المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع

[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك.ع]

والشركات التابعة لها

الكويت

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك. ع

[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك. ع]

والشركات التابعة له

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

المحتويات

	صفحة
تقرير المراجعة	1 – 2
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع	3
بيان الأرباح أو الخسائر و الايرادات الشاملة الاخري المرحلي المكثف المجمع	4
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	5- 6
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع	7 - 8
بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع	9 – 10
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفه المجمعه	11- 29

Grant Thornton
القطامي والعيبان وشركاهم
An instinct for growth™

عمارة السوق الكبير
برج أ – الدور التاسع
ص.ب 2986 الصفاة 13030
دولة الكويت
تلفون 9 / 3900-2244-965+
فاكس 8451-2243-965+
www.grantthornton.com.kw

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك. ع
[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك. ع]
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع لشركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك. ع [سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك. ع] ("الشركة الام") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لبيان الارباح أو الخسائر والارباح أو الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34. ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد أمور هامة

نلفت الإنتباه الى الأمور التالية :

أ) ايضاح 5 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أنه كما في 30 يونيو 2019 بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة 59,055,535 د.ك والتي تمثل 82.02% من رأس مال الشركة الأم (قبل شطب الخسائر المتراكمة اللاحق). كما هو موضح في إيضاح 19، لاحقا لتاريخ التقرير، وافق المساهمون في إجتماع غير عادي عقد في 18 يوليو 2019 على شطب الخسائر المتراكمة البالغة 57,299,806 د.ك مقابل علاوة إصدار للأسهم وراس المال.

ب) ايضاح 11 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التي تشير الى ان الشركة الأم لم تتمكن من سداد اقساط معينة بقيمة 5,600,000 د.ك مستحقة لبنك محلي.

ان هذه الأحداث او الظروف قد تشير الى وجود عدم تأكد مادي والذي قد يؤثر على قدرة المجموعة على مواصلة اعمالها على اساس مبدأ الإستمرارية. ان رأينا غير معدل فيما يتعلق بهذه الأمور.

تابع / تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لشركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك. ع

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

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 يرد الي علمنا وجود اية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقه لهما خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كما نفيد ايضا بانه، خلال مراجعتنا، لم يرد الى علمنا اي مخالفات مادية لاحكام القانون رقم 32 لسنة 1968، والتعديلات اللاحقة له، بشأن النقد و بنك الكويت المركزي و تنظيم المهنة المصرفية والقوانين المتصلة بها خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019.

أنور يوسف القطامى
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)
جرانت ثورنتون – القطامى والعيبان وشركاهم

الكويت
8 أغسطس 2019

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

		الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	ايضاح	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
العمليات المستمرة					
الإيرادات					
الإيرادات من العقود مع العملاء		-	6,124	**12,931**	15,153
(خسائر) / أرباح أخرى من أصول مالية		**(442)**	(1,862)	**50,663**	(4,264)
حصة في نتائج شركات زميلة		**(1,194,545)**	494,303	**(5,082,078)**	857,964
إيرادات فوائد وأخرى		**3,771**	287,660	**316,015**	302,087
		(1,191,216)	786,225	**(4,702,469)**	1,170,940
المصاريف والأعباء الأخرى					
تكاليف الموظفين		**(63,941)**	(90,715)	**(127,735)**	(192,237)
مصروفات تشغيل واعباء أخرى		**(104,931)**	(197,274)	**(241,365)**	(370,587)
استهلاك		**(946)**	-	**(1,881)**	-
تكاليف التمويل		**(647,935)**	(740,540)	**(1,142,231)**	(1,524,587)
		(817,753)	(1,028,529)	**(1,513,212)**	(2,087,411)
خسارة الفترة من العمليات المستمرة		**(2,008,969)**	(242,304)	**(6,215,681)**	(916,471)
العمليات المتوقفة					
ربح / (خسارة) من العمليات المتوقفة	6	-	276,048	-	(1,964,051)
(خسارة) / ربح الفترة		**(2,008,969)**	33,744	**(6,215,681)**	(2,880,522)
الخاصه بـ:					
مالكي الشركة الأم		**(2,039,561)**	(68,551)	**(6,248,940)**	(2,052,979)
الحصص غير المسيطرة		**30,592**	102,295	**33,259**	(827,543)
(خسارة) / ربح الفترة		**(2,008,969)**	33,744	**(6,215,681)**	(2,880,522)
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم					
– من العمليات المستمرة	7	**(3.03)**	(0.40)	**(9.29)**	(1.46)
– من العمليات المتوقفة		**-**	0.30	**-**	(1.59)
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم	7	**(3.03)**	(0.10)	**(9.29)**	(3.05)

* لا تتطابق المبالغ الموضحه هنا مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعدة سابقاً لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 نتيجة التعديلات التي أجريت على العمليات المتوقفة كما هو مفصل في ايضاح 6.

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 29 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع

[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك.ع]

والشركات التابعة له

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخري المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
(خسارة) / ربح الفترة	(2,008,969)	33,744	(6,215,681)	(2,880,522)
(خسائر) / ايرادات شاملة أخرى :				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الارباح او الخسائر:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
– *صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة*	(11,186)	(685,689)	(2,907,937)	(722,207)
	(11,186)	(685,689)	(2,907,937)	(722,207)
بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى الارباح او الخسائر:				
حصة من خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة	(920,431)	(1,400,046)	(868,760)	(2,987,491)
فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الاجنبية	529,344	(5,993)	702,856	792,991
	(391,087)	(1,406,039)	(165,904)	(2,194,500)
مجموع الخسائر الشاملة الاخرى	(402,273)	(2,091,728)	(3,073,841)	(2,916,707)
مجموع الخسائر الشامله للفتره	(2,411,242)	(2,057,984)	(9,289,522)	(5,797,229)
الخاصه بـ :				
مالكي الشركة الأم	(2,463,164)	(2,284,098)	(9,391,295)	(5,317,094)
الحصص غير المسيطرة	51,922	226,114	101,773	(480,135)
	(2,411,242)	(2,057,984)	(9,289,522)	(5,797,229)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 29 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

		30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 يونيو 2018 (غير مدقق)
الاصول	إيضاح	**د.ك**	د.ك	د.ك
نقد ونقد معادل	8	**383,918**	426,616	1,676,354
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**2,702,074**	3,370,063	52,103
مدينون وأصول أخرى		**2,805,850**	2,825,066	21,659,178
مستحق من أطراف ذات صلة	16	**19,627,552**	19,231,678	1,801,080
عقارات للمتاجرة		**-**	-	10,352,035
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		**3,206,197**	6,015,709	15,432,618
عقارات استثمارية		**1,861,775**	1,861,449	6,730,987
استثمار في شركات زميلة	9	**75,709,810**	81,950,281	41,849,335
الشهرة		**-**	-	38,533,508
عقارات قيد التطوير		**-**	-	78,664,949
اعمال رأسمالية قيد التنفيذ		**-**	-	46,335,606
ممتلكات وآلات ومعدات		**16,116**	17,997	107,168,179
مجموع الاصول		**106,313,292**	115,698,859	370,255,932
الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم				
دائنون ومطلوبات أخرى	10	**14,737,405**	14,810,490	72,173,618
مستحق إلى أطراف ذات صلة	16	**3,222,734**	3,420,914	31,726,916
مستحق إلى البنوك		**1,371,944**	727,722	-
قروض	11	**64,262,384**	64,262,384	195,897,899
دفعات مستلمة مقدماً من عملاء		**-**	-	2,138,134
مجموع الخصوم		**83,594,467**	83,221,510	301,936,567

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع

[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك.ع]

والشركات التابعة له

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

		30 يونيو 2019 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 يونيو 2018 (غير مدقق)
حقوق الملكية	إيضاح	**د.ك**	د.ك	د.ك
رأس المال		**72,000,000**	72,000,000	72,000,000
علاوة إصدار أسهم		**11,973,061**	11,973,061	11,973,061
أسهم خزينة	12	**(32,757,404)**	(32,757,404)	(32,757,404)
احتياطي أسهم خزينة		**-**	-	104,935
احتياطي قانوني واختياري		**32,757,404**	32,757,404	32,757,404
احتياطي القيمة العادلة		**(447,607)**	2,612,831	4,855,252
احتياطي تحويل عملة أجنبية		**(3,082,061)**	(3,352,565)	(5,924,298)
خسائر متراكمة		**(59,055,535)**	(51,985,172)	(44,225,522)
مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم		**21,387,858**	31,248,155	38,783,428
الحصص غير المسيطرة		**1,330,967**	1,229,194	29,535,937
مجموع حقوق الملكية		**22,718,825**	32,477,349	68,319,365
مجموع الخصوم وحقوق الملكية		**106,313,292**	115,698,859	370,255,932

حسين علي محمد العتال

رئيس مجلس الإدارة

صالح صالح السلمي

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 29 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع

[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك.ع]

والشركات التابعة له

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
	رأس المال د.ك	علاوة اصدار اسهم د.ك	أسهم خزينة د.ك	احتياطي قانوني واختياري د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية د.ك	خسائر متراكمة د.ك	المجموع الفرعي د.ك	الحصص غير المسيطرة د.ك	المجموع د.ك
الرصيد في 1 يناير 2019 (مدقق)	72,000,000	11,973,061	(32,757,404)	32,757,404	2,612,831	(3,352,565)	(51,985,172)	31,248,155	1,229,194	32,477,349
حصة في التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 من قبل شركات زميلة	-	-	-	-	-	-	(665,756)	(665,756)	-	(665,756)
حصة في التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 من قبل شركة زميلة	-	-	-	-	-	-	269,542	269,542	-	269,542
الرصيد في 1 يناير 2019 (معدل)	72,000,000	11,973,061	(32,757,404)	32,757,404	2,612,831	(3,352,565)	(52,381,386)	30,851,941	1,229,194	32,081,135
خسارة الفتره	-	-	-	-	-	-	(6,248,940)	(6,248,940)	33,259	(6,215,681)
(خسائر) / ايرادات شاملة اخرى	-	-	-	-	(3,412,859)	270,504	-	(3,142,355)	68,514	(3,073,841)
مجموع (الخسائر) / الايرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	(3,412,859)	270,504	(6,248,940)	(9,391,295)	101,773	(9,289,522)
خسارة محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	352,421	-	(352,421)	-	-	-
حصة في خسارة من استبعاد جزئي لشركة تابعة في شركة زميلة	-	-	-	-	-	-	(72,788)	(72,788)	-	(72,788)
الرصيد في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)	72,000,000	11,973,061	(32,757,404)	32,757,404	(447,607)	(3,082,061)	(59,055,535)	21,387,858	1,330,967	22,718,825

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 29 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع

[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك.ع]

والشركات التابعة له

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
	رأس المال د.ك	علاوة اصدار اسهم د.ك	أسهم خزينة د.ك	احتياطي اسهم خزينة د.ك	احتياطي قانوني واختياري د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية د.ك	خسائر متراكمة د.ك	المجموع الفرعي د.ك	الحصص غير المسيطرة د.ك	المجموع د.ك
الرصيد في 1 يناير 2018 (مدقق)	72,000,000	11,973,061	(32,757,404)	104,935	32,757,404	7,958,281	(6,294,013)	(41,641,742)	44,100,522	35,262,300	79,362,822
حصة في التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 من قبل شركة زميلة	-	-	-	-	-	(55,674)	-	55,674	-	-	-
الرصيد في 1 يناير 2018 (معدل)	72,000,000	11,973,061	(32,757,404)	104,935	32,757,404	7,902,607	(6,294,013)	(41,586,068)	44,100,522	35,262,300	79,362,822
انخفاض حصص غير مسيطرة نتيجة استبعاد شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,703,705)	(5,703,705)
زيادة في الحصص غير المسيطرة نتيجة زيادة رأس مال الشركة التابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	457,477	457,477
معاملات مع الملاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,246,228)	(5,246,228)
خسارة الفتره	-	-	-	-	-	-	-	(2,052,979)	(2,052,979)	(827,543)	(2,880,522)
(خسائر) / ايرادات شاملة اخرى	-	-	-	-	-	(3,633,830)	369,715	-	(3,264,115)	347,408	(2,916,707)
مجموع (الخسائر) / الايرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(3,633,830)	369,715	(2,052,979)	(5,317,094)	(480,135)	(5,797,229)
خسارة محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	-	586,475	-	(586,475)	-	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)	72,000,000	11,973,061	(32,757,404)	104,935	32,757,404	4,855,252	(5,924,298)	(44,225,522)	38,783,428	29,535,937	68,319,365

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 29 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع

[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك.ع]

والشركات التابعة له

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
أنشطة التشغيل		
خسارة الفترة	**(6,215,681)**	(2,880,522)
تعديلات:		
ايرادات توزيعات أرباح	-	(3,106)
ايرادات فوائد	**(117,606)**	(74,197)
تكاليف تمويل	**739,984**	6,135,125
استهلاك	**1,881**	1,948,644
حصة في نتائج شركات زميلة	**5,082,078**	(857,964)
صافي الربح من استبعاد شركة تابعة	-	(964,746)
	(509,344)	3,303,234
التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية :		
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**667,989**	43,201
مدينون وارصدة مدينة اخرى	**19,216**	(11,119,782)
مستحق من أطراف ذات صلة	**(395,874)**	(1,404,884)
عقارات للمتاجرة	-	(941,402)
دائنون وارصدة دائنة اخرى	**365,155**	(4,066,399)
مستحق إلى أطراف ذات صلة	**(790,503)**	7,048,618
دفعات مستلمة مقدماً من عملاء	-	(1,399,603)
النقد المستخدم في أنشطة التشغيل	**(643,361)**	(8,537,017)
ايرادات توزيعات ارباح مستلمة	-	3,106
ايرادات فوائد مستلمة	-	61,253
تكاليف تمويل مدفوعة	-	(3,001,197)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل	**(643,361)**	(11,473,855)

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع

[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك.ع]

والشركات التابعة له

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
أنشطة الاستثمار			
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		**5,201**	-
صافي التغير في استثمارات في شركات زميلة		**515,229**	347,811
صافي التغير في العقارات قيد التطوير		-	3,849,440
صافي التغير في الممتلكات والآلات والمعدات		-	(1,122,343)
اضافات لأعمال رأس مالية قيد التنفيذ		-	(16,371)
صافي التدفقات النقدية الخارجة من عدم تجميع الشركة التابعة		-	(3,348,949)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		-	542,805
صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار		**520,430**	252,393
أنشطة التمويل			
صافي الحركة على قروض		-	33,582
التغير في الحصص غير المسيطرة		-	457,477
صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل		-	491,059
النقص في النقد والنقد المعادل		**(122,931)**	(10,730,403)
تعديل العملة الأجنبية		**(563,989)**	216,173
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	8	**(647,552)**	11,844,138
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	8	**(1,334,472)**	1,329,908

* تفاصيل التدفقات النقدية للعمليات المتوقفة في ايضاح 6.

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 29 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع

[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك.ع]

والشركات التابعة له

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

تأسست شركة الاستشارات المالية الدولية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في 31 يناير 1974 كشركة مساهمة كويتية عامة وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له.إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت و السوق المالي لدبي.

إن ترخيص أنشطة الاوراق المالية الصادر من هيئة أسواق المال انتهى بتاريخ 29 مارس 2018 والذي بموجبه تقوم الشركة الأم ببعض الأنشطة الاستثمارية. الإدارة لم تجدد الترخيص. وبناءً على ذلك ، قامت هيئة أسواق المال بإخطار الشركة الأم في 6 مايو 2018 بأنها لم تعد تعتبر كيانًا مرخصًا بموجب لوائح هيئة أسواق المال. وبالتالي ، تقوم الشركة الأم حاليًا بعملية التخلص من المحافظ المالية المدارة (ايضاح 18).

علاوة على ذلك خلال 2018، عندما كانت تخضع الشركة الأم لإشراف بنك الكويت المركزي خلال السنة ، قامت بالتواصل مع بنك الكويت المركزي رغبتها ازالة اسمها من سجل بنك الكويت المركزي. في 13 نوفمبر 2018 ، قام بنك الكويت المركزي بإخطار الشركة الأم بانه سيتم إزالة اسمها من سجل بنك الكويت المركزي فقط بعد اجتماع الجمعية العمومية للمساهمين لتغيير حالتها القانونية وأنشطتها.

قام المساهمين من خلال الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 6 يناير 2019 بالموافقة على تغير الكيان القانوني للشركة الأم إلى شركة قابضة، وتغير أنشطتها، والتي تم تسجيله في السجل التجاري في 20 يناير 2019. وبالتالي، في 3 فبراير 2019، تم إزالة الشركة الأم من سجل بنك الكويت المركزي.

تم تعديل الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم 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 الإتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون.
- تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها اسهما أو حصصا 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.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ او صناديق مالية تدار من قبل شركات و جهات مختصة.

ويكون للشركة الام مباشرة الاعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفه مباشرة او بالوكالة.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك. ع

[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك. ع]

والشركات التابعة له

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تابع / تأسيس ونشاط الشركة الأم

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 تنشىء او تشارك او تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب 4694 الصفاة 13047 دولة الكويت.

تمت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 من قبل أعضاء مجلس اداره الشركه الام بتاريخ 8 أغسطس 2019.

2. أساس الاعداد

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".إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغييرات الموضحة في إيضاح 3. تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية كما تم تعديلها للاستخدام من قبل حكومة دولة الكويت للمؤسسات المالية التي يشرف عليها بنك الكويت المركزي. تتطلب تلك التنظيمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية فيما عدا متطلبات المعيار الدولي للتقاير المالية 9 فيما يتعلق بقياس خسائر الإئتمان المقدرة للتسهيلات الائتمانية. يتطلب بنك الكويت المركزي قياس مخصص خسائر الائتمان بالقيمة الأعلى للمخصص الذي يتم احتسابه بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وفقاً لارشادات بنك الكويت المركزي، والمخصص المطلوب بموجب اللوائح التحوطية لبنك الكويت المركزي.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية والعرض للشركة الأم.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المجمعه المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . وبرأي الادارة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

ان نتائج التشغيل لفترة السته اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 ليست بالضروره مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة الماليه المنتهيه في 31 ديسمبر 2019. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

قامت المجموعة بتجميع المعلومات المالية لشركاتها التابعة باستخدام المعلومات المالية المرحلية المكثفة وحسابات الإدارة كما في 30 يونيو 2019.

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع

[سابقا : شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك.ع]

والشركات التابعة له

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغيرات 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 المعايير الجديدة :

المعيار او التفسير	*يفعل للفترات السنوية التي تبدأ في*
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الايجار	1 يناير 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الايجار

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 الإستخدام 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. إن السياسة المحاسبية الجديدة موضحة أدناه.

عند الانتقال، بالنسبة لعقود الإيجار التي تم المحاسبة عنها سابقًا على أنها عقود إيجار تشغيلية حيث قامت الادارة بتحديد عقود ايجاراتها التي تقع تحت مفهوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 لديها مدة إيجار متبقية تقل عن 12 شهرًا ولذلك، طبقت المجموعة الاستثناءات الاختيارية لعدم الاعتراف بأصول حق الإستخدام ولكن لحساب مصاريف الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار المتبقية. ان تطبيق هذا التعديل لم ينتج عنه اي اثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. باستثناء حصة المجموعة من تعديل الشركات الزميلة عند تطبيق هذا المعيار والذي تم الاعتراف به في الخسائر المتراكمة.

سياسة محاسبية جديدة لعقود الايجار

المجموعة كمستأجر

بالنسبة إلى أي عقود جديدة يتم إبرامها في أو بعد 1 يناير 2019 ، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. يُعرَّف عقد الإيجار بأنه "عقد ، أو جزء من عقد، يمنح الحق في استخدام الأصل (الأصل المتضمن) لفترة من الزمن في مقابل مبلغ".

لتطبيق هذا التعريف، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يفي بثلاثة تقييمات رئيسية وهي:

- يحتوي العقد على أصل محدد، والذي يتم تحديده بشكل صريح في العقد أو يتم تحديده ضمنيًا من خلال تحديده في الوقت الذي يتم فيه إتاحة الأصل للمجموعة
- للمجموعة الحق في الحصول على جميع المنافع الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الأصل المحدد طوال فترة الاستخدام، مع مراعاة حقوقها ضمن النطاق المحدد للعقد.
- للمجموعة الحق في توجيه استخدام الأصل المحدد خلال فترة الاستخدام. تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان لها الحق في توجيه "كيفية ولأي غرض" يتم استخدام الأصل خلال فترة الاستخدام.

اختارت المجموعة المحاسبة عن عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة باستخدام الخيارات العملية. بدلاً من الاعتراف باصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار، يتم الاعتراف بالمدفوعات المتعلقة بها كمصروف في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الايجار

تابع / سياسة محاسبية جديدة لعقود الايجار

قياس والاعتراف بعقود الإيجار كمستأجر

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تدرج المجموعة أصل حق الاستخدام والتزام الإيجار في بيان المركز المالي المقاسة على النحو التالي:

أصل حق الاستخدام

يتم قياس أصل حق الاستخدام بالتكلفة، والذي يتكون من القياس المبدئي لالتزام الإيجار وأي تكاليف مباشرة أولية تتكبدها المجموعة، وتقدير أي تكاليف لتفكيك وإزالة الأصل في نهاية عقد الإيجار وأي مدفوعات إيجار مقدمة تتم قبل تاريخ بدء عقد الإيجار (بعد طرح أي حوافز مستلمة).

بعد القياس المبدئي، تقوم المجموعة بإستهلاك أصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت من تاريخ بدء الإيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل حق الاستخدام أو نهاية عقد الإيجار أيهما أسبق. تقوم المجموعة ايضا بتقييم أصل حق الاستخدام للانخفاض في القيمة عند وجود هذه المؤشرات.

التزام الايجار

في تاريخ البدء، تقيس المجموعة التزام الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، مخصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان هذا السعر متاحًا بسهولة أو معدل اقتراض المجموعة الإضافي.

تتكون مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار من مدفوعات ثابتة (بما في ذلك تلك الثابتة في الجوهر) ومدفوعات متغيرة بناءً على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية والمدفوعات الناشئة عن خيارات ستتم ممارستها الى حد معقول.

بعد القياس المبدئي، يتم تخفيض الالتزام بما يتم دفعه وزيادته بالفائدة. يتم إعادة قياسه ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديل، أو إذا كانت هناك تغييرات في المدفوعات الثابتة في جوهرها. عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار، ينعكس التعديل المقابل في أصل حق الاستخدام، أو كربح أو خسارة إذا تم تخفيض اصل حق الاستخدام إلى الصفر.

المجموعة كمؤجر

تدخل المجموعة في عقود إيجار كمؤجر فيما يتعلق ببعض معدات الحاسب الآلي. تقوم المجموعة بتصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي. عندما تنقل شروط عقد الإيجار كل مخاطر ومزايا الملكية إلى المستأجر، يتم تصنيف العقد على أنه عقد إيجار تمويلي. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود ايجار تشغيلية.

عندما تكون المجموعة مؤجرًا وسيطًا، فإنها تقوم بالمحاسبة عن عقد الإيجار الرئيسي وعقد الايجار من الباطن كعقدين منفصلين. يتم تصنيف عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي بالرجوع إلى حق استخدام الأصل الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي.

يتم الاعتراف بإيرادات التأجير من عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تضاف التكلفة المباشرة المبدئية المتكبدة في ترتيب عقد الإيجار والتفاوض عليه إلى القيمة الدفترية لأصول الإيجار ويتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

يتم الاعتراف بالمبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار التمويلية كذمم مدينة. يتم توزيع إيرادات عقود التأجير التمويلي على الفترات المحاسبية بحيث تعكس معدل عائد دوري ثابت على صافي استثمار المجموعة القائم لعقد الإيجار التمويلي.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة 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 مبكرا من قبل المجموعة.

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

المعيار أو التفسير	يفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 – تعديلات	1 يناير 2020
معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 – التعديلات	1 يناير 2020

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 – تعديلات

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الاعمال" هي تغييرات على الملحق أ "المصطلحات المعرفة"، وإرشادات التطبيق، والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 فقط فيما يتعلق بتعريف النشاط التجاري. التعديلات:

- توضيح أنه لكي يتم اعتبار النشاط تجاريا ، يجب أن تشمل الأنشطة والأصول المستحوذ عليها ، كحد أدنى ، على مدخل وعملية موضوعية تساهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات ؛
- تضييق تعريف الأعمال والمخرجات بالتركيز على السلع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على خفض التكاليف؛
- إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الحصول على عملية موضوعية؛
- إزالة التقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة والاستمرار في إنتاج المخرجات؛و
- إضافة اختبار تركيز اختياري يسمح بتقييم مبسط لما إذا كانت مجموعة الأنشطة والأصول التي تم الحصول عليها غير تجارية

لا تتوقع الإدارة بأن تطبيق التعديلات في المستقبل سيكون له أثر جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 – التعديلات

توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 تعريف "مادي" ومواءمة التعريف المستخدم في كل من الاطار المفاهيمي والمعايير.

لا تتوقع الإدارة بأن تطبيق التعديلات في المستقبل سيكون له أثر جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء التغييرات الناشئة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 كما هو مذكور في ايضاح 3 أعلاه. ويشمل ذلك تحديد ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار، وتحديد التأكيد المعقول بتمديد عقد الإيجار أو إنهائه، وتصنيف عقود الإيجار، وتحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة في جوهرها، وتحديد ما إذا كانت هناك عقود إيجار متعددة في عقد واحد وتحديد معدل الخصم المناسب، وتقييم انخفاض القيمة.

5. المفهوم المحاسبي الأساسي

خلال الفترة، قامت المجموعة بتسجيل خسائر تبلغ 6,215,681 د.ك وقد بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة كما في 30 يونيو 2019 مبلغ 59,055,535 د.ك والتي تجاوزت 75% من رأس المال المدفوع للشركة الام. علاوة على ذلك، في 30 يونيو 2019، تجاوزت الخصوم المتداولة للمجموعة أصولها المتداولة بمبلغ 110,185 د.ك.
وفقا للمادة رقم 271 من قانون الشركات، إذا بلغت خسائر الشركة المساهمة ثلاثة ارباع رأس المال المدفوع ، وجب على أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرار الشركة الام او حلها قبل الاجل المعين في عقد التأسيس، او اتخاذ غير ذلك من التدابير المناسبة. فاذا لم يقم مجلس الادارة بدعوة الجمعية غير العادية او تعذر اصدار قرار في الموضوع جاز لوزارة التجارة وكل ذي مصلحة ان يطلب من المحكمة المختصة حل الشركة الام. قام مجلس ادارة الشركة الأم بعقد الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين في 18 يوليو 2019 (ايضاح 19).
قامت ادارة المجموعة بعمل تقييم لقدرة المجموعة على مواصلة انشطتها كمنشأة مستمرة ولديها القناعة بأن المجموعة لديها المصادر المطلوبة لتمكن المجموعة من مواصلة اعمالها في المستقبل المنظور. تؤكد الإدارة أيضًا أن هذا الموقف مؤقت لأنها تعمل على إعادة هيكلة استثمارات المجموعة القائمة على الأصول وإعادة التفاوض بشأن شروط ومواعيد مدفوعات أقساط القرض.
بناء على هذا التعهد، ترى الادارة انه يبقى من المناسب اعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على اساس مبدأ الاستمرارية. مع ذلك، فان عدم التاكيد هذا قد يلقي ظلالا من الشك على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة، وبالتالي مواصلة تحقيق أصولها والتحرر من التزاماتها في سياق الاعمال الاعتيادية. لاتتضمن البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة اية تعديلات من شأنها ان تنتج عن أساس الاعداد لكونه غير مناسب.

6. العلميات المتوقفة

في بداية سنة 2018، امتلكت المجموعة 57.39% من الأسهم في شركة ايفا للفنادق والمنتجعات – ش.م.ك. ع "ايفا للفنادق والمنتجعات" (شركة تابعة). خلال 2018 ، قامت الشركة الأم بتحويل 63,543,420 سهم في ايفا للفنادق والمنتجعات، والتي تشكل 10.45% من إجمالي أسهم شركة ايفا للفنادق والمنتجعات – ش.م.ك. ع، إلى بنك أجنبي مقابل مبلغ 12,708,684 د.ك (ما يعادل 42,026,071 دولار أمريكي) كجزء من تسوية قروض أجنبية. بناء على ذلك ، قامت المجموعة بإعادة تصنيف حصتها المتبقية البالغة 46.94% في ايفا للفنادق والمنتجعات كشركة زميلة لأن الإدارة تعتقد ان المجموعة فقدت القدرة على التحكم في الشركة المستثمر فيها.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. تابع / العمليات المتوقفة

توضح الجداول ادناه مقدار الايرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالعمليات المتوقفة والتي تم تجميعها في الفترة السابقة:

	الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك**	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
الإيرادات				
ايرادات من العقود مع العملاء	-	17,420,828	-	36,336,402
تكلفة الإيرادات	-	(10,574,751)	-	(23,552,377)
	-	6,846,077	-	12,784,025
أتعاب ادارة واستشارة	-	68,750	-	225,788
صافي الربح من استبعاد شركة تابعة		964,746	-	964,746
إيرادات فوائد		54,779	-	54,779
ايرادات أخرى	-	40,520	-	765,682
	-	7,974,872	-	14,795,020
المصاريف والاعباء الأخرى				
تكاليف موظفين	-	(1,054,401)	-	(2,187,310)
مصاريف تشغيل وأعباء أخرى	-	(3,281,435)	-	(7,872,278)
استهلاك	-	(947,869)	-	(1,948,644)
تكاليف تمويل	-	(2,446,449)	-	(4,610,538)
	-	(7,730,154)	-	(16,618,770)
الربح / (الخسارة) قبل الضرائب المتعلقة بشركات اجنبية	-	244,718	-	(1,823,750)
ايرادات الضرائب المتعلقة بشركات تابعة أجنبية	-	31,330	-	(140,301)
ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المتوقفة	-	276,048	-	(1,964,051)

فيما يلي التدفقات النقدية الناتجة عن العمليات المتوقفة لفترات التقارير المالية قيد المراجعة:

	الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
أنشطة التشغيل	-	(2,925,329)
أنشطة الاستثمار	-	4,271,910
أنشطة التمويل	-	(3,592,563)
	-	(2,245,982)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

تحتسب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم بتقسيم (خساره) / ربح الفتره الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمه خلال الفتره باستثناء أسهم الخزينة.

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2019** (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
(خسارة) / ربح السنة الخاصة بمالكي الشركة الأم				
– من العمليات المستمرة	**(2,039,561)**	(272,353)	**(6,248,940)**	(983,857)
– من العمليات المتوقفة	-	203,802	-	(1,069,122)
	(2,039,561)	(68,551)	**(6,248,940)**	(2,052,979)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمه خلال الفترة	**672,889,436**	672,889,436	**672,889,436**	672,889,436
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم				
– من العمليات المستمرة	**(3.03)**	(0.40)	**(9.29)**	(1.46)
– من العمليات المتوقفة	-	0.30	-	(1.59)
المجموع – فلس	**(3.03)**	(0.10)	**(9.29)**	(3.05)

8. النقد وشبه النقد

	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
نقد وأرصدة لدى البنوك	**383,918**	426,616	1,676,354
ناقص: أرصدة محتجزة	**(346,446)**	(346,446)	(346,446)
ناقص: مستحق الى البنوك	**(1,371,944)**	(727,722)	-
النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	**(1,334,472)**	(647,552)	1,329,908

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. استثمار في شركات زميلة

الحركة في شركات زميله خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة	**81,950,281**	38,832,258	38,832,258
اضافات	**-**	62,401,687	5,317,948
المعاد تصنيفها الى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**-**	(7,480)	(7,480)
حصة في نتائج شركة زميلة	**(5,082,078)**	(1,064,295)	857,964
توزيعات ارباح مستلمة	**(515,229)**	(347,811)	(347,811)
هبوط قيمة	**-**	(607,189)	-
حصة من ايرادات شاملة أخرى	**(868,760)**	(3,502,540)	(2,987,491)
عدم تحقق من استبعاد شركة تابعة	**-**	(11,426,120)	-
حصة التعديل عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية 9	**(665,756)**	-	-
حصة التعديل عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية 16	**269,542**	-	-
حصة الخسارة من التخلص الجزئي من الفوائد في شركة تابعة	**(72,788)**	-	-
حصة الخسارة المحققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**-**	77,984	-
تعديل تحويل العملة الأجنبية	**694,598**	(2,406,213)	183,947
	75,709,810	81,950,281	41,849,335

10. دائنون وارصدة دائنة أخرى

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
ذمم دائنة ومستحقات	**1,426,603**	987,341	29,983,133
دائنون ومستحقات متعلقة بالبناء	**263,390**	263,390	12,494,526
توزيعات ارباح مستحقة	**31,721**	31,721	539,503
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي، ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة	**7,345,276**	7,307,684	11,154,937
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والاجازات	**463,099**	471,290	2,437,038
مخصص قروض مدينة	**-**	-	1,556,000
مستحق الى حاملى بوالص التأمين التكافلى	**2,811,459**	3,223,847	3,094,369
ذمم دائنة أخرى	**2,395,857**	2,525,217	10,914,112
	14,737,405	14,810,490	72,173,618

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11.قروض بنكية

تتمثل أرصدة القروض والتسهيلات البنكية للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع بما يلي :

	العملة	فترة الإستحقاق من	فترة الإستحقاق الى	نسبة الفائدة الفعلية	الغرض	الأصل المرهون	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
1	دولار أمريكي	2005-12-28	2027-12-28	%1.5	تمويل إستثمارات المجموعة	أسهم الشركة الأم وإيفا للفنادق والمنتجعات	**24,103,284**	24,103,284	35,876,500
2	يورو	2007-6-15	2027-12-28	%1.5	تمويل إستثمارات المجموعة	أسهم إيفا للفنادق والمنتجعات واستثمارات من خلال الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر	**7,604,100**	7,604,100	7,069,424
3	ديناركويتي	2011-6-26	2023-12-31	%4	تسديد الدين	محفظة محلية بتغطية 120%	**24,000,000**	24,000,000	24,000,000
4	ديناركويتي	2010-1-1	2019-12-31	%4.75	تمويل اسهم محلية	محفظة مالية بتغطية 175% (أ)	**8,555,000**	8,555,000	8,555,000
5	درهم إماراتي	2007-5-1	2020-12-31	% 15.3 -%6.3	تمويل المشاريع	عقارات في النخلة – جميره ، الإمارات العربية المتحدة ، وودائع مقيدة في حساب بنك أجنبي	-	-	106,785,138
6	راند	2007-5-23	2018-5-21	%10.5-%2.25	تمويل إستثمارات المجموعة	رهن ممتلكات وآلات ومعدات معينة وعقارات للمتاجرة معينة في شركات تابعة في جنوب افريقيا	-	-	11,908,712
7	يورو	2011-9-15	2024-3-15	%6.5	شراء عقارات	عقارات استثمارية مملوكة لشركة تابعة	-	-	1,703,125
							64,262,384	64,262,384	195,897,899

(أ) لم تتمكن المجموعة من سداد اقساط قروض بمبلغ 5,600,000 د.ك مستحقة طبقاً للشروط والأحكام التعاقدية الى بنك محلي. وبالتالي، فإن القروض القائمة التي تبلغ 8,555,000 د.ك، اصبحت مستحقة. تعمل إدارة الشركة الأم حاليا علي التباحث مع ذلك البنك المحلي لإعادة هيكلة إستحقاق القرض. قامت الشركة الأم برفع دعاوي قضائية لتحديد المبلغ المستحق الى البنك، وقد قامت المحكمة بإحالة الأمر الى لجنة الخبراء.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. تابع / قروض بنكية

قروض المجموعة مرهونة مقابل أصول المجموعة المحددة كما يلي :

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
نقد وأرصدة لدى البنوك محتجزة (ايضاح 8)	**346,446**	346,446	346,446
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**13,011**	17,358	17,957
عقارات للمتاجرة	**-**	-	6,189,681
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	**3,063,043**	5,860,582	5,813,649
استثمار في شركة زميلة	**62,235,705**	70,049,812	1,712,016
عقارات استثمارية	**-**	-	4,711,276
عقارات قيد التطوير	**-**	-	72,922,084
ممتلكات وآلات ومعدات	**-**	-	88,901,712
استثمار في شركة تابعة	**9,074,611**	7,903,284	31,150,146
إجمالي الأصول المرهونة	**74,732,816**	84,177,482	211,764,967

12. أسهم خزينة

	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
عدد الأسهم	**47,110,564**	47,110,564	47,110,564
نسبة الأسهم المصدرة	**%6.54**	%6.54	%6.54
التكلفة (د.ك)	**32,757,404**	32,757,404	32,757,404
القيمة السوقية (د.ك)	**1,083,543**	1,323,807	1,220,164

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. التزامات رأسمالية

التزامات إنفاق رأسمالي

يوجد على المجموعة إلتزامات رأسمالية، من خلال شركة زميلة، بأن تسدد كافة الأموال اللازمة لتسديد باقي حصتها من تمويل إنشاء المشاريع العقارية في كل من دبي (الإمارات العربية المتحده) وجنوب إفريقيا. إن حصة المجموعة من الأموال اللازمة لتمويل تلك المشاريع هي كالتالي :

	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
انفاق رأسمالي مقدر ومتعاقد عليه لانشاء عقارات قيد التطوير وعقارات للمتاجرة	**1,712,344**	2,539,423	12,537,977
ضمان تمويلي	**204,337**	16,272	23,262
اصدار شيكات مؤجلة	**2,429,651**	1,716,802	3,630,471
	4,346,332	4,272,497	16,191,710

تتوقع المجموعة أن تمول التزاماتها للانفاق المستقبلي من المصادر التالية :

أ) بيع عقارات استثمارية ،

ب) الدفعات المقدمة من العملاء ،

ج) زيادة رأس المال ،

د) الدفعات المقدمة من المساهمين والمنشآت ذات العلاقة والشركات المحاصة ، و

هـ) الإقتراض إذا دعت الحاجة .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تحليل القطاعات

يتركز نشاط المجموعة في اربعة قطاعات رئيسية ، هي قطاع ادارة الاصول وقطاع الخزينة والاستثمارات والقطاع العقاري وأخرى. يتم ارسال نتائج القطاعات مباشرة الى الإدارة العليا في المجموعة. بالإضافة الى ذلك، يتم ارسال تقارير ايرادات واصول القطاعات الى المواقع الجغرافية التي تعمل بها المجموعة . فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة :

	إدارة الأصول		خزينة واستثمارات		العقارات		أخرى		المجموع	
	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك**	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك**	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك**	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك**	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
ايرادات القطاع										
من العمليات المستمرة	**12,931**	15,153	**(5,029,443)**	856,806	-	-	**314,043**	298,981	**(4,702,469)**	1,170,940
من العمليات المتوقفة	-	225,788		-	-	13,748,771	-	820,461	-	14,795,020
	12,931	240,941	**(5,029,443)**	856,806	-	13,748,771	**314,043**	1,119,442	**(4,702,469)**	15,965,960
ايرادات / (خسائر) القطاع:										
من العمليات المستمرة	**12,931**	15,153	**(6,171,674)**	(648,363)	-	-	**(56,938)**	(283,261)	**(6,215,681)**	(916,471)
من العمليات المتوقفة	-	225,788	-	-	-	(3,010,300)	-	820,461	-	(1,964,051)
ايرادات / (خسائر) الفترة	**12,931**	240,941	**(6,171,674)**	(648,363)	-	(3,010,300)	**(56,938)**	537,200	**(6,215,681)**	(2,880,522)
الاستهلاك									**1,881**	1,948,644
تكاليف التمويل									**1,142,231**	6,135,125

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع / تحليل القطاعات

	إدارة الأصول		خزينة واستثمارات		العقارات		أخرى		المجموع	
	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك**	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك**	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك**	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك**	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
مجموع اصول القطاع	-	-	**82,001,996**	97,543,918	**1,877,891**	249,251,756	-	-	**83,879,887**	346,795,674
مجموع خصوم القطاع	-	-	**(65,634,328)**	(75,500,924)	-	(122,535,109)	-	-	**(65,634,328)**	(198,036,033)
صافي اصول القطاع	-	-	**16,367,668**	22,042,994	**1,877,891**	126,716,647	-	-	**18,245,559**	148,759,641
أصول غير مخصصة									**22,433,405**	23,460,258
خصوم غير مخصصة									**(17,960,139)**	(103,900,534)
صافي الأصول									**22,718,825**	68,319,365

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

15. الجمعية العمومية السنوية

وافقت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 16 مايو 2019 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، على اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

16. معاملات مع أطراف ذات صلة

إن الأطراف ذات صلة تمثل المساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الرئيسيين للمجموعة، والشركات المسيطر عليها أو تلك التي تخضع لسيطرة مشتركة أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف تأثيراً فعالا. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. تم عند التجميع استبعاد المعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها التي تمثل أطراف ذات صلة بالشركة الأم ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مفصح عنها أدناه.

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
الارصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :			
مستحق من أطراف ذات صله :*			
– مستحق من شركة زميلة	**16,386,372**	16,390,545	-
– مستحق من أطراف ذات صله اخرى	**3,241,180**	2,841,133	1,801,080
	19,627,552	19,231,678	1,801,080
مستحق الى أطراف ذات صله:			
– مستحق الى شركة زميلة	**68,510**	69,144	380,990
– مستحق الى أطراف ذات صله اخرى	**3,154,224**	3,351,770	31,345,926
	3,222,734	3,420,914	31,726,916

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2019 (غير مدقق)	30 يونيو 2018 (غير مدقق)	**30 يونيو 2019 (غير مدقق)**	30 يونيو 2018 (غير مدقق)
المعاملات المدرجة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع:				
رسوم الإدارة والاستشارات	-	68,750	-	137,500
ايرادات توزيعات أرباح	**1,972**	-	**1,972**	1,906
تكاليف تمويل	**29,885**	81,316	**59,772**	394,528
صافي الربح من استبعاد شركة تابعة	-	388,679	-	388,679
مكافأة الإدارة العليا للمجموعة :				
منافع قصيرة الأجل للموظفين	**90,626**	163,799	**203,466**	262,438

* تم إدراج مستحق من أطراف ذات صله بالصافي بعد مخصص بمبلغ لاشيء د.ك (31 ديسمبر 2018 : لاشيء د.ك، 30 يونيو 2018: 481,912 د.ك).

المبالغ المستحقة من اطراف ذات صله لا تحمل اي فائدة وليس لها أي شروط سداد محددة.

المبلغ المستحق الى اطراف ذات صله يتضمن مبلغ 2,551,762 د.ك (31 ديسمبر 2018: 2,551,762 د.ك و 30 يونيو 2018: 8,187,111 د.ك) الذي يحمل فائدة بمعدل 4.75% (31 ديسمبر 2018: 4.75% و 30 يونيو 2018: 2.75% - 4.5%) سنويا وتستحق الدفع في 2021. والارصدة المتبقية البالغة 670,972 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 869,152 د.ك و 30 يونيو 2018: 23,539,805 د.ك) لا تحمل اي فائدة وليس لها أي شروط سداد محددة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

17. قياس القيمة العادلة

17.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

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

- مستوى 1 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة 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 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من اساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالاصول او الخصوم التي لا تستند الى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

ان القيم المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الظاهرة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يمكن تصنيفها على النحو التالي:

	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
الأصول المالية:			
بالتكلفة المطفأة:			
• نقد ونقد معادل	**383,918**	426,616	1,676,354
• مدينون واصول اخرى	**2,438,261**	2,477,687	16,438,834
• مستحق من أطراف ذات صله	**19,627,552**	19,231,678	1,801,080
بالقيمة العادلة:			
• *استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر*	**2,702,074**	3,370,063	52,103
• *استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر*	**3,206,197**	6,015,709	15,432,618
	28,358,002	31,521,753	35,400,989
الخصوم المالية:			
بالتكلفة المطفأة			
• دائنون وخصوم أخرى	**14,737,405**	14,810,490	72,173,618
• مستحق إلى أطراف ذات صلة	**3,222,734**	3,420,914	31,726,916
• مستحق الى البنوك	**1,371,944**	727,722	-
• قروض	**64,262,384**	64,262,384	195,897,899
	83,594,467	83,221,510	299,798,433

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

17. تابع / قياس القيمة العادلة

17.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تعتبر الادارة ان القيمة المدرجة للأصول والخصوم المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة، مقاربة لقيمتها العادلة.
المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.
إن الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 يونيو 2019 (غير مدقق)	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:				
استثمارات بغرض المتاجرة:				
– اسهم محلية مسعرة	33,206	-	-	33,206
– اسهم محلية غير مسعرة	-	-	14,555	14,555
– اسهم اجنبية غير مسعرة	-	-	2,654,313	2,654,313
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة أخرى				
– اسهم محلية مسعرة	21,868	-	-	21,868
– اسهم اجنبية مسعرة	2,682	-	-	2,682
– صناديق مدارة	-	14,023	-	14,023
– اسهم غير مسعرة	-	-	3,167,624	3,167,624
	57,756	14,023	5,836,492	5,908,271

31 ديسمبر 2018 (مدقق)				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:				
استثمارات بغرض المتاجرة:				
– اسهم محلية مسعرة	27,633	-	-	27,633
– اسهم محلية غير مسعرة	-	-	14,555	14,555
– اسهم اجنبية غير مسعرة	-	-	3,327,875	3,327,875
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:				
– اسهم محلية مسعرة	30,951	-	-	30,951
– اسهم اجنبية مسعرة	1,813	-	-	1,813
– صناديق مدارة	-	26,835	-	26,835
– اسهم غير مسعرة	-	-	5,956,110	5,956,110
	60,397	26,835	9,298,540	9,385,772

30 يونيو 2018 (غير مدقق)				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:				
استثمارات بغرض المتاجرة:				
– اسهم محلية مسعرة	37,548	-	-	37,548
– اسهم محلية غير مسعرة	-	-	14,555	14,555
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة أخرى:				
– اسهم محلية مسعرة	31,954	-	-	31,954
– اسهم اجنبية مسعرة	13,166	-	-	13,166
– صناديق مدارة	-	26,832	-	26,832
– اسهم غير مسعرة	-	-	15,360,663	15,360,663
	82,668	26,832	15,375,218	15,484,721

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الاول والثاني خلال فترة التقرير.

القياس بالقيمة العادلة

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

17. تابع / قياس القيمة العادلة

17.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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:

استثمارات بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
الرصيد الافتتاحى	**3,342,430**	53,496	53,496
تعديل ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	**-**	2,672,725	-
استبعاد	**(727,560)**	(38,941)	(38,941)
الأرباح أو الخسائر المسجلة في :			
– بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع	**53,998**	655,150	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**2,668,868**	3,342,430	14,555
المبلغ الإجمالي المعترف به في الارباح او الخسائر في أدوات المستوى 3	**53,998**	655,150	-

استثمارات بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الآخر

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
الرصيد الافتتاحى	**5,956,110**	14,272,214	14,272,214
تعديل ناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	**-**	(2,672,725)	-
الحركة بين المستوى 3 والمدرجة بالتكلفة	**-**	764,220	764,220
اضافات	**436,851**	1,531,020	1,531,469
استبعادات	**(338,051)**	(4,961,975)	-
مبالغ محولة	**-**	1,394	7,480
عدم تحقق من استبعاد شركة تابعة	**-**	(2,527,282)	-
الأرباح أو الخسائر المسجلة في :			
الخسائر الشاملة الأخرى	**(2,887,286)**	(450,756)	(1,214,720)
الرصيد الختامى	**3,167,624**	5,956,110	15,360,663

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

18. حسابات الأمانة

قامت الشركة الأم سابقا بإدارة محافظ مالية نيابة عن أطراف أخرى وصناديق مشتركة وتحتفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. ومع ذلك ، نتيجة لتغير الوضع القانوني للشركة الأم الى شركة قابضة ، لم يعد مسموحا لها إدارة المحافظ. ان رصيد المحفظة الحالي يتم حاليا إما استبعاده أو تحويله الى جهات أخرى. إن الاصول التي تخضع لسيطرة الإدارة في 30 يونيو 2019 بلغت قيمتها 1,044,029 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 4,141,000 د.ك و 30 يونيو 2018: 13,502,605 د.ك). اكتسبت المجموعة أتعاب إدارة بمبلغ لاشيء د.ك (31 ديسمبر 2018: 15,153 د.ك و 30 يونيو 2018: 15,153 د.ك) نتيجة القيام بتلك الأنشطة.

19. حدث لاحق

لاحقا لتاريخ التقرير، وافق مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية الذي انعقد في 18 يوليو 2019 على اقتراح مجلس الإدارة لشطب الخسائر المتراكمة البالغة 57,299,806 د.ك كما في 31 مارس 2019 عن طريق استخدام علاوة اصدار الأسهم البالغة 11,973,061 د.ك وتخفيض رأس المال بمبلغ 45,326,745 د.ك (453,267,450 سهم). إن إجراءات الموافقة على تخفيض رأس المال من قبل السلطات المعنية هي قيد التنفيذ حالياً.

20. معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض الفترة الحالية . إن إعادة التصنيف تلك ليس لها تأثير على صافي الاصول وحقوق الملكية وصافي نتائج الفترة وصافي الزيادة في النقد وشبه النقد السابق تسجيله.