

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2019

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى مجلس إدارة الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع.

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2019، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح 2.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونفيد أيضاً حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا بأنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى مجلس إدارة الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى (تتمة)

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

29 أكتوبر 2019

الكويت

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2019

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
16,975,046	13,332,508	19,967,788	4	النقد والنقد المعادل
14,047,509	15,028,150	15,364,750		ودائع محددة الاجل
15,092,718	15,869,232	15,304,998		مدينون وموجودات أخرى
2,165,442	2,186,779	-	5	مدينو وكالة
2,850,655	2,852,537	2,859,590		قروض وسلفيات
130,322,782	124,252,600	125,911,326	6	استثمار في أوراق مالية
15,444,392	15,471,798	15,402,657		استثمار في شركات زميلة
25,108,874	24,567,437	45,075,104		عقارات استثمارية
11,042,602	11,042,602	11,042,602		موجودات غير ملموسة
29,462,763	28,508,969	29,327,440		ممتلكات ومعدات
-	-	9,452,245		موجودات حق الاستخدام
262,512,783	253,112,612	289,708,500		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
77,753,665	73,308,285	85,185,606		ودائع من بنوك وعملاء
10,359,874	9,272,828	8,833,284		دائنو تمويل إسلامي
13,965,642	15,884,078	14,631,606		دائنون ومطلوبات أخرى
4,072,958	3,813,724	16,623,935		قروض محددة الاجل
-	-	10,682,145		التزامات تأجير
106,152,139	102,278,915	135,956,576		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
55,125,000	55,125,000	55,125,000		رأس المال
(734,629)	(734,629)	(734,629)	7	أسهم خزينة
28,923,624	29,960,206	29,960,206		احتياطي إجباري
18,957,738	19,994,320	19,994,320		احتياطي اختياري
4,742,731	4,742,731	4,742,731		فائض إعادة تقييم موجودات
(3,762,244)	(6,511,141)	(8,992,489)		احتياطي القيمة العادلة
1,854,966	1,856,027	1,295,528		احتياطي تحويل عملات أجنبية
16,597,305	12,275,168	17,531,446		أرباح مرحلة
121,704,491	116,707,682	118,922,113		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
34,656,153	34,126,015	34,829,811		الحصص غير المسيطرة
156,360,644	150,833,697	153,751,924		إجمالي حقوق الملكية
262,512,783	253,112,612	289,708,500		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



بدر ناصر السبيعي
الرئيس التنفيذي



د. يوسف محمد العلي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاحات
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,382,334	6,130,992	1,936,544	2,315,373	صافي إيرادات أتعاب و عمولات
5,737,120	5,735,484	1,239,374	999,144	إيرادات تأجير
10,266,035	9,644,670	5,194,030	(1,531,531)	8 صافي (خسائر) إيرادات استثمار لموجودات مالية
548,718	-	(7,512)	-	(خسائر) أرباح تصفية شركات تابعة
(39,030)	(168,639)	(24,639)	(321,735)	حصة في نتائج شركات زميلة
540,000	548,359	540,000	-	ربح بيع عقار استثماري
242,097	268,817	96,289	300,475	صافي فروق تحويل عملات اجنبية
1,546,220	1,845,049	76,900	1,429,977	9 إيرادات أخرى
24,223,494	24,004,732	9,050,986	3,191,703	صافي إيرادات التشغيل
(9,198,749)	(9,326,912)	(2,845,540)	(2,622,785)	مصروفات عمومية وإدارية
(9,198,749)	(9,326,912)	(2,845,540)	(2,622,785)	اجمالي مصروفات التشغيل
15,024,745	14,677,820	6,205,446	568,918	ربح التشغيل
(1,633,228)	(2,304,685)	(660,751)	(783,130)	تكاليف تمويل
682,829	851,720	210,519	321,539	إيرادات تمويل
14,074,346	13,224,855	5,755,214	107,327	الربح قبل الضرائب
(92,554)	(94,919)	(54,866)	408	رد (مخصص) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(302,249)	(281,998)	(138,133)	7,731	رد (مخصص) ضريبة دعم العمالة الوطنية
(99,772)	(94,766)	(52,000)	5,748	رد (مخصص) الزكاة
13,579,771	12,753,172	5,510,215	121,214	ربح الفترة
11,538,148	10,736,162	5,005,126	(306,664)	الخاص بـ: مساهمي الشركة الأم
2,041,623	2,017,010	505,089	427,878	الحصص غير المسيطرة
13,579,771	12,753,172	5,510,215	121,214	
21.06	19.59	9.13	(0.56)	10 (خسارة) ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (الأساسية والمخففة)

إن الإيضاحات المرفقة من [إلى 17] تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,579,771	12,753,172	5,510,215	121,214	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة:
(176,147)	(560,499)	43,487	(395,545)	فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات اجنبية
(20,995)	52,042	23,272	16,577	حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
				صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة
(197,142)	(508,457)	66,759	(378,968)	
				الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة:
				التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية مدرجة
(4,387,612)	(2,574,248)	(347,067)	(677,096)	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
				صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة
(4,387,612)	(2,574,248)	(347,067)	(677,096)	
(4,584,754)	(3,082,705)	(280,308)	(1,056,064)	خسائر شاملة أخرى
8,995,017	9,670,467	5,229,907	(934,850)	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
7,082,398	7,694,315	4,893,099	(1,306,641)	مساهمي الشركة الأم
1,912,619	1,976,152	336,808	371,791	الحصص غير المسيطرة
8,995,017	9,670,467	5,229,907	(934,850)	

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاؤها التابعة

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

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

	الخاص بمساهمي الشركة الأم										
	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير السيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل علاوات احتيبيية دينار كويتي	احتياطي القيمة العائلة دينار كويتي	فانض إعادة تقييم موجودات دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	أرباح خريفة دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
كما في 1 يناير 2019	150,833,697	34,126,015	116,707,682	12,275,168	1,856,027	(6,511,141)	4,742,731	19,994,320	29,960,206	(734,629)	55,125,000
ربح الفترة خسائر شاملة اخرى للفترة	12,753,172	2,017,010	10,736,162	10,736,162	-	-	-	-	-	-	-
	(3,082,705)	(40,858)	(3,041,847)	-	(560,499)	(2,481,348)	-	-	-	-	-
	9,670,467	1,976,152	7,694,315	10,736,162	(560,499)	(2,481,348)	-	-	-	-	-
	(388,410)	(388,410)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(5,479,884)	-	(5,479,884)	(5,479,884)	-	-	-	-	-	-	-
	(883,946)	(883,946)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	153,751,924	34,829,811	118,922,113	17,531,446	1,295,528	(8,992,489)	4,742,731	19,994,320	29,960,206	(734,629)	55,125,000
	161,127,815	33,906,074	127,221,741	15,351,836	2,587,343	2,268,098	4,742,731	18,957,738	28,923,624	(734,629)	55,125,000
	(1,346,717)	(263,067)	(1,083,650)	643,361	-	(1,727,011)	-	-	-	-	-
	159,781,098	33,643,007	126,138,091	15,995,197	2,587,343	541,087	4,742,731	18,957,738	28,923,624	(734,629)	55,125,000
	13,579,771	2,041,623	11,538,148	11,538,148	-	(4,279,603)	-	-	-	-	-
	(4,584,754)	(129,004)	(4,455,750)	-	(176,147)	(4,279,603)	-	-	-	-	-
	8,995,017	1,912,619	7,082,398	11,538,148	(176,147)	(4,279,603)	-	-	-	-	-
	-	-	-	23,728	-	(23,728)	-	-	-	-	-
	411,838	411,838	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(630,031)	(73,801)	(556,230)	-	(556,230)	-	-	-	-	-	-
	(10,959,768)	-	(10,959,768)	(10,959,768)	-	-	-	-	-	-	-
	(1,237,510)	(1,237,510)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	156,360,644	34,656,153	121,704,491	16,597,305	1,854,966	(3,762,244)	4,742,731	18,957,738	28,923,624	(734,629)	55,125,000

كما في 1 يناير 2019
ربح الفترة
خسائر شاملة اخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
الحركة في الحصص غير المسيطرة
توزيعات أرباح مدفوعة الى مساهمي الشركة
الأم (إيضاح 16)
توزيعات أرباح مدفوعة الى الحصص غير
المسيطرة

في 30 سبتمبر 2019

كما في 1 يناير 2018 كما هو مدرج سابقا
(مدقق)
تعديل الانتقال للتطبيق المبني للمعيار الدولي
للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018

الرصيد المعدل كما في 1 يناير 2018
ربح الفترة
خسائر شاملة اخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
تحويل ربح ناتج من بيع استثمارات في أسهم
بالتقييم العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
الأخرى الى الأرباح المرحلية
الحصص غير المسيطرة الناتجة من دمج
الأعمال
تصفية شركات تابعة
توزيعات أرباح مدفوعة الى مساهمي الشركة
الأم (إيضاح 16)
توزيعات أرباح مدفوعة الى الحصص غير
المسيطرة

في 30 سبتمبر 2018

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة اشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2018	2019	ايضاحات
ديسمبر كويتي	ديسمبر كويتي	
13,579,771	12,753,172	
4,156,824	4,188,762	
(159,382)	(1,481,064)	
(3,396,180)	(3,179,390)	8
(682,829)	(851,720)	
(6,149,330)	(4,925,990)	8
(720,525)	(1,539,290)	8
(548,718)	-	
(540,000)	(548,359)	
39,030	168,639	
(242,097)	(268,817)	
1,633,228	2,304,685	
6,969,792	6,620,628	
1,304,018	336,600	
	3,638,800	
1,332,641	2,375,804	
443,714	-	
3,173,555	608,821	
83,914	15,681	
(4,371,675)	749,251	
8,935,959	14,345,585	
(2,219,414)	(5,596,060)	3
(5,801,155)	(5,724,389)	
-	(9,824,939)	
2,410,000	2,680,074	
1,837,705	535,066	
185,951	-	
(288,047)	(179,469)	
61,690	-	
3,396,180	3,179,390	
872,920	905,663	
455,830	(14,024,664)	
4,944,310	12,154,394	
(1,627,511)	(1,928,268)	
-	4,987,180	
-	(1,681,834)	
(2,516,909)	(439,544)	
(10,814,148)	(5,506,587)	
(1,237,510)	(883,946)	
-	(388,410)	
(11,251,768)	6,312,985	
4,819	1,374	
(1,855,160)	6,635,280	
18,830,206	13,332,508	
16,975,046	19,967,788	4

أنشطة التشغيل
ربح الفترة
تعديلات لمطابقة الربح بصافي التدفقات النقدية:
استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
إيرادات توزيعات ارباح
إيرادات تمويل
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (الصافي)
ربح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
ربح تصفية شركات تابعة
ربح بيع عقار استثماري
حصة في نتائج شركات زميلة
صافي فروق تحويل عملات اجنبية
تكاليف تمويل

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

ودائع محددة الاجل
مدينو وكالة
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المضافة
مدينون وموجودات أخرى
قروض وسلفيات
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار
حيازة شركة تابعة، بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته
شراء ممتلكات ومعدات
شراء عقارات استثمارية
متحصلات من بيع عقارات استثمارية
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة
شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الاخرى
متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الاخرى
إيرادات توزيعات ارباح مستلمة
إيرادات تمويل مستلمة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

صافي الحركة في ودائع لدى بنوك وعملاء
تكاليف تمويل مدفوعة
سداد قروض محددة الاجل
سداد التزامات تأجير
صافي الحركة في دائني تمويل إسلامي
توزيعات ارباح مدفوعة الى مساهمي الشركة الام
توزيعات ارباح مدفوعة الى الحصص غير المسيطرة
صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

تأثير تعديلات تحويل عملات اجنبية

صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
النقد والنقد المعادل في 1 يناير

النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:
تعديل انتقالي للالتزامات التأجير نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16
تعديل انتقالي للممتلكات والمعدات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16
تعديل انتقالي للأرباح المرحلة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
تعديل انتقالي للمدينين والموجودات الاخرى نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 29 أكتوبر 2019.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها ويقع مقرها بدولة الكويت، ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. تخضع الشركة الأم لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة استثمار وشركة تمويل.

يقع المكتب المسجل للشركة الأم في بناية سوق المناخ - الدور 5، شارع مبارك الكبير، شرق، دولة الكويت.

إن الهيئة العامة للاستثمار هي الشركة الأم الكبرى للمجموعة. تعمل الشركة الأم بصورة رئيسية بتقديم خدمات الاستثمار والخدمات المالية. وقد تم عرض الأنشطة الرئيسية للمجموعة في الايضاح 13.

اعتمد مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 25 مارس 2019 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقرير المالي المرحلي، باستثناء ما هو مبين أدناه.

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً للتعليمات الصادرة عن بنك الكويت المركزي لمؤسسات الخدمات المالية في دولة الكويت. تتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية وفقاً للمبلغ المحتسب طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 التزاما بإرشادات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة طبقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى والتأثير اللاحق على الإفصاحات ذات الصلة وتطبيق كافة المتطلبات الأخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها لاحقاً بالمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت). بلغت خسائر الائتمان المتوقعة للقروض والسلفيات المحتسبة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 طبقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي 19,007,313 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (31 ديسمبر 2018: 19,026,671 دينار كويتي) والتي تقل عن المخصص المحتسب طبقاً لمتطلبات تعليمات بنك الكويت المركزي.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018.

2.2 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة لإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية كما في 1 يناير 2019. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تسر بعد.

تقوم المجموعة لأول مرة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير والذي يتطلب إعادة إدراج البيانات المالية السابقة. وطبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 34، فيما يلي طبيعة وأثر هذه التغييرات.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في 2019 إلا أنه ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير، ولجنة التفسيرات الدائمة 15-عقود التأجير التشغيلي- الحوافز، ولجنة التفسيرات الدائمة 27 تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد التأجير. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير، ويتطلب من المستأجر المحاسبة عن كافة عقود التأجير باستخدام نموذج الميزانية الفردي.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة الحالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف عقود التأجير إما كعقود تأجير تشغيلي أو تمويلي بواسطة مبادئ مماثلة لتلك الواردة في معيار المحاسبة الدولي 17. وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 تأثير على عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمؤجر.

2 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير (تتمة)

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بواسطة طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي، وبالتالي فلم يتم إعادة ادراج المعلومات المقارنة. تم تسجيل كل من مطلوبات التأجير والموجودات المرتبطة بحق الاستخدام بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير المستقبلية، وبالتالي فلم يتم تسجيل أي تأثير على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة. اختارت المجموعة الاستفادة من المبرر العملي للانتقال بما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي سبق تحديدها كعقود تأجير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. كما اختارت المجموعة الاستفادة من إعفاءات الاعتراف لعقود التأجير التي تمتد مدة التأجير بموجبها في تاريخ البدء لمدة 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي تنخفض فيها قيمة الأصل الأساسي ("موجودات منخفضة القيمة").

فيما يلي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 كما في 1 يناير 2019 (الزيادة / النقص):

دينار كويتي	الموجودات الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام
12,140,782	
<u>12,140,782</u>	اجمالي الموجودات
	المطلوبات التزامات تأجير
12,140,782	
<u>12,140,782</u>	إجمالي المطلوبات

أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

لدى المجموعة عقود تأجير للعديد من بنود الآلات والمكانن والسيارات والمعدات الأخرى. وقبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة (كمستأجر) بتصنيف كل عقد من عقود تأجيرها في تاريخ البدء إما كعقود تأجير تمويلي أو تشغيلي. تم تصنيف العقد كعقد تأجير تمويلي في حالة تحويل كافة المخاطر والمزايا الهامة المرتبطة بملكية البند المستأجر إلى المجموعة وإلا يتم تصنيفه كعقد تأجير تشغيلي. ويتم رسملة عقود التأجير التمويلي في بداية عقد التأجير وفقاً للقيمة العادلة للعقار المستأجر في تاريخ البدء أو القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات التأجير، أيهما أقل. ويتم توزيع مدفوعات التأجير بين الفائدة (المسجلة كتكاليف تمويل) وتخفيض التزام عقد التأجير. في حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصروفات إيجار ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدماً أو إيجار مستحق ضمن المدفوعات مقدماً والدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى على التوالي. وبموجب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتطبيق طريقة فريدة للقياس والاعتراف بالنسبة لكافة العقود باستثناء عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات انتقال محددة ومبررات عملية تم تطبيقها من قبل المجموعة.

ب) عقود التأجير التي تم تصنيفها سابقاً كعقود تأجير تمويلي

لم تقم المجموعة بتغيير القيمة الدفترية المبدئية للموجودات والمطلوبات المحققة في تاريخ التطبيق المبدئي لعقود التأجير المصنفة سابقاً كعقود تأجير تمويلي (أي موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير المكافئة لموجودات ومطلوبات عقود التأجير المسجلة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17). تم تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على هذه العقود اعتباراً من 1 يناير 2019.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير (تتمة)

أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (تتمة)

◀ عقود التأجير التي تم المحاسبة عنها سابقاً كعقود تأجير تشغيلي

قامت المجموعة بالاعتراف بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير بالنسبة لتلك العقود المصنفة سابقاً كعقود تأجير تشغيلي باستثناء العقود قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة. تم الاعتراف بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام بالنسبة لمعظم العقود استناداً إلى القيمة الدفترية كما لو كان المعيار مطبقاً بالفعل بشكل دائم، بخلاف استخدام معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق المبدئي. وفي بعض الحالات، يتم تسجيل موجودات حق الاستخدام استناداً إلى مبلغ يكفي لمطلوبات عقود التأجير مع تعديلها بما يعكس أي مدفوعات مسددة سابقاً ومدفوعات عقود التأجير المستحقة المسجلة سابقاً. ويتم الاعتراف بمطلوبات عقود التأجير استناداً إلى القيمة الحالية لمدفوعات التأجير المتبقية مخصومة مقابل معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق المبدئي.

ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 والتي تم تطبيقها اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدئي:

◀ موجودات حق الاستخدام

تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي تاريخ أن يصبح الأصل الأساسي متاحاً للاستخدام). وتقاس موجودات حق الاستخدام وفقاً للتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة والمعدلة بما يعكس أية إعادة قياس لمطلوبات عقود التأجير. تتضمن تكلفة الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام قيمة مطلوبات عقود التأجير المسجلة والتكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة ومدفوعات عقود التأجير المسددة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز عقود تأجير مستلمة. وما لم تتيقن المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد التأجير، يتم استهلاك الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد التأجير أيهما أقصر. وتخضع قيمة الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام لانخفاض القيمة.

◀ مطلوبات عقود التأجير

تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات العقد والتي يتم قياسها وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير التي سيتم سدادها على مدى فترة عقد التأجير. وتتضمن مدفوعات عقد التأجير المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة في طبيعتها) ناقصاً أي حوافز مستحقة ومدفوعات عقد التأجير المتغيرة التي تعتمد على أحد المؤشرات أو المعدلات وكذلك المبالغ التي من المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة التخريدية. كما تشمل مدفوعات عقد التأجير على سعر ممارسة خيار الشراء والتي من المؤكد بصورة معقولة من أنه سيتم ممارسته من قبل المجموعة، ومدفوعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير في حالة إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة لخيار إنهاء العقد. وفي حالة مدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ما، فيتم تسجيلها كمصرفات في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظروف التي تستدعي سداد المدفوعات.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض التزايدي في تاريخ بداية عقد التأجير في حالة إذا كان معدل الفائدة المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحديد بشكل فوري. وبعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقد التأجير لكي تعكس تراكم الفائدة بينما يتم تخفيضها مقابل مدفوعات عقد التأجير المسددة. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير في حالة أن يطرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغيير في مدفوعات عقد التأجير الثابتة في طبيعتها أو تغيير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الأصل ذي الصلة.

◀ عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف للعقود قصيرة الأجل بالنسبة لعقود تأجير المكنان والمعدات قصيرة الأجل الخاصة بها (أي تلك العقود التي تقدر مدتها بفترة 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية التأجير والتي لا تتضمن خيار الشراء). كما أنها تطبق إعفاء الاعتراف للموجودات منخفضة القيمة على عقود تأجير المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من 5,000 يورو (1,500 دينار كويتي)). ويتم تسجيل مدفوعات عقد التأجير في حالة العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة كمصرفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

◀ الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد

تعتبر المجموعة مدة عقد التأجير هي المدة الغير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير (تتمة)

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

◀ الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد (تتمة)

لدى المجموعة، بموجب بعض عقود التأجير، خيار تأجير الموجودات لفترات إضافية تتراوح من ثلاثة إلى خمس سنوات. وتستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. أي أنها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بداية التأجير، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد التأجير إذا كان هناك حدث أو تغير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثل التغير في استراتيجية الأعمال).

قامت المجموعة بإدراج مدة التجديد كجزء من مدة عقد التأجير بالنسبة لعقود الآلات والمكانن نظراً لأهمية هذه الموجودات إلى عملياتها. إن هذه العقود لها فترات تأجير قصيرة غير قابلة للإلغاء (من ثلاث إلى خمس سنوات) ويوجد تأثير سلبي على الإنتاج في حالة عدم إمكانية الاستبدال. لم يتم إدراج إمكانية التجديد لعقود تأجير السيارات كجزء من شروط عقد التأجير حيث إنه لدى المجموعة سياسة تنص على تأجير السيارات لمدة لا تزيد عن خمس سنوات، وبالتالي هي لا تمارس خيار التجديد.

(ج) المبالغ المسجلة في بيانات المركز المالي والأرباح أو الخسائر

يعرض الجدول التالي القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام والتزامات التأجير للمجموعة والتحويلات ذات الصلة خلال الفترة:

موجودات		
التزامات التأجير	حق الاستخدام	
دينار كويتي	دينار كويتي	
12,140,782	12,140,782	كما في 1 يناير 2019
-	(1,112,037)	رد مصروفات مستحقة
-	(1,576,500)	مصروفات استهلاك
223,197	-	تكاليف تمويل
(1,681,834)	-	مدفوعات
<u>10,682,145</u>	<u>9,452,245</u>	كما في 30 سبتمبر 2019

قامت المجموعة بخصم التزامات التأجير المستقبلية باستخدام معدل الاقتران المتزايد الذي يتم تحديده بنسبة 4% في تاريخ المعلومات المالية.

يعرض الجدول التالي المبالغ المسجلة في الأرباح أو الخسائر:

التسعة أشهر		
المنتهية في 30	المنتهية في 30	
سبتمبر 2019	سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,576,500		مصروفات استهلاك موجودات حق الاستخدام
223,197		تكاليف تمويل التزامات التأجير
<u>1,799,697</u>		اجمالي المبالغ المسجلة في الأرباح أو الخسائر

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

3 دمج الأعمال

في 28 يونيو 2019، قامت الشركة الأم، من خلال شركة ذات أغراض خاصة (شركة هايدون اس ايه ار ال) مملوكة بالكامل للشركة الأم، بحيازة حصة ملكية بنسبة 100% في شركة كيويبي اس ايه ار ال - شركة خاصة تمتلك عقار تجاري يقع في مدينة دسلدورف - جمهورية المانيا الاتحادية. تم المحاسبة عن عملية الحيازة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية.

إن المقابل المدفوع والقيم المؤقتة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات المقدرة يقابل قيمتها الدفترية في تاريخ الحيازة وملخصها كما يلي:

القيمة الدفترية عند الحيازة دينار كويتي	الموجودات موجودات اخرى عقار استثماري
44,585	
14,131,946	
<u>14,176,531</u>	اجمالي الموجودات
	المطلوبات
8,272,358	قروض محددة الاجل
<u>8,272,358</u>	اجمالي المطلوبات
5,904,173	حقوق الملكية
5,904,173	اجمالي صافي الموجودات المحددة التي تم حيازتها
5,904,173	مقابل الشراء
-	الشهرة المؤقتة عند الحيازة
	تحليل التدفقات النقدية عند الحيازة:
5,596,060	النقد المدفوع

تم الحصول على قروض محددة الاجل بمبلغ 8,272,358 دينار كويتي من بنك محلي في جمهورية المانيا الاتحادية لمدة 5 سنوات بسعر فائدة 1.17% سنويا.

تم ادراج مقابل الشراء وقدره 308,113 دينار كويتي ضمن بند "الدائنين والمطلوبات الأخرى" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

إن المحاسبة المبدئية عن عملية دمج الأعمال مؤقتة وسيتم تعديلات بأثر رجعي عندما يتم الانتهاء من توزيع سعر الشراء خلال 12 شهر من تاريخ الحيازة وفقا لما يسمح به المعيار الدولي للتقارير المالية 3.

معلومات حول عملية الحيازة للسنة السابقة (شركة دولان اس ايه ار ال) في 28 مارس 2018، قامت الشركة الام من خلال شركة ذات أغراض خاصة بشراء حصة ملكية بنسبة 86.8% في شركة دولان اس ايه ار ال وهي شركة خاصة تمتلك عقار تجاري بمدينة فرانكفورت بجمهورية المانيا الاتحادية. تم المحاسبة عن عملية الحيازة باستخدام طريقة الحيازة المحاسبية.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

3 دمج الأعمال (تتمة)

إن المقابل المدفوع والقيمة العادلة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات المقدرة تقابل قيمتها الدفترية في تاريخ الحيازة وملخصها كالتالي:

القيمة الدفترية عند الحيازة دينار كويتي	الموجودات النقد والنقد المعادل مدينون وموجودات أخرى عقار استثماري
215,702	
313,026	
6,577,399	
<u>7,106,127</u>	اجمالي الموجودات
	المطلوبات
236,009	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
4,064,685	قروض محددة الاجل
<u>4,300,694</u>	اجمالي المطلوبات
2,805,433	حقوق الملكية
(370,317)	ناقصا: الحصص غير المسيطرة
<u>2,435,116</u>	اجمالي صافي الموجودات المحددة التي تم حيازتها
<u>2,435,116</u>	مقابل الشراء المحول
-	الشهرة عند الحيازة
	<i>تحليل التدفقات النقدية عند الحيازة:</i>
215,702	صافي النقد الذي تم حيازته من شركة تابعة (المدرج في التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار)
(2,435,116)	النقد المدفوع
<u>(2,219,414)</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من حيازة شركة تابعة

4 النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع، يتألف النقد والنقد المعادل مما يلي:

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	نقد لدى البنوك وفي محافظ وفي الصندوق ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر
8,458,184	8,219,299	11,186,603	
8,516,862	5,113,209	8,781,185	
<u>16,975,046</u>	<u>13,332,508</u>	<u>19,967,788</u>	إجمالي النقد والنقد المعادل

إن الودائع قصيرة الاجل مودعة لفترات متباينة تتراوح من يوم الى 3 أشهر تبعا للمتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتحمل فائدة بمتوسط معدل فائدة فعلي بنسبة 2.7% (31 ديسمبر 2018: 2.6% و 30 سبتمبر 2018: 2.30%) سنوياً.

5 مدينون وكالة

قامت المحكمة خلال الفترة الحالية باتخاذ إجراءات سداد مبلغ 3,642,206 دينار كويتي وفقاً لحكمها النهائي الصادر مسبقاً لصالح الشركة التابعة. ونتيجة لذلك، تم رد خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها مسبقاً بمبلغ 1,452,021 دينار كويتي. وتم تسجيل هذا الرد في بيان الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات أخرى.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

6 استثمارات في أوراق مالية

(مدققة)		
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,000,690	3,002,670	3,010,095
25,461,961	22,995,014	20,556,839
101,860,131	98,254,916	102,344,392
130,322,782	124,252,600	125,911,326

أدوات دين مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة
أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
الشاملة الأخرى
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر

تمثل أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة سندات غير مسعرة مدرجة بالدولار الأمريكي وتحمل معدل فائدة فعلي بنسبة
6% (31 ديسمبر 2018: 6% و30 سبتمبر 2018: نسبة تتراوح من 1.75% إلى 7%) سنويا.

7 أسهم خزينة

(مدققة)		
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
3,261,581	3,261,581	3,261,581
0.5917%	0.5917%	0.5917%
734,629	734,629	734,629
394,651	420,744	446,837

عدد الأسهم
نسبة الأسهم المصدرة
التكلفة ("دينار كويتي")
القيمة السوقية ("دينار كويتي")

إن الاحتياطي للمكافئة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ بهذه الأسهم طبقاً لتعليمات
هيئة أسواق المال.

8 صافي (خسائر) إيرادات استثمار لموجودات مالية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,396,180	3,179,390	552,528	157,560
6,149,330	4,925,990	4,408,774	(2,170,008)
720,525	1,539,290	232,728	480,917
10,266,035	9,644,670	5,194,030	(1,531,531)

إيرادات توزيعات أرباح
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(بالصافي)
أرباح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح أو الخسائر

9 إيرادات أخرى

◀ إن الإيرادات الأخرى للفترة الحالية تتضمن مبلغ 1,452,021 دينار كويتي ويمثل رد خسارة الانخفاض في القيمة
المعترف بها مسبقاً لمديني الوكالة (إيضاح 5).

◀ إن الإيرادات الأخرى للفترة السابقة تتضمن مبلغ 1,237,400 دينار كويتي ويمثل الأرباح المعترف بها لتسوية دين
بين شركة تابعة ومؤسسة مالية محلية.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

10 ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم المخففة بقسمة الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زانداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية. اخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
11,538,148	10,736,162	5,005,126	(306,664)	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
547,988,419	547,988,419	547,988,419	547,988,419	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم) *
21.06	19.59	9.13	(0.56)	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

* يراعي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتوسط المرجح لتأثير التغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية وبين تاريخ الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتطلب إعادة ادراج ربحية السهم.

11 موجودات بصفة الأمانة

تقوم المجموعة بإدارة محافظ الاستثمار نيابة عن الهيئة العامة للاستثمار الكويتية والهيئات الحكومية والمؤسسات المالية الأخرى. بلغ إجمالي القيمة الدفترية لهذه المحافظ كما في 30 سبتمبر 2019 مبلغ 2.036 مليار دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 1.933 مليار دينار كويتي، و30 سبتمبر 2018: 1.949 مليار دينار كويتي) ولم تنعكس هذه المحافظ في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لا ترتبط المحافظ بالموجودات العامة للمجموعة. وتتخذ المجموعة القرارات المتعلقة بالاستثمارات بما يتماشى مع الاتفاقيات ذات الصلة.

بلغت الإيرادات المكتسبة من الموجودات بصفة الأمانة أعلاه 5,059,508 دينار كويتي للتسعة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018: 6,427,912 دينار كويتي وللتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018: 4,891,871 دينار كويتي).

12 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الملموس من قبل هؤلاء الأطراف. تم الموافقة على سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الام وتخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

12 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

يعرض الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تم تنفيذها مع أطراف ذات علاقة خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 و2018، والارصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2019، 31 ديسمبر 2018، و 30 سبتمبر 2018.

(مدققة)		
30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي
44,473,710	41,868,084	42,313,043
149,566	193,739	167,231

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
ودائع من عملاء
داننون ومطلوبات أخرى

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة كانت كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي
2,273,895	2,851,285	805,575	1,134,621
(569,539)	(829,051)	(229,400)	(257,400)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
أتعاب إدارة وإيرادات عمولات
تكاليف تمويل

موظفو الإدارة العليا

يتضمن موظفو الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة ممن لديهم مسؤولية وسلطة تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

كان مجمل قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي
(415,547)	(401,777)	(85,911)	(93,308)
(62,210)	(48,644)	(20,066)	(20,066)
(477,757)	(450,421)	(105,977)	(113,374)

مكافأة موظفي الإدارة العليا
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة ما بعد التوظيف

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 17 فبراير 2019 مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 95,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. وافق المساهمون على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية العادية المؤرخ 25 مارس 2019.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يوضح الجدول التالي ملخص الموجودات المالية بخلاف النقد والودائع قصيرة الأجل المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في 30 سبتمبر 2019، و 31 ديسمبر 2018، و 30 سبتمبر 2018:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	
	15,092,718	15,304,998	أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة:
	2,165,442	-	مدينون وموجودات أخرى
	2,850,655	2,859,590	مدينو وكالة
	3,000,690	3,010,095	قروض وسلفيات
			سندات
	<u>23,109,505</u>	<u>21,174,683</u>	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:
	16,919,313	13,056,429	أسهم مسعرة
	20,822,085	24,836,682	أسهم غير مسعرة
	64,019,132	64,451,281	صناديق غير مسعرة
	99,601	-	سندات غير مسعرة
	<u>101,860,131</u>	<u>102,344,392</u>	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
	1,180,949	1,117,983	أسهم مسعرة
	24,281,012	19,438,856	أسهم غير مسعرة
	<u>25,461,961</u>	<u>20,556,839</u>	
	<u>150,431,597</u>	<u>144,075,914</u>	المجموع

يعرض الجدول التالي المطلوبات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في 30 سبتمبر 2019، و 31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	
	77,753,665	85,185,606	المطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة:
	10,359,874	8,833,284	ودائع من بنوك وعملاء
	13,965,642	14,631,606	داننوت تمويل إسلامي
	4,072,958	16,623,935	داننوت ومطلوبات أخرى
			قروض محددة الاجل
	<u>106,152,139</u>	<u>125,274,431</u>	المجموع

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2019، و 31 ديسمبر 2018، و 30 سبتمبر 2018:

قياس القيمة العادلة بواسطة

المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

كما في 30 سبتمبر 2019

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الأرباح أو الخسائر:
أسهم مسعرة
أسهم غير مسعرة
صناديق غير مسعرة

-	-	13,056,429	13,056,429
24,836,682	-	-	24,836,682
-	64,451,281	-	64,451,281
24,836,682	64,451,281	13,056,429	102,344,392

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
أسهم مسعرة
أسهم غير مسعرة

-	-	1,117,983	1,117,983
19,438,856	-	-	19,438,856
19,438,856	-	1,117,983	20,556,839

قياس القيمة العادلة بواسطة

المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

كما في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر:
أسهم مسعرة
أسهم غير مسعرة
صناديق غير مسعرة

-	-	13,660,427	13,660,427
23,160,969	-	-	23,160,969
-	61,433,520	-	61,433,520
23,160,969	61,433,520	13,660,427	98,254,916

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى:
أسهم مسعرة
أسهم غير مسعرة

-	-	932,552	932,552
22,062,462	-	-	22,062,462
22,062,462	-	932,552	22,995,014

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة			
المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	16,919,313	16,919,313
20,822,085	-	-	20,822,085
-	64,019,132	-	64,019,132
99,601	-	-	99,601
<u>20,921,686</u>	<u>64,019,132</u>	<u>16,919,313</u>	<u>101,860,131</u>
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
أسهم مسعرة			
أسهم غير مسعرة			
صناديق غير مسعرة			
سندات غير مسعرة			
-	-	1,180,949	1,180,949
24,281,012	-	-	24,281,012
<u>24,281,012</u>	<u>-</u>	<u>1,180,949</u>	<u>25,461,961</u>
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
أسهم مسعرة			
أسهم غير مسعرة			

انتهت الإدارة الى ان القيمة العادلة للنقد والتدبير المعادل، والودائع محددة الاجل، والمدنيين والموجودات الأخرى، ومدني الوكالة، والقروض والسلفيات، والودائع من بنوك وعملاء، ودائني التمويل الإسلامي، والدائنين التجاريين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية ويرجع ذلك الى حد كبير الى ان هذه الأدوات ذات فترات استحقاق قصيرة الاجل.

مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

استثمارات في أسهم غير مدرجة		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الإجمالي	دينار كويتي
22,062,462	23,160,969	45,223,431
(2,803,075)	-	(2,803,075)
-	1,259,561	1,259,561
179,469	416,152	595,621
<u>19,438,856</u>	<u>24,836,682</u>	<u>44,275,538</u>
30 سبتمبر 2019		
كما في 1 يناير 2019		
إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى		
إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر		
مشتريات/ مبيعات (بالصافي)		
كما في 30 سبتمبر 2019		

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة (تتمة)

مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة: (تتمة)

استثمارات في أسهم غير مدرجة			
موجودات مالية	موجودة بالقيمة	موجودة بالقيمة	
مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	
العادلة من خلال	العادلة من خلال	العادلة من خلال	
الإيرادات الشاملة	الإيرادات الشاملة	الإيرادات الشاملة	
الأخرى	الأرباح أو الخسائر	الأرباح أو الخسائر	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	31 ديسمبر 2018
42,460,174	1,265,394	43,725,568	كما في 1 يناير 2018
(16,111,916)	17,238,000	1,126,084	تعديل الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
(4,359,796)	-	(4,359,796)	إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
-	4,657,575	4,657,575	إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر
74,000	-	74,000	مشتريات/ مبيعات (بالصافي)
22,062,462	23,160,969	45,223,431	كما في 31 ديسمبر 2018

استثمارات في أسهم غير مدرجة			
موجودات مالية	موجودة بالقيمة	موجودة بالقيمة	
مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	
العادلة من خلال	العادلة من خلال	العادلة من خلال	
الإيرادات الشاملة	الإيرادات الشاملة	الإيرادات الشاملة	
الأخرى	الأرباح أو الخسائر	الأرباح أو الخسائر	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	30 سبتمبر 2018
42,460,174	1,265,394	43,725,568	كما في 1 يناير 2018
(16,111,916)	17,238,000	1,126,084	تعديل الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
(2,141,246)	-	(2,141,246)	إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
-	2,418,292	2,418,292	إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر
74,000	-	74,000	مشتريات/ مبيعات (بالصافي)
24,281,012	20,921,686	45,202,698	كما في 30 سبتمبر 2018

لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة، كما لم يتم إجراء أي تحويلات من أو إلى المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة.

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم تسجيل أو الإفصاح عن قيمتها العادلة ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

- ◀ المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المطابقة؛
- ◀ المستوى 2: أساليب التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى للمدخلات ذي الأهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛
- ◀ المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون فيها أقل مستوى للمدخلات ذي الأهمية لقياس القيمة العادلة المسجلة غير ملحوظ.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كان هناك تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى مدخلات أقل المستويات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة معلومات مالية.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة (تتمة)

لم يكن هناك أي تغييرات في عمليات التقييم التي تم إجراؤها من قبل المجموعة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

فيما يلي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في تقييم الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة كما في 30 سبتمبر 2019:

مدخلات التقييم الجوهرية غير الملحوظة	النطاق	حساسية المدخلات إلى القيمة العادلة
الخصم لضعف التسويق	20% - 30%	ستؤدي الزيادة (النقص) بنسبة 10% في معدل الخصم إلى نقص (زيادة) القيمة العادلة بمبلغ 402,145 دينار كويتي

إن معدل الخصم لضعف التسويق يمثل المبالغ التي حددتها المجموعة أن المشاركين في السوق سوف يأخذون في اعتبارهم هذه الخصومات عند تسعير الاستثمارات.

14 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنقسم أنشطة المجموعة إلى وحدات أعمال استنادا إلى المنتجات والخدمات التي تقدمها وتتضمن أربعة قطاعات يتم اعداد تقارير بشأنها:

- ◀ إدارة الأصول: تتضمن المتاجرة في الأوراق المالية المسعرة وإدارة الصناديق والمحافظ.
- ◀ الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات: تتضمن إدارة الشركات التابعة والزميلة، واستثمارات استراتيجية طويلة الأجل وأنشطة إقراض وأنشطة عقارية وتأجير.
- ◀ الخزينة: تتمثل في عقود مبادلات العملات الأجنبية وأنشطة سوق المال.
- ◀ العمليات الأخرى: أنشطة الإدارة والدعم.

إن اللجنة التنفيذية للإدارة هي المسؤول عن اتخاذ القرارات التشغيلية، وتراقب نتائج التشغيل لوحدات الأعمال كل على حدة لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استنادا على الأرباح أو الخسائر ويتم قياسها بشكل متنسق مقابل الأرباح أو الخسائر في البيانات المالية المجمعة.

تعرض الجداول التالية معلومات عن الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 و 2018 على التوالي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019	إدارة الأصول دينار كويتي	الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات دينار كويتي	الخزينة دينار كويتي	عمليات أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إيرادات القطاع	12,149,176	6,297,938	2,667,029	3,742,309	24,856,452
مصروفات القطاع	(2,780,346)	(5,113,878)	(1,860,512)	(2,348,544)	(12,103,280)
نتائج القطاع	9,368,830	1,184,060	806,517	1,393,765	12,753,172

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

14 معلومات القطاعات (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018	إدارة الأصول دينار كويتي	الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات دينار كويتي	الخزينة دينار كويتي	عمليات أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إيرادات القطاع	11,607,751	6,346,242	2,228,022	4,724,308	24,906,323
مصروفات القطاع	(2,689,452)	(3,664,903)	(1,318,604)	(3,653,593)	(11,326,552)
نتائج القطاع	8,918,299	2,681,339	909,418	1,070,715	13,579,771

يعرض الجدول التالي معلومات عن الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2019 و 31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018 على التوالي:

الموجودات	إدارة الأصول دينار كويتي	الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات دينار كويتي	الخزينة دينار كويتي	عمليات أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
30 سبتمبر 2019	79,311,910	133,858,208	3,032,671	73,505,711	289,708,500
31 ديسمبر 2018	75,210,647	118,894,371	3,025,190	55,982,404	253,112,612
30 سبتمبر 2018	78,413,841	120,526,083	6,054,776	57,518,083	262,512,783
المطلوبات					
30 سبتمبر 2019	80,349	7,648,634	88,136,110	40,091,483	135,956,576
31 ديسمبر 2018	80,253	13,086,552	76,056,213	13,055,897	102,278,915
30 سبتمبر 2018	83,780	741,358	80,515,919	24,811,082	106,152,139

إن التحليل الجغرافي للمجموعة يقوم بتوزيع إيرادات وموجودات المجموعة وفقاً للدولة التي تم تأسيس الشركة فيها والدول الأخرى. لعرض المعلومات الجغرافية، استندت الإيرادات القطاعية إلى الموقع الجغرافي الذي تنشأ منه الإيرادات واستندت الموجودات القطاعية إلى الموقع الجغرافي للموجودات.

30 سبتمبر 2019	إيرادات دينار كويتي	موجودات دينار كويتي	نفقات رأسمالية دينار كويتي
الكويت	21,188,486	174,450,200	5,724,389
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	122,355	56,422,760	-
دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا	13,998	2,402,808	-
الأخرى	2,781,450	46,416,212	-
اوروبا	792,226	5,226,861	-
الأميركتين	(42,063)	4,789,659	-
آسيا			
	24,856,452	289,708,500	5,724,389

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

14 معلومات القطاعات (تتمة)

31 ديسمبر 2018		
إيرادات دينار كويتي	موجودات دينار كويتي	نفقات رأسمالية دينار كويتي
28,935,836	156,600,650	8,102,788
(1,171,690)	62,478,483	-
668,770	2,385,333	-
(399,181)	21,982,723	-
152,997	4,838,825	-
32,330	4,826,598	-
<u>28,219,062</u>	<u>253,112,612</u>	<u>8,102,788</u>
الكويت		
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى		
دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى		
أوروبا		
الأميركتين		
آسيا		
30 سبتمبر 2018		
إيرادات دينار كويتي	موجودات دينار كويتي	نفقات رأسمالية دينار كويتي
21,346,864	165,641,492	5,801,155
487,989	60,738,132	-
752,373	2,215,098	-
1,196,696	23,420,020	-
646,275	4,921,881	-
476,126	5,576,160	-
<u>24,906,323</u>	<u>262,512,783</u>	<u>5,801,155</u>
الكويت		
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى		
دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى		
أوروبا		
الأميركتين		
آسيا		

15 مطلوبات محتملة والتزامات

30 سبتمبر 2019 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2018 ألف دينار كويتي
-	10,008,300	10,008,300
<u>74,507</u>	<u>74,324</u>	<u>74,275</u>
التزامات عقود تأجير تشغيلي		
التزامات استثمار		

16 توزيعات مدفوعة ومقترحة

- ◀ اقترح مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 17 فبراير 2019 توزيعات أرباح نقدية بقيمة 10 فلس للسهم (بإجمالي 5,479,884 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. تم الموافقة على هذا الاقتراح من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية في اجتماعها المؤرخ 25 مارس 2019.
- ◀ اقترح مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 8 فبراير 2018 توزيعات أرباح نقدية بقيمة 20 فلس للسهم (بإجمالي 10,959,768 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المؤرخ 18 أبريل 2018 على هذا الاقتراح.

17 تجميع شركة مهيكلة

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بإنشاء شركة مهيكلة في لوكسمبورغ، وهي شركة كلافيندون اس ايه ار ال لحيازة عقار تجاري في مدينة دوسلدورف في جمهورية ألمانيا الاتحادية بمبلغ 26.5 مليون يورو (تقريباً 9 مليون دينار كويتي). واستناداً إلى بنود الاتفاقية التي بموجبها تم تأسيس هذه الشركة تستلم المجموعة بصورة جوهرية كافة العوائد المتعلقة بالعمليات وصافي الموجودات وعليها التزام حالي لتوجيه أنشطة تلك الشركة التي تؤثر بصورة جوهرية على تلك العوائد. قامت تلك الشركة بالحصول على تسهيلات ائتمانية بمبلغ 15 مليون يورو (تقريباً 5 مليون دينار كويتي) تحمل معدل فائدة فعلية بنسبة 1.1% سنوياً وتستحق الدفع خلال خمس سنوات من تاريخ صرفها.