

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

30 يونيو 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
20 - 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 يونيو 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح او الخسائر والارباح او الخسائر والارادات الشاملة الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 تمكنا 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 أية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 يونيو 2018 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) الف د.ك		
الإيرادات					
282	307	134	155		إيرادات فوائد
688	883	312	475		إيرادات توزيعات أرباح
4,264	4,000	2,163	2,089		أتعاب إدارة وعمولات
3,018	6,670	668	2,314	6	ربح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
5	-	-	-		ربح من استرداد ادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
309	-	309	-	5.4	ربح من تصفية شركات تابعة
(32)	(52)	3	(20)		حصه في نتائج شركه زميله وشركه محاصه
-	299	-	-		ربح من بيع عقارات استثماريه
215	364	119	190		صافي إيرادات تأجير
(1)	(25)	159	(57)		(خسارة) / ربح تحويل عملة أجنبية
24	28	4	(54)		إيرادات أخرى
8,772	12,474	3,871	5,092		
المصاريف والأعباء الأخرى					
(4,690)	(5,600)	(2,284)	(2,958)		مصاريف عمومية وإدارية
-	37	-	37	11	صافي عكس هبوط في قيمة عقارات استثمارية
(43)	(22)	(43)	(9)		مصاريف أخرى
(866)	(1,222)	(434)	(729)		تكاليف تمويل
(5,599)	(6,807)	(2,761)	(3,659)		
الربح قبل مخصصات لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ولضريبة دعم العمالة الوطنية وللزكاة					
3,173	5,667	1,110	1,433		مخصص لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(25)	(45)	(9)	(11)		مخصص لضريبة دعم العمالة الوطنية
(72)	(131)	(26)	(33)		مخصص للزكاة
(29)	(52)	(10)	(13)		
3,047	5,439	1,065	1,376		ربح الفترة
ربح الفترة الخاصة بـ :					
2,619	4,818	905	1,175		مالكي الشركة الأم
428	621	160	201		الحصص غير المسيطرة
3,047	5,439	1,065	1,376		ربح الفترة
ربحية السهم الاساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الام					
5 فلس	10 فلس	2 فلس	2 فلس	7	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك
3,047	5,439	1,065	1,376
ربح الفترة			
(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى :			
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى بيان الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :			
أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :			
8	3	2	-
- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة			
- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع من الاسترداد			
(5)	-	-	-
ترجمة عملات اجنبية :			
160	(23)	405	(150)
- فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الاجنبية			
حصه من الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى من شركه زميله وشركه محاصه			
(19)	19	(16)	3
144	(1)	391	(147)
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى			
3,191	5,438	1,456	1,229
مجموع الدخل الشامل للفترة			
مجموع الدخل الشامل للفترة الخاص ب :			
2,752	4,821	1,284	1,033
مالكي الشركة الأم			
439	617	172	196
الحصص غير المسيطرة			
3,191	5,438	1,456	1,229

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2018 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاح	
				الاصول
10,683	4,691	7,319	8	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,427	2,565	1,387	8	ودائع لأجل
4,127	3,503	5,100		ذمم مدينة وأصول أخرى
270	304	301		قروض للعملاء
88,149	92,674	108,304	9	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
430	427	422		أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,968	6,998	4,951	10	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأه
3,466	3,651	3,679		استثمار في شركة زميله وشركه محاصه
53,373	56,830	63,518	11	عقارات استثمارية
-	-	739	3	حق استخدام الأصول
572	878	1,033		معدات
167,465	172,521	196,753		مجموع الاصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
-	-	996	8	مستحق إلى البنوك
9,333	10,904	12,257		ذمم دائنة وخصوم أخرى
18,735	22,565	41,246	12	قروض
25,000	25,000	25,000		سندات مصدرة
53,068	58,469	79,499		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية
48,080	48,080	48,080		رأس المال
7,902	7,902	7,902		علاوة إصدار اسهم
-	(260)	(260)	13	اسهم خزينة
15,756	16,005	16,005		احتياطي قانوني
14,111	14,360	14,360		احتياطي اختياري
621	555	558	14	بنود أخرى لحقوق الملكية
5,303	4,408	6,809		أرباح محتفظ بها
91,773	91,050	93,454		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
22,624	23,002	23,800		الحصص غير المسيطرة
114,397	114,052	117,254		مجموع حقوق الملكية
167,465	172,521	196,753		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

مناف عبدالعزيز الهاجري
الرئيس التنفيذي
ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ضرار يوسف الغانم
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

[illegible]

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 و 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المتكثف المجموع

[illegible]

ان الإضافات المبينة على الصفحات 9 و 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية الكثيفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) ألف د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق) ألف د.ك	
		أنشطة التشغيل
3,047	5,439	ربح الفترة
		تعديلات ل:
(282)	(307)	ايرادات فوائد
287	397	استهلاك
-	136	إطفاء حق استخدام الأصول
		ربح من استرداد ادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(5)	-	الآخر
32	52	حصه في نتائج شركه زميله وشركه محاصه
(309)	-	ربح من تصفية شركات تابعة
-	(299)	ربح من بيع عقارات استثمارية
-	(37)	صافي عكس هبوط في قيمة عقارات استثمارية
(2)	(1)	رد مخصصات
866	1,222	تكاليف تمويل
3,634	6,602	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
5,779	(15,630)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,025	(1,588)	ذمم مدينة وأصول أخرى
4	4	قروض للعملاء
(717)	465	ذمم دائنة وخصوم أخرى
11,725	(10,147)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
792	4	التغير في ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر
(76)	(316)	شراء معدات
-	2,015	الحركة في الاستثمارات بالتكلفة المطفأة
-	32	الناتج من استرداد استثمارات بالتكلفة المطفأة
		الناتج من استرداد ادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل
17	8	الشامل الآخر
(6,908)	(6,937)	اضافات على عقارات استثمارية
-	523	الناتج من بيع عقارات استثمارية
(286)	(61)	الزيادة في استثمار في شركة زميلة وشركة محاصة
235	298	ايرادات فوائد مستلمة
(6,226)	(4,434)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) ألف د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق) ألف د.ك	ايضاح	أنشطة التمويل
(3,315)	(2,317)		توزيعات أرباح مدفوعة
11,287	24,446		الناتج من القروض
(10,068)	(5,765)		المسدد من القروض
(841)	(1,328)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	(140)		دفع التزامات التأجير
1,290	155		صافي التغير في الحصص غير المسيطرة
(1,647)	15,051		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
3,852	470		الزيادة في النقد وشبه النقد
(2)	(12)		تعديلات عملة اجنبية
8,226	7,235	8	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
12,076	7,693	8	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

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 الاوراق المالية نيابة عن العملاء.
- التعامل والمتاجرة 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 تعاونها 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 امناء 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 اكتتاب.
- 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 ادارة الشركة الام بتاريخ 31 يوليو 2019 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. أساس العرض

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 او 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. وبأري الإدارة، فقد تم إدراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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. ويحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المهائير الدولية للتقارير المالية 4 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 15 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 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 الحق الاستخدام والتزام التأجير في تاريخ بدء العقد. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، والتي تشمل على 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 استهلاك قيمة حق الاستخدام بشكل دوري حسب خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم قياس التزام التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات 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 لمدفوعات التأجير المستقبلية، وبالتالي لم يتم تسجيل أي تأثير على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة.

تعرض المجموعة أصول حق الاستخدام على حدة والتزامات التأجير ضمن "ذمم الدائنة والخصوم الأخرى" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. كما في 30 يونيو 2019، تبلغ القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول والتزام التأجير 739 ألف د.ك و 758 ألف د.ك على التوالي.

يبلغ مصروف الاستهلاك لحق استخدام الأصول والتكلفة المطفأة على التزامات التأجير للفترة الحالية للفترة 136 ألف د.ك و 23 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، وتم إصدار التفسيرات أو التعديلات 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. بخلاف ما هو مذكور أعلاه عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 المذكورة في إيضاح 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 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2018	
		(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
صندوق المركز العربي (ايضاح 5.1)	مملكة البحرين	69.52%	69.75%	64.49%	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)	دوقية لوكسمبورغ الكبرى	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 0.23% (30 يونيو 2018 : ارتفعت بواقع 5.57%) وارتفعت في صندوق المركز للدخل الثابت بواقع 4.27% 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 94 الف د.ك (30 يونيو 2018: 31 الف د.ك) والتي تم ادراجها في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع.

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 والاحراءات، تم تجميع المركز المالي الغير المدقق ونتائج الشركة التابعة كما في الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 على التوالي مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. المعلومات المالية الملخصة للشركة التابعة المجمعة حديثاً والمذكورة أعلاه ، قبل الحذف داخل المجموعة ، هي كما يلي:

30 يونيو 2019	مجموع الأصول
الف د.ك 7,657	مجموع الخصوم
(7,483)	مجموع حقوق الملكية
174	حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم
119	الحصص غير المسيطرة
55	

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.

5.4 خلال الفترة السابقة ، قامت المجموعة بتصفية شركتها التابعة المملوكة بنسبة 100% " صندوق مركز مينا الاسلامي " . و ربح ناتج بقيمة 309 الف د.ك تم الاعتراف به في بيان الارباح و الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. ربح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) الف د.ك	
927	694	477	231	ربح من بيع اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
2,091	5,976	191	2,083	التغير في القيمة العادلة لاصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
3,018	6,670	668	2,314	

7. ربحية السهم الاساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الام

تحتسب ربحية السهم الاساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الام بتقسيم ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الاسهم الصادرة خلال الفترة (بإستثناء أسهم الخزينة).

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2018 (غير مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
2,619	4,818	905	1,175	ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الام (الف د.ك)
480,801,747	478,201,747	480,801,747	478,201,747	المتوسط المرجح لعدد الاسهم الصادرة خلال الفترة (بإستثناء أسهم الخزينة)
5 فلس	10 فلس	2 فلس	2 فلس	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 يونيو 2018 (غير مدقق) ألف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) ألف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) ألف د.ك	
10,683	4,691	7,319	نقد وارصدة لدى البنوك
1,427	2,565	1,387	ودائع لأجل
12,110	7,256	8,706	مطروحا منه : ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر
(34)	(21)	(17)	مطروحا منه : مستحق إلى البنوك
-	-	(996)	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
12,076	7,235	7,693	

تحمل الودائع لأجل العائدة للمجموعة فائدة فعليه بواقع 2.31% (31 ديسمبر 2018 : 1.08% و 30 يونيو 2018 : 1.09%) سنوياً.

مستحق الى البنوك يمثل ارصدة متبقية من تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك غير المضمونة التي تم الحصول عليه من بنوك تجارية محلية ويحمل معدل فائدة يتراوح من 1.5% الى 2% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

30 يونيو 2018 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) ألف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) ألف د.ك	
2,200	2,857	3,063	أوراق مالية محلية مسعرة
20,186	18,137	19,307	أوراق مالية اجنبية مسعرة
37,994	42,764	48,097	صناديق محلية مداره
11,712	13,039	13,506	صناديق اجنبية مداره
5,398	5,518	6,088	أوراق مالية ذات عائد ثابت
10,659	10,359	18,243	مساهمات في حقوق الملكية
88,149	92,674	108,304	

ان معدلات الفائدة على اوراق مالية ذات عائد ثابت تتراوح بين 2.375% الى 7.50% (31 ديسمبر 2018 : 2.375% الى 7.50%)
و 30 يونيو 2018 : 2.375% الى 9.00% سنويا.

10. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأه

يتمثل هذا في استثمار في صكوك، واداة دين بمبلغ 4,951 ألف د.ك تحمل نسبة ربح قدرها 2% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي (31 ديسمبر 2018 و 30 يونيو 2018 : 2% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي) سنويا.
علاوة على ذلك، تضمنت القيمة الدفترية للاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأه كما في 31 ديسمبر 2018 استثماراً في أداة دين أجنبي (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 يونيو 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 يونيو 2018 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) ألف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) ألف د.ك	
46,450	46,450	56,830	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
6,908	12,636	7,122	اضافات تتضمن اضافات من تجميع شركة تابعة أجنبية جديدة (ايضاح 5.2)
-	-	(224)	استبعاد
-	(2,335)	37	صافي العكس / المحمل من هبوط في القيمة
(152)	(197)	(236)	استهلاك
167	276	(11)	تعديل تحويل العملة الاجنبية
53,373	56,830	63,518	

خلال الفترة، ان تكاليف التمويل بمبلغ 185 ألف د.ك (30 يونيو 2018 : 648 ألف د.ك) تم رسمتها الى العقارات الاستثمارية.
خلال الفترة الحالية، 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 به مسبقاً لهذه العقارات. وبالتالي، فقد قامت المجموعة بالاعتراف بصافي عكس هبوط القيمة بمبلغ 37 ألف د.ك (30 يونيو 2018 : لاشي) فيما يتعلق بتلك العقارات الاجنبية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. قروض

تتمثل في القروض البنكية التالية :

- (أ) تسهيلات قرض غير مضمونه بمبلغ 21,000 ألف د.ك تم الحصول عليه من بنوك تجارية محلية ويحمل معدل فائدة 2.5% سنويا فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي . بلغ الرصيد المستحق من تلك التسهيلات كما في 30 يونيو 2019 مبلغ 12,819 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018: 5,099 ألف د.ك و 30 يونيو 2018 : 3,847 ألف د.ك).
- (ب) تم الحصول على تسهيل مرابحتين غير مضمون من بنك اسلامي محلي بمبلغ 8,000 ألف د.ك وتحملان معدل ربح بواقع 1.5% الى 1.9% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. بلغ الرصيد المستحق من هذا التسهيل كما في 30 يونيو 2019 مبلغ 7,914 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018: 4,929 ألف د.ك و 30 يونيو 2018 : 4,946 ألف د.ك).
- (ج) تسهيلات قرض غير مضمونة بقيمة 16,585 ألف دولار أمريكي تعادل 5,028 ألف د.ك تم الحصول عليها من بنك تجاري محلي بفائدة 3% فوق سعر لايبور لمدة 3 أشهر يسدد كل ستة أشهر وتستحق في 31 أكتوبر 2022. كما في 30 يونيو 2019 ، تم الاستفادة من هذا التسهيل بالكامل (31 ديسمبر 2018: 7,600 ألف دولار أمريكي ما يعادل 2,305 ألف د.ك و 30 يونيو 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 11,750 ألف د.ك ويحمل معدل فائدة بواقع 3.25% الى 3.50% فوق معدل اللايبور لثلاثة اشهر. بلغ الرصيد المستحق من هذا التسهيل كما في 30 يونيو 2019 مبلغ 124,560 ألف درهم إماراتي ما يعادل 10,282 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018: مبلغ 123,904 ألف درهم إماراتي ما يعادل 10,232 ألف د.ك) و (30 يونيو 2018: مبلغ 107,183 ألف درهم إماراتي ما يعادل 8,837 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 فائدة بنسبة 3.79% سنويا. بلغ الرصيد المستحق من هذا التسهيل كما في 30 يونيو 2019 مبلغ 880 ألف دولار أمريكي ما يعادل 266 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018: لا شيء) و (30 يونيو 2018: 3,650 ألف دولار أمريكي ما يعادل 1,105 ألف د.ك)
- (و) خلال الفترة، تسهيل قرض غير مضمون بقيمة 2,160 ألف يورو ما يعادل 738 ألف د.ك تم الحصول عليه من طرف ذي صلة (مثل في حصة غير مسيطرة لشركة تابعة اجنبية) يحمل فائدة بنسبة 3.5% يستحق في ديسمبر 2048. بلغ الرصيد المستحق من تلك التسهيلات كما في 30 يونيو 2019 مبلغ 1,859 ألف يورو ما يعادل 641 ألف د.ك.
- (ز) خلال الفترة، تسهيل قرض مضمون (تسهيلات تطوير) بقيمة 21,319 ألف يورو ما يعادل 7,348 ألف د.ك تم الحصول عليه من شركة تابعة اجنبية من بنك تجاري اجنبي ويحمل معدل فائدة 2.6% فوق سعر يوريور لثلاثة أشهر ويمكن سدادها على دفعات ويستحق في 15 فبراير 2021. بلغ الرصيد المستحق من تلك التسهيلات كما في 30 يونيو 2019 مبلغ 9,692 ألف يورو ما يعادل 3,341 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 1,787 ألف د.ك تم الحصول عليه من شركة تابعة اجنبية من بنك تجاري اجنبي بفائدة 1.8% فوق سعر ويور لثلاثة أشهر ويمكن سدادها على دفعات ويستحق في 15 أغسطس 2020. بلغ الرصيد المستحق من تلك التسهيلات كما في 30 يونيو 2019 مبلغ 11,911 ألف بولندي زلوتي ما يعادل 955 ألف د.ك. الغرض من هذا التسهيل هو تمويل الأنشطة العقارية للشركة التابعة أعلاه.

13. أسهم خزينة

عدد الاسهم	30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
نسبة الاسهم المصدرة	2018	2018	2019
القيمة السوقية (الف د.ك)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
التكلفة (الف د.ك)	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
-	-	2,600,000	2,600,000
-	-	0.54%	0.54%
-	-	250	224
-	-	260	260

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. بنود أخرى لحقوق الملكية

المجموع الف د.ك	احتياطي القيمة عادلة الف د.ك	احتياطي تحويل عملة اجنبية الف د.ك
555	476	79
الرصيد في 1 يناير 2019		
ادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر		
2	-	2
- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة		
(18)	(18)	-
فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الأجنبية		
19	19	-
حصه من ايرادات شاملة اخرى لشركه زميله وشركه محاصه		
3	1	2
مجموع الايرادات الشاملة الأخرى		
558	477	81
الرصيد في 30 يونيو 2019		
الرصيد في 1 يناير 2018		
2,890	413	2,477
تعديلات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير		
(2,402)	-	(2,402)
2018		
488	413	75
الرصيد في 1 يناير 2018 (معدل)		
ادوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر		
8	-	8
- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة		
- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع من		
(5)	-	(5)
الاسترداد		
149	149	-
فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الأجنبية		
(19)	(19)	-
حصه من خسائر شاملة اخرى لشركه زميله وشركه محاصه		
133	130	3
مجموع الايرادات الشاملة الأخرى		
621	543	78
الرصيد في 30 يونيو 2018		

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 توزيع ارباح نقدية بواقع 5 فلس للسهم الواحد بدلا من توزيع الارباح النقدية المقترحة 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 كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. ادرجت ضمن المصاريف العمومية والإدارية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 :

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع :
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	
(غير مدققة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك	
22	-	-	-	إيرادات فوائد على قروض للعملاء
2,571	2,513	1,349	1,330	اتعاب إدارة وعمولات
مكافأة الإدارة العليا :				
389	436	194	243	رواتب ومكافآت أخرى قصيرة الأجل
50	50	25	25	مكافأة نهاية الخدمة
-	70	-	70	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (ايضاح 15)
439	556	219	338	

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع :
(غير مدققة) ألف د.ك	(مدققة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك	
27	22	65	قروض للعملاء
765	1,337	1,529	ذمم مدينه واصول اخرى
1,345	1,670	1,694	ذمم دائنه وخصوم اخرى
-	-	641	قروض (ايضاح 12 و)

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 الاعمال:

المجموع (غير مدققة)		استثمارات بنكية (غير مدققة)		إدارة الأصول (غير مدققة)		
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
8,772	12,474	1,378	997	7,394	11,477	إيرادات القطاع
3,173	5,667	494	87	2,679	5,580	نتائج القطاع
						مخصصات لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وللضريبة دعم العمالة الوطنية وللزكاة
(126)	(228)	(22)	(4)	(104)	(224)	ربح الفترة
3,047	5,439	472	83	2,575	5,356	
167,465	196,753	22,749	20,617	144,716	176,136	مجموع الاصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. حسابات الأمانة

تدير المجموعة محافظ مالية نيابة عن أطراف أخرى وصناديق مشتركة وتحفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية بصفة الأمانة لا تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. إن الأصول التي تخضع لسيطرة الإدارة في 30 يونيو 2019 بلغت قيمتها 1,112,181 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018: 1,093,010 ألف د.ك و 30 يونيو 2018: 1,019,893 ألف د.ك). حققت المجموعة إيرادات من اتعاب إدارة تلك الأصول بمبلغ 3,675 ألف د.ك (30 يونيو 2018: 3,652 ألف د.ك) نتيجة القيام بإدارة تلك الأصول.

19. ارتباطات

30 يونيو 2018 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) ألف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) ألف د.ك	ارتباطات لقاء شراء استثمارات ارتباطات لقاء عقارات استثمارية
3,992	1,686	1,521	
9,002	3,526	2,217	
12,994	5,212	3,738	

20. عقود العملة الأجنبية الآجلة

فيما يلي المبالغ التعاقدية للادوات المشتقة القائمة مع القيمة العادلة :

30 يونيو 2018 (غير مدققة)		31 ديسمبر 2018 (مدققة)		30 يونيو 2019 (غير مدققة)		بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
الأصول/ الخصوم	مبلغ العقد ألف د.ك	الأصول/ الخصوم	مبلغ العقد ألف د.ك	الأصول/ الخصوم	مبلغ العقد ألف د.ك	
(109)	18,370	(64)	18,213	(1)	15,165	عقود العملة الأجنبية الآجلة

21. قياس القيمة العادلة

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

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

- مستوى 1 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة في ما يتعلق بأصول أو خصوم مماثلة؛
- مستوى 2 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والقابلة للرصد في ما يتعلق بالأصول أو الخصوم إما بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار)؛ و
- مستوى 3 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالأصول أو الخصوم التي لا تستند إلى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. تابع / قياس القيمة العادلة

إن الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

ألف د.ك			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
22,370	-	-	22,370
-	61,603	-	61,603
-	-	18,243	18,243
5,188	-	900	6,088
27,558	61,603	19,143	108,304
-	(1)	-	(1)
-	-	422	422
27,558	61,602	19,565	108,725

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

أصول 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 الاخرى)

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ادوات الدين

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

31 ديسمبر 2018 (مدققة)

أصول 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 الاخرى)

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ادوات الدين

ألف د.ك			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
22,386	-	-	22,386
-	49,706	-	49,706
-	-	10,659	10,659
4,498	-	900	5,398
26,884	49,706	11,559	88,149
-	(109)	-	(109)
-	-	430	430
-	-	430	430
26,884	49,597	11,989	88,470

30 يونيو 2018 (غير مدققة)

أصول 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 الاخرى)

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ادوات الدين

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. تابع / قياس القيمة العادلة

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

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 إلى مدخلات هامة لا تستند إلى المعلومات المرصودة من السوق. يمكن تسوية الأدوات المالية التي تندرج ضمن هذا المستوى من الأرصدة الإفتتاحية الى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2018	2018	2019
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
20,351	20,351	12,540
(4,973)	(4,973)	-
(3,180)	(2,551)	7,521
(209)	(287)	(496)
11,989	12,540	19,565

الرصيد الافتتاحي

إعادة التصنيف وفقا لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9

صافي إضافات / (استبعاد / استرداد)

صافي التغير في القيمة العادلة

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 والنقد المعادل السابق تسجيلا.