

البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة الديرة القابضة - ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

الكويت

31 مارس 2019 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
16 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة الديرة القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الديرة القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الام") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 31 مارس 2019 والمعلومات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح او الخسائر والارباح او الخسائر والايرادات الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". 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 يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدى 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 اية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي.

ديرة

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

الكويت

15 مايو 2019

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات
		الإيرادات
(1,486)	(132)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
91	1,101	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
143,278	416,002	6 حصة في نتائج شركات زميله
70	106,380	إيرادات فوائد وإيرادات أخرى
141,953	523,351	
		المصاريف والأعباء الأخرى
(34,978)	(34,011)	تكاليف الموظفين
(57,420)	(54,133)	مصاريف عمومية وإدارية ومصاريف أخرى
(125,372)	(116,986)	تكاليف تمويل
(217,770)	(205,130)	
(75,817)	318,221	ربح / (خسارة) الفترة
		الخاص بـ:
(75,789)	318,811	مساهمي الشركة الأم
(28)	(590)	الحصص غير المسيطرة
(75,817)	318,221	
(0.38) فلس	1.62 فلس	5 ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8 - 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المتتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المتتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	
(75,817)	318,221	ربح/(خسارة) الفترة
		الخسائر الشاملة الاخرى :
		بنود سيتم تحويلها لاحقا الى بيان الارباح او الخسائر المجمع :
(1,532,201)	(583,693)	حصة في خسائر شاملة اخرى من الشركات الزميلة (ايضاح 6)
		مجموع الخسائر الشاملة الاخرى التي سيتم تحويلها الى بيان الارباح او الخسائر المجمع في الفترات اللاحقة
(1,532,201)	(583,693)	
		بنود لن يتم تحويلها لاحقا الى بيان الارباح او الخسائر المجمع :
		استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى :
(238,937)	(310,862)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة (ايضاح 7)
		مجموع الخسائر الشاملة الاخرى التي لن يتم تحويلها الى بيان الارباح او الخسائر المجمع في الفترات اللاحقة
(238,937)	(310,862)	
(1,771,138)	(894,555)	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى
(1,846,955)	(576,334)	مجموع الخسائر الشاملة للفترة
		الخاصة بـ :
(1,846,927)	(575,744)	مساهمي الشركة الأم
(28)	(590)	الحصص غير المسيطرة
(1,846,955)	(576,334)	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8-16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الاصول
12	12	12		اصول غير متداولة
18,853,249	18,325,810	18,158,119	6	ممتلكات والآلات ومعدات
3,455,367	2,933,314	2,622,452	7	استثمار في شركات زميلة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
22,308,628	21,259,136	20,780,583		
1,154,085	510,099	503,637		اصول متداولة
11,552	8,769	9,738		ذمم مدينة وأصول اخرى - الجزء المتداول
88,444	94,740	112,140		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ارصده لدى بنوك ومؤسسات مالية أخرى
1,254,081	613,608	625,515		
23,562,709	21,872,744	21,406,098		مجموع الاصول
19,737,880	19,737,880	19,737,880		حقوق الملكية والخصوم
106,390	(68,077)	(982,845)	8	حقوق الملكية
(12,790,814)	(13,107,384)	(12,768,360)		رأس المال
7,053,458	6,562,419	5,986,675		بنود أخرى في حقوق الملكية
364,857	331,927	331,337		خسائر متراكمة
7,418,313	6,894,346	6,318,012		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
				المخصص غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
11,291,135	10,172,338	10,162,645		الخصوم
284,069	137,866	142,365		خصوم غير متداولة
11,575,204	10,310,204	10,305,010		ذمم دائنة وخصوم اخرى - الجزء غير المتداول مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,569,192	4,668,194	4,783,076		خصوم متداولة
16,144,396	14,978,398	15,088,086		ذمم دائنة وخصوم اخرى - الجزء المتداول
23,562,709	21,872,744	21,406,098		مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم

طلال بدر البحر
رئيس مجلس الإدارة

شركة الديرة القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2019 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

المجموع	المخصص غير المستلمة		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم			
	د.ك	د.ك	المجموع الفرعي د.ك	حسابات مترابطة د.ك	بنود أخرى في حقوق الملكية (إبصار 8) د.ك	رأس المال د.ك
6,894,346	331,927	6,562,419	(13,107,384)	(68,077)	19,737,880	الرصيد في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)
318,221	(590)	318,811	318,811	-	-	ربح الفترة
(894,555)	-	(894,555)	-	(894,555)	-	الحسابات الشاملة الأخرى
(576,334)	(590)	(575,744)	318,811	(894,555)	-	مجموع (الحسابات) / الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	852	(852)	-	ربح محقق من استثمارات حقوق ملكية بالقيمة المعادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	-	19,361	(19,361)	-	حصة في ربح محقق من استثمارات حقوق ملكية بالقيمة المعادلة من خلال الإيرادات الشاملة
6,318,012	331,337	5,986,675	(12,768,360)	(982,845)	19,737,880	الرصيد في 31 مارس 2019 (غير مدقق)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الديرة القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2019 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجموع

المجموع	المخصص غير المسيطره		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم			
	د.ك	د.ك	المجموع القرعي د.ك	خسائر مشاركة د.ك	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 8) د.ك	رأس المال د.ك
11,065,276	364,885	10,700,391	(10,975,083)	1,937,594	19,737,880	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)
(1,800,008)	-	(1,800,008)	(1,800,008)	-	-	تعديلات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 حصص في تعديلات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 لشركة زربية
9,265,268	364,885	8,900,383	(12,715,025)	1,877,528	19,737,880	رصيد في 1 يناير 2018 (معدل)
(75,817)	(28)	(75,789)	(75,789)	-	-	خسارة الفترة
(1,771,138)	-	(1,771,138)	-	(1,771,138)	-	الخسائر العاملة الأخرى
(1,846,955)	(28)	(1,846,927)	(75,789)	(1,771,138)	-	مجموع الخسائر العاملة للفترة
7,418,313	364,857	7,053,456	(12,790,814)	106,390	19,737,880	الرصيد في 31 مارس 2018 (غير مدقق)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8- 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	
		انشطة التشغيل
		ربح/(خسارة) الفترة
		تعديلات :
		ايرادات فوائد وإيرادات اخرى
		مخصص مكافأة نحاية الخدمة للموظفين
		حصة في نتائج شركات زميلة
		تكاليف تمويل
(75,817)	318,221	
(70)	(106,380)	
9,476	4,499	
(143,278)	(416,002)	
125,372	116,986	
(84,317)	(82,676)	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		ذمم مدينة واصول اخرى
		ذمم دائنة وخصوم اخرى
1,141	(969)	
(165,608)	6,462	
251,296	(11,797)	
2,514	(88,980)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الشطة التشغيل
		انشطة الاستثمار
		ايرادات فوائد مستلمة
70	-	
-	106,380	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
70	106,380	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
2,584	17,400	صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
85,860	94,740	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
88,444	112,140	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

- تأسست شركة الديرة القابضة (الشركة الأم) بتاريخ 18 فبراير 1998 كشركة كويتية ذات مسؤولية محدودة . تم بتاريخ 8 سبتمبر 2005 تعديل الكيان القانوني للشركة وتحويلها من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة كويتية عامة . وافقت الجمعية العمومية غير العادية المتعقدة بتاريخ 26 يونيو 2015 على تعديل أغراض الشركة الأم لتصبح كما يلي :
- تقوم ادارة الشركة الام بادارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
 - استثمار أموالها في الإبحار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
 - تملك العقارات وللتقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
 - تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها اسهماً أو حصصاً وكفالتها لدى الغير ، وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20%.
 - تملك حقوق الملكية الصناعية والملكية الفكرية المتعلقة بها والعلامات التجارية او النماذج الصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها سواء داخل الكويت او خارجها.
- ويكون للشركة الام مباشرة الاعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفه مباشرة او بالوكالة . ويجوز للشركة الام ان تكون لها مصلحة او تشترك باي وجه مع الهيئات التي تزاول اعمالا شبيهة باعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق اغراضها في الكويت أو في الخارج ، ولها ان تنشئ او تشارك او تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها . إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت. المجموعة تتكون من الشركة الام والشركات التابعة لها . عنوان الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 4839 الصفاة (13049) - دولة الكويت .
- ان للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 قد تم اعتمادها للاصدار من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 مايو 2019 .

2. أساس العرض

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".
- ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات الماليه السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغيرات للبيئة في ايضاح (3). تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهي العملة الاساسية والعرض للمجموعة.
- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة كافة المعلومات والانصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . ويرأى الادارة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.
- ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة الماليه المنتهية في 31 ديسمبر 2019 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية والانصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

يُفعل للفترات السنوية
التي تبدأ في

المعيار او التفسير

1 يناير 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار

1 يناير 2019

معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - تعديلات

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 وثلاثة تفسيرات ذات صلة. أدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 متطلبات جديدة ومعدلة فيما يتعلق بمحاسبة عقود الإيجار. ونتيجة لذلك، أصبحت المحاسبة من قبل المستأجر الآن مختلفة بشكل كبير وتزيل التمييز بين عقود الإيجار التمويلي وعقود الإيجار التشغيلي. يتطلب الأمر الآن الاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزام عقد الإيجار في تاريخ بدء جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة. ومع ذلك، ظلت المحاسبة من قبل المؤجر إلى حد كبير دون تغيير.

ان تطبيق هذا التعديل لم ينتج عنه اي اثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - تعديلات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (28) أن أي منشأة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية على فوائد طويلة الأجل في شركة زميلة أو شركة محاصة تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركة الزميلة أو شركة المحاصة والتي لا يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية عليها.

ان تطبيق هذا التعديل لم ينتج عنه اي اثر جوهري على البيانات المالية للمجموعة.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ للصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة.

توقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للشركة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراضات 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، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. باستثناء التغييرات الناشئة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 كما هو مذكور في إيضاح 3 أعلاه. ويشمل ذلك تحديد ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إجبار، وتحديد التأكيد المعقول بتمديد عقد الإجبار أو إنجائه، وتصنيف عقود الإجبار، وتحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة في جوهرها، وتحديد ما إذا كانت هناك عقود إجبار متعددة في عقد واحد وتحديد معدل الخصم المناسب، وتقييم انخفاض القيمة.

5. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية و المخفضة بتقسيم ربح / (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المعدل المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ليس لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة محتملة قائمة.

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة)	الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)	ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (د.ك.) المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
75,789	318,811	
197,378,800	197,378,800	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
0.38 فلس	1.62 فلس	

6. استثمار في شركات زميلة

إن حركة الإستثمار في شركات زميلة خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك.	31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك.	الرصيد في بداية الفترة / السنة حصلة في النتائج حصلة في خسائر شاملة أخرى من الشركات الزميلة حصلة في تعديلات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 لشركة زميلة أثر التغير في نسبة ملكية شركة تابعة لشركة زميلة
20,242,172	20,242,172	18,325,810	
143,278	461,047	416,002	
(1,532,201)	(1,948,949)	(583,693)	
-	(349,921)	-	
-	(78,539)	-	
18,853,249	18,325,810	18,158,119	

ان استثمارات في شركات زميلة بقيمة 4,237,100 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 4,090,993 د.ك و 31 مارس 2018 : 1,396,670 د.ك) مرهونة مقابل مستحق الى أطراف ذات صلة (ايضاح 10).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
253,459	2,187,977	1,877,115	محاظ استثمارية
1,357,244	-	-	استثمارات مسعره
1,844,664	745,337	745,337	مساهمات الملكية
3,455,367	2,933,314	2,622,452	

إن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى بقيمة مدرجة تبلغ 1,877,115 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 2,025,701 د.ك و 31 مارس 2018 : 189,032 د.ك) مرهونة مقابل مستحق الى أطراف ذات صلة (ايضاح 10).
بلغ التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات أعلاه خلال الفترة انخفاض بقيمة 310,862 د.ك (31 ديسمبر 2018 : انخفاض بقيمة 81,120 د.ك و 31 مارس 2018 : انخفاض بقيمة 238,937 د.ك).

8. بنود أخرى في حقوق الملكية

المجموع د.ك	احتياطي تحويل عملة اجنبية د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	
(68,077)	22,796	(90,873)	الرصيد في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)
(583,693)	16,484	(600,177)	حصة من (خسائر) / إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة استثمارات في أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى:
(310,862)	-	(310,862)	- صافي التغيير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
(894,555)	16,484	(911,039)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
(852)	-	(852)	ربح محقق من استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مملوكة من قبل المجموعة
(19,361)	-	(19,361)	حصة في ربح محقق من استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مملوكة من قبل شركة زميلة
(982,845)	39,280	(1,022,125)	الرصيد في 31 مارس 2019 (غير مدقق)
1,937,594	5,155	1,932,439	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)
(60,066)	-	(60,066)	تعديلات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 لشركة زميلة
1,877,528	5,155	1,872,373	رصيد في 1 يناير 2018 (معدل)
(1,532,201)	(21,528)	(1,510,673)	حصة من خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة استثمارات في أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى:
(238,937)	-	(238,937)	- صافي التغيير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
(1,771,138)	(21,528)	(1,749,610)	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
106,390	(16,373)	122,763	الرصيد في 31 مارس 2018 (غير مدقق)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. الجمعية العمومية السنوية

لم تعقد الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبناء عليه، فإن البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 لم يتم اعتمادها حتى الآن. ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 لا تتضمن اية تعديلات قد يتم طلبها في حال لم تقم الجمعية العمومية باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. لم يقترح مجلس إدارة الشركة الأم أية توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

10. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بالمساهمين الرئيسيين والشركات التابعة والزميلة، 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. يتم عند التجميع استبعاد المعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها التي هي أطراف ذات صلة بالشركة الأم ولم يتم الإنصاح عنها في هذا الإيضاح. إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مبينة أدناه.

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :
677,012	42,117	42,652	المستحق من أطراف ذات صلة بعد طرح المخصص (متضمن في الذمم المدينة والأصول الأخرى)
1,015	1,015	1,015	المستحق من شركات زميلة بعد طرح المخصص (متضمن في الذمم المدينة والأصول الأخرى)
12,931,798	12,362,650	12,528,140	المستحق الى أطراف ذات صلة (متضمن في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى)

- إن المبلغ المستحق الى اطراف ذات صلة يتضمن ارصدة بقيمة 1,478,371 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 1,478,371 د.ك و 31 مارس 2018 : 1,478,371 د.ك) والتي تحمل معدل فائدة يبلغ 5% (2018 : 5% و 31 مارس 2018 : 5%) سنويا وهي مضمونة مقابل استثمار في شركات زميلة (ايضاح 6) واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى (ايضاح 7).
- إن المبلغ المستحق الى أطراف ذات صلة يتضمن ارصدة بقيمة 359,469 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 747,274 د.ك و 31 مارس 2018 : 954,308 د.ك) تحمل معدل فائدة يتراوح من لا شيء (31 ديسمبر 2018 : 4.5% الى 4.75% و 31 مارس 2018 : 5.25% الى 5.5%) وهي مضمونة مقابل 5% من رأس مال شركة الديرة العالمية للاتصالات، شركة تابعة للمجموعة.
- إن المبلغ المستحق الى أطراف ذات صلة يتضمن رصيد بقيمة 5,633,702 د.ك (2018 : 5,633,702 د.ك و 31 مارس 2018 : 5,633,702) يحمل معدل فائدة يبلغ 7% (31 ديسمبر 2018 : 7% و 31 مارس 2018 : 7%) وهو مضمون مقابل استثمار في شركات زميلة (ايضاح 6) واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى (ايضاح 7) واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. تابع / ارصدة ومعاملات مع اطراف ذات صلة

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
40,250	24,000	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع :
125,372	116,986	اتعاب استشارات
		تكاليف تمويل (اطراف ذات صلة اخرى)
24,304	28,574	مكافآت موظفي الإدارة العليا :
2,930	3,206	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
27,234	31,780	مكافآت نهاية الخدمة

11. معلومات القطاعات

تعمل المجموعة في قطاع واحد وهو الاستثمارات. ومعظم أصول وعمليات المجموعة تقع داخل الكويت.

استثمارات		
31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
141,953	523,351	الثلاثة أشهر المنتهية في :
(75,817)	318,221	ايرادات القطاع
		ربح / (خسارة) الفترة
23,562,709	21,406,098	اجمالي الاصول
16,144,396	15,088,086	اجمالي الخصوم

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. قياس القيمة العادلة

12.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

ان 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 : تمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛

- مستوى 2 : تمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالاصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و

- مستوى 3 : تمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من اساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالاصول او الخصوم التي لا تستند الى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الاصول أو الخصوم المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

إن الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي

للقيمة العادلة على النحو التالي:

31 مارس 2019 (غير مدققة) :

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الحسائر:

محددة عند التحقق المبدي

محافظة استثمارية

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال

الأيرادات الشاملة الأخرى:

محافظة استثمارية

مساهمات ملكية

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك
9,738	-	-	9,738
1,877,115	-	-	1,877,115
745,337	745,337	-	-
2,632,190	745,337	-	1,886,853

31 ديسمبر 2018 (مدققة) :

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح

أو الحسائر

محددة عند التحقق المبدي

محافظة استثمارية

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال

الأيرادات الشاملة الأخرى:

محافظة استثمارية

مساهمات ملكية

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك
8,769	-	-	8,769
2,187,977	-	-	2,187,977
745,337	745,337	-	-
2,942,083	745,337	-	2,196,746

صافي القيمة العادلة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تابع / قياس القيمة العادلة

12.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) : استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر محددة عند التحقق المبني محاظ استثمارية استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى محاظ استثمارية استثمارات مسعرة مساهمات ملكية
11,552	-	-	11,552	
253,459	-	-	253,459	
1,357,244	-	-	1,357,244	
1,844,664	1,220,924	623,740	-	
3,466,919	1,220,924	623,740	1,622,255	

لم تكن هنالك تحويلات بين المستويين 1 و 2 خلال فترة التقارير المالية.

القياس بالقيمة العادلة

ان الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة.

المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة

ان قياس المجموعة للأصول والخصوم المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقييم تستند الى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المعلنة. كما يمكن تسوية الادوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

(اوراق مالية غير مسعرة)

(استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى) 31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	(استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى) 31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	(استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى) 31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	الرصيد الافتتاحي للفترة/ السنة المحول خلال الفترة المحول خلال السنة الى المستوى 1 استيعادات خلال السنة التغير في القيمة العادلة خلال السنة الرصيد النهائي للفترة/السنة
1,177,625	1,177,625	745,337	-
43,299	43,299	-	-
-	(404,856)	-	-
-	(47,375)	-	-
-	(23,286)	-	-
1,220,924	745,337	745,337	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تابع / قياس القيمة العادلة

تابع / المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة

يقوم الفريق المالي للمجموعة بإجراء عمليات تقييم للبيود المالية لاغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3 وذلك بالتشاور مع اخصائيي تقييم طرف ثالث للتقييمات المعقدة، عند الاقتضاء. يتم اختيار تقنيات التقييم بناء على خصائص كل اداة مالية بهدف زيادة الاستفادة من المعلومات السوقية.

ان تقنيات التقييم المستخدمة للادوات المصنفة ضمن المستوى 2 و 3 مينة ادناه:

ان القيمة العادلة للادوات المالية غير المتاجر بما في سوق نشط (مثل الاوراق المالية المحلية غير المسعرة) يتم تحديدها باستخدام تقنيات التقييم. كما ان القيمة العادلة للاستثمارات في الاوراق المالية غير المسعرة هي تقريبا اجمالي القيمة المقدرة للاستثمارات المعنية كما لو تم تحقيقها بتاريخ بيان المركز المالي.

عند تحديد القيمة العادلة لتلك الاستثمارات، يقوم مدراء الاستثمار باستخدام طرق متنوعة والقيام بافتراضات مبنية على احوال السوق الموجودة بتاريخ كل مركز مالي. كما قام مدراء الاستثمار باستخدام تقنيات كتحليل التدفق النقدي المخصوم واسعار المعاملات الاخيرة ومضاعفات السوق لتحديد القيمة العادلة.

ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى 3 الى افتراضات بديلة محتملة ومعقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع او اجمالي الاصول او اجمالي الخسوم او اجمالي حقوق الملكية. ان التأثير على بيان الأرباح أو الخسائر المجمع وبيان الأرباح أو الخسائر والايادات الشاملة الأخرى المجمع سيكون غير هام اذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

13. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتماشى مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.