

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
المركز المالي الكويتي - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
21 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة المركز المالي الكويتي - ش.م.ك. ع.
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المركز المالي الكويتي - ش.م.ك. ع ("الشركة الام") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، كما في 30 سبتمبر 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح او الخسائر والارباح او الخسائر والارادات الشامله الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لاساس الاعداد كما هو مبين في ايضاح 2. ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية، وفقا لاساس الاعداد كما هو مبين في ايضاح 2.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الاخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم وحسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 اية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو مركزها المالي. كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لاحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به أو لاحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والقوانين المتعلقة به على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.

بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
دبليوت وتوش - الوزان وشركاه

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) الف د.ك		
					الإيرادات
517	476	235	169		إيرادات فوائد
1,138	1,159	450	276		إيرادات توزيعات أرباح
6,944	6,002	2,680	2,002		أتعاب إدارة وعمولات
5,883	4,992	2,865	(1,678)	6	(خسارة) / ربح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5	-	-	-		ربح من استرداد ادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
328	-	19	-		ربح من تصفية شركات تابعة
(43)	(70)	(11)	(18)		حصه في نتائج شركة زميله وشركه محاصه
-	820	-	521	11	ربح من بيع عقارات استثماريه
337	803	122	439		صافي إيرادات تأجير
(15)	(126)	(14)	(101)		خسارة تحويل عملة أجنبية
25	17	1	(11)		إيرادات أخرى
15,119	14,073	6,347	1,599		
					المصاريف والأعباء الأخرى
(7,033)	(8,003)	(2,343)	(2,403)		مصاريف عمومية وإدارية
(2,746)	37	(2,746)	-	11	صافي (هبوط) / رد في قيمة عقارات استثمارية
(53)	(28)	(10)	(6)		مصاريف أخرى
(1,305)	(1,991)	(439)	(769)		تكاليف تمويل
(11,137)	(9,985)	(5,538)	(3,178)		
					(الخسارة) / الربح قبل مخصصات لحصة
3,982	4,088	809	(1,579)		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ولضريبة دعم العمالة الوطنية وللزكاة
(40)	(33)	(15)	12		رد مخصص / (مخصص) لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(176)	(97)	(104)	34		رد مخصص / (مخصص) لضريبة دعم العمالة الوطنية
(70)	(39)	(41)	13		رد مخصص / (مخصص) للزكاة
3,696	3,919	649	(1,520)		(خسارة) / ربح الفترة
					(خسارة) / ربح الفترة الخاص بـ :
4,140	3,448	1,521	(1,370)		مالكي الشركة الأم
(444)	471	(872)	(150)		الحصص غير المسيطرة
3,696	3,919	649	(1,520)		(خسارة) / ربح الفترة
					(خسارة) / ربحية السهم الاساسية والمخفضة
9 فلس	7 فلس	3 فلس	(3) فلس	7	الخاصة بمالكي الشركة الام

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
3,696	3,919	649	(1,520)
(خسارة) / ربح الفترة			
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى :			
بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :			
أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :			
9	6	1	3
- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة			
- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع من الاسترداد			
(5)	-	-	-
ترجمة عملات أجنبية :			
181	50	21	73
- فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية			
حصه من (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى من شركه زميله وشركة محاصه			
(19)	12	-	(7)
166	68	22	69
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى			
3,862	3,987	671	(1,451)
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة			
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة الخاص ب :			
4,289	3,517	1,537	(1,304)
مالكي الشركة الأم			
(427)	470	(866)	(147)
الحصص غير المسيطرة			
3,862	3,987	671	(1,451)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاح	
6,036	4,691	7,632	8	الاصول
1,768	2,565	1,982	8	نقد وأرصدة لدى البنوك
4,230	3,503	5,019		ودائع لأجل
304	304	384		ذمم مدينة وأصول أخرى
96,051	92,674	105,045	9	قروض للعملاء
428	427	422		اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
5,000	6,998	5,070	10	ادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
3,569	3,651	3,645		استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأه
53,666	56,830	64,923	11	استثمار في شركة زميله وشركة محاصه
-	-	668	3	عقارات استثمارية
538	878	1,098		حق استخدام الأصول
171,590	172,521	195,888		معدات
				مجموع الاصول
				الخصوم وحقوق الملكية
9,940	10,904	12,018		الخصوم
20,483	22,565	43,104	12	ذمم دائنة وخصوم أخرى
25,000	25,000	25,000		قروض
55,423	58,469	80,122		سندات مصدرة
				مجموع الخصوم
48,080	48,080	48,080		حقوق الملكية
7,902	7,902	7,902		رأس المال
-	(260)	(260)	13	علاوة إصدار اسهم
15,756	16,005	16,005		اسهم خزينة
14,111	14,360	14,360		احتياطي قانوني
637	555	624	14	احتياطي اختياري
6,757	4,408	5,482		بنود أخرى لحقوق الملكية
93,243	91,050	92,193		أرباح محتفظ بها
22,924	23,002	23,573		حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم
116,167	114,052	115,766		الحصص غير المسيطرة
171,590	172,521	195,888		مجموع حقوق الملكية
				مجموع الخصوم وحقوق الملكية

مناف عبد العزيز الهاجري
الرئيس التنفيذي

ضرار يوسف الغانم
رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

الحصص غير المسيطرة		حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الام									
المجموع	الحصص غير المسيطرة	الجمع الفرعي	أرباح محفوظ بها	بنود أخرى لحقوق الملكية (إيضاح 14)	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	إصدار علاوة أسهم	رأس المال	الف د.ك.	الف د.ك.
الف د.ك.	الف د.ك.	الف د.ك.	الف د.ك.	الف د.ك.	الف د.ك.	الف د.ك.	الف د.ك.	الف د.ك.	الف د.ك.	الف د.ك.	الف د.ك.
114,052	23,002	91,050	4,408	555	14,360	16,005	(260)	7,902	48,080		
(48)	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	149	(149)	(149)	-	-	-	-	-	-		
166	-	166	166	-	-	-	-	-	-		
(2,391)	-	(2,391)	(2,391)	-	-	-	-	-	-		
(2,273)	101	(2,374)	(2,374)	-	-	-	-	-	-		
3,919	471	3,448	3,448	-	-	-	-	-	-		
68	(1)	69	-	69	-	-	-	-	-		
3,987	470	3,517	3,448	69	-	-	-	-	-		
115,766	23,573	92,193	5,482	624	14,360	16,005	(260)	7,902	48,080		
الرصيد في 30 سبتمبر 2019											
الرصيد في 1 يناير 2019											
صافي التغير في الحصص غير المسيطره											
أثر التغير في نسبة الملكية للشركات التابعة (إيضاح 5)											
ربح نتيجة استرداد وحدات لشركة تابعة (إيضاح 5)											
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 15)											
معاملات مع المالكين											
ربح الفترة											
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة											
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة											
الرصيد في 30 سبتمبر 2019											

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

الحصص غير
المسيطرة

حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الام

المجموع

	المجموع الف د.ك	أرباح محفوظ بها الف د.ك	بنود أخرى لحقوق الملكية (إيضاح 14) الف د.ك	احتياطي اختياري الف د.ك	احتياطي قانوني الف د.ك	إصدار أسهم الف د.ك	علاوة رأس المال الف د.ك		
الف د.ك	113,282	20,864	92,418	3,679	2,890	14,111	15,756	7,902	48,080
-	-	-	-	2,402	(2,402)	-	-	-	-
113,282	20,864	92,418	6,081	488	14,111	15,756	7,902	48,080	48,080
2,389	2,389	-	-	-	-	-	-	-	-
-	98	(98)	(98)	-	-	-	-	-	-
(3,366)	-	(3,366)	(3,366)	-	-	-	-	-	-
(977)	2,487	(3,464)	(3,464)	-	-	-	-	-	-
3,696	(444)	4,140	4,140	-	-	-	-	-	-
166	17	149	-	149	-	-	-	-	-
3,862	(427)	4,289	4,140	149	-	-	-	-	-
116,167	22,924	93,243	6,757	637	14,111	15,756	7,902	48,080	48,080

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) ألف د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) ألف د.ك	ايضاح	أنشطة التشغيل
3,696	3,919		ربح الفترة تعديلات ل: ايرادات فوائد
(517)	(476)		ربح من استرداد ادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(5)	-		ربح من تصفية شركات تابعة
(328)	-		حصه في نتائج شركه زميله وشركه محاصه
43	70		ربح من بيع عقارات استثمارية
-	(820)		استهلاك
417	686		إطفاء حق استخدام الاصول
-	207		صافي (رد) / هبوط في قيمة عقارات استثمارية
2,746	(37)		المحمل على مخصصات
7	-		تكاليف تمويل
1,305	1,991		
7,364	5,540		
			التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(1,789)	(12,371)		اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
2,919	(1,480)		ذمم مدينة وأصول أخرى
(21)	(80)		قروض للعملاء
(359)	252		ذمم دائنة وخصوم أخرى
8,114	(8,139)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
			أنشطة الإستثمار
826	17		التغير في ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر
(97)	(469)		شراء معدات
-	2,015	10	الحركة في الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
-	49		الناتج من استرداد استثمارات بالتكلفة المطفأة
20	11		الناتج من استرداد ادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(27)	(136)		شراء استثمارات محملة بالتكلفة المطفأة
(9,198)	(8,444)		اضافات على عقارات استثمارية
-	1,237		الناتج من بيع عقارات استثمارية
(400)	(76)		الزيادة في استثمار في شركة زميلة وشركة محاصة
467	440		ايرادات فوائد مستلمة
(8,409)	(5,356)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) ألف د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) ألف د.ك	ايضاح	أنشطة التمويل
(3,359)	(2,354)		توزيعات أرباح مدفوعة
14,889	26,135		الناتج من القروض
(11,922)	(5,596)		المسدد من القروض
(2,084)	(2,131)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	(218)		دفع التزامات التأجير
2,389	118		صافي التغير في الحصص غير المسيطرة
(87)	15,954		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
(382)	2,459		الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
(40)	(84)		تعديلات عملة اجنبية
8,226	7,235	8	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
7,804	9,610	8	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والأنشطة

إن شركة المركز المالي الكويتي ش.م.ك. ع ("الشركة الأم")، تأسست عام 1974 وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية في دولة الكويت. إن الشركة الأم والشركات التابعة لها تمثل معا "المجموعة". إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت وهي تخضع لتوجيهات بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال الكويتية.

الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي :

- تمويل عمليات الاستيراد والتصدير سواء عن طريق التسليف المباشر أو بواسطة قبول التحويلات المسحوبة على الشركة لاجال قصيرة، بالإضافة إلى الوساطة في تأمين التسهيلات المصرفية للعملاء في الكويت والخارج.
- القيام بوظيفة الوسيط بين المقرضين والمقترضين والقيام بأعمال الوكالة المعتمدة لعمليات الدفع الناشئة عن اصدار الاوراق المالية المتوسطة والطويلة الاجل، بالإضافة إلى حفظ الأوراق المالية نيابة عن العملاء.
- التعامل والتجارة في اسواق العملات الأجنبية والمعادن الثمينة داخل الكويت وخارجها.
- القيام بكافة الخدمات التي تساعد على تطوير وتدعيم قدرة السوق المالية والنقدية في الكويت وتلبية حاجاته وذلك كله في حدود القانون وما يصدر عن بنك الكويت المركزي من اجراءات أو تعليمات. ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاوّن على تحقيق أغراضها في الكويت أو في خارجها ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.
- تقديم القروض الشخصية والتجارية والاستهلاكية والقيام بعمليات التمويل على أساس الهامش والمتعلقة بعمليات الاستثمار في الأسواق المحلية والعالمية وتداول العملات وكذلك عمليات التمويل المرتبطة برهن المحافظ الاستثمارية والأوراق المالية والقيام بعمليات التمويل والوساطة في العمليات التجارية الدولية والمحلية.
- الاستثمار في مختلف القطاعات الاقتصادية من صناعية وعقارية وزراعية وخدمات وغيرها سواء بطريق مباشر أو خلال المساهمة في الشركات القائمة أو القيام بتأسيس هذه الشركات المتعلقة بالأنشطة المذكورة أو امتلاك المشروعات التي تحقق ذلك.
- القيام بوظائف ائتمان الاستثمار وإدارة المحافظ الاستثمارية لحساب الغير وما يتطلب ذلك من عمليات الاقتراض والاقتراض.
- وسيط أوراق مالية غير مسجل في بورصة الاوراق المالية.
- مدير محفظة الاستثمار.
- مدير نظام استثمار جماعي.
- مستشار استثمار.
- وكيل اكتاب.
- امين حفظ.

عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 23444 ، الصفاة 13095 ، دولة الكويت.

تمت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل أعضاء مجلس ادارته الشركة الام بتاريخ 27 أكتوبر 2019.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. أساس العرض

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". باستثناء ما هو موضح أدناه.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً لقوانين مؤسسات الخدمات المالية الصادرة من قبل بنك الكويت المركزي. وتتطلب هذه القوانين قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 التزاما بتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى، والتأثير الناتج على الإفصاحات ذات الصلة، وتطبيق متطلبات كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. (يشار إليها مجتمعة بـ المعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة من قبل دولة الكويت).

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ، باستثناء التغيرات الموضحة في إيضاح 3.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المجمعة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . ويرأي الإدارة ، فقد تم إدراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - عقود الإيجار

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 المفعّل في 1 يناير 2019. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 15 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 27. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 مبادئ الاعتراف بعقود التأجير وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. قامت المجموعة، كمستأجر، بتطبيق السياسة المحاسبية التالية فيما يتعلق بعقود التأجير:

عند بداية العقد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير. يعتبر العقد عقد تأجير إذا كان يتضمن الحق في التحكم في استخدام أصل محدد لفترة زمنية لقاء مقابل. عند تحديد العقد على أنه عقد تأجير، تعترف المجموعة بأصل حق الاستخدام والتزام التأجير في تاريخ بدء العقد. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، والتي تشمل المبلغ المبدئي لالتزامات التأجير المعدلة بأية مدفوعات تأجير تم إجراؤها في أو قبل تاريخ بداية العقد، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية تم تكبدها. يتم لاحقاً استهلاك أصل حق الاستخدام باستخدام طريقة القسط الثابت طيلة مدة العقد. يتم تخفيض أصل حق الاستخدام بشكل دوري حسب خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم قياس التزام التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية للمدفوعات التأجير التي لم يتم دفعها في تاريخ بداية العقد، مخضومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. يتم قياس التزام التأجير لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

تابع/ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - عقود الإيجار

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدلة، بالتالي لم يتم إعادة إدراج المعلومات المقارنة. تم تسجيل التزامات التأجير وحق استخدام الأصول بالقيمة الحالية مدفوعات التأجير المستقبلية، وبالتالي لم يتم تسجيل أي تأثير على الرصيد الافتتاحي للإرباح المرحلة.

تعرض المجموعة حق استخدام الأصول على حدة والتزامات التأجير ضمن "ذمم الدائنة والخصوم الأخرى" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. كما في 30 سبتمبر 2019، تبلغ القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول والتزام التأجير 668 ألف د.ك و 691 ألف د.ك على التوالي.

يبلغ مصروف الاستهلاك لحق استخدام الأصول والتكلفة المطفأة على التزامات التأجير للفترة الحالية 207 ألف د.ك و 34 ألف د.ك ومتضمنة في "المصاريف العمومية والإدارية" و "تكاليف تمويل" على التوالي في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع. تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى في عام 2019 لأول مرة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إن المجموعة لم تطبق أي من المعايير مبكراً، أو التفسيرات أو التعديلات التي تم إصدارها ولكن لم يتم تفعيلها بعد.

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. باستثناء التغييرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 المذكورة في إيضاح رقم 3 أعلاه. وتشمل هذه الشروط تحديد ما إذا كان العقد يتضمن إيجاراً ، أو تحديد التأكد المعقول بتمديد الإيجار أو إنهائه ، وتصنيف عقود الإيجار ، وتحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة من حيث المضمون ، وتحديد ما إذا كانت هناك عقود إيجار متعددة في عقد واحد ، وتحديد سعر الخصم المناسب ، وتقييم انخفاض القيمة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. الشركات التابعة للمجموعة

خلال الفترة، تغيرت ملكية المجموعة في الشركات التابعة التالية:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية			النشاط
		30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2018	
		(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
صندوق المركز العربي (ايضاح 5.1)	مملكة البحرين	69.07%	69.75%	69.52%	صندوق استثماري
صندوق المركز للدخل الثابت (ايضاح 5.1)	الكويت	80.65%	76.38%	78.21%	صندوق استثماري
المركز الأوروبي للتنمية 1 (ايضاح 5.2)	لوكسمبورغ	68.37%	-	-	عقارات
شركة ازوري العقارية ذ.م.م (ايضاح 5.3)	الكويت	100.00%	-	-	عقارات

5.1 ان الملكية في صندوق المركز العربي انخفضت بواقع 0.68% (30 سبتمبر 2018 : ارتفعت بواقع 10.60%) وارتفعت في صندوق المركز للدخل الثابت بواقع 4.27% (30 سبتمبر 2018: لاشيء) نتيجة للتغيرات في عدد الوحدات الاستثمارية المملوكة من قبل الحصص غير المسيطره كنتيجة للإشتراك والإسترداد في وحدات الصندوق. إن هذه التغيرات في الملكية نتج عنها صافي خسارة بمبلغ 149 ألف د.ك (30 سبتمبر 2018: 98 ألف د.ك) علاوة على ذلك، نتج ربح من استرداد وحدات استثمارية في صندوق المركز العربي بمبلغ 166 ألف د.ك. إن هذه التأثيرات تم ادراجها في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع.

5.2 قامت الشركة الأم بتأسيس المركز الأوروبي للتنمية 1 وهي شركة تابعة أجنبية جديدة في لوكسمبورغ بمشاركة طرف آخر. خلال الفترة الحالية وعند الانتهاء من بعض الشكليات والاجراءات، تم تجميع المركز المالي الغير المدقق ونتائج الشركة التابعة كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على التوالي مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعلومات المالية الملخصة للشركة التابعة المجمعة حديثاً والمذكورة أعلاه ، قبل الحذوفات داخل المجموعة ، هي كما يلي:

30 سبتمبر 2019	
الف د.ك	
8,880	مجموع الأصول
(8,576)	مجموع الخصوم
304	مجموع حقوق الملكية
208	حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
96	الحصص غير المسيطرة

5.3 علاوة على ذلك خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بتأسيس شركة ازوري العقارية ذ.م.م وهي شركة تابعة محلية بمشاركة شركة تابعة اخرى.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. (خسارة) / ربح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
1,749	1,003	822	309
4,134	3,989	2,043	(1,987)
5,883	4,992	2,865	(1,678)

ربح من بيع اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
التغير في القيمة العادلة لاصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

7. (خسارة) / ربحية السهم الاساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الام

تحسب (خسارة) / ربحية السهم الاساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الام بتقسيم (خسارة) / ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والمصدرة خلال الفترة (بإستثناء أسهم الخزينة).

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019
(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)
4,140	3,448	1,521	(1,370)
480,801,747	478,201,747	480,801,747	478,201,747
9 فلس	7 فلس	3 فلس	(3) فلس

(خسارة) / ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الام (الف د.ك)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والمصدرة خلال الفترة (بإستثناء أسهم الخزينة)
(خسارة) / ربحية السهم الاساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الام

8. النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد المتضمن في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع من الحسابات التالية:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
6,036	4,691	7,632
1,768	2,565	1,982
7,804	7,256	9,614
-	(21)	(4)
7,804	7,235	9,610

نقد وارصدة لدى البنوك
ودائع لاجل

مطروحا منه : ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر
النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تحمّل الودائع لأجل العائدة للمجموعة فائدة فعليه بواقع 2.17% (31 ديسمبر 2018 : 1.08% و 30 سبتمبر 2018 : 1.03%) سنوياً.

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) ألف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) ألف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) ألف د.ك	
2,631	2,857	3,307	أوراق مالية محلية مسعرة
20,099	18,137	17,493	أوراق مالية اجنبية مسعرة
43,230	42,764	47,161	صناديق محلية مدارة
12,401	13,039	13,849	صناديق اجنبية مدارة
6,958	5,518	6,537	أوراق مالية ذات عائد ثابت
10,732	10,359	16,698	مساهمات في حقوق الملكية
96,051	92,674	105,045	

ان معدلات الفائدة على اوراق مالية ذات عائد ثابت تتراوح بين 2.375% الى 7.60% (31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018: 2.375% الى 7.50%) سنويا.

10. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأه

يتمثل هذا في استثمار في صكوك، اداة دين بمبلغ 4,934 ألف د.ك تحمل نسبة ربح قدرها 2% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي (31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018: 2% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي) سنويا. وكذلك تضمنت أداة دين أجنبية بمبلغ 136 ألف د.ك تحمل معدل فائدة بواقع 13% سنويا (31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018: لا شيء). علاوة على ذلك، تضمنت القيمة الدفترية للاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأه كما في 31 ديسمبر 2018 استثماراً في أداة دين أجنبية (تسهيلات قروض باليورو مقدمة من الشركة الأم لشركة المركز الأوروبي للتطوير 1، شركة أجنبية) بمبلغ 2,015 ألف د.ك بسعر فائدة قدره 3% سنوياً. خلال الفترة، عند تجميع الشركة الأجنبية المذكورة أعلاه، تم حذف القيمة الدفترية للاستثمار في 30 سبتمبر 2019 مقابل الرصيد المستحق لتسهيل القرض المدرجة في إجمالي الخصوم للشركة التابعة (إيضاح 5.2).

11. عقارات استثمارية

الحركة في العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) ألف د.ك	
46,450	46,450	56,830	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
9,973	12,636	8,752	اضافات تتضمن اضافات من تجميع شركة تابعة أجنبية جديدة (ايضاح 5.2)
-	-	(417)	استبعاد
(2,746)	(2,335)	37	صافي رد / (المحمل) من هبوط في القيمة
(227)	(197)	(437)	استهلاك
216	276	158	تعديل تحويل العملة الاجنبية
53,666	56,830	64,923	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. تابع/ عقارات استثمارية

خلال الفترة، ان تكاليف التمويل بمبلغ 308 ألف د.ك (30 سبتمبر 2018 : 775 ألف د.ك) تم رسميتها الى العقارات الاستثمارية. خلال الربع الثاني، أجرت المجموعة تقييماً داخلياً للهبوط في القيمة لبعض الاستثمارات العقارية الاجنبية بناءً على التقييمات التي تم الحصول عليها من مقيمين مستقلين حيث كانت هذه مؤشرات على المزيد من هبوط في القيمة / استرداد هبوط في القيمة المعترف بها مسبقاً لهذه العقارات. وبالتالي، قامت المجموعة بالاعتراف بصافي رد هبوط في القيمة بمبلغ 37 ألف د.ك (30 سبتمبر 2018: هبوط في القيمة بمبلغ 2,746 ألف د.ك) فيما يتعلق بتلك العقارات الاجنبية.

12. قروض

تتمثل في القروض البنكية التالية :

- (أ) تسهيلات قرض غير مضمونه بمبلغ 22,000 ألف د.ك تم الحصول عليه من بنوك تجارية محلية ويحمل معدل فائدة 2.0% إلى 2.5% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي . بلغ الرصيد المستحق من تلك التسهيلات كما في 30 سبتمبر 2019 مبلغ 8,500 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018: 5,099 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2018 : 3,437 ألف د.ك).
- (ب) تم الحصول على تسهيل مباحثين غير مضمون من بنك اسلامي محلي بمبلغ 8,000 ألف د.ك وتحملان معدل ربح بواقع 1.5% إلى 1.9% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. بلغ الرصيد المستحق من هذا التسهيل كما في 30 سبتمبر 2019 مبلغ 6,404 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018: 4,929 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2018 : 6,929 ألف د.ك). وتسهيل مباحثة غير مضمون بقيمة 22,000 ألف دولار ما يعادل 6,081 ألف د.ك تم الحصول عليه من بنك اسلامي محلي ويحمل معدل ربح 2% فوق سعر لايبور لمدة 6 أشهر. كما في 30 سبتمبر 2019 تم الاستفادة من هذا التسهيل بالكامل (31 ديسمبر 2018: و 30 سبتمبر 2018 : لا شيء).
- (ج) تسهيل قرض غير مضمونه بقيمة 16,585 ألف دولار أمريكي ما يعادل 5,043 ألف د.ك تم الحصول عليها من بنك تجاري محلي بفائدة 2.75% فوق سعر لايبور لمدة 3 أشهر يسدد كل ستة أشهر وتستحق في 31 أكتوبر 2022. كما في 30 سبتمبر 2019، تم الاستفادة من هذا التسهيل بالكامل (31 ديسمبر 2018: 7,600 ألف دولار أمريكي ما يعادل 2,305 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2018: لا شيء). الغرض من هذا التسهيل هو تمويل الأنشطة العقارية في بعض الدول الأجنبية.
- (د) قرضين مضمونين تم الحصول عليهما من بنك تجاري اجنبي بمبلغ 142,350 ألف درهم إماراتي ما يعادل 11,785 ألف د.ك ويحملان معدل فائدة بواقع 3.25% إلى 3.50% فوق معدل الايبور لثلاثة اشهر. بلغ الرصيد المستحق من هذه التسهيلات كما في 30 سبتمبر 2019 مبلغ 123,860 ألف درهم إماراتي ما يعادل 10,254 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018: بمبلغ 123,904 ألف درهم إماراتي ما يعادل 10,232 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2018: بمبلغ 122,578 ألف درهم إماراتي ما يعادل 10,117 ألف د.ك). هذه التسهيلات مضمونة مقابل بعض عقارات استثمارية اجنبية.
- (هـ) تسهيل ائتماني غير مضمون تم الحصول عليه من بنك تجاري اجنبي بقيمة 10 مليون دولار أمريكي يحمل التسهيل معدل فائدة 3.32% سنوياً. بلغ الرصيد المستحق من هذا التسهيل الائتماني كما في 30 سبتمبر 2019 مبلغ 300 ألف دولار أمريكي ما يعادل 91 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018: لا شيء).
- (و) خلال الفترة، تسهيل قرض غير مضمون بقيمة 2,125 ألف يورو ما يعادل 707 ألف د.ك تم الحصول عليه من طرف ذي صلة (ممثل في حصة غير مهيمنة لشركة تابعة اجنبية) يحمل معدل فائدة بنسبة 3% يستحق في ديسمبر 2048. بلغ الرصيد المستحق من هذا التسهيل كما في 30 سبتمبر 2019 مبلغ 1,903 ألف يورو ما يعادل 633 ألف د.ك.
- (ز) خلال الفترة، تسهيل قرض مضمون (تسهيلات تطوير) بقيمة 21,319 ألف يورو ما يعادل 7,088 ألف د.ك تم الحصول عليه من قبل شركة تابعة أجنبية من بنك تجاري اجنبي ويحمل معدل فائدة 2.6% فوق سعر يورو ايور لثلاثة أشهر ويمكن سدادها على دفعات ويستحق في 15 فبراير 2021. بلغ الرصيد المستحق من هذا التسهيل كما في 30 سبتمبر 2019 مبلغ 16,472 ألف يورو ما يعادل 5,477 ألف د.ك. الغرض من هذا التسهيل هو تمويل الأنشطة العقارية للشركة التابعة أعلاه.
- (ح) خلال الفترة، تسهيل قرض مضمون بقيمة 22,000 ألف بولندي زلوتي ما يعادل 1,669 ألف د.ك تم الحصول عليه من قبل شركة تابعة أجنبية من بنك تجاري اجنبي بمعدل فائدة 1.8% فوق سعر ويور لثلاثة أشهر ويمكن سدادها على دفعات ويستحق في 15 أغسطس 2020. بلغ الرصيد المستحق من هذا التسهيل كما في 30 سبتمبر 2019 مبلغ 8,184 ألف بولندي زلوتي ما يعادل 621 ألف د.ك. الغرض من هذا التسهيل هو تمويل الأنشطة العقارية للشركة التابعة أعلاه.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
-	2,600,000	2,600,000	عدد الاسهم
-	%0.54	0.54%	نسبة الاسهم المصدرة
-	250	232	القيمة السوقية (الف د.ك)
-	260	260	التكلفة (الف د.ك)

احتياطات الشركة الام المعادلة لتكلفة اسهم الخزينة تم تصنيفها على انها غير قابلة للتوزيع.

14. بنود أخرى لحقوق الملكية

المجموع الف د.ك	احتياطي تحويل عملة اجنبية الف د.ك	احتياطي القيمة العادلة الف د.ك	
555	476	79	الرصيد في 1 يناير 2019
4	-	4	ادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
53	53	-	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
12	12	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الأجنبية
69	65	4	حصة من ايرادات شاملة اخرى لشركة زميلة وشركة محاصة
624	541	83	مجموع الايرادات الشاملة الأخرى
			الرصيد في 30 سبتمبر 2019
2,890	413	2,477	الرصيد في 1 يناير 2018
(2,402)	-	(2,402)	تعديلات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018
488	413	75	الرصيد في 1 يناير 2018 (معدل)
9	-	9	ادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(5)	-	(5)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
164	164	-	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع من الاسترداد
(19)	(19)	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الأجنبية
149	145	4	حصة من خسائر شاملة اخرى لشركة زميله وشركة محاصة
637	558	79	مجموع الايرادات الشاملة الأخرى
			الرصيد في 30 سبتمبر 2018

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 2 ابريل 2019 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 واعتمدت توزيعات ارباح نقدية بواقع 5 فلس للسهم الواحد بدلا من توزيعات ارباح نقدية مقترحة بواقع 4 فلس للسهم الواحد من قبل أعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم في الاجتماع الذي انعقد بتاريخ 17 فبراير 2019 (31 ديسمبر 2017 : 7 فلس للسهم الواحد) بمبلغ 2,391 ألف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 3,366 ألف د.ك). علاوة على ذلك، اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتوزيع مبلغ إجمالي قدره 70 ألف د.ك كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وادرجت ضمن المصاريف العمومية والإدارية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019.

16. المعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بالشركة الزميلة، والمساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة، والشركات المدارة وتلك التي تدار بشكل مشترك أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف تأثيراً فعالاً. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة مبينة أدناه. أبرمت المجموعة خلال الفترة المعاملات التالية مع الأطراف ذات الصلة :

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	المرحلي المكثف المجمع :
22	1	-	1	إيرادات فوائد من قروض للعملاء
3,694	3,818	1,123	1,305	اتعاب إدارة وعمولات
-	(70)	-	(15)	تكاليف تمويل (ايضاح 12 و)
مكافأة الإدارة العليا :				
583	594	194	158	رواتب ومكافآت اخرى قصيرة الأجل
75	118	25	68	مكافأة نهاية الخدمة
-	70	-	-	مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة (ايضاح 15)
658	782	219	226	

30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2018	2018	2019
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
25	22	109
892	1,337	1,572
1,271	1,670	1,763
-	-	633

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :

قروض للعملاء

ذمم مدينه واصول اخرى

ذمم دائنه وخصوم اخرى

قروض (ايضاح 12 و)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. معلومات القطاعات

إن قطاعات التشغيل المعلنة تستند إلى معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، ومن ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة. إن سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 هي نفس السياسات المستخدمة في بياناتها المالية السنوية المجمعة.

فيما يلي ملخص للإيرادات والأرباح التي حققتها المجموعة من قطاعات الأعمال:

إدارة الأصول (غير مدققة)		استثمارات بنكية (غير مدققة)		المجموع (غير مدققة)	
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
12,550	12,368	1,523	2,751	14,073	15,119
4,042	2,731	46	1,251	4,088	3,982
ناتج القطاع					
مخصصات لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ولضريبة دعم العمالة الوطنية وللزكاة					
(167)	(231)	(2)	(55)	(169)	(286)
3,875	2,500	44	1,196	3,919	3,696
ربح الفترة					
174,966	150,463	20,922	21,127	195,888	171,590
مجموع الأصول					

18. حسابات الأمانة

تدير المجموعة محافظ مالية نيابة عن أطراف أخرى وصناديق مشتركة وتحتفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية بصفة الأمانة لا تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. إن الأصول التي تخضع لسيطرة الإدارة في 30 سبتمبر 2019 بلغت قيمتها 1,095,099 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018: 1,093,010 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2018: 1,063,795 ألف د.ك). حققت المجموعة إيرادات من اتعاب إدارة تلك الأصول بمبلغ 5,536 ألف د.ك (30 سبتمبر 2018: 5,151 ألف د.ك) نتيجة القيام بإدارة تلك الأصول.

19. ارتباطات والتزامات طارئة

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
2,239	1,686	3,577
488	3,526	8,367
1	-	-
2,728	5,212	11,944

ارتباطات لقاء شراء استثمارات

ارتباطات لقاء عقارات استثمارية

خطاب ضمان

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. عقود العملة الأجنبية الآجلة

فيما يلي المبالغ التعاقدية للادوات المشتقة القائمة مع القيمة العادلة :

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)		31 ديسمبر 2018 (مدققة)		30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
الاصول/ (الخصوم)	مبلغ العقد ألف د.ك	الاصول/ (الخصوم)	مبلغ العقد ألف د.ك	الاصول/ (الخصوم)	مبلغ العقد ألف د.ك
	18,172		18,213		10,659
(82)		(64)		(15)	

بالقيمة العادلة من خلال الارباح
او الخسائر

عقود العملة الأجنبية الآجلة

21. قياس القيمة العادلة

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

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

- مستوى 1 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة والقبالة للرصد في ما يتعلق بالاصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
- مستوى 3 : تتمثل 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 الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

ألف د.ك			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
20,800	-	-	20,800
-	61,010	-	61,010
-	-	16,698	16,698
5,637	-	900	6,537
26,437	61,010	17,598	105,045

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

أوراق مالية مسعرة

صناديق مداره

مساهمات في حقوق الملكية

أوراق مالية ذات عائد ثابت

مشتقات مالية

عقود العملة الأجنبية الآجلة المحتفظ بها للمتاجرة (مدرجة في الخصوم

الآخري)

اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

ادوات الدين

(15)	-	(15)	-
422	422	-	-
105,452	18,020	60,995	26,437

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. تابع/ قياس القيمة العادلة

ألف د.ك			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
20,994	-	-	20,994
-	55,803	-	55,803
-	-	10,359	10,359
3,764	-	1,754	5,518
24,758	55,803	12,113	92,674

31 ديسمبر 2018 (مدققة)

اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
أوراق مالية مسعرة
صناديق مداره
مساهمات في حقوق الملكية
أوراق مالية ذات عائد ثابت

-	(64)	-	(64)
-	-	427	427
24,758	55,739	12,540	93,037

مشتقات مالية

عقود العملة الأجنبية الآجلة المحتفظ بها للمتاجرة (مدرجة في الخصوم
الآخرى)

اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
ادوات الدين

ألف د.ك			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
22,730	-	-	22,730
-	55,631	-	55,631
-	-	10,732	10,732
6,058	-	900	6,958
28,788	55,631	11,632	96,051

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
أوراق مالية مسعرة
صناديق مداره
مساهمات في حقوق الملكية
أوراق مالية ذات عائد ثابت

-	(82)	-	(82)
-	-	428	428
-	-	428	428
28,788	55,549	12,060	96,397

مشتقات مالية

عقود العملة الأجنبية الآجلة (مدرجة في الخصوم الاخرى)
اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
ادوات الدين

القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأه لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

لم تكن هناك أي عمليات تحويل هامة بين مستويات 1 و 2 خلال فترة التقرير.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. تابع / قياس القيمة العادلة

القياس بالقيمة العادلة

ان الطرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع التقارير السابقة للسنة / الفترة .

المستوى 3 لمقاييس القيمة العادلة

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

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) الف د.ك	
20,351	20,351	12,540	الرصيد الافتتاحي
(4,973)	(4,973)	-	إعادة التصنيف نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
(3,176)	(2,551)	6,117	صافي إضافات / (استبعاد / استرداد)
(142)	(287)	(637)	صافي التغير في القيمة العادلة
12,060	12,540	18,020	الرصيد الختامي

22. معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتناسب مع العرض في الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف تلك ليس لها تأثير على صافي الأصول وحقوق الملكية وصافي نتائج الفترة وصافي الزيادة في النقد وشبه النقد المعلن سابقا.