

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة  
وشركاتها التابعة  
الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
مع تقرير المراجعة

شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة  
الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

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 والدخل 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  
شركة المدينة للتمويل والاستثمار  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

## تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة المرفقة لشركة المدينة للتمويل والاستثمار - شركة مساهمة كويتية - عامة "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2018 وكذلك بيان الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية المجمعّة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة 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 المجمعّة المكثفة إجراء الإستقسات، 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 نبدي رأي تدقيق.

### الإستنتاج

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

### أمور أخرى

- تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة "للشركة الأم" للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2017 من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى إستنتاجاً غير متحفّظ حول تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة في تقرير المراجعة الصادر بتاريخ 13 نوفمبر 2017.
- تم تدقيق البيانات المالية المجمعّة "للشركة الأم" للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً متحفّظاً حول تلك البيانات المالية المجمعّة في تقرير التدقيق الصادر في 21 مارس 2018.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولانحته التنفيذية أو عقد تأسيس الشركة الأم ونظامها الأساسي وتعديلاتهما 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المراجعة المكثفة حيث حصلت المجموعة على وكالات دائنة من صناديق استثمارية 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

13 نوفمبر 2018  
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	إيضاح	
				<b>الموجودات</b>
260,934	553,012	419,197	4	النقد والتقد المعادل
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان
2,030,121	1,567,907	2,538,586	5	الربح أو الخسارة
7,280,362	12,027,325	11,264,953	6	مديون وأرصدة مدينة أخرى
1,231,000	1,155,000	1,155,000	7	استثمارات عقارية
25,876,177	22,786,388	21,815,641	8	استثمارات في شركات زميلة
2,086,641	1,775,954	-	9	استثمارات متاحة للبيع
54,184	41,189	20,241		ممتلكات ومعدات
<u>38,819,419</u>	<u>39,906,775</u>	<u>37,213,618</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
3,171,969	2,744,028	2,370,256	10	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,522,653	2,522,653	2,522,653	11	وكالات دائنة
204,390	228,517	175,805		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>5,899,012</u>	<u>5,495,198</u>	<u>5,068,714</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
40,706,523	40,706,523	40,706,523		رأس المال
4,552,924	4,552,924	4,552,924		علاوة الإصدار
948,979	(18,764)	114,280	12	احتياطيات أخرى
(2,694,680)	(2,694,680)	(2,694,680)	13	أسهم خزينة
<u>(20,131,090)</u>	<u>(20,730,169)</u>	<u>(23,071,946)</u>		خسائر متراكمة
				<b>إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي</b>
23,382,656	21,815,834	19,607,101		الشركة الأم
9,537,751	12,595,743	12,537,803		حصص غير المسيطرة
<u>32,920,407</u>	<u>34,411,577</u>	<u>32,144,904</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<u>38,819,419</u>	<u>39,906,775</u>	<u>37,213,618</u>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

  
محمد درويش السعدي  
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير منقح)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2017	2018	2017	2018		
					الإيرادات
(324,932)	(729,459)	(244,441)	104,083	14	إيرادات/(خسائر) استثمارات
11,300	2,512	2,850	-		صافي أرباح استثمارات عقارية
5,954	(918,311)	1,072,940	(48,641)		حصة الشركة في نتائج أعمال
					شركات زميلة
414,384	(19,545)	149,352	-		أرباح/(خسائر) بيع حصة في
					استثمارات في شركات زميلة
2,018,786	(3,489)	-	-	15	صافي (تدعيم)/رد مخصصات
91,368	73,999	(14,649)	22,478		وخسائر انخفاض
2,216,860	(1,594,293)	966,052	77,920		أتعاب إدارة وإيرادات أخرى
					المصروفات والأعباء الأخرى
612,149	456,312	241,168	100,423		تكاليف موظفين
363,111	120,092	156,353	27,008		مصروفات أخرى
					مجموع المصروفات والأعباء
975,260	576,404	397,521	127,431		الأخرى
1,241,600	(2,170,697)	568,531	(49,511)		صافي (خسارة)/ربح الفترة
					العائدة إلى :
857,286	(2,111,745)	209,723	(39,370)		مساهمي الشركة الأم
384,314	(58,952)	358,808	(10,141)		حصص غير مسيطرة
1,241,600	(2,170,697)	568,531	(49,511)		
					(خسارة)/ربحية السهم العائدة
2.2	(5.42)	0.54	(0.1)	16	لمساهمي الشركة الأم (فلس)

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

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدقق)  
"مجمع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
1,241,600	(2,170,697)	568,531	(49,511)	صافي (خسارة)/اربح الفترة بنود (الخسارة)/الدخل الشامل الأخرى: بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف: استثمارات بالقيمة العادلة:
13,702	-	(76,897)	-	التغير في القيمة العادلة المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف نتيجة البيع
(93,121)	-	(25,581)	-	
(79,419)	-	(102,478)	-	
116,038	(23,575)	(133,979)	(35,942)	استثمار في شركات الزميلة: حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف نتيجة البيع
35,396	2,194	66,150	-	
72,015	(21,381)	(170,307)	(35,942)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
1,313,615	(2,192,078)	398,224	(85,453)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
930,561	(2,134,138)	40,859	(75,311)	العائدة لـ: مساهمي الشركة الأم
383,054	(57,940)	357,365	(10,142)	حصص غير مسيطرة
1,313,615	(2,192,078)	398,224	(85,453)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المحكف للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

(غير ملحق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

المجموع	حصص غير مسيطرة	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"						
		الإجمالي	خسائر متراكمة	أسهم خزينة	احتياطيات أخرى (إيضاح - 12)	علاوة الإصدار	رأس المال	
31,660,525	9,208,430	22,452,095	(20,988,376)	(2,694,680)	875,704	4,552,924	40,706,523	الرصيد في 1 يناير 2017
1,241,600	384,314	857,286	857,286	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
72,015	(1,260)	73,275	-	-	73,275	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(53,733)	(53,733)	-	-	-	-	-	-	التغير في حصص غير مسيطرة
32,920,407	9,537,751	23,382,656	(20,131,090)	(2,694,680)	948,979	4,552,924	40,706,523	الرصيد في 30 سبتمبر 2017
34,411,577	12,595,743	21,815,834	(20,730,169)	(2,694,680)	(18,764)	4,552,924	40,706,523	الرصيد في 1 يناير 2018
(74,595)	-	(74,595)	(230,032)	-	155,437	-	-	تسوية إنتقالية عند تطبيق المعيار الدولي للقرارات المالية و في 1 يناير 2018 (إيضاح 6، 12)
34,336,982	12,595,743	21,741,239	(20,960,201)	(2,694,680)	136,673	4,552,924	40,706,523	الرصيد في 1 يناير 2018 "محللة"
(2,170,697)	(58,952)	(2,111,745)	(2,111,745)	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(21,381)	1,012	(22,393)	-	-	(22,393)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
32,144,904	12,537,803	19,607,101	(23,071,946)	(2,694,680)	114,280	4,552,924	40,706,523	الرصيد في 30 سبتمبر 2018

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المحكفة.



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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2017	2018		
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
1,241,600	(2,170,697)		صافي (خسارة)/ربح السنة تسويات:
(5,954)	918,311		حصة الشركة في نتائج أعمال شركات زميلة
(414,384)	19,545		خسائر/(أرباح) بيع حصة في استثمارات في شركات زميلة
(2,018,786)	3,489	15	صافي تدعيم/(رد) مخصصات وانخفاض في القيمة
2,025	948		استهلاك ممتلكات ومعدات
-	20,000		استبعاد ممتلكات ومعدات بالتكلفة
324,932	729,459		خسائر استثمارات
89,451	27,326		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(781,116)	(451,619)		خسارة العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
(1,071,134)	74,816		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
114,317	887,844		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(847,698)	(373,772)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(2,585,631)	137,269		النقد الناتج من/(المستخدم في) العمليات
(50,847)	(80,038)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(2,636,478)	57,231		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(786,931)	-		شراء استثمارات متاحة للبيع
845,524	-		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(5,633,538)	(10,334)		شراء استثمارات في شركات زميلة
-	1,000		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
4,210,725	21,844		المحصل من بيع استثمارات في شركات زميلة
54,594	-		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(1,309,626)	12,510		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(53,733)	-		صافي الحركة علي حصص غير مسيطرة
(53,733)	-		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(3,999,837)	69,741		صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
4,190,646	254,040		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
190,809	323,781	4	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 العملاء والمتاجرة في الأراضي والعقارات.

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

تمارس الشركة الأم جميع أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 13 نوفمبر 2018.

2- السياسات المحاسبية الهامة

(2/1) أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة "المجموعة" 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 "المجموعة" للسنة المالية 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 الاستحقاقات 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 "المجموعة".

(2/2) تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" الجديدة

- تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية  
قامت "المجموعة" بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الصادر في يوليو 2014 وتاريخ التطبيق المبني 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.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير منقحة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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 "المجموعة" 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 يوزي إلى انخفاض جوهري في الفروق المحاسبية التي قد تنشأ.

إن الموجودات المالية كالمدرجة 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  
تطبيق "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 يفرض تحصيل كل من التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
- أن تستوفي الشروط التعاقدية للأصل المالي اختبار تحقيق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة 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 الإستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المترجمة مسبقاً 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 استفادة المجموعة من هذه المتحصلات كاسترداد لجزء من تكلفة الأداة. وفي هذه الحالة، تسجل تلك الأرباح في الإيرادات الشاملة الأخرى.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

**القياس وفقاً لتكلفة المطفاة**

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية بالتكلفة المطفاة 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 المطفاة يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفاة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي المعدلة مقابل خسائر إنخفاض 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 كمدرجة 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  
وشركاتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدققة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يُذكر غير ذلك"

إختبار تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والمقددة 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 (كان 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 الاستثمارات هو إعادة تصنيف بعض استثمارات 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 المتكبدة" 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 لفرض 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 الاقتصادية 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 مخصوم لتقدير إحتمال التعثر، والمخاطر في حالة التعثر، والخسائر الناتجة من التعثر. كما أن إحتتمالات التعثر تمثل إحتتمالات التعثر في إحتتمالات عدم قدرة المقترض على الوفاء بالتزاماته 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 للعدد 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 تنخفض قيمتها الإئتمانية ولم يكن لها أي عنصر تمويلي هام مصنّف ضمن المرحلة 2 ويتم تحقق الخسائر الإئتمانية المتوقعة طويلة الأجل.

## شركة المدينة للتمويل والاستثمار ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير منقحة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

تتضمن الأدلة الموضوعية على إنخفاض 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 إنخفاض القيمة على أساس فردي لكل أصل جوهري بصورة فردية وعلى أساس مجمع للموجودات الأخرى المقدره كغير جوهريه بصورة فردية.

إن مخصص خسائر الإئتمان 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 الإئتمانية 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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف كما هو مبين (بإيضاح 6) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

## الانتقال

تم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية والنتيجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بأثر رجعي بإستثناء 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 المبني.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كالمقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تصنيف بعض الاستثمارات 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 المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، تفتقر المجموعة عدم ارتفاع مخاطر الإئتمان للأصل بصورة ملحوظة منذ التحقق المبني للأصل.

• 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 تقي المنشأة بإلتزامات الأداء

قامت "المجموعة" بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء"، ولم يود 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

2/3) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المنصوح 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 "الشركة الأم" وشركاتها التابعة المبينة أدناه يعرفوا مجتمعين "بالمجموعة".

نسبة الملكية (%)			النشاط	بلد التأسيس	الكيان القانوني	اسم الشركة
30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018				
99	99	99	تجارة عملة	الكويت	ذ.م.م	شركة ريل كابيتا وشركتها التابعة
100	100	100	عقارية	الكلين جزر	ذ.م.م	شركة مرجان وان محتفظ بها من قبل شركة ريل كابيتا
98	98	98	تجارة عملة ومقاولات	الكويت	ذ.م.م	شركة دار البيرق للتجارة العملة والمقاولات وشركتها التابعة
99	99	99	تجارة عملة ومقاولات	الكويت	ذ.م.م	شركة مورلو للتجارة العملة
99	99	99	عقارية	الكويت	ذ.م.م	شركة دسمان المتحدة العقارية محتفظ بها من قبل شركة دار البيرق
67.08	55.08	55.08	عقارية النشر والتوزيع والدعاية	الكويت	ش.م.ك.م	شركة التطوير كابيتال العقارية وشركتها التابعة محتفظ بها من قبل شركة التطوير كابيتال العقارية
99	99	99	والاعلان	الكويت	ذ.م.م	شركة القلم الاقتصادي للنشر والتوزيع والاعلان
99	-	-	تجارة عملة ومقاولات	الكويت	ذ.م.م	شركة حلواني صابر للتجارة العملة والمقاولات
99	99	99	تجارة عملة ومقاولات	الكويت	ذ.م.م	شركة ديغلوب للتجارة العملة والمقاولات

كما في 30 سبتمبر 2018 تم الاعتماد 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 نتلج أعمال تلك الشركات التابعة 33,877,451 دينار كويتي، (723,231) دينار كويتي على التوالي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدققة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

4- النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
157,535	242,582	314,152	نقد بالبنوك
70,125	70,125	70,105	نقد محتجز مقابل اعتمادات مستندية
4,327	228,847	25,311	نقد لدى محافظ استثمارية وشركة الكويت للمقاصة
28,947	11,458	9,629	نقد بالصندوق
			النقد والنقد المعادل طبقاً لبيان المركز المالي المرحلي
260,934	553,012	419,197	المجمع المكثف
(70,125)	(70,125)	(70,105)	يخصم: نقد محتجز مقابل اعتمادات مستندية
			يخصم: نقد لدى محافظ استثمارية وشركة الكويت
-	(228,847)	(25,311)	للمقاصة
190,809	254,040	323,781	النقد والنقد المعادل

5- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
1,678,675	1,218,902	2,189,581	استثمارات مالية في أسهم محلية - مسعرة
528	528	528	استثمارات مالية في أسهم محلية - غير مسعرة
350,918	348,477	348,477	استثمارات مالية في صناديق محلية - غير مسعرة
2,030,121	1,567,907	2,538,586	

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

- تم إدراج قيمة الاستثمارات المالية في صناديق محلية غير مسعرة (صندوق المدينة وصندوق الامتياز الاستثماري) بناءً على صافي قيمة الوحدة للصناديق كما في 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2015 على التوالي، حيث أن هذه الصناديق تحت التصنيفية.

- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة وفقاً لأساليب التقييم المفصّل عنها في (إيضاح - 21).

6- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
1,389,856	1,167,027	891,253	نعم مدينة من بيع ممتلكات
(76,306)	(29,501)	(29,501)	إيرادات مؤجلة
1,313,550	1,137,526	861,752	
5,602,127	11,036,507	10,808,604	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 17)
128,258	118,349	119,848	إيرادات مستحقة
491,210	491,210	491,210	إيجارات مستحقة
1,097,597	799,110	617,000	أخرى
8,632,742	13,582,702	12,898,414	
(1,352,380)	(1,555,377)	(1,633,461)	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
7,280,362	12,027,325	11,264,953	



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدققة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

تطبيقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 فقد قامت "المجموعة" بتقييم خسائرها الائتمانية المتوقعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 بمبلغ 3,489 دينار كويتي، كما قامت بتسجيل المبلغ الإضافي للانخفاض في القيمة البالغ 74,595 دينار كويتي في أرصدة الذمم المدينة وتم تسوية هذا المبلغ في الخسائر المتركمة الافتتاحية.

7- استثمارات عقارية

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	استثمارات عقارية محلية
1,231,000	1,155,000	1,155,000	

لم يتم تقييم الاستثمارات 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 تنازل منهم لصالح المجموعة.

8- استثمارات في شركات زميلة

إن بيان الاستثمارات في الشركات الزميلة كالتالي:

30 سبتمبر 2017	نسبة الملكية	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	نسبة الملكية	30 سبتمبر 2018	نسبة الملكية	
2,108,622	16.17%	1,683,760	16.17%	1,584,471	16.22%	شركة اكتتاب القابضة (ش.م.ك.ع.)
6,101,089	14.83%	6,190,660	14.77%	5,321,914	14.70%	شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة (ش.م.ك.ع.)
17,666,466	48.71%	14,911,968	42.41%	14,909,256	42.41%	شركة صرح كابيتال العقارية (ش.م.ك.م.)
25,876,177		22,786,388		21,815,641		

تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركات الزميلة لكل من شركة اكتتاب القابضة (ش.م.ك.ع.) وشركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة (ش.م.ك.ع.) بناءً على معلومات مالية مرحلية مكثفة كما في 30 يونيو 2018.

كما تم إثبات حصة المجموعة في شركة صرح كابيتال العقارية (ش.م.ك.م.) بناءً على معلومات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 30 يونيو 2018.

إن أسهم شركتي اكتتاب 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 اكتتاب القابضة (ش.م.ك.ع.) 1,152,593 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 (1,622,738 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و1,756,679 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017)، كما بلغت القيمة السوقية لشركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة (ش.م.ك.ع.) 2,327,572 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 (3,640,939 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و4,732,304 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017).

تتضمن الاستثمارات في شركات زميلة استثمارات بقيمة 559,342 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 (647,784 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و635,950 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017) مرهونة مقابل شراء استثمارات عقارية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدققة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

9- استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	استثمارات في أوراق مالية مسعرة
2,086,641	1,775,954	-	

في 1 يناير 2018 قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، وكنتيجة 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- دالنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
66,755	62,469	62,134	أرصدة تجارية دائنة
289,581	109,541	90,857	مستحق للمقاولين
781,250	781,250	781,250	مخصص المبلغ المستحق لشراء استثمارات عقارية
688,000	438,000	100,000	مخصص مطالبات
54,280	54,280	54,280	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 17)
112,372	112,372	111,711	توزيعات مستحقة
143,961	148,712	135,463	مصاريف مستحقة
785,093	785,093	802,522	مخصصات ضريبية
250,677	252,311	232,039	أرصدة دائنة أخرى
3,171,969	2,744,028	2,370,256	

11- وكالات دائنة

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	وكالات دائنة من صناديق استثمارية
2,522,653	2,522,653	2,522,653	

استحقت كلغة 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  
وشركاتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير منققة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

## 12- احتياطات أخرى

الإجمالي	احتياطي التغير في القيمة العادلة	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة	احتياطي خيار شراء أسهم للموظفين	
875,704	278,634	106,570	490,500	الرصيد كما في 1 يناير 2017
73,275	(78,159)	151,434	-	اجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة
948,979	200,475	258,004	490,500	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017
(18,764)	(155,437)	(353,827)	490,500	الرصيد كما في 1 يناير 2018
				إعادة تويب 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
(22,393)	-	(22,393)	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018
114,280	-	(376,220)	490,500	

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

## 13- أسهم خزينة

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (منققة)	30 سبتمبر 2018	
17,466,619	17,466,619	17,466,619	عدد الأسهم
4.3	4.3	4.3	نسبة المساهمة (%)
798,224	593,865	431,426	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 30 سبتمبر 2018 (8,000,000 سهم كما في 31 ديسمبر 2017 و8,000,000 سهم كما في 30 سبتمبر 2017).

## 14- خسائر استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
18,737	(78,134)	16,263	(48,100)	(خسائر)/أرباح محققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
(436,790)	(652,325)	(286,285)	151,183	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
93,121	-	25,581	-	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
-	1,000	-	1,000	إيرادات توزيعات أرباح
(324,932)	(729,459)	(244,441)	104,083	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدققة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

15- صافي (تدعيم) /رد مخصصات خسائر إنخفاض

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
				صافي رد خسائر الانخفاض
				في قيمة استثمارات في
1,935,306	-	-	-	شركات زميلة
				(تدعيم) /رد مخصص ديون
83,480	(3,489)	-	-	مشكوك في تحصيلها
<u>2,018,786</u>	<u>(3,489)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
				صافي (خسارة) /ربح الفترة العائدة
857,286	(2,111,745)	209,723	(39,370)	لمساهمي الشركة الأم
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				القائمة :
407,065,225	407,065,225	407,065,225	407,065,225	عدد الأسهم المصدرة
				نقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم
(17,466,619)	(17,466,619)	(17,466,619)	(17,466,619)	الخزينة (سهم)
<u>389,598,606</u>	<u>389,598,606</u>	<u>389,598,606</u>	<u>389,598,606</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				القائمة خلال الفترة (سهم)
<u>2.2</u>	<u>(5.42)</u>	<u>0.54</u>	<u>(0.1)</u>	(خسارة) /ربحية السهم العائدة
				لمساهمي الشركة الأم (فلس)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم ينكر غير ذلك"

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 الاعتيادي وبموافقة إدارة "الشركة الأم"، تمت خلال الفترة المنتهية معاملات مع المساهم الرئيسي الحالي وشركاتها 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:

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
5,602,127	11,036,507	10,808,604	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
54,280	54,280	54,280	مستحق من أطراف ذات صلة
9,097	12,129	7,837	مستحق إلى أطراف ذات صلة
			مزايا الإدارة العليا
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
33,649	41,310	13,139	19,502
			بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف
			المعاملات
			مزايا الإدارة التنفيذية والإدارة العليا

تقوم المجموعة بإدارة محافظ مالية نيابة عن أطراف ذات صلة على أنها موجودات بصفة الأمانة بقيمة 6,297,210 دينار كويتي في 30 سبتمبر 2018 (13,411,873 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و13,496,007 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017) وتم إدراجها خارج بنود المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

إن المعاملات مع أطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مفقدة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم ينكر غير ذلك"

19- الالتزامات والموجودات المحتملة

الالتزامات المحتملة

- يوجد دعوى بين المجموعة وبعض عملاء المحافظ فيما يتعلق بتصفية حساباتهم بمبلغ 5.6 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 30 سبتمبر 2018 ( 5.6 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 ديسمبر 2017 و5.6 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 30 سبتمبر 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 30 سبتمبر 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 منوحة لأحد الأطراف ذات الصلة بمبلغ 2,116,073 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 (2,116,073 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و2,116,073 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 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 لصالح 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 أبوظبي حكماً لصالح المجموعة بمبلغ 76 مليون درهم إماراتي (ما يعادل 6 مليون دينار كويتي تقريباً) كما في 30 سبتمبر 2018 (6 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 ديسمبر 2017 و6 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 30 سبتمبر 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 اقتراحات 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

21- الأدوات المالية

أ- فئات الأدوات المالية

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

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	الموجودات المالية
260,934	553,012	419,197	النقد والنفد المعادل
2,030,121	1,567,907	2,538,586	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
7,280,362	12,027,325	11,264,953	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
25,876,177	22,786,388	21,815,641	استثمارات في شركات زميلة
2,086,641	1,775,954	-	استثمارات متاحة للبيع
<u>37,534,235</u>	<u>38,710,586</u>	<u>36,038,377</u>	

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	المطلوبات المالية
3,171,969	2,744,028	2,370,256	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,522,653	2,522,653	2,522,653	وكالات دائنة
<u>5,694,622</u>	<u>5,266,681</u>	<u>4,892,909</u>	

ب- القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسددها بالتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الافتراضات 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 تحديدها بقيمتها 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 المخدلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معلنة) 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  
وشركاتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018  
(غير منقحة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

30 سبتمبر 2018:			
المجموع	مستوى 2	مستوى 1	
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
<u>2,189,581</u>	-	<u>2,189,581</u>	استثمارات مالية في أسهم محلية - مسعرة
<u>2,189,581</u>	-	<u>2,189,581</u>	المجموع
30 سبتمبر 2017:			
المجموع	مستوى 2	مستوى 1	
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
1,678,675	-	1,678,675	استثمارات مالية في أسهم محلية - مسعرة
337,539	337,539	-	استثمارات مالية في صناديق محلية - غير مسعرة
			استثمارات مالية متاحة للبيع
<u>2,086,641</u>	-	<u>2,086,641</u>	أوراق مالية مسعرة
<u>4,102,855</u>	<u>337,539</u>	<u>3,765,316</u>	المجموع

22- موجودات بصفة الأمة

تدير المجموعة محافظ مالية نيابة عن الغير وقد بلغ صافي هذه الموجودات 6,526,097 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 (14,661,877 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و 16,325,112 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017). ولا تظهر أرصدة هذه المحافظ في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

23- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتفق مع عرض الفترة الحالية. إن إعادة التبويب لم تؤثر على الخسارة المفصح عنها سابقاً، أو حقوق الملكية.