

شركة المال للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
وتقرير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

صفحات	المحتويات
3-1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
22-9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

## تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مجلس الإدارة  
شركة المال للاستثمار ش.م.ك.ع.  
دولة الكويت

### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة المال للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في 31 مارس 2020، وبيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع، وبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع، وبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 3 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

باستثناء الآثار المحتملة للأمر المبينة في فقرات "أساس الاستنتاج المتحفظ" أدناه، لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

#### 1- استثمار في شركات زميلة - شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة)

كما هو مبين في إيضاح 9 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لدى المجموعة استثماراً في شركة زميلة ("شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة)" أو "شركة ديار" أو "الشركة الزميلة") بمساهمة بنسبة 40.25% كما في 31 مارس 2020 وبقيمة دفترية تبلغ 6,036,446 دينار كويتي، وبلغت الحصة في النتائج 11,899 دينار كويتي (خسارة). تمثل القيمة الدفترية للشركة الزميلة كما في 31 مارس 2020 نسبة 41% من إجمالي الموجودات المجمعة للمجموعة وتمثل الحصة من النتائج نسبة 18.79% من إجمالي الخسارة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020. لم تتمكن من الوصول إلى قناعة حول وجود شركة ديار واكتمالها ومدى دقتها وتقييمها نظراً لما يلي:

أ) تتضمن المعلومات المالية لشركة ديار دفعة مقدماً بقيمة دفترية تبلغ 1,382,507 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 و31 ديسمبر 2019 (بلغت بعد خصم الانخفاض في القيمة 153,612 دينار كويتي) تدفع لشراء عقار (أرض). لم تقم شركة ديار بإجراء تقييم للمبلغ القابل للاسترداد من الدفعة المقدمة ومدى كفاية انخفاض القيمة ذو الصلة المسجل كما في 31 مارس 2020 و31 ديسمبر 2019.

ب) لدى شركة ديار موجودات مالية غير مسعرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 333,464 دينار كويتي في 31 مارس 2020 (31 ديسمبر 2019: 333,464 دينار كويتي) والتي أعيد تصنيفها من الاستثمار في شركة زميلة في 31 ديسمبر 2019 ("تاريخ المعاملة"). لم تقم شركة ديار بتقييم أساس إعادة التصنيف من استثمار في شركة زميلة إلى أصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولم يتم الاعتراف بهذا الأصل المالي بالقيمة العادلة منذ تاريخ المعاملة وكما في 31 مارس 2020.

نتيجة لما ذكر أعلاه، لم تتمكن من التوصل إلى قناعة حول وجود استثمار في شركة ديار واكتماله ومدى دقته وتقييمه كما في 31 مارس 2020 وحصلتها من نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020.

## تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (تتمة)

مجلس الإدارة  
شركة المال للاستثمار ش.م.ك.ع.  
دولة الكويت

### أساس الاستنتاج المتحفظ (تتمة)

2- استثمار في شركة زميلة - شركة أرميلا كابيتال ليمتد  
كما هو مبين في إيضاح 9 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لدى المجموعة استثماراً في شركة زميلة ("شركة أرميلا كابيتال ليمتد" أو "شركة أرميلا" أو "الشركة الزميلة") بمساهمة بنسبة 40% وبقيمة دفترية تبلغ 1,106,902 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020، وبلغت الحصة في النتائج 63,180 دينار كويتي (ربح). تمثل القيمة الدفترية لشركة أرميلا كما في 31 مارس 2020 نسبة 7.52% من إجمالي الموجودات المجمعة للمجموعة وتمثل الحصة من النتائج نسبة 88% من إجمالي الإيرادات المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020. تم إثبات الحصة في نتائج شركة أرميلا لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 استناداً لمعلومات مالية معدة من قبل إدارة الشركة الزميلة كما في 31 ديسمبر 2019. لم تتمكن من التوصل إلى قناعة حول وجود هذه المبالغ واكتمالها ومدى دقتها وتقييمها نظراً لعدم توافر البيانات المالية المدققة لشركة أرميلا للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. نتيجة لذلك، لم تتمكن من تحديد ضرورة تعديل هذه المبالغ أم لا.

3- استثمار في شركة زميلة - شركة ماك للوساطة بالبورصة  
كما هو مبين في إيضاح 9 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لدى المجموعة استثماراً في شركة زميلة ("شركة ماك للوساطة بالبورصة" أو "شركة ماك" أو "الشركة الزميلة") بمساهمة بنسبة 48% وبقيمة دفترية تبلغ 233,672 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020، وبلغت الحصة في النتائج 23,213 دينار كويتي (خسارة). تمثل الحصة في نتائج شركة ماك 36.66% من الخسارة المجمعة للمجموعة للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020. تم إثبات الحصة في نتائج شركة أرميلا لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 استناداً لمعلومات مالية معدة من قبل إدارة الشركة الزميلة كما في 31 ديسمبر 2019. لم تتمكن من التوصل إلى قناعة حول وجود هذه المبالغ واكتمالها ومدى دقتها وتقييمها نظراً لعدم توافر البيانات المالية المدققة لشركة ماك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. نتيجة لذلك، لم تتمكن من تحديد ضرورة تعديل هذه المبالغ أم لا.

4- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى  
تتضمن الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى الخاصة بالمجموعة مبلغ 433,247 دينار كويتي بما يمثل المبلغ المستحق من طرف ذي صلة - شركة زون المتقدم للتجارة العامة ذ.م.م. ("شركة زون") - كما في 31 مارس 2020. لم يتم إجراء تقييم لمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 31 مارس 2020. نتيجة لذلك، لم تتمكن من التوصل إلى قناعة حول تقييم رصيد الذمم المدينة. نتيجة لذلك، لم تتمكن من تحديد ضرورة تعديل هذا المبلغ أم لا.

5- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
كما هو مبين في إيضاح 8 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بلغت الموجودات المالية للمجموعة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركة زون المتقدم للتجارة العامة ذ.م.م. - 2,874,328 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 والذي تم إعادة تصنيفه من الاستثمار في الشركات الزميلة كما في 31 ديسمبر 2019 ("تاريخ المعاملة"). لم تقم المجموعة بتقييم أساس إعادة التصنيف من استثمار في شركات زميلة إلى أصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولم يتم الاعتراف بهذا الأصل المالي بالقيمة العادلة منذ تاريخ المعاملة وكما في 31 مارس 2020. نتيجة لذلك، لم تتمكن من التوصل إلى قناعة حول تقييم هذا المبلغ وعرضه. نتيجة لذلك، لم تتمكن من تحديد ضرورة تعديل هذا المبلغ أم لا.

### الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء الآثار المحتملة للأمر المبينة في فقرات "أساس الاستنتاج المتحفظ" أعلاه، فإنه لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 3 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

كما هو موضح في إيضاح 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ 63,328 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (31 مارس 2019: 1,176,128 دينار كويتي)، واعتباراً من هذا التاريخ، وصلت الخسائر المتراكمة مبلغ 23,036,412 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 22,972,953 دينار كويتي، و31 مارس 2019: 21,586,851 دينار كويتي). إضافة إلى ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 1,795,459 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 1,610,021 دينار كويتي و31 مارس 2019: لا شيء). تشير هذه العوامل إلى وجود شك جوهري في قدرة المجموعة على العمل على أساس الاستمرارية بدون دعم مالي مستمر من المساهمين. إن استنتاجنا لا يتضمن تحفظات فيما يتعلق بهذا الأمر.

تأكيد أمور

نود أن نلفت انتباهكم للأمور التالية:

- إيضاح 4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين أنه قد تم استبعاد الشركة التابعة السابقة وهي شركة المال الأولى العقارية ش.م.ك. (مفلة) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. ومع ذلك، لا يزال تحويل ملكية الحصة المستبعدة قيد التنفيذ حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.
- إيضاح 7 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والذي يبين عدم التأكد المادي المتعلق بنتيجة النزاع القضائي لاسترداد مصاريف التطوير القابلة للاسترداد.

إن استنتاجنا لا يتضمن تحفظات فيما يتعلق بهذه الأمور الموضحة أعلاه.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمور المبينة في فقرات "أساس الاستنتاج المتحفظ" أعلاه، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتفق مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كما أنه، باستثناء الآثار المحتملة للأمور المبينة في فقرات "استنتاج الرأي المتحفظ" المبينة أعلاه وكون أن الشركة الأم قد خالفت المادة رقم 3-2 من الكتاب الخامس للوائح التنفيذية، والتعديلات اللاحقة، الخاصة بالقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية حيث أن الشركة الأم لم تقم بتعيين موظفين لسد منصب مسؤول إدارة المخاطر ومسؤول التدقيق الداخلي، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم وتعديلاتها، أو لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 وتعديلاته في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والقوانين المتعلقة بها، أو للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية، وتعديلاته، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 على وجه يؤثر مادياً في أنشطة المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.



فيصل صقر الصقر  
مراقب حسابات ترخيص رقم 172 فئة "أ"  
BDO النصف وشركاه

شركة المال للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 31 مارس 2020

31 مارس 2019 (معدلة*) دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي	إيضاحات	
456,381	330,298	141,555	5	الموجودات النقد والنفد المعادل
2,716,475	1,397,305	1,345,840	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,957,957	2,793,083	2,837,063	7	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى موجودات مالية أخرى
99,000	99,000	99,000		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
-	2,874,328	2,874,328	8	الشامل الآخر
8,793,458	7,252,942	7,377,020	9	استثمار في شركات زميلة
52,854	42,910	42,910		عقارات استثمارية
<u>16,076,125</u>	<u>14,789,866</u>	<u>14,717,716</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
6,163,902	6,130,707	6,119,917		المطلوبات
900,000	900,000	900,000		نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
293,252	220,435	138,886		دائنو سندات
<u>7,357,154</u>	<u>7,251,142</u>	<u>7,158,803</u>		مكافأة نهاية خدمة الموظفين مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,024,591	31,024,591	31,024,591	10	رأس المال
(729,899)	(524,000)	(440,483)		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
<u>(21,586,851)</u>	<u>(22,972,953)</u>	<u>(23,036,412)</u>		خسائر متراكمة
8,707,841	7,527,638	7,547,696		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
11,130	11,086	11,217		حصص غير مسيطرة
<u>8,718,971</u>	<u>7,538,724</u>	<u>7,558,913</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>16,076,125</u>	<u>14,789,866</u>	<u>14,717,716</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

\*بعض المعلومات المقارنة المعروضة هنا لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2019 وهي تعكس التعديلات التي تمت كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 19.

أيمن أحمد شيت  
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2019 (معدلة*) دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
		<b>الإيرادات:</b>
141,123	-	إيرادات تأجير
24,120	-	أتعاب إدارة واستشارات
6,594	8,567	صافي الإيرادات من خدمات الاتصالات
13,741	35,068	إيرادات أخرى
(1,020,329)	-	4 و 19 إلغاء الاعتراف بفروق ترجمة عملات أجنبية
(89,319)	28,067	9 حصة من نتائج شركات زميلة
208,100	(47,284)	11 صافي (خسارة) / ربح استثمارات
2,846	7,540	ربح من تحويل عملات أجنبية
<u>(713,124)</u>	<u>31,958</u>	
		<b>المصاريف والأعباء الأخرى:</b>
(50,939)	-	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(31,051)	(1,125)	تكاليف تمويل
<u>(381,014)</u>	<u>(94,161)</u>	مصاريف عمومية وإدارية
<u>(463,004)</u>	<u>(95,286)</u>	
<u>(1,176,128)</u>	<u>(63,328)</u>	
		<b>خسارة الفترة</b>
		<b>العائد إلى:</b>
(1,199,173)	(63,459)	مساهمي الشركة الأم
23,045	131	حصص غير مسيطرة
<u>(1,176,128)</u>	<u>(63,328)</u>	
<u>(3.87)</u>	<u>(0.20)</u>	13 خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

\* بعض المعلومات المقارنة المعروضة هنا لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2019 وهي تعكس التعديلات التي تمت كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 19.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2019 (*معدلة)	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,176,128)	(63,328)	
		<b>خسارة الفترة</b>
		<b>بنود دخل/(خسارة) شاملة أخرى:</b>
		بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:
1,020,329	-	4 و 19 إلغاء الاعتراف بفروق ترجمة عملات أجنبية
-	143,931	9 حصة المجموعة من الدخل الشامل الأخر للشركات الزميلة
86,957	(60,414)	فروق تحويل عملة أجنبية
1,107,286	83,517	<b>دخل شامل آخر للفترة</b>
(68,842)	20,189	<b>إجمالي دخل/(خسارة) شاملة للفترة</b>
		<b>العائد إلى:</b>
(91,887)	20,058	مساهمي الشركة الأم
23,045	131	حصص غير مسيطرة
(68,842)	20,189	

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

\*بعض المعلومات المقارنة المعروضة هنا لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2019 وهي تعكس التعديلات التي تمت كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 19.



بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم			رأس المال	
		المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	احتياطي ترجمة عملة أجنبية		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,538,724	11,086	7,527,638	(22,972,953)	(524,000)	31,024,591	<b>في 1 يناير 2020</b>
(63,328)	131	(63,459)	(63,459)	-	-	(خسارة) / ربح الفترة
83,517	-	83,517	-	83,517	-	دخل شامل آخر للفترة
20,189	131	20,058	(63,459)	83,517	-	إجمالي دخل/(خسارة) شاملة للفترة
<u>7,558,913</u>	<u>11,217</u>	<u>7,547,696</u>	<u>(23,036,412)</u>	<u>(440,483)</u>	<u>31,024,591</u>	<b>في 31 مارس 2020</b>
13,463,440	4,663,712	8,799,728	(20,387,678)	(1,837,185)	31,024,591	<b>في 1 يناير 2019</b>
(1,176,128)	23,045	(1,199,173)	(1,199,173)	-	-	(خسارة) / ربح الفترة (*معدل)
1,107,286	-	1,107,286	-	1,107,286	-	دخل شامل آخر للفترة (*معدل)
(68,842)	23,045	(91,887)	(1,199,173)	1,107,286	-	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة (*معدل)
(4,675,627)	(4,675,627)	-	-	-	-	تأثير استبعاد شركات تابعة (إيضاح 4)
<u>8,718,971</u>	<u>11,130</u>	<u>8,707,841</u>	<u>(21,586,851)</u>	<u>(729,899)</u>	<u>31,024,591</u>	<b>في 31 مارس 2019 (*معدل)</b>

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

\*بعض المعلومات المقارنة المعروضة هنا لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2019 وهي تعكس التعديلات التي تمت كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 19.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2019	2020		
(معدلة*)			
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
			<b>الأنشطة التشغيلية</b>
			خسارة الفترة
			تعديلات لـ:
		19 و 4	إلغاء الاعتراف فروق ترجمة عملات أجنبية
1,020,329	-	9	حصة من نتائج شركات زميلة
89,319	(28,067)	11	صافي خسارة/(ربح) استثمارات
(208,100)	47,284		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
50,939	-		الاستهلاك
2,537	-		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
13,384	10,560		ربح من تحويل عملات أجنبية
(2,846)	(7,540)		تكاليف تمويل
31,051	1,125		
(179,515)	(39,966)		
			<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
(42,460)	(70,554)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(20,486)	(22,664)		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(242,461)	(133,184)		<b>التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات</b>
(56,961)	(46,121)		مزاي نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(299,422)	(179,305)		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
			المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,320,728	-		شراء عقارات استثمارية
(31,717)	-		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
9,788	910	11	إيرادات فوائد مستلمة
4,839	3,271	11	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
1,303,638	4,181		
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
			صافي الحركة على مرابحات دائنة
29,970	-		تكاليف تمويل مدفوعة
-	(1,125)		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في/الناتجة من الأنشطة التمويلية</b>
29,970	(1,125)		فروق تحويل عملة أجنبية
76,139	(12,494)		<b>صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل</b>
1,110,325	(188,743)		النقد والنقد المعادل الخاص بالشركات التابعة المستبعدة
(1,503,189)	-	4	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
849,245	330,298		<b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة</b>
456,381	141,555	5	

كان لدى المجموعة الأنشطة غير النقدية التالية خلال الفترة وهي لا تظهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي		
			<b>معاملات غير نقدية:</b>
			ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(402,307)	-		مكافأة نهاية خدمة الموظفين
-	(45,988)		إلغاء تحقق استثمار في شركات تابعة من خلال اتفاقية مبادلة الموجودات
8,961,452	-		إلغاء تحقق حصص غير مسيطرة من خلال اتفاقية مبادلة الموجودات
(4,675,627)	-		استثمار في شركات زميلة من خلال اتفاقية مبادلة الموجودات
(5,386,707)	-		

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

\*بعض المعلومات المقارنة المعروضة هنا لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2019 وهي تعكس التعديلات التي تمت كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 19.

## 1. معلومات عامة

إن شركة المال للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تأسست الشركة الأم في 2 يناير 1980 بموجب عقد التأسيس وتعديلاته وفقاً لقانون الشركات التجارية الكويتي رقم 15 لعام 1960 وتعديلاته. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

إن الشركة الأم خاضعة لرقابة وإشراف بنك الكويت المركزي بشأن الأنشطة التمويلية وهيئة أسواق المال بصفتها شركة استثمارية.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") (إيضاح 4).

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب 26308، الصفاة 13124، دولة الكويت.

وتتمثل أعراض الشركة الأم فيما يلي:

- الاستثمار في القطاعات الاقتصادية المتنوعة وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء أسهم أو حصص في تلك الشركات.
- القيام بوظائف أمناء الاستثمار وإدارة المحافظ الاستثمارية بأنواعها لحساب الغير.
- الوساطة في عمليات الاقتراض مقابل عمولة أو أجر.

كما يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الشركات الأخرى التي تعمل في نفس المجال أو تلك التي تعاون الشركة على تحقيق أغراضها داخل الكويت أو بالخارج وشراء تلك الشركات أو المشاركة في حقوق ملكيتها.

اقترح مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد في 26 سبتمبر 2019، تغيير الشكل القانوني وأنشطة الشركة الأم من شركة استثمار إلى شركة قابضة. إن هذا الاقتراح يخضع لموافقة مساهمي الشركة الأم من خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية. لم يتم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية التابعة للشركة الأم حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 19 أغسطس 2020.

## 2. المفهوم المحاسبي الأساسي

تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ 63,328 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (31 مارس 2019: 1,176,128 دينار كويتي)، واعتباراً من هذا التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة مبلغ 23,036,412 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 22,972,953 دينار كويتي)، و31 مارس 2019: 21,586,851 دينار كويتي). إضافة إلى ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 1,795,459 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 1,610,021 دينار كويتي و31 مارس 2019: لا شيء).

وتقوم إدارة المجموعة بتقييم عدة استراتيجيات لتحسين الأداء التشغيلي والمركز المالي وكفاية الموارد المالية للمجموعة لتمكينها من الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية. وبالتالي، تم إعداد البيانات المالية المجمعة على أساس الاستمرارية.

إذا لم تتمكن المجموعة من الاستمرار في حالتها التشغيلية في المستقبل القريب، فقد لا تتمكن من أداء التزاماتها ضمن المسار الطبيعي للأعمال. وبناءً عليه، فقد تكون هناك ضرورة لإجراء تعديلات تعكس الموقف المتمثل في أن الموجودات قد تحتاج إلى التحقق بطريق خلاف المسار الطبيعي للأعمال وبمبالغ قد تختلف بقدر كبير عن المبالغ المسجلة بها حالياً في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. بالإضافة إلى ذلك، فقد تضطر المجموعة إلى إعادة تصنيف الموجودات والمطلوبات غير المتداولة كموجودات ومطلوبات متداولة على التوالي. لم يتم إجراء هذه التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## 3. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ولوائح حكومة الكويت الخاصة بمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال.

تتطلب هذه اللوائح تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية باستثناء متطلبات القياس والإفصاح عن الخسائر الائتمانية المتوقعة للتسهيلات الائتمانية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية. وبناءً على ذلك، فإن مخصص الخسائر الائتمانية للتسهيلات الائتمانية أكبر من الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 والذي تم تحديده وفقاً للتعليمات والأحكام التي يتطلبها بنك الكويت المركزي حول تصنيف التسهيلات الائتمانية واحتمال مخصصاتها.

### 3. أساس الإعداد (تتمة)

يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مع آخر بيانات مالية سنوية مجمعة للمجموعة كما في نهاية السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ("آخر بيانات مالية سنوية"). وهي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، والمعدلة للاستخدام من جانب دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي، والتي تتطلب تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية فيما عدا متطلبات بنك الكويت المركزي الخاصة بالحد الأدنى للمخصص العام وهو 1% للتسهيلات النقدية و0.5% للتسهيلات غير النقدية. على الرغم من ذلك، تم إضافة بعض الإيضاحات التفصيلية لتفسير الأحداث والمعاملات التي تعتبر ذات أهمية في فهم التغييرات في المركز المالي المجموع للمجموعة وأدائها منذ آخر بيانات مالية سنوية.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

#### السياسات المحاسبية المهمة

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2020. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2020، إلا أنه ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة:

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39: الإصلاح القياسي لمعدل الفائدة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المادية.
- إطار مفاهيم التقرير المالي.

#### استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس السياسات المحاسبية المبينة في آخر بيانات مالية سنوية مجمعة.

قامت المجموعة بوضع إطار عمل للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. والذي يتضمن فريق تقييم يتولى المسؤولية الكاملة عن الإشراف على كافة قياسات القيمة العادلة الجوهرية.

يراجع فريق التقييم بشكل دوري المدخلات الجوهرية غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها وتعديلات التقييم. إذا تم استخدام معلومات طرف آخر، مثل أسعار وسيط أو خدمات تسعير، من أجل قياس القيم العادلة، يقوم حينها فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج الذي يثبت أن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية بما في ذلك مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم تصنيف التقييمات ضمنه.

تم إدراج مزيد من التفاصيل حول الافتراضات التي تم اتخاذها في قياس القيمة العادلة في إيضاح 15.

#### 4. الشركات التابعة

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

النشاط الرئيسي	حقوق التصويت وحصّة حقوق الملكية (مدققة)			اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020		
	(%)	(%)	(%)		
خدمات الاتصالات	%96.69	%96.69	%96.69	شركة التراسل تليكوم للاتصالات ش.م.ك. (مقفلة)	دولة الكويت
تطوير عقارات	%80	%80	%80	شركة المال العالمية لتطوير المشاريع ذ.م.م.	دولة الكويت
إدارة المشاريع العقارية	%97.50	%97.50	%97.50	شركة المال القطرية القابضة ش.م.ك. (مقفلة)	دولة الكويت
إدارة المشاريع العقارية	%100	%100	%100	شركة المال السعودية للاستثمار ذ.م.م.	المملكة العربية السعودية
أنشطة استثمارية	%100	%100	%100	شركة كويك لإدارة المنشآت ش.ذ.م.	الإمارات العربية المتحدة
خدمات إدارة مالية	%99	%99	%99	شركة تخارج للاستشارات المالية والإدارية ش.م.ك. (مقفلة)	الإمارات العربية المتحدة

إن أسهم بعض الشركات التابعة محتفظ بها من خلال كتب تنازل لصالح الشركة الأم.

تم تجميع الشركات التابعة أعلاه استناداً إلى بيانات الإدارة المعدة من قبل إدارة الشركات التابعة كما في 31 مارس 2020.

#### استبعاد شركات تابعة في 2019

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، فقدت المجموعة السيطرة على شركاتها التابعة السابقة- شركة المال الأولى العقارية ش.م.ك. (مقفلة) وشركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة) ("شركة ديار") من خلال اتفاقية مبادلة الأصول ("عملية المبادلة"). تتضمن عملية المبادلة تبادل الشركة التابعة السابقة بنسبة 76.56% وهي شركة المال الأولى العقارية ش.م.ك. (مقفلة) والتي تمتلك بدورها نسبة 20% من شركة ديار مقابل حصة حقوق ملكية بنسبة 40% في شركة أرميلا كابيتال ليمتد، وهي شركة مؤسسة ومسجلة في إنجلترا وويلز (إيضاح 9).

فيما يلي نتائج اتفاقية مبادلة الموجودات الموقعة في 10 مارس 2019:

- توقفت المجموعة عن تجميع شركة ديار، ومع ذلك قامت بتصنيف حصتها المحتفظ بها بنسبة 40.25% كاستثمار في شركة زميلة بقيمة تبلغ 4,244,966 دينار كويتي نتيجة لفقدان السيطرة والاحتفاظ بالتأثير الجوهري من خلال التمثيل في مجلس الإدارة (إيضاح 9).
- توقفت المجموعة عن تجميع شركة المال الأولى العقارية ش.م.ك. (مقفلة) حيث أنها استبعدت حصة حقوق ملكية مباشرة بنسبة 76.56% إضافة إلى حصة حقوق الملكية غير المباشرة بنسبة 14.14% في الشركة التابعة السابقة (شركة ديار).
- سجلت المجموعة حصة حقوق ملكية بنسبة 40% في شركة أرميلا كابيتال ليمتد كاستثمار في شركة زميلة بقيمة 1,141,741 دينار كويتي (إيضاح 9).

لا يزال تحويل ملكية الأسهم المستبعدة في الشركة التابعة السابقة، وهي شركة المال الأولى العقارية ش.م.ك. (مقفلة)، قيد التنفيذ حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن القيمة الدفترية لصافي الموجودات تساوي المقابل. وبالتالي لم ينتج أي ربح أو خسارة من استبعاد الشركات التابعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

4. الشركات التابعة (تتمة)

استبعاد شركات تابعة في 2019 (تتمة)

فيما يلي تحليل الموجودات والمطلوبات الخاصة بالشركات التابعة السابقة التي تم استبعادها:

10 مارس 2019

دينار كويتي

1,503,189
418,496
157,511
11,971,929
47,778
<u>14,098,903</u>

الموجودات

النقد والنقد المعادل  
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى  
عقارات استثمارية  
ممتلكات ومعدات

المطلوبات

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى  
مرابحات دائنة  
مكافأة نهاية خدمة الموظفين

336,191
3,179,001
119,070
<u>3,634,262</u>
<u>10,464,641</u>
<u>(4,675,627)</u>
<u>5,789,014</u>

استبعاد حصص غير مسيطرة  
صافي الموجودات المستبعدة

المقابل:

ناقصاً: موجودات مثبتة في اتفاقية المبادلة (إيضاح 9 (أ) و (ب))

<u>5,789,014</u>
<u>-</u>

قامت المجموعة بالغاء الاعتراف بفروق ترجمة عملة أجنبية بمبلغ 1,020,329 دينار كويتي.

5. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
446,515	322,651	135,322
9,866	7,647	6,233
<u>456,381</u>	<u>330,298</u>	<u>141,555</u>

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك  
نقد لدى مديري محافظ

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
129,395	98,965	84,354
1,796,396	833,888	783,820
751,790	436,671	448,962
38,894	27,781	28,704
<u>2,716,475</u>	<u>1,397,305</u>	<u>1,345,840</u>

أوراق مالية مسعرة  
أوراق مالية غير مسعرة  
صناديق استثمار  
محافظ استثمارية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

فيما يلي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة / السنة:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,262,226	4,262,226	1,397,305	في بداية الفترة/السنة
-	89,565	-	محول من استثمار في شركات زميلة (إيضاح 9 (د))
(1,049,839)	(1,923,976)	-	استيعادات
(418,496)	(418,496)	-	تأثير استيعاد شركة تابعة (إيضاح 4)
(77,416)	(612,014)	(51,465)	التغير في القيمة العادلة
<u>2,716,475</u>	<u>1,397,305</u>	<u>1,345,840</u>	

يتم الإفصاح عن أساليب تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في إيضاح 15.2.

7. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,808,246	17,808,246	17,808,246	*مصاريف تطوير مستردة
(16,040,318)	(16,040,318)	(16,040,318)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>1,767,928</u>	<u>1,767,928</u>	<u>1,767,928</u>	
1,191,551	1,189,703	1,189,703	السلف
(273,454)	(1,189,703)	(1,189,703)	ناقصاً: الانخفاض في القيمة
<u>918,097</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
68,866	68,866	68,866	ذمم مدينة
(68,866)	(68,866)	(68,866)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
491,491	588,562	581,136	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 12)
-	(16,574)	(16,574)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح 12)
<u>491,491</u>	<u>571,988</u>	<u>564,562</u>	
69,011	75,040	138,276	ذمم موظفين
797,369	637,736	624,951	أرصدة مدينة أخرى
(85,939)	(259,609)	(259,609)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>780,441</u>	<u>453,167</u>	<u>503,618</u>	
<u>3,957,957</u>	<u>2,793,083</u>	<u>2,837,063</u>	

\*تمثل مصاريف التطوير المستردة تكاليف التطوير المدفوعة لتطوير مدينة "الأمير مساعد عبد العزيز بن مساعد" الاقتصادية في المملكة العربية السعودية ("المشروع") بموجب اتفاقية تطوير موقعة بين الشركة الأم وهيئة المدن الاقتصادية - المملكة العربية السعودية. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، أفصحت هيئة المدن الاقتصادية عن إنهاء اتفاقية التطوير والتنازل عن المشروع إلى جهات حكومية. نتيجة لذلك، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، رفعت الشركة الأم دعوى قضائية ضد هيئة المدن الاقتصادية لاستعادة مصاريف التطوير المستردة. ترى الإدارة أنه، بناءً على شروط وأحكام اتفاقية التطوير والتشاور مع المستشارين القانونيين، فإن مصاريف التطوير المستردة يجوز استعادتها بالكامل. ومع ذلك، وفقاً لمتطلبات بنك الكويت المركزي، قامت الإدارة بتسجيل مخصص في حدود قيمة مصاريف التطوير المستردة ناقصاً بعض المستحقات المباشرة إلى هيئة المدن الاقتصادية المتعلقة بالمشروع بمبلغ 1,767,928 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 (31 ديسمبر 2019 و 31 مارس 2019: 1,767,928 دينار كويتي) (مدرجة ضمن ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى) والذي طالبت هيئة المدن الاقتصادية بسداد هذه المستحقات من خلال نفس الدعوى القانونية. بناءً عليه، تم تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة في سنوات سابقة بمبلغ 16,040,318 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019 و 31 مارس 2019: 16,040,318 دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

7. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

- بتاريخ 25 يونيو 2019، صدر حكم أول درجة من قبل المحكمة الإدارية بجدة برفض الدعوى القانونية وإلزام الشركة الأم بسداد مبلغ 22,500,000 ريال سعودي (بما يعادل 1.82 مليون دينار كويتي) إلى هيئة المدن الاقتصادية. بتاريخ 17 أكتوبر 2019، استأنفت المجموعة هذا الحكم لدى محكمة الاستئناف الإدارية في مكة.

- بتاريخ 23 يناير 2020، قامت محكمة الاستئناف الإدارية بمكة بتأييد حكم أول درجة الصادر من المحكمة الإدارية بجدة.

- بتاريخ 3 مارس 2020، قامت الشركة الأم بتقديم طعن أمام المحكمة العليا. ولا يزال الطعن قيد النظر أمام المحكمة العليا اعتبارًا من تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,874,328	2,874,328	-

أوراق مالية غير مسعرة

- يمثل هذا البند استثمار المجموعة في شركة زون المتقدم للتجارة العامة ذ.م.م. ("شركة زون")، شركة زميلة سابقًا، الذي تم إعادة تصنيفه من استثمار في شركة زميلة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (إيضاح 9 (ج)).  
- يتم الإفصاح عن أساليب تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى في إيضاح 15.2.

9. استثمار في شركات زميلة

القيمة الدفترية			حصة حقوق الملكية			اسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	%	%	%		
4,269,928	5,904,414	6,036,446	%40.25	%40.25	%40.25	شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة)	دولة الكويت
1,141,741	1,089,636	1,106,902	%40	%40	%40	**شركة أرميلا كابيتال ليمتد **شركة ماك	المملكة المتحدة
220,242	258,892	233,672	%48	%48	%48	للساطة بالبورصة شركة زون المتقدم	تونس
2,875,468	-	-	%40	-	-	للتجارة العامة ذ.م.م.	دولة الكويت
286,079	-	-	%18	-	-	الشركة المتحدة للتأمين	سوريا
8,793,458	7,252,942	7,377,020					

\*تم إثبات الحصة من نتائج هذه الشركة الزميلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 على أساس المعلومات المالية المعدة من قبل إدارة الشركة الزميلة كما في 31 مارس 2020.

\*\*تم إثبات الحصة من نتائج هذه الشركات الزميلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 على أساس المعلومات المالية المعدة من قبل إدارة الشركات الزميلة كما في 31 ديسمبر 2019 المعدلة لأي معاملات مادية للفترة من 1 يناير 2020 إلى 31 مارس 2020.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

9. استثمار في شركات زميلة (تتمة)

كانت الحركة على استثمارات في شركات زميلة خلال الفترة / السنة كما يلي:

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,482,172	3,482,172	7,252,942	الرصيد في بداية الفترة/السنة
5,386,707	5,386,707	-	إضافة خلال الفترة/السنة (إيضاح (أ) و (ب))
(89,319)	1,498,952	28,067	حصة من نتائج شركات زميلة
-	(2,874,328)	-	مُعاد تصنيفه إلى أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (ج)
-	(346,903)	-	مُعاد تصنيفه إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (د)
-	68,510	143,931	الحصة من الدخل الشامل الاخر لشركات زميلة
-	(31,504)	-	انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة
13,898	69,336	(47,920)	فروق تحويل عملة أجنبية
8,793,458	7,252,942	7,377,020	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

(أ) خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2019، فقدت المجموعة السيطرة على شركتها التابعة السابقة شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مفصلة) ("ديار") من خلال اتفاقية مبادلة الموجودات ولكنها احتفظت بتأثير جوهري في شركة ديار من خلال التمثيل في مجلس الإدارة (إيضاح 4).

(ب) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، قامت المجموعة باقتناء حصة حقوق ملكية بنسبة 40% في شركة أرميلا كابيتال ليمتد من خلال اتفاقية مبادلة الموجودات (إيضاح 4).

(ج) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، تم إعادة تصنيف استثمار المجموعة في شركة زون المتقدم للتجارة العامة ذ.م.م. ("شركة زون") - شركة زميلة سابقاً - من استثمار في شركات زميلة إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمته الدفترية البالغة 2,874,328 دينار كويتي (إيضاح 8).

(د) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، تم إعادة تصنيف استثمار المجموعة في الشركة المتحدة للتأمين - شركة زميلة سابقاً - من استثمار في شركات زميلة إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة نتيجة لفقد التأثير الجوهري على هذه الشركة الزميلة السابقة حيث أنه لم يعد للمجموعة تمثيل في مجلس إدارة هذه الشركة الزميلة السابقة (إيضاح 6). تم إعادة تصنيف الاستثمار في الشركة المتحدة للتأمين بالقيمة العادلة بتاريخ إعادة التصنيف وذلك استناداً إلى التقييم العادل الذي أجراه مقيم خارجي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

9. استثمار في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي ملخص المعلومات المالية المتعلقة بالشركات الزميلة المهمة التابعة للمجموعة:

(i) شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة)

المركز المالي للشركة الزميلة:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,308,924	23,330,801	23,968,712	إجمالي الموجودات
(3,672,929)	(1,055,356)	(1,053,478)	إجمالي المطلوبات
9,635,995	22,275,445	22,915,234	
(148,751)	(8,727,365)	(9,039,124)	ناقصاً: حصص غير مسيطرة
9,487,244	13,548,080	13,876,110	صافي الموجودات
3,818,616	5,453,102	5,585,134	حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة
451,312	451,312	451,312	الشهرة
4,269,928	5,904,414	6,036,446	القيمة الدفترية

إيرادات الشركة الزميلة والنتائج:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
221,113	818	الإيرادات
(148,136)	(30,381)	المصاريف والأعباء الأخرى
72,977	(29,563)	(خسارة)/ربح الفترة
-	357,593	دخل شامل آخر
8,259	(11,899)	حصة المجموعة من نتائج الشركة الزميلة
-	143,931	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة

اقتناء شركة ديار في 2019

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، قامت شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة) ("شركة ديار") باقتناء حصة حقوق ملكية بنسبة 50.82% في الشركة المصرية السعودية للاستثمار السياحي والعقاري ش.م.م. ("الشركة المصرية السعودية")، وهي شركة عقارية تم تأسيسها وتسجيلها في جمهورية مصر العربية بمقابل شراء 2,111,415 دينار كويتي.

(ii) شركة أرميلا كابيتال ليمنند

المركز المالي للشركة الزميلة:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
421,277	413,197	539,017	إجمالي الموجودات
(205,684)	(249,108)	(331,762)	إجمالي المطلوبات
215,593	164,089	207,255	صافي الموجودات
86,237	65,636	82,902	حصة المجموعة من صافي الموجودات
1,055,504	1,055,504	1,055,504	الشهرة
-	(31,504)	(31,504)	*ناقصاً: انخفاض في القيمة معترف به
1,141,741	1,089,636	1,106,902	القيمة الدفترية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

9. استثمار في شركات زميلة (تتمة)

(ii) شركة أرميلا كابيتال ليمنند (تتمة)

إيرادات ونتائج شركة زميلة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
107,288	228,187	الإيرادات
(70,869)	(70,237)	المصاريف والأعباء الأخرى
36,419	157,950	ربح الفترة
14,568	63,180	حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة

10. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 31,024,591 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019 و 31 مارس 2019: 31,024,591 دينار كويتي) مقسماً إلى 310,245,910 سهماً (31 ديسمبر 2019 و 31 مارس 2019: 310,245,910 سهماً) بقيمة 100 فلس للسهم. جميع الأسهم مدفوعة نقدًا.

11. صافي (خسارة) / ربح استثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(77,416)	(51,465)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
270,889	-	الربح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,839	3,271	إيرادات فوائد
9,788	910	إيرادات توزيعات أرباح
208,100	(47,284)	

12. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في كبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين، وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي يسيطر عليها هؤلاء الأطراف أو لهم تأثير جوهري عليها. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة:

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
431,975	433,247	433,247	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
59,516	57,822	50,396	مستحق من أطراف ذات صلة (مدرج في الذمم المدينة والأرصدة المدينة)
-	97,493	97,493	شركة زون المتقدم للتجارة العامة ذ.م.م.
491,491	588,562	581,136	شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة)
-	(16,574)	(16,574)	شركة أرميلا كابيتال ليمنند
491,491	571,988	564,562	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

لا تحمل المبالغ المستحقة من الأطراف ذات الصلة أي فائدة وتحصل عند الطلب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

12. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي
24,120	-
46,233	8,282
3,104	720

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:

أتعاب إدارة واستشارات

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

رواتب ومزايا قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

13. خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم (فلس)

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم بقسمة خسارة الفترة العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2019	2020
(معدلة)	
(1,199,173)	(63,459)
310,245,910	310,245,910
(3.87)	(0.20)

خسارة الفترة العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهما)

خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم (فلس)

14. معلومات قطاعية

تحدد المجموعة قطاعات التشغيل الخاصة بها استناداً إلى معلومات التقارير الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه. الرئيس التنفيذي للشركة الأم هو المسؤول الأول عن اتخاذ القرارات التشغيلية المتعلقة بالمجموعة وقد قام بتجميع عمليات المجموعة في القطاعات التشغيلية التالية:

عقارات	إدارة الأصول	خدمات الاتصالات	استثمارات
يمثل إدارة عقارات وأنشطة تأجير.	تمثل إدارة المحافظ الاستثمارية بأنواعها لحساب الغير.	تمثل خدمات الاتصالات والعمليات.	تمثل تأسيس أو شراء شركات متخصصة أو أوراق مالية في تلك الشركات.

فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج المجموعة حسب قطاع التشغيل:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2019	2020	2019	2020
(معدلة)	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نتائج القطاع		الإيرادات	
141,123	-	141,123	-
24,120	-	24,120	-
6,594	8,567	42,248	40,196
(901,548)	(19,217)	285,516	32,248
(729,711)	(10,650)	493,007	72,444
13,741	35,068		
2,846	7,540		
(50,939)	-		
(31,051)	(1,125)		
(381,014)	(94,161)		
(1,176,128)	(63,328)		

إيرادات أخرى

ربح من تحويل عملات أجنبية

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

تكاليف تمويل

مصاريف عمومية وإدارية

خسارة الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

14. معلومات قطاعية (تتمة)

فيما يلي تحليل موجودات ومطلوبات المجموعة حسب القطاعات كما يلي:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	مطلوبات القطاع		موجودات القطاع			
-	-	-	52,854	42,910	42,910	عقارات
3,997,761	4,094,990	4,103,066	14,564,241	11,623,575	11,696,188	استثمارات
3,359,393	3,156,152	3,055,737	1,459,030	3,123,381	2,978,618	غير موزعة
<u>7,357,154</u>	<u>7,251,142</u>	<u>7,158,803</u>	<u>16,076,125</u>	<u>14,789,866</u>	<u>14,717,716</u>	

15. إدارة المخاطر المالية والقيمة العادلة للأدوات المالية

15.1 عوامل المخاطر المالية

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة معلومات المخاطر المالية والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية ويجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019. لم يطرأ أي تغيير على سياسات إدارة المخاطر باستثناء مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان الذين تأثرا بجائحة فيروس كورونا على النحو الموضح أدناه:

مخاطر السيولة

أعدت المجموعة توقعات إضافية للتدفقات النقدية فيما يتعلق بفيروس كورونا، وذلك لتحديد متطلبات السيولة المرتبطة بها وضمان إدارة تلك التدفقات عن كثب. تم النظر في هذه المخاطر في ظل الوضع الاقتصادي الراهن، ولا تزال عوامل الحساسية لتلك المخاطر معقولة.

المخاطر الائتمانية

تواصل المجموعة اتخاذ التدابير اللازمة للحد من أثر المخاطر المحتملة للتعثر الناتجة عن جائحة فيروس كورونا. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020، قامت المجموعة بتحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة، عند الضرورة. استناداً إلى تقييم الإدارة، يُمثل الأثر الناتج عن خسائر الائتمان المتوقعة قيمة غير جوهرية للمجموعة. ستتم إعادة تقييم هذه الافتراضات في تاريخ كل تقرير وفقاً لتطور الوضع وتوافر البيانات مما يسمح بتقدير أفضل.

15.2 تقدير القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي تستطيع المجموعة الاطلاع عليها في تاريخ القياس.

- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر (على سبيل المثال، مدخلات متعلقة بالأسعار)؛

- المستوى 3: المدخلات غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات.

يحدد المستوى الذي تقع ضمنه الموجودات المالية بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

15. إدارة المخاطر المالية والقيمة العادلة للأدوات المالية

15.2 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

إن الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2020			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
<b>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>			
84,354	-	-	84,354
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
84,354	318,283	943,203	1,345,840
<b>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</b>			
-	-	-	-
84,354	318,283	3,817,531	4,220,168
<b>31 ديسمبر 2019 (مدققة)</b>			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
<b>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>			
98,965	-	-	98,965
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
98,965	308,047	990,293	1,397,305
<b>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</b>			
-	-	-	-
98,965	308,047	3,864,621	4,271,633
<b>31 مارس 2019</b>			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
<b>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>			
129,395	-	-	129,395
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
129,395	288,816	2,298,264	2,716,475

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

15. إدارة المخاطر المالية والقيمة العادلة للأدوات المالية

15.2 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3:

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,693,288	2,693,288	3,864,621	في بداية الفترة/السنة
-	2,963,893	-	معاد تصنيفه من استثمار في شركات زميلة
(37,094)	(829,200)	-	استبعادات
(376,780)	(376,780)	-	أثر عدم إثبات شركة تابعة
18,850	(586,580)	(47,090)	التغير في القيمة العادلة
2,298,264	3,864,621	3,817,531	كما في نهاية الفترة/السنة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في أسواق نشطة على أسعار السوق المعلنة في تاريخ التقرير. يتم تصنيف السوق على أنها سوق نشطة في حالة إتاحة الأسعار المعلنة بسرعة وبانتظام من البورصة، أو التاجر، أو الوسيط، أو مجموعة القطاع، أو خدمات التسعير أو الجهة الرقابية وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية والمنتظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة. إن السعر السوقي المعلن المستخدم للموجودات المالية المحفوظ بها من قبل المجموعة هو سعر الشراء الحالي. هذه الأدوات مدرجة في المستوى 1.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط، يتم تحديدها باستخدام طرق تقييم. تضاعف طرق التقييم هذه استخدام البيانات السوقية المعلنة عند إتاحتها وتعتمد قليلاً قدر الإمكان على التقديرات المحددة للمنشأة. في حالة الإعلان عن كافة المدخلات الجوهرية للقيمة العادلة لأداة مالية، تدرج الأداة في المستوى 2.

في حالة عدم استناد إحدى المدخلات أو أكثر على البيانات السوقية المعلنة، تدرج الأداة في المستوى 3.

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات 1 و 2 و 3 خلال الفترة / السنة.

16. موجودات أمانة

تقوم المجموعة بإدارة صناديق مشتركة ومحافظ نيابة عن كبار مساهميها وأطراف أخرى ذات صلة وعن الغير وتحفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة وهذه الحسابات لم يتم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. كما في 31 مارس 2020، بلغت الموجودات الخاضعة للإدارة 4,826,648 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 4,826,648 دينار كويتي، و 31 مارس 2019: 16,295,977 دينار كويتي).

17. اجتماع الجمعية العامة السنوية

لم يتم عقد اجتماع الجمعية العامة السنوي للشركة الأم للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ("اجتماع الجمعية العامة السنوي") حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي لم تتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 لا تتضمن أية تعديلات ربما تكون مطلوبة حال عدم موافقة الجمعية العامة السنوية على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

علاوة على ذلك، تم تعيين مراقب حسابات لمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم. يخضع هذا التعيين لموافقة الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

18. حدث جوهري

يتمثل هذا الحدث الجوهري في تفشي جائحة فيروس كورونا المستجد والذي أثر على الأسواق العالمية فضلاً عن سوق الكويت والتي قد يكون لها تأثير على الأنشطة التشغيلية للمجموعة وصافي الموجودات ونتائج الأعمال.

سوف تراعى إدارة المجموعة تأثير جائحة فيروس كورونا المستجد على صافي موجودات ونتائج أعمال المجموعة. ولا يمكن تقدير هذا التأثير بشكل موثوق به اعتباراً من تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ولا تزال النتائج والتأثيرات المترتبة على هذا الفيروس غير معلومة نظراً لأنها تستند إلى حجم ومدة استمرار هذه الأحداث.

19. تعديل الفترة السابقة

خلال فترة إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، قررت إدارة المجموعة تصحيح خطأ متعلق بإلغاء الاعتراف بفروق ترجمة عملات أجنبية وذلك عند التوقف عن تجميع شركة ديار (إيضاح 4)، والذي لم يتم ادراجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019. وبالتالي، تم تعديل بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2019، وبيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع، وبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع، وإيضاحات ذات صلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 على النحو المبين تفصيلاً أدناه:

كما في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

كما هو مثبت سابقاً دينار كويتي	تأثير التعديل دينار كويتي	بعد التعديل دينار كويتي
(1,750,228)	1,020,329	(729,899)
(20,566,522)	(1,020,329)	(21,586,851)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع  
احتياطي ترجمة عملة أجنبية  
خسائر مترجمة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

كما هو مثبت سابقاً دينار كويتي	تأثير التعديل دينار كويتي	بعد التعديل دينار كويتي
-	(1,020,329)	(1,020,329)
-	1,020,329	1,020,329

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع  
إلغاء الاعتراف بفروق ترجمة عملات أجنبية

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع  
إلغاء الاعتراف بفروق ترجمة عملات أجنبية