيان وشركاه

An instinct for growth™

عمارة السوق الكبير
برج ا - الدور الخامس
من.ب 2986 الصنفاة 13030
دولة الكويت
+965-2244-3900 / 9
تلفون +965-2243-8451
فاكس
www.grantthornton.com.kw

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع لشركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع [سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع] ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 31 مارس 2019 والبيانات المرحلية المكثفة الجموعة المتعلقة به لبيان الارباح أو الخسائر والارباح أو الخسائر والابادات الشاملة الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتندفات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة وفقاً لمعايير الحاسبة الدولي رقم 34. ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات 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، فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المالية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد أمور هامة

نلقت الإنبياء إلى الأمور التالية :

(أ) ايضاح 5 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة والذي بين أن المجموعة تكبدت خسائر بقيمة 4,206,712 د.ك خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2019، وكما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة 57,299,806 د.ك والتي تمثل 79.6% من رأس مال الشركة الأم .

(ب) ايضاح 11 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة التي تشير إلى أن الشركة الأم لم تتمكن من سداد اقساط معينة بقيمة 5,600,000 د.ك مستحقة لبنك محلی .

ان هذه الأحداث او الظروف قد تشير الى وجود عدم تأكيد مادي والذي قد يؤثر على قدرة المجموعة على مواصلة اعمالها على اساس مبدأ الإستمرارية. ان رأينا غير معدل فيما يتعلق بهذه الأمور.

تابع / تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
لشركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (١) لسنة ٢٠١٦ ولائحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو على مركزها المالي، باستثناء الأمر المشار إليه في ايضاح ١ فيما يتعلق بالمركز الشاغر لمنصب الرئيس التنفيذي.

كما نفيد أيضاً بأنه، خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا أي مخالفات مادية لاحكام القانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٦٨، والتعديلات اللاحقة له، بشأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والقوانين المتصلة بها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.



أنور يوسف القطامي
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة A)
جرانت ثورنتون – القطامي والعيان وشركاه

الكويت

١٥ مايو ٢٠١٩

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
 [سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
 والشركات التابعة لها
 المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة
 31 مارس 2019 (غير مدققة)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتفف المجمع

الثلاثة أشهر	الثلاثة أشهر
المنتهية في	المنتهية في
31 مارس	31 مارس
2018	2019
(غير مدقق)	(غير مدقق)
د.ك	د.ك

		العمليات المستمرة
		الإيرادات
9,029	12,931	الإيرادات من العقود مع العملاء
(2,402)	51,105	أرباح / (خسائر) أخرى من أصول مالية
363,661	(3,887,533)	حصة في نتائج شركات زميلة
14,427	312,244	إيرادات أخرى
384,715	(3,511,253)	

		المصاريف والأعباء الأخرى
(101,522)	(63,794)	تكاليف الموظفين
(173,313)	(136,434)	مصروفات تشغيل واعباء أخرى
-	(935)	استهلاك
(784,047)	(494,296)	تكاليف التمويل
(1,058,882)	(695,459)	
(674,167)	(4,206,712)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة
		العمليات المتوقفة
(2,240,099)	-	خسارة من العمليات المتوقفة
(2,914,266)	(4,206,712)	خسارة الفترة
		الخاصه بـ:
(1,984,428)	(4,209,379)	مالكي الشركة الأم
(929,838)	2,667	المحصن غير المسيطرة
(2,914,266)	(4,206,712)	

(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم		
0.38	(6.26)	- من العمليات المستمرة
(3.33)	-	- من العمليات المتوقفة
(2.95)	(6.26)	7

* لا تتطابق المبالغ الموضحة هنا مع المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة المعدة سابقاً لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 نتيجة التعديلات التي أجريت على العمليات المتوقفة كما هو مفصل في ايضاح 6.
 ان الإيضاحات المبنية على الصفحتين 11 - 29 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
 [سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
 والشركات التابعة له
 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
 31 مارس 2019 (غير مدققة)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر
 المنتهية في
 31 مارس
 2018
 (غير مدقق)
 د.ك

الثلاثة أشهر
 المنتهية في
 31 مارس
 2019
 (غير مدقق)
 د.ك

		خسارة الفترة
		(خسائر) / ايرادات شاملة أخرى :
		بنود لن يتم إعادة تضمينها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر: استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
(36,518)	(2,896,751)	
(36,518)	(2,896,751)	
		بنود سيتم إعادة تضمينها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر:
(1,587,445)	51,671	حصة من ايرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
798,984	173,512	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية
(788,461)	225,183	
(824,979)	(2,671,568)	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى
(3,739,245)	(6,878,280)	مجموع الخسائر الشاملة للفترة
		الخاصه بـ :
(3,032,996)	(6,928,131)	مالكى الشركة الأم
(706,249)	49,851	الخصص غير المسيطرة
(3,739,245)	(6,878,280)	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 11 - 29 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
 [سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
 والشركات التابعة لها
 المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة
 31 مارس 2019 (غير مدققة)

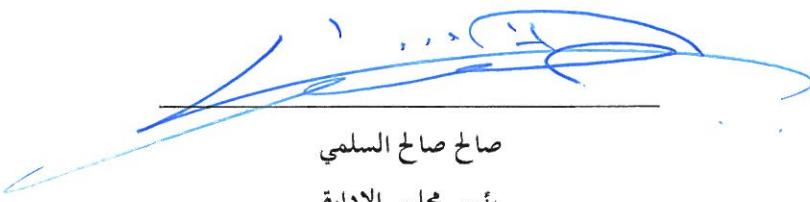
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

الاصول	إيضاح	د.ك	د.ك	د.ك	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2018
نقد ونقد معادل		8	379,233	426,616	8,572,960	2018	(غير مدقق)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		2,702,516	3,370,063	92,905	92,905	2018	(غير مدقق)
مديونون وأصول أخرى		2,795,919	2,825,066	24,184,275	1,279,387	19,231,678	19,231,678
مستحق من أطراف ذات صلة		19,787,696	-	10,130,604	104,825,502	17,997	17,997
عقارات للمتاجرة		-	-	3,222,959	6,015,709	16,640,296	6,631,347
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		38,193,285	81,950,281	81,004,940	46,590,672	38,531,877	38,531,877
عقارات استثمارية		1,864,871	-	-	-	-	-
استثمار في شركات زميلة		77,530,438	81,950,281	81,004,940	46,590,672	104,825,502	104,825,502
الشهرة		9	-	-	-	17,062	17,062
عقارات قيد التطوير		-	-	-	-	376,678,050	376,678,050
اعمال رأسمالية قيد التنفيذ		-	-	-	-	115,698,859	115,698,859
ممتلكات وآلات ومعدات		-	-	-	-	108,300,694	108,300,694
مجموع الاصول							
الخصوم وحقوق الملكية							
الخصوم							
دائنون ومطلوبات أخرى		10	14,755,809	14,810,490	72,450,388	997,858	301,054,473
مستحق إلى أطراف ذات صلة		16	3,203,433	3,420,914	30,912,389	-	83,221,510
مستحق إلى البنوك		11	1,214,890	727,722	-	64,262,384	83,436,516
قروض		-	-	-	-	-	-
دفعات مستلمة مقدماً من عملاء		-	-	-	-	-	-
مجموع الخصوم							

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
 [سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
 والشركات التابعة له
 المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة
 31 مارس 2019 (غير مدققة)

تابع / بيان المركز الهالي المرحلي المكتفف المجمع

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	إيضاح	حقوق الملكية
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)		
د.ك	د.ك	د.ك		
72,000,000	72,000,000	72,000,000		رأس المال
11,973,061	11,973,061	11,973,061		علاوة إصدار أسهم
(32,757,404)	(32,757,404)	(32,757,404)	12	أسهم خزينة
104,935	-	-	12	احتياطي أسهم خزينة
32,757,404	32,757,404	32,757,404		احتياطي قانوني واحتياري
6,354,698	2,612,831	138,115		احتياطي القيمة العادلة
(5,738,998)	(3,352,565)	(3,226,237)		احتياطي تحويل عملة أجنبية
(43,626,170)	(51,985,172)	(57,299,806)		خسائر متراكمة
41,067,526	31,248,155	23,585,133		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
34,556,051	1,229,194	1,279,045		ال控股 غير المسيطرة
75,623,577	32,477,349	24,864,178		مجموع حقوق الملكية
376,678,050	115,698,859	108,300,694		مجموع الخصوم وحقوق الملكية



صالح صالح السلمي
 رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 11 - 29 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

العلومات المالية محلية المكتففة الجموعة
[سابقاً : شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.أ.ع]
والشركات التابعة له
شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.أ.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرجلي المكتشف الجماع (غير مدقق)

حقوق الملكية المُنْاصَبَة بِالكُوْنِي الشُّرُكَة الْأَم-

الرصيد في 1 يناير 2019 (مدقق)	الرصيد في 1 يناير 2019 (معدل)	الرصيد في 1 يناير 2019 (معدل)	الرصيد في 1 يناير 2019 (معدل)
حصة في التأثيرات المالية رقم 9 من قبل شركات زميلة	حصة في التأثيرات المالية رقم 9 من قبل شركات زميلة	حصة في التأثيرات المالية رقم 9 من قبل شركات زميلة	حصة في التأثيرات المالية رقم 9 من قبل شركات زميلة
احتياطي قانوني وأخباري	احتياطي أسهمه خزينة وأخباري	احتياطي أسهمه خزينة وأخباري	احتياطي أسهمه خزينة وأخباري
احتياطي تحويل عملة أجنبية	احتياطي القيمة العادلة لـ د.ك.	احتياطي القيمة العادلة لـ د.ك.	احتياطي القيمة العادلة لـ د.ك.
المجموع المخصص غير المجموع	(662,103) (662,103)	(662,103) (662,103)	(662,103) (662,103)
31,815,246 1,229,194 30,586,052 (52,647,275) (3,352,565) 2,612,831 32,757,404 (32,757,404) 11,973,061 72,000,000	(4,206,712) 2,667 (4,209,379) (4,209,379)	(4,206,712) 2,667 (4,209,379) (4,209,379)	(4,206,712) 2,667 (4,209,379) (4,209,379)
(2,671,568) 47,184 (2,718,752)	-	-	-
(6,878,280) 49,851 (6,928,131) (4,209,379)	-	-	-
- - (370,364)	-	-	-
(72,788) - (72,788)	-	-	-
24,864,178 1,279,045 23,585,133 (57,299,806) (3,226,237) 138,115 32,757,404 (32,757,404) 11,973,061 72,000,000			

ان الإحساسات المبنية على الصفحات ٢٩ - ١١ تشكّل جزءاً من هذه المعلومات المآلية المرحلية المكتففة الجماعة.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.أ.ع [سابقاً : شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.أ.ع] والشركات التابعة لها المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة (غير مدققة) مارس 2019

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتشف الجماع (غير مدقق)
حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم

الرصيد في 1 يناير 2018 (ملايين)									
الرصيد في 31 مارس 2018 (غير مدقق) (ملايين)									
مجموع (الخسائر) / الزيادات الشاملة للنترة -									
المحص غير المسيطرة	المجموع	الجمعوع	الجهاطي	تحويل عملة	خسائر	الجهاطي	حصة اصدار	عالة اصدار	احصائي
الجموع	المسطورة	الفرعي	اجنبية	متراكمة	أجنبيه	القيمة العادلة	أسهم خزينة	أسهم خزينة	رأس المال
د.ل.د	د.إ.ك	د.إ.ك	د.إ.ك	د.إ.ك	د.إ.ك	د.إ.ك	د.إ.ك	د.إ.ك	د.إ.ك
79,362,822	35,262,300	44,100,522	(41,641,742)	(6,294,013)	7,958,281	32,757,404	104,935	(32,757,404)	11,973,061
(2,914,266)	(929,838)	(1,984,428)	(1,984,428)	-	-	-	-	-	-
(824,979)	223,589	(1,048,568)	-	555,015	(1,603,583)	-	-	-	-
(3,739,245)	(706,249)	(3,032,996)	(1,984,428)	555,015	(1,603,583)	-	-	-	-
75,623,577	34,556,051	41,067,526	(43,626,170)	(5,738,998)	6,354,698	32,757,404	104,935	(32,757,404)	11,973,061

ان الإيضاحات المبنية على الصفحات 11 - 29 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة الجموعة.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
 [سابقاً : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
 والشركات التابعة له
 المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة
 31 مارس 2019 (غير مدققة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق)	أنشطة التشغيل
د.ك	د.ك	خسارة الفترة من العمليات المستمرة
(674,167)	(4,206,712)	خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
(2,240,099)	-	تعديلات:
		ايرادات توزيعات أرباح
(3,106)	-	ايرادات فوائد
(9,622)	(117,606)	تكاليف تمويل
2,948,136	7,128	استهلاك
1,000,775	935	حصة في نتائج شركات زميلة
363,661	3,887,533	
1,385,578	(428,722)	الغيارات في الأصول والخصوم التشغيلية :
2,399	667,547	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(3,011,943)	29,147	مدينون وارصددة مدينة أخرى
(883,191)	(556,018)	مستحق من أطراف ذات صلة
(719,971)	-	عقارات للمتاجرة
(3,254,961)	(54,681)	دائنون وارصددة دائنة أخرى
5,776,344	(203,876)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(2,539,879)	-	دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
(3,245,624)	(546,603)	النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
3,106	-	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
9,622	-	ايرادات فوائد مستلمة
(772,992)	(7,128)	تكاليف تمويل مدفوعة
(4,005,888)	(553,731)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
 [سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
 والشركات التابعة له
 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
 31 مارس 2019 (غير مدققة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق)	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق)	د.ك	د.ك	أنشطة الاستثمار
(727,322)	-			صافي الحركة في استثمارات في شركات زميلة
1,511,018	-			صافي الحركة في العقارات قيد التطوير
(723,856)	-			صافي الحركة في الممتلكات والألات والمعدات
59,840	-			صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
<hr/>				أنشطة التمويل
681,224	-			صافي الحركة على قروض
681,224	-			صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(3,264,824)	(553,731)			النقد في النقد والنقد المعادل
(352,800)	19,180			تعديل العملة الأجنبية
11,844,138	(647,552)	8		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
8,226,514	(1,182,103)	8		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

* تفاصيل التدفقات النقدية للعمليات المتوقفة في ايضاح 6.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
 [سابقاً : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
 والشركات التابعة لها
 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
 31 مارس 2019 (غير مدققة)

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

تأسست شركة الاستشارات المالية الدولية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في 31 يناير 1974 كشركة مساهمة كويتية عامة وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن الشركة الأم هي شركة مرخصة كشركة استثمار تراول نشاطها وفق التشريعات الصادرة من قبل بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال (انظر أدناه). إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت والسوق المالي العربي.

لم تقم الشركة الأم بتعيين رئيس تنفيذي. وهي أحدى متطلبات قانون الشركات. تنوي الشركة الأم تعيين رئيس تنفيذي في أقرب وقت متاح.

إن ترخيص أنشطة الأوراق المالية الصادر من هيئة أسواق المال انتهى بتاريخ 29 مارس 2018 والذي يوجه تقوم الشركة الأم ببعض الأنشطة الاستثمارية. الإدارة لم تجدد الترخيص. وبناءً على ذلك ، قامت هيئة أسواق المال بإخطار الشركة الأم في 6 مايو 2018 بأنها لم تعد تعتبر كياناً مرخصاً بموجب لوائح هيئة أسواق المال. وبالتالي ، تقوم الشركة الأم حالياً بعملية التخلص من الحافظ المالية المدارة (ايضاح 18).

علاوة على ذلك خلال 2018، عندما كانت تخضع الشركة الأم لإشراف بنك الكويت المركزي خلال السنة ، قامت بالتواصل مع بنك الكويت المركزي رغبتها إزالة اسمها من سجل بنك الكويت المركزي. في 13 نوفمبر 2018 ، قام بنك الكويت المركزي بإخطار الشركة الأم بأنه سيتم إزالة اسمها من سجل بنك الكويت المركزي فقط بعد اجتماع الجمعية العمومية للمساهمين لتغيير حالتها القانونية وأنشطتها.

قام المساهمين من خلال الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 6 يناير 2019 بالموافقة على تغيير الكيان القانوني للشركة الأم إلى شركة قابضة، وتغيير أنشطتها، والتي تم تسجيله في السجل التجاري في 20 يناير 2019. وبالتالي، في 3 فبراير 2019، تم إزالة الشركة الأم من سجل بنك الكويت المركزي.

تم تعديل الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم كما يلي:

- تقوم إدارة الشركة الأم بادارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- استثمار أموالها في الإبحار بالأوراق المالية والأوراق المالية الأخرى.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة ل مباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً أو حصصاً وكفالتها لدى الغير ، وفي هذه الحالة يتغيرن ألا تقل نسبة مشاركة الشركة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20%.
- تملك حقوق الملكية الصناعية والملكية الفكرية المتعلقة بها والعلامات التجارية أو النماذج الصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وأتجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها سواء داخل الكويت أو خارجها.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ أو صناديق مالية تدار من قبل شركات و جهات مختصة.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
والشركات التابعة له
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
31 مارس 2019 (غير مدققة)

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

1. تابع / تأسيس ونشاط الشركة الأم

ويكون للشركة الأم مباشرة الاعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفه مباشرة او بالوكالة.
ويجوز للشركة الأم ان تكون لها مصلحة او تشتراك باي وجه مع الهيئات التي تزاول اعمالا شبيهة باعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق اغراضها في الكويت او في الخارج ، ولها ان تنسىء او تشارك او تشتري هذه الهيئات أو تلتحقها بها.
ت تكون الجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب 4694 الصفا 13047 دولة الكويت.

تمت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة لفترة ثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 من قبل أعضاء مجلس اداره الشركه الام بتاريخ 15 مايو 2019.

2. أساس الاعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة الجموعة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الجموعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغييرات الموضحة في إيضاح 3 تم إعداد هذه البيانات المالية الجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة مجلس معايير المحاسبة الدولية كما تم تعديليها للاستخدام من قبل حكومة دولة الكويت للمؤسسات المالية التي يشرف عليها بنك الكويت المركزي. يتطلب تلك التنظيمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية فيما عدا متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 فيما يتعلق بقياس خسائر الإئتمان المقدرة للتسهيلات الائتمانية. يتطلب بنك الكويت المركزي قياس مخصص خسائر الإئتمان بالقيمة الأعلى للمخخص الذي يتم احتسابه بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وفقاً لارشادات بنك الكويت المركزي، والمخصص المطلوب بموجب اللوائح التحوطية لبنك الكويت المركزي.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية والعرض للشركة الأم. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة كافة المعلومات والأوضاع المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المجموعه المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . ويرأى الادارة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عاديه تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المسجلة للأصول والخصوم ، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ، والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثه اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع للبيانات المالية الجموعة والأوضاع المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

قامت الجموعة بتجميع المعلومات المالية لشركاتها التابعة باستخدام المعلومات المالية المرحلية المكثفة وحسابات الإدارة كما في 31 مارس 2019.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
[سابقاً : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
والشركات التابعة له
المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة
31 مارس 2019 (غير مدققة)

تابع / اوضاع حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الجموعة
هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلاً لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019 والتي تم تطبيقها من قبل الجموعة. معظم هذه المعايير غير مادية للمجموعة باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجارات الموضح أدناه :

يُنفَعُ لفترات السنوية	المعيار أو التفسير
التي تبدأ في	
1 يناير 2019	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

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 الإستخدام والتراكم 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. إن السياسة المحاسبية الجديدة موضحة أدناه.

عند الانتقال، بالنسبة لعقود الإيجار التي تم المحاسبة عنها سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية حيث قامت الادارة بتحديد عقود الإيجارها التي تقع تحت مفهوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 لديها مدة إيجار متباعدة تقل عن 12 شهراً ولذلك، طبقت الجموعة الاستثناءات الاختيارية لعدم الاعتراف بأصول حق الإستخدام ولكن لحساب مصاريف الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار المتبقية. ان تطبيق هذا التعديل لم ينبع عنه اي اثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة.

سياسة محاسبية جديدة لعقود الإيجار

المجموعة كمستأجر

بالنسبة إلى أي عقد جديدة يتم إبرامها في أو بعد 1 يناير 2019 ، تأخذ الجموعة بعين الاعتبار ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. يُعرَّف عقد الإيجار بأنه "عقد ، أو جزء من عقد، يمنح الحق في استخدام الأصل (الأصل المنضم) لفترة من الزمن في مقابل مبلغ".

لتطبيق هذا التعريف، تقوم الجموعة بتقسيم ما إذا كان العقد يفي بثلاثة تقييمات رئيسية وهي :

- يحتوي العقد على أصل محدد، والذي يتم تحديده بشكل صريح في العقد أو يتم تحديده ضمنياً من خلال تحديده في الوقت الذي يتم فيه إتاحة الأصل للمجموعة

• للمجموعة الحق في الحصول على جميع المنافع الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الأصل المحدد طوال فترة الاستخدام، مع مراعاة حقوقها ضمن النطاق المحدد للعقد.

- للمجموعة الحق في توجيهه استخدام الأصل المحدد خلال فترة الاستخدام. تقوم الجموعة بتقسيم ما إذا كان لها الحق في توجيه "كيفية ولأي غرض" يتم استخدام الأصل خلال فترة الاستخدام.

اختارت الجموعة المحاسبة عن عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة باستخدام الخيارات العملية. بدلاً من الاعتراف بأصل حق الاستخدام والالتزامات الإيجار، يتم الاعتراف بالمدفوعات المتعلقة بما كمصروف في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
31 مارس 2019 (غير مدققة)

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

- 3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة
تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار
تابع / سياسة محاسبية جديدة لعقود الإيجار

قياس والاعتراف بعقود الإيجار كمستأجر

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تدرج المجموعة أصل حق الاستخدام والتزام الإيجار في بيان المركز المالي المقاسة على النحو التالي:

أصل حق الاستخدام

يتم قياس أصل حق الاستخدام بالتكلفة، والذي يتكون من القياسي المبدئي لالتزام الإيجار وأي تكاليف مباشرة أولية تتطلبها المجموعة، وتقدير أي تكاليف لتفكيك وإزالة الأصل في نهاية عقد الإيجار وأي مدفوعات إيجار مقدمة تم قبل تاريخ بدء عقد الإيجار (بعد طرح أي حواجز مستلمة).

بعد القياسي المبدئي، تقوم المجموعة بإستهلاك أصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت من تاريخ بدء الإيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل حق الاستخدام أو نهاية عقد الإيجار أيهما أسبق. تقوم المجموعة أيضاً بتقييم أصل حق الاستخدام للانخفاض في القيمة عند وجود هذه المؤشرات.

التزام الإيجار

في تاريخ البدء، تقيس المجموعة التزام الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، مخصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان هذا السعر متاحاً بسهولة أو معدل اقتراض المجموعة الإضافي.

ت تكون مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار من مدفوعات ثابتة (بما في ذلك تلك الثابتة في الجوهر) ومدفوعات متغيرة بناءً على مؤشر أو معدل، والبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية والمدفوعات الناشئة عن خيارات ستم ممارستها إلى حد معقول.

بعد القياسي المبدئي، يتم تخفيض الالتزام بما يتم دفعه وزيادته بالفائدة. يتم إعادة قياسه ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديل، أو إذا كانت هناك تغييرات في المدفوعات الثابتة في جوهرها. عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار، ينعكس التعديل المقابل في أصل حق الاستخدام، أو كربح أو خسارة إذا تم تخفيض أصل حق الاستخدام إلى الصفر.

المجموعة كمؤجر

تدخل المجموعة في عقود إيجار كمؤجر فيما يتعلق بعض معدات الحاسوب الآلي. تقوم المجموعة بتصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي. عندما تنقل شروط عقد الإيجار كل مخاطر ومزايا الملكية إلى المستأجر، يتم تصنيف العقد على أنه عقد إيجار تمويلي. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. عندما تكون المجموعة مؤجرًا وسيطاً، فإنها تقوم بالحسابية عن عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار من الباطن كعدين منفصلين. يتم تصنيف عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي بالرجوع إلى حق استخدام الأصل الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي.

يتم الاعتراف بإيرادات التأجير من عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تضاف التكلفة المباشرة المبدئية المتکبدة في ترتيب عقد الإيجار والتفاوض عليه إلى القيمة الدفترية لأصول الإيجار ويتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

يتم الاعتراف بالبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار التمويلية كذمم مدينة. يتم توزيع إيرادات عقود التأجير التمويلي على الفترات المحاسبية بحيث تعكس معدل عائد دورى ثابت على صافي استثمار المجموعة القائم لعقد الإيجار التمويلي.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
 [سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
 والشركات التابعة له
 المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة
 31 مارس 2019 (غير مدققة)

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعولة بعد بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة ، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها بickرا من قبل الجماعة. تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها آرتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة للمجموعة مبينة أدناه. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة للمجموعة.

المعيار أو التفسير	السنوية التي تبدأ في	يفعل لفترات
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 – تعديلات	1 يناير 2020	
معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 – التعديلات	1 يناير 2020	

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 – تعديلات

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الاعمال" هي تغييرات على الملحق أ "المصطلحات المعرفة" ، وإرشادات التطبيق، والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 فقط فيما يتعلق بتعريف النشاط التجاري. التعديلات:

- توضيح أنه لكي يتم اعتبار النشاط التجاري ، يجب أن تشمل الأنشطة والأصول المستحوذ عليها ، كحد أدنى ، على مدخل وعملية موضوعية تساهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات ؛
- تضيق تعريف الأعمال والمخرجات بالتركيز على السلع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على خفض التكاليف ؛
- إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الحصول على عملية موضوعية ؛
- إزالة التقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة والاستمرار في إنتاج المخرجات؛ و
- إضافة اختبار تركيز اختياري يسمح بتقييم مبسط لما إذا كانت مجموعة الأنشطة والأصول التي تم الحصول عليها غير تجارية

لا تتوقع الادارة بأن تطبيق التعديلات في المستقبل سيكون له أثر جوهري على البيانات المالية الجماعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 – التعديلات

توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 تعريف "مادي" ومواءمة التعريف المستخدم في كل من الأطار المفاهيمي والمعايير.

لا تتوقع الادارة بأن تطبيق التعديلات في المستقبل سيكون له أثر جوهري على البيانات المالية الجماعة للمجموعة.

4. الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المعلن عنها للأصول والخصوص والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية الجماعة المدققة السنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء التغيرات الناشئة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 كما هو مذكور في اياض 3 أعلاه. ويشمل ذلك تحديد ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار، وتحديد التأكيد العقول بتمديد عقد الإيجار أو إنهائه، وتصنيف عقود الإيجار، وتحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة في جوهرها، وتحديد ما إذا كانت هناك عقود إيجار متعددة في عقد واحد وتحديد معدل الخصم المناسب، وتقييم الخفاض القيمة.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
والشركات التابعة له
المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة
31 مارس 2019 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة

5. المفهوم المحاسبي الأساسي

خلال الفترة، قامت المجموعة بتسجيل خسائر تبلغ 4,206,712 د.ك وقد بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة كما في 31 مارس 2019 مبلغ 57,299,806 د.ك والتي تجاوزت 75% من رأس المال المدفوع للشركة الأم. وفقاً للمادة رقم 271 من قانون الشركات، إذا بلغت خسائر الشركة المساهمة ثلاثة أرباع رأس المال المدفوع ، وجب على أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرار الشركة الأم او حلها قبل الأجل المعين في عقد التأسيس، او اتخاذ غير ذلك من التدابير المناسبة. فإذا لم يقم مجلس الإدارة بدعوة الجمعية غير العادية او تعذر اصدار قرار في الموضوع جاز لوزارة التجارة وكل ذي مصلحة ان يطلب من المحكمة المختصة حل الشركة الأم. لم يقم مجلس ادارة الشركة الأم حتى الآن بالدعوة الى الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين.

قامت ادارة المجموعة بعمل تقسيم لقدرة المجموعة على مواصلة انشطتها كمنشأة مستمرة ولديها القناعة بأن المجموعة لديها المصادر المطلوبة لتمكن المجموعة من مواصلة اعمالها في المستقبل المنظور. تؤكد الادارة أيضاً أن هذا الموقف مؤقت لأنها تعمل على إعادة هيكلة استثمارات المجموعة القائمة على الأصول وإعادة التفاوض بشأن شروط ومواعيد مدفوعات أقساط القرض. بناء على هذا التمهيد، ترى الادارة انه يقى من المناسب اعداد البيانات المالية المرحلية المكتففة الجمعة على اساس مبدأ الاستمرارية. مع ذلك، فان عدم التأكيد لهذا قد يلقي ظلالاً من الشك على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة، وبالتالي مواصلة تحقيق أصولها والتحرر من التزاماتها في سياق الاعمال الاعتيادية. لاتتضمن البيانات المالية المرحلية المكتففة الجمعة اية تعديلات من شأنها ان تنتج عن أساس الاعداد لكونه غير مناسب.

6. العمليات المتوقفة

في بداية سنة 2018 ، امتلكت المجموعة 57.39% من الأسهم في شركة ايفا للفنادق والمنتجعات - ش.م.ك.ع "ايفا للفنادق والمنتجعات" (شركة تابعة). خلال 2018 ، قامت الشركة الأم بتحويل 63,543,420 سهم في ايفا للفنادق والمنتجعات، والتي تشكل 10.45% من إجمالي أسهم شركة ايفا للفنادق والمنتجعات - ش.م.ك.ع، إلى بنك أجنبى مقابل مبلغ 12,708,684 د.ك (ما يعادل 42,026,071 دولار أمريكي) كجزء من تسوية قروض أجنبية. بناء على ذلك ، قامت المجموعة بإعادة تصنيف حصتها المتبقية البالغة 46.94% في ايفا للفنادق والمنتجعات كشركة زميلة لأن الإدارة تعتقد ان المجموعة فقدت القدرة على التحكم في الشركة المستثمر فيها. توضح الجداول أدناه مقدار الإيرادات والمصروفات والتتفقات النقدية المتعلقة بالعمليات المتوقفة والتي تم تجميعها في الفترة السابقة:

الثلاثة أشهر المنتهية في	31 مارس 2018	31 مارس 2019	غير مدقق) د.ك	
18,915,574	-	-		إيرادات من العقود مع العملاء
(12,977,626)	-	-		تكلفة الإيرادات
5,937,948	-	-		
157,038	-	-		أتعاب ادارة واستشارة
725,162	-	-		إيرادات أخرى
6,820,148	-	-		
				المصاريف والأعباء الأخرى
(1,132,909)	-	-		تكاليف موظفين
(4,590,843)	-	-		مصاريف تشغيل وأعباء أخرى
(1,000,775)	-	-		استهلاك
(2,164,089)	-	-		تكاليف تمويل
(8,888,616)	-	-		
(2,068,468)	-	-		خسارة قبل الضرائب المتعلقة بشركات اجنبية
(171,631)	-	-		إيرادات الضرائب المتعلقة بشركات تابعة أجنبية
(2,240,099)	-	-		خسارة الفترة من العمليات المتوقفة

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
[سابقاً : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
والشركات التابعة له
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
31 مارس 2019 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

6. تابع / العمليات المتوقفة

فيما يلي التدفقات النقدية الناجمة عن العمليات المتوقفة لفترات التقارير المالية قيد المراجعة:

الثلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس 2018	31 مارس 2019	(غير مدقق) د.ك.	
(856,267)	-		أنشطة التشغيل
4,703,873	-		أنشطة الاستثمار
(2,015,044)	-		أنشطة التمويل
1,832,565	-		

7. (خساره) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم

تحسب (خساره) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم بتقسيم (خساره) / ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمه خلال الفترة باستثناء أسهم الخزينة.

الثلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس 2018	31 مارس 2019	(غير مدقق) د.ك.	
255,671	(4,209,379)		(خسارة) / ربح السنة الخاصة بمالكي الشركة الأم
(2,240,099)	-		- من العمليات المستمرة
(1,984,428)	(4,209,379)		- من العمليات المتوقفة
672,889,436	672,889,436		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمه خلال الفترة
0.38	(6.26)		خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم
(3.33)	-		- من العمليات المستمرة
(2.95)	(6.26)		- من العمليات المتوقفة
			المجموع - فلس

8. النقد وشبه النقد

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
(غير مدقق) د.ك.	(مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.	
8,572,960	426,616	379,233	نقد وأرصدة لدى البنوك
(346,446)	(346,446)	(346,446)	ناقص: أرصدة متحجزة
-	(727,722)	(1,214,890)	ناقص: مستحق إلى البنوك
8,226,514	(647,552)	(1,182,103)	النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
[سابقاً : شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع]
والشركات التابعة له
المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة
31 مارس 2019 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

9. استثمار في شركات زميلة

الحركة في شركات زميله خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك.	31 ديسمبر 2018 (مدقة) د.ك.	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك.	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة اضافات
38,832,258	38,832,258	81,950,281	المعاد تصنيفها الى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حصة في نتائج شركة زميلة توزيعات ارباح مستلمة هبوط قيمة
-	62,401,687	-	حصة من ايرادات شاملة أخرى عدم تحقق من استبعاد شركة تابعة
(7,480)	(7,480)	-	حصة التعديل عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 حصة الخسارة من التخلص الجزئي من الفوائد في شركة تابعة
363,661	(1,064,295)	(3,887,533)	حصة الخسارة المحققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل، الآخر تدليل تحويل العملة الأجنبية
(2,937)	(347,811)	-	
-	(607,189)	-	
(1,587,445)	(3,502,540)	51,671	
-	(11,426,120)	-	
-	-	(662,103)	
-	-	(72,788)	
-	77,984	(294)	
595,228	(2,406,213)	151,204	
38,193,285	81,950,281	77,530,438	

10. دائنون وارصددة دائنة أخرى

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك.	31 ديسمبر 2018 (مدقة) د.ك.	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك.	ذمم دائنة ومستحقات دائنون ومستحقات متعلقة بالبناء توزيعات ارباح مستحقة
32,050,308	987,341	974,799	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي، ضريبة دعم العمالة الوطنية والرکاة
12,076,124	263,390	263,390	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والاجازات
565,605	31,721	31,721	مخصص قروض مدينة مستحق الى حاملي بواسطه التأمين التكافلي ذمم دائنة أخرى
11,140,640	7,307,684	7,322,285	
2,400,978	471,290	464,310	
1,556,000	-	-	
3,390,196	3,223,847	3,257,927	
9,270,537	2,525,217	2,441,377	
72,450,388	14,810,490	14,755,809	

تابع / أيضاً حات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

11.1 قروض بنكية
تمثل أرصدة القروض والتسهيلات البنكية للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة بما يلي:

العملة	من	إلى	نسبة الفائدة	الغرض	البيان
دولار أمريكي	2005-12-28	2027-12-28	%61.5	تمويل استثمارات	31 مارس 2018
دولار أمريكي	2007-12-15	2027-12-28	%61.5	تمويل استثمارات	31 ديسمبر 2019
بيزو	2007-12-28	2027-12-28	%61.5	تمويل إجمالية	31 ديسمبر 2019
دينار كويتي	2011-6-26	2023-12-31	%44.5	سداد الدين	31 ديسمبر 2018
دينار كويتي	2010-1-1	2019-12-31	%44.5	تمويل اسهم محلية	31 ديسمبر 2019
درهم إماراتي	2007-5-1	2020-12-31	% 15.3 -%6.3	تمويل المشاريع	7,244,752
رائد	2007-5-23	2018-5-21	%10.5-%2.25	تمويل استثمارات	24,000,000
رائد	-	-	-	محفظة محلية ببغضية %120	8,555,000
رائد	-	-	-	محفظة محلية ببغضية %75 (1)	8,555,000
رائد	-	-	-	عقارات في النخلة - جبره، الإمارات العربية المتحدة ، ووادئ مديدة في حساب بناءً جبني	107,885,263
رائد	-	-	-	عقارات في النخلة - جبره، الإمارات العربية المتحدة ، ووادئ مديدة في حساب بناءً جبني	11,461,941
رائد	-	-	-	عقارات في النخلة - جبره، الإمارات العربية المتحدة ، ووادئ مديدة في حساب بناءً جبني	1,800,842
رائد	-	-	-	عقارات استثمارية مملوكة لشركة تابعة	196,693,838
رائد	7	7	0%6.5	شراء عقارات	64,262,384
رائد	7	7	0%6.5	شراء عقارات	64,262,384

(1) لم تتمكن المجموعة من سداد اقساط قرض يبلغ 5,600,000 د.إ. مستحقة طبقاً للشروط والأحكام التعاقدية إلى بنك ملي. وبالتالي، فإن القروض الفائمة التي تبلغ 8,555,000 د.إ، أصبحت مستحقة. تعمل إدارة الشركة الأم حالياً على التباحث مع ذلك البنك المحلي لإعادة هيكلة إستحقاق القرض. قامت الشركة الأم برفع دعاوى قضائية لتحديد المبلغ المستحق إلى البنك، وقد قامت المحكمة بإحالة الأمر إلى جهة الخبراء.

شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع
 والشركات التابعة لها
 المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
 31 مارس 2019 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

11. تابع / قروض بنكية

قروض الجموعة مرهونة مقابل أصول الجموعة المحددة كما يلي :

31 مارس 2018 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019 (غير مدقق)	
د.ك 346,446	د.ك 346,446	د.ك 346,446	نقد وأرصدة لدى البنوك متحترة (ايضاح 8)
21,884	17,358	13,483	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,945,337	-	-	عقارات للمتاجرة
5,816,329	5,860,582	3,067,226	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,595,844	70,049,812	64,268,943	استثمار في شركة زميلة
4,620,341	-	-	عقارات استثمارية
75,464,791	-	-	عقارات قيد التطوير
88,941,169	-	-	متلكات وآلات ومعدات
34,428,756	7,903,284	8,438,240	استثمار في شركة تابعة
217,180,897	84,177,482	76,134,338	إجمالي الأصول المرهونة

12. أسهم خزينة

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
47,110,564	47,110,564	47,110,564	عدد الأسهم
6.54%	6.54%	6.54%	نسبة الأسهم المصدرة
32,757,404	32,757,404	32,757,404	التكلفة (د.ك)
1,206,030	1,323,807	1,064,699	القيمة السوقية (د.ك)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

13. التزامات رأسمالية

الالتزامات إنفاق رأسمالي

يوجد على الجموعة إلتزامات رأسمالية، من خلال شركة زميلة، بأن تسدد كافة الأموال اللازمة لتسديد باقي حصتها من تمويل إنشاء المشاريع العقارية في كل من دبي (الإمارات العربية المتحدة) وجنوب إفريقيا. إن حصة الجموعة من الأموال اللازمة لتمويل تلك المشاريع هي كالتالي :

31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	
17,486,294	2,539,423	2,163,724	انفاق رأسمالي مقدر ومتعاقد عليه لانشاء عقارات قيد التطوير وعقارات للمتاجرة
-	16,272	15,258	ضمان تمويلي
1,409,457	1,716,802	2,412,990	اصدار شيكات مؤجلة
18,895,751	4,272,497	4,591,972	

تنوّع الجموعة أن تموّل التزاماتها للإنفاق المستقبلي من المصادر التالية :

- أ) بيع عقارات استثمارية ،
- ب) الدفعات المقدمة من العملاء ،
- ج) زيادة رأس المال ،
- د) الدفعات المقدمة من المساهمين والمنشآت ذات العلاقة والشركات المخاصة ، و
- ه) الإقتراض إذا دعت الحاجة .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

14. تحليل القطاعات

يتذكر نشاط المجموعة في أربعة قطاعات رئيسية، هي قطاع إدارة الأصول وقطاع التجزئة والاستثمارات والقطاع المقاولاتي وأخرى. يتم إرسال نتائج القطاعات مباشرة إلى الإدارة العليا في المجموعة، بالإضافة إلى ذلك، يتم إرسال تقارير الدخلية المقدمة للإدارة:

الجموع	أخرى			المقاولات			خزينة واستثمارات			إدارة الأصول		
	31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2019
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
384,715	(3,511,253)	1,699	194,638	-	-	-	373,987	(3,718,822)	9,029	12,931	-	-
6,820,148	-	725,162	-	5,937,948	-	-	-	-	157,038	-	-	-
7,204,863	(3,511,253)	726,861	194,638	5,937,948	-	373,987	(3,718,822)	166,067	12,931	-	-	-

أبرادات القطاع			أبرادات (خسائر) القطاع			أبرادات / خسائر (القطاع)		
من العمليات المستمرة			من العمليات المتوقفة			من العمليات المتوقفة		
(674,167) (2,240,099)			(4,206,712) -			(4,213,118) -		
(2,914,266)	(4,206,712)	725,172	(6,525)	-	(3,122,299)	(410,060)	(4,213,118)	9,029 157,038
1,000,775	935	-	-	-	-	(410,060)	(4,213,118)	166,067 12,931
2,948,136	494,296	-	-	-	-	-	-	-

الاستهلاك	النفاذ	الاحتياطي	الاحتياطي / النفاذ
1,000,775	935	2,948,136	494,296

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

تابع / تغليب القطاعات

	الإجمالي				أخرى				المقدارات				خزينة وأسمنتارات				إدارة الأصول					
	31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2019	(غير مدقق)	(غير مدقق)	31 مارس 2018	31 مارس 2019	(غير مدقق)	(غير مدقق)	31 مارس 2018	31 مارس 2019	(غير مدقق)	(غير مدقق)	31 مارس 2018	31 مارس 2019	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)					
351,214,388	85,717,079	-	-	-	249,183,065	1,881,933	102,031,323	83,835,146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(197,691,696)	(65,477,274)	-	-	-	(122,145,904)	-	(75,545,792)	(65,477,274)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
153,522,692	20,239,805	-	-	-	127,037,161	1,881,933	26,485,531	18,357,872	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
25,463,662	22,583,615																					
(103,362,777)	(17,959,242)																					
75,623,577	24,864,178																					

أصول غير مخصصة
مجموع خصوم القطاع
صافي أصول القطاع

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. الجمعية العمومية السنوية

لم تعقد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. وبالتالي، لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 من قبل مساهمي الشركة الأم. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 أي تعديلات ، والتي قد تكون مطلوبة، لو لم تتوافق الجمعية العامة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

اقتراح مجلس إدارة الشركة الأم عدم توزيع أي أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. يخضع هذا الاقتراح لموافقة مساهمي الشركة الأم في الجمعية العمومية السنوية.

16. معاملات مع أطراف ذات صلة

إن الأطراف ذات صلة تمثل المساهمين الرئисين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الرئيسيين للمجموعة، والشركات المسيطر عليها أو تلك التي تخضع لسيطرة مشتركة أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف تأثيراً فعالاً. يتم اعتماد سياسات التسجيل وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. تم عند التجميع استبعاد المعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها التي تمثل أطراف ذات صلة بالشركة الأم ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مفصحة عنها أدناه.

	31 مارس 2018	31 مارس 2019	الارصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :
(غير مدقق) د.ك.	(مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.	مستحق من أطراف ذات صله :*
-	16,390,545	16,386,130	- مستحق من شركة زميلة
1,279,387	2,841,133	3,401,566	- مستحق من أطراف ذات صله اخرى
1,279,387	19,231,678	19,787,696	

مستحق الى أطراف ذات صله:

368,275	69,144	68,865	- مستحق الى شركة زميلة
30,544,114	3,351,770	3,134,568	- مستحق الى أطراف ذات صله اخرى
30,912,389	3,420,914	3,203,433	

الثلاثة أشهر المنتهية في

	31 مارس 2018	31 مارس 2019	المعاملات المدرجة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
(غير مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.	إيرادات توزيعات أرباح
1,906	-	29,887	تکالیف تمویل
98,639	112,840		متکافأة الإداره العليا للمجموعه :
			منافع قصيرة الأجل للموظفين

* تم إدراج مستحق من أطراف ذات صله بالصافي بعد مخصص يبلغ لاشيء د.ك (31 ديسمبر 2018 : لاشيء د.ك، 31 مارس 2018 : 481,912 د.ك).

المبالغ المستحقة من اطراف ذات صله لا تحمل اي فائدة وليس لها أي شروط سداد محددة.

المبلغ المستحق الى اطراف ذات صله يضم مبلغ 2,551,762 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 2,551,762 د.ك و 31 مارس 2018 : 8,107,785 د.ك) الذي يحمل فائدة معدل %4.75 (31 ديسمبر 2018 : 4.75 % و 31 مارس 2018 : 4.75 %) سنوياً وتستحق الدفع في 2021. والارصدة المتبقية البالغة 651,671 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 869,152 د.ك و 31 مارس 2018 : 22,804,604 د.ك) لا تحمل اي فائدة وليس لها أي شروط سداد محددة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكافحة الجموعة

17. قياس القيمة العادلة

17.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

ان الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي الجموع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة لقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : تمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسوق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2 : تمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالاصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
- مستوى 3 : تمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من اساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالاصول او الخصوم التي لا تستند الى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

إن الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكافحة الجموع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	الأصول المالية: بالتكلفة المطफأة:
8,572,960	426,616	379,233	• نقد ونقد معادل
19,040,760	2,477,687	2,437,595	• مديونون واصول اخرى
1,279,387	19,231,678	19,787,696	• مستحق من اطراف ذات صلة
92,905	3,370,063	2,702,516	• استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
16,640,296	6,015,709	3,222,959	• استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
45,626,308	31,521,753	28,529,999	بالقيمة العادلة:
			• استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
			• دائنون وخصوم اخرى
72,450,388	14,810,490	14,755,809	• مستحق إلى اطراف ذات صلة
30,912,389	3,420,914	3,203,433	• مستحق إلى البنك
-	727,722	1,214,890	• قروض
196,693,838	64,262,384	64,262,384	
300,056,615	83,221,510	83,436,516	

الخصوم المالية: بالتكلفة المطفأة
• دائنون وخصوم اخرى
• مستحق إلى اطراف ذات صلة
• مستحق إلى البنك
• قروض

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة

17. تابع / قياس القيمة العادلة

17.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تعتبر الادارة أن القيمة المدرجة للمديدين والمطلوبات المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة، مقاربة لقيمتها العادلة. المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

إن الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

				31 مارس 2019 (غير مدقق)
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:
				استثمارات بغير ضرر المتاجرة:
الجموع	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	
33,648	-	-	33,648	-
14,555	14,555	-	-	- اسهم محلية مسيرة
2,654,313	2,654,313	-	-	- اسهم محلية غير مسيرة
				- اسهم أجنبية غير مسيرة
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة أخرى
26,050	-	-	26,050	- اسهم محلية مسيرة
2,453	-	-	2,453	- اسهم أجنبية مسيرة
26,832	-	26,832	-	- صناديق مدارة
3,167,624	3,167,624	-	-	- اسهم غير مسيرة
5,925,475	5,836,492	26,832	62,151	

31 ديسمبر 2018 (مدقق)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:

استثمارات بغير ضرر المتاجرة:

				31 ديسمبر 2018 (مدقق)
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:
				استثمارات بغير ضرر المتاجرة:
الجموع	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	
27,633	-	-	27,633	- اسهم محلية مسيرة
14,555	14,555	-	-	- اسهم محلية غير مسيرة
3,327,875	3,327,875	-	-	- اسهم أجنبية غير مسيرة
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
30,951	-	-	30,951	- اسهم محلية مسيرة
1,813	-	-	1,813	- اسهم أجنبية مسيرة
26,835	-	26,835	-	- صناديق مدارة
5,956,110	5,956,110	-	-	- اسهم غير مسيرة
9,385,772	9,298,540	26,835	60,397	

31 مارس 2018 (غير مدقق)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:

استثمارات بغير ضرر المتاجرة:

				31 مارس 2018 (غير مدقق)
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:
				استثمارات بغير ضرر المتاجرة:
الجموع	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	
39,409	-	-	39,409	- اسهم محلية مسيرة
53,496	53,496	-	-	- اسهم محلية غير مسيرة
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة أخرى:
33,460	-	-	33,460	- اسهم محلية مسيرة
14,324	-	-	14,324	- اسهم أجنبية مسيرة
26,832	-	26,832	-	- صناديق مدارة
16,565,680	16,565,680	-	-	- اسهم غير مسيرة
16,733,201	16,619,176	26,832	87,193	

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الاول والثاني خلال فترة التقرير.

القياس بالقيمة العادلة

ان الطرق وأساليب التقييم المستخدمة لعرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير السابقة .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

17. تابع / قياس القيمة العادلة

17.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

المستوى 3 مقاييس القيمة العادلة

إن الأصول والخصوم المالية للمجموعة المصنفة في المستوى 3 تستخدم أساليب تقييم تستند إلى مدخلات هامة لا تستند إلى المعلومات المرصودة من السوق. يمكن تسوية الأدوات المالية التي تندرج ضمن هذا المستوى من الأرصدة الإفتتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
(غير مدققة) د.ك.	(مدقة) د.ك.	(غير مدققة) د.ك.	
53,496	53,496	3,342,430	الرصيد الافتتاحي
-	2,672,725	-	تعديل ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
-	-	-	اضافات
-	(38,941)	(727,560)	استبعاد
			الأرباح أو الخسائر المسجلة في :
	655,150	53,998	- بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكتفف الجموع
53,496	3,342,430	2,668,868	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
	655,150	53,998	المبلغ الإجمالي المعترف به في الارباح او الخسائر في أدوات المستوى 3

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
(غير مدققة) د.ك.	(مدقة) د.ك.	(غير مدققة) د.ك.	
14,272,214	14,272,214	5,956,110	الرصيد الافتتاحي
-	(2,672,725)	-	تعديل ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
764,220	764,220	-	الحركة بين المستوى 3 والمدرجة بالتكلفة
1,531,469	1,531,020	436,851	اضافات
-	(4,961,975)	(332,850)	استبعادات
7,480	1,394	-	مبالغ محولة
-	(2,527,282)	-	عدم تحقق من استبعاد شركة تابعة
(9,703)	(450,756)	(2,892,487)	الأرباح أو الخسائر المسجلة في :
16,565,680	5,956,110	3,167,624	الخسائر الشاملة الأخرى
			الرصيد الختامي

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

18. حسابات الأمانة

تدبر الجموعة محافظ مالية نيابة عن أطراف أخرى وصناديق مشتركة وتحفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجماع. إن الأصول التي تخضع لسيطرة الإدارة في 31 مارس 2019 بلغت قيمتها 1,666,865 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 4,141,000 د.ك و 31 مارس 2018: 13,403,734 د.ك). اكتسبت الجموعة أتعاب إدارة يبلغ لشيء د.ك (31 ديسمبر 2018: 15,153 د.ك و 31 مارس 2018: 15,153 د.ك) نتيجة القيام بذلك الأنشطة.

19. معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض الفترة الحالية . إن إعادة التصنيف تلك ليس لها تأثير على صافي الأصول وحقوق الملكية وصافي نتائج الفترة وصافي الزيادة في النقد وشبه النقد السابق تسجيله.