



شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع.  
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2019

الصفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
16 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع.  
دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2019، وبياني الدخل، والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

تقرير عن 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. نرى أيضاً أنه حسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا وحسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 وتعديلاته اللاحقة، في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية واللوائح المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

طلال يوسف المريني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ  
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 4 نوفمبر 2019

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق) كما في 30 سبتمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) معدل	31 ديسمبر 2018 (مدققة) معدل	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) معدل	إيضاح	
				<b>الموجودات</b>
5,948,459	5,910,721	2,824,194	4	نقد وأرصدة بنكية
1,006,345	750,661	2,509,329	5	ذمم مدينة وموجودات أخرى
2,575,131	2,544,010	2,973,942	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,915,275	2,389,128	2,297,103	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	1,000,185	3	أصول حق الاستخدام
1,736,357	1,895,066	2,057,201		عقارات استثمارية
1,862,813	1,575,530	3,376,036	8	استثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك
789,480	789,480	789,480	9	موجودات غير ملموسة
2,306,711	2,306,711	2,306,711	9	شهرة
319,069	339,869	477,923		معدات
<u>19,459,640</u>	<u>18,501,176</u>	<u>20,612,104</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
1,918,631	1,744,984	1,898,792		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
-	-	1,035,393	3	التزامات عقود الإيجار
510,490	530,143	641,375		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>2,429,121</u>	<u>2,275,127</u>	<u>3,575,560</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
15,000,000	15,000,000	15,000,000		رأس المال
354,487	441,726	441,726		احتياطي قانوني
(1,395,312)	(1,921,459)	(1,964,615)		احتياطي القيمة العادلة
798,469	798,469	798,469		احتياطي اختياري
1,959,967	1,697,117	2,631,879		أرباح مرحلة
-	18,639	18,639		التغيرات المترجمة في حقوق ملكية شركة زميلة
(2,087)	-	-		أسهم خزينة
<u>16,715,524</u>	<u>16,034,492</u>	<u>16,926,098</u>		<b>مجموع حقوق الملكية العائدة لـ:</b>
314,995	191,557	110,446		مساهمي الشركة الأم
<u>17,030,519</u>	<u>16,226,049</u>	<u>17,036,544</u>		حصص غير مسيطرة
<u>19,459,640</u>	<u>18,501,176</u>	<u>20,612,104</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

يوسف إبراهيم الغانم  
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2018	2019	2018	2019		
<b>الإيرادات</b>					
<b>من الأنشطة الاستثمارية</b>					
359,207	475,252	110,493	98,930	10	صافي الأرباح من استثمارات
1,882,191	2,015,689	332,610	390,654	11	أتعاب إدارة موجودات بصفة الأمانة
(71,163)	(4,994)	(30,289)	5,772		حصة في نتائج شركة زميلة ومشروع مشترك
81,668	74,858	31,388	22,361		إيرادات أخرى
<u>2,251,903</u>	<u>2,560,805</u>	<u>444,202</u>	<u>517,717</u>		
<b>من الأنشطة التجارية</b>					
1,387,386	1,858,936	842,912	578,086	12	إيرادات من العمليات
(1,371,249)	(2,233,325)	(841,866)	(741,266)	12	تكاليف العمليات
16,137	(374,389)	1,046	(163,180)		مجمل الربح من الأنشطة التجارية
<u>2,268,040</u>	<u>2,186,416</u>	<u>445,248</u>	<u>354,537</u>		إجمالي الإيرادات
<b>مصاريف وأعباء أخرى</b>					
(816,366)	(955,384)	(220,762)	(262,890)		أعباء موظفين
(333,195)	(339,486)	(89,836)	(86,229)		مصاريف أخرى
(16,402)	(72,698)	(5,024)	(23,997)		استهلاك
<u>(1,165,963)</u>	<u>(1,367,568)</u>	<u>(315,622)</u>	<u>(373,116)</u>		
1,102,077	818,848	129,626	(18,579)		(الخسارة) / الربح قبل التفيرات في القيمة العادلة، والخسائر الانتمائية المتوقعة على الموجودات المالية، والضرائب
37,079	137,262	9,435	(115,962)		(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(89,670)	-	-	-		التغير في القيم العادلة لعقارات استثمارية
3,104	(59,169)	98	-		الخسائر الانتمائية المتوقعة على الموجودات المالية
<u>1,052,590</u>	<u>896,941</u>	<u>139,159</u>	<u>(134,541)</u>		(الخسارة) / الربح قبل الضرائب
(25,859)	(26,466)	(4,239)	1,561		ضريبة دعم العملة الوطنية
(8,297)	(8,412)	(1,558)	724		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(8,297)	(8,412)	(649)	724		الزكاة
<u>1,010,137</u>	<u>853,651</u>	<u>132,713</u>	<u>(131,532)</u>		(خسارة) / ربح الفترة
<b>العائد لـ:</b>					
1,003,768	934,762	131,279	(95,888)		مساهمي الشركة الأم
6,369	(81,111)	1,434	(35,644)		حوص غير مسيطرة
<u>1,010,137</u>	<u>853,651</u>	<u>132,713</u>	<u>(131,532)</u>		(خسارة) / ربح الفترة
6.1	6.2	0.9	(0.6)	13	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - 30 سبتمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
1,010,137	853,651	132,713	(131,532)	(خسارة) / ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود لن يُعاد تصنيفها إلى بيان الدخل:
				التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,395,312)	(43,156)	(115,008)	(24,613)	
(1,395,312)	(43,156)	(115,008)	(24,613)	
(385,175)	810,495	17,705	(156,145)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
				إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل العائد لـ:
				مساهمي الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة
(391,544)	891,606	16,271	(120,501)	
6,369	(81,111)	1,434	(35,644)	
(385,175)	810,495	17,705	(156,145)	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع  
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - 30 سبتمبر 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إجمالي حقوق المالكية	حصص غير مسيطره	المجموع	حقوق الملكية المائدة لمساهمي الشركة الأم					رأس المال	
			أسهم الجزئية	التغيرات المتراكمة في حقوق ملكية شركة زميلة	أرباح مرحلة	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة المعادلة		احتياطي قانوني
20,259,982	139,433	20,120,549	(849,815)	-	967,593	-	354,487	19,648,284	الرصيد كما في 1 يناير 2018 تسوية انتقالية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018 انتماج الأعمال (إيضاح 9)
(11,394)	-	(11,394)	-	-	(11,394)	-	-	-	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (معدل إصداره)
189,480	189,480	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخصلة الكاملة) / الدخل الشامل للفترة إلغاء أسهم خزينة تخفيض رأس المال الاستحواذ على شركة تابعة شراء أسهم خزينة التغير في حصص غير مسيطرة
20,438,068	328,913	20,109,155	(849,815)	-	956,199	-	354,487	19,648,284	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018
(385,175)	6,369	(391,544)	-	-	1,003,768	-	-	-	
(3,000,000)	-	(3,000,000)	849,815	-	-	798,469	-	(1,648,284)	
2,400	2,400	-	-	-	-	-	-	(3,000,000)	
(2,087)	-	(2,087)	(2,087)	-	-	-	-	-	
(22,687)	(22,687)	-	-	-	-	-	-	-	
17,030,519	314,995	16,715,524	(2,087)	-	1,959,967	-	354,487	15,000,000	
16,036,569	2,077	16,034,492	-	18,639	1,697,117	-	441,726	15,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2019 انتماج الأعمال (إيضاح 9) الرصيد كما في 1 يناير 2019 (معدل إصداره)
189,480	189,480	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخصلة الكاملة) / الدخل الشامل للفترة
16,226,049	191,557	16,034,492	-	18,639	1,697,117	-	441,726	15,000,000	
810,495	(81,111)	891,606	-	-	934,762	(43,156)	-	-	
17,036,544	110,446	16,926,098	-	18,639	2,631,879	(1,964,615)	441,726	15,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019

ان الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكمّنة المجمّعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - 30 سبتمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	إيضاح
1,010,137	853,651	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
<b>ربح الفترة</b>		
<b>تسويات :-</b>		
(359,207)	(475,252)	10 صافي الربح المحقق من استثمارات
(37,079)	(137,262)	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
71,163	4,994	حصة في نتائج شركة زميلة ومشروع مشترك
(3,104)	59,169	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
89,670	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	65,643	أعباء تمويل نتيجة التزامات عقود إيجار
42,137	302,814	استهلاك وإطفاء
50,056	111,232	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
863,773	784,989	ربح التشغيل قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
1,500,000	-	استثمارات مرابحة (ذات آجال استحقاق أصلية أكثر من 3 أشهر)
(371,336)	(1,763,837)	ذمم مدينة وموجودات أخرى
(321,679)	(162,135)	عقارات استثمارية
596,805	(44,582)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
164,890	143,985	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
2,432,453	(1,041,580)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>		
(645,110)	-	صافي النقد المدفوع للاستحواذ على شركة تابعة
(199,001)	(214,113)	شراء معدات
203,759	227,164	توزيعات مقبوضة
-	(1,805,500)	استثمار في مشروع مشترك
-	48,869	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(640,352)	(1,743,580)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
(3,505)	(3,261)	توزيعات مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(2,894,321)	(40,916)	المدفوع لتخفيض رأس المال
(22,687)	-	وحدات مستردة من قبل حاملي الوحدات غير المسيطرة
(2,087)	-	شراء أسهم خزينة
-	(257,190)	سداد التزامات عقود إيجار
(2,922,600)	(301,367)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(1,130,499)	(3,086,527)	النقص في النقد والنقد المعادل
7,078,958	5,910,721	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
5,948,459	2,824,194	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

### 1. معلومات عن الشركة والأنشطة

تأسست شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع، الكويت ("الشركة الأم") بموجب عقد التأسيس رقم 1332/د/جلد3 بتاريخ 15 ديسمبر 1974. وقد تم قيد الشركة الأم بالسجل التجاري بتاريخ 23 ديسمبر 1974 تحت رقم 21646. تقوم الشركة الأم بتنفيذ كافة أنشطتها بما يتوافق مع مبادئ الشريعة الإسلامية وتخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كونها شركة استثمارية. تم إدراج أسهم الشركة الأم في بورصة الكويت اعتباراً من 14 نوفمبر 1999.

يقع مكتب الشركة الأم الرئيسي في برج الداو، الدور 13، شارع خالد بن الوليد، شرق، ص. ب. 12466 الشامية، 71655 الكويت. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في تداول وإصدار الأوراق والصكوك المالية لحسابها ولحساب الغير، والقيام بوظيفة أمين الاستثمار ومدير ووكيل الإصدار والاستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية. تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

وافق أعضاء مجلس الإدارة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بتاريخ 4 نوفمبر 2019.

### 2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية"، باستثناء ما هو مبين أدناه:

تم إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والمعدلة من قبل دولة الكويت لتطبيقها على مؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. وتتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية، باستثناء متطلبات القياس والإفصاح المتعلقة بالخسائر الائتمانية المتوقعة على التسهيلات الائتمانية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية، حيث يمثل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على التسهيلات الائتمانية قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 وطبقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوب احتسابها وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي، أيهما أعلى.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية للمجموعة.

#### التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء ما يلي:

#### استثمار في مشروع مشترك

إن الترتيب المشترك هو ترتيب تعاقدي يمنح طرفين أو أكثر سيطرة مشتركة على هذا الترتيب. إن السيطرة المشتركة هي المشاركة في سيطرة متفق عليها تعاقدياً وتوجد فقط عندما تتطلب القرارات المتعلقة بالأنشطة ذات الصلة موافقة الإجماع من قبل الأطراف التي تتشارك السيطرة. إن المشروع المشترك هو ترتيب مشترك تمتلك بموجبه الأطراف ذات السيطرة المشتركة على الترتيب حقوقاً في صافي موجودات الترتيب. تعترف المجموعة بحصصها في المشاريع المشتركة وتحاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية.

#### المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود الإيجار

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بآثر رجعي اعتباراً من 1 يناير 2019، لكنها لم تعدل أرقام المقارنة لفترة إعداد التقرير 2018، وفقاً لما تسمح به الأحكام الانتقالية المحددة في المعيار. بموجب معيار المحاسبة الدولي 34، تم الإفصاح عن طبيعة وأثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في إيضاح 3.

#### موجودات غير ملموسة

إن الموجودات غير النقدية المحددة والتي يتم اقتناؤها في اندماج الأعمال ويكون من المتوقع تدفق منافع مستقبلية منها يتم اعتبارها كموجودات غير ملموسة. يتم الاعتراف بالموجودات غير الملموسة مبدئياً بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء (والتي تمثل تكلفتها).

لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم الاعتراف بالموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر إطفاء متراكمة والخسائر المتراكمة الناتجة عن انخفاض القيمة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر إنتاجي محدد على مدار أعمارها الإنتاجية. لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر إنتاجي غير محدد ولكن يتم اختبارها سنوياً لتحديد الانخفاض في القيمة إما بشكل فردي أو على مستوى وحدة توليد النقد. يتم مراجعة تقييم العمر الإنتاجي غير المحدد سنوياً لتحديد ما إذا كان سيظل العمر الإنتاجي غير المحدد مدعوماً. وإن لم يكن كذلك، يتم تغيير العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد على أساس مستقبلي. ويتم اختبار الموجودات غير الملموسة لتحديد انخفاض القيمة استناداً إلى نفس السياسة المتبعة بالنسبة للشهرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تتضمن الموجودات غير الملموسة العلامة التجارية ويتم اعتبارها أصل غير ملموس ذي عمر إنتاجي غير محدد. تُطبق التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في 2019، لكن دون أن ينتج عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3. أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود الإيجار عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود الإيجار، اعترفت المجموعة بأصول حق الاستخدام والتزامات عقد الإيجار التالية:

في 1 يناير 2019	
أصول حق الاستخدام	878,306
مباي	878,306
التزامات عقد إيجار	878,306

السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص التغيرات الرئيسية التي طرأت على السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيقها للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار:

تقيس المجموعة حق الاستخدام بالتكلفة والتي تتكون من:

- قيمة القياس المبدي للالتزام عقد الإيجار.
- أي دفعات عقد إيجار مسددة في أو قبل تاريخ بدء مدة عقد الإيجار، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة التحصيل
- أي تكاليف مباشرة أولية؛ و
- تقدير للتكاليف التي سيتم تكديدها لإعادة الأصل محل العقد إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار كنتيجة لاستخدام الأصل محل العقد خلال فترة معينة، ويجب الاعتراف بها على أنها جزء من تكلفة أصل "حق الاستخدام" عندما تتكبد المجموعة الالتزام بتلك التكاليف التي قد تكون في تاريخ بدء مدة العقد أو كنتيجة لاستخدام الأصل محل العقد خلال فترة معينة.

تقيس المجموعة، في تاريخ بدء مدة العقد، التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار غير المسددة في ذلك التاريخ. اعتباراً من ذلك التاريخ، يتم خصم دفعات عقد الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمنية في عقد الإيجار، إذا أمكن تحديد هذا المعدل بسهولة. إذا كان لا يمكن تحديده بسهولة، تستخدم المجموعة معدل اقتراضها الإضافي.

تتكون دفعات عقد الإيجار المتضمنة في قياس التزام عقد الإيجار من الدفعات التالية مقابل حق استخدام الأصل محل العقد خلال مدة عقد الإيجار والتي لم تسدد في تاريخ بدء مدة العقد.

- الدفعات الثابتة (بما في ذلك دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة التحصيل
- دفعات عقد إيجار متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة، و
- دفعات الغرامات لإنهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المستأجر خيار إنهاء عقد الإيجار

يتم الاعتراف بدفعات إيجار الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف ضمن بيان الدخل.

#### القياس المبدي

اختارت المجموعة قياس التزامات عقد الإيجار وأصل حق الاستخدام في 1 يناير 2019 على النحو التالي:

التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار المتبقية، والمخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق المبدي.

أصل حق الاستخدام بقيمته الدفترية بمبلغ يعادل التزام عقد الإيجار، والمعدل بقيمة أي دفعات عقد إيجار مسددة مقدماً أو مستحقة، فيما يتعلق بعقد الإيجار المعترف به في بيان المركز المالي مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدي.

اختارت المجموعة تطبيق الوسائل العملية الآتية المسموح بها وفقاً للمعيار:

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة
- الاعتماد على التقييمات السابقة فيما إذا كانت عقود الإيجار هي عقود متوقع خسارتها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي التي تقل مدة الإيجار المتبقي فيها عن 12 شهراً كما في 1 يناير 2019 باعتبارها عقود إيجار قصيرة الأجل
  - استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي، و
  - استخدام الإدراك المتأخر كما هو الحال في تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان العقد يشمل على خيارات تمديد عقد الإيجار أو إنهائه.
- لم يكن هناك عقود إيجار متوقع خسارتها والتي كان من الممكن أن تتطلب تسويات على أصول حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي. واختارت المجموعة أيضاً ألا تعيد تحديد ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار في تاريخ التطبيق المبدئي. وبدلاً من ذلك وبالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها السابق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".

القياس اللاحق

بعد تاريخ بدء مدة العقد، تقيس المجموعة أصل حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي للأصل ومدة عقد الإيجار، أيهما أقرب. تحدد المجموعة ما إذا كان أصل حق الاستخدام قد تعرض للانخفاض في القيمة وتعترف بأي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة في بيان الدخل.

بعد بدء مدة العقد، تقيس المجموعة التزام عقد الإيجار عن طريق زيادة القيمة الدفترية كي تعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار وتخفيض القيمة الدفترية لتعكس دفعات عقد الإيجار المسددة. توزع كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل في بيان الدخل خلال مدة عقد الإيجار كي تنتج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. إن معدل الفائدة الدوري الثابت هو معدل الخصم المستخدم في القياس المبدئي للالتزام عقد الإيجار.

إن أصول حق الاستخدام المعترف بها تتعلق بأنواع الأصول التالية:

مباني	الرصيد كما في 1 يناير 2019
878,306	إضافات:
348,634	ناقصاً: استهلاك
(226,755)	
1,000,185	الرصيد الختامي كما في 30 سبتمبر 2019

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، اعترفت المجموعة بالتزامات عقد الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً "كعقود إيجار تشغيلي" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي 17 عقود الإيجار. تم قياس تلك الالتزامات بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار المتبقية والمخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر كما في 1 يناير 2019.

2019	التزامات عقد الإيجار التشغيلي كما في 31 ديسمبر 2018
1,007,420	مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق المبدئي
878,306	

بلغ المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة المطبق على التزامات عقد الإيجار 6% في 1 يناير 2019. بلغت أعباء التمويل نتيجة التزامات عقود الإيجار 65,643 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019.

الأنشطة الإيجارية للمجموعة وكيف تمت المحاسبة عنها

تستأجر المجموعة في الغالب مساحات مكتبية للاستخدام التجاري. تبرم عقود الإيجار في الأصل لمدد ثابتة تتراوح من سنة واحدة حتى 8 سنوات، لكنها قد تنطوي على خيارات تمديد. يتم التفاوض على مدد عقد الإيجار على أساس فردي وتنطوي على قدر كبير من الشروط والأحكام المختلفة. إن عقود الإيجار لا تفرض أي تعهدات، لكن الأصول المستأجرة قد لا تستخدم كضمان مقابل اقتراض. كان يتم تصنيف تلك العقود كعقود إيجار تشغيلي حتى السنة المالية 2018. يتم تحميل الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلي على الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت خلال مدة عقد الإيجار.

الأحكام والتقديرات الهامة

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات كانت متفقة مع تلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء ما يلي:

خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار

يتم إدراج خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار الخاصة بالمجموعة. تستخدم هذه البنود لزيادة المرونة التشغيلية فيما يتعلق بإدارة العقود. يمكن ممارسة غالبية خيارات التمديد والإنهاء من قبل كل من المجموعة والمؤجر المعني.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الحسبان كافة الوقائع والظروف ذات الصلة التي توجد حافزاً اقتصادياً للمستأجر لممارسة خيار التمديد أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات بعد خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار، إذا كان تمديدها (أو عدم إنهاءها) مؤكداً بصورة معقولة. يتم مراجعة التقييم، عند وقوع حدث مهم أو تغيير مهم في الظروف التي تقع وتؤثر في هذا التقييم وتكون ضمن سيطرة المستأجر.

خصم دفعات عقد الإيجار

يتم خصم دفعات عقد الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة. طبقت الإدارة الأحكام والتقدير لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء مدة عقد الإيجار.

4. نقد وأرصدة بنكية

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
948,459	1,160,721	574,194
5,000,000	4,750,000	2,250,000
5,948,459	5,910,721	2,824,194

نقد لدى بنوك

استثمارات مربحة

النقد والنقد المعادل

5. ذمم مدينة وموجودات أخرى

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
348,616	363,926	391,478
446,021	225,005	1,856,088
139,198	103,961	135,501
72,510	57,769	126,262
1,006,345	750,661	2,509,329

إيرادات مستحقة

مستحق من شركات وساطة

ذمم مدينة أخرى

مصاريف مدفوعة مقدماً

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
1,488,500	1,376,417	1,338,047
884,658	970,770	684,524
201,973	196,823	951,371
2,575,131	2,544,010	2,973,942

أسهم محلية - مُسفرة

أسهم أجنبية - مُسفرة

أسهم أجنبية - غير مُسفرة

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
1,996,161	1,966,780	1,966,780
919,114	422,348	330,323
2,915,275	2,389,128	2,297,103

أسهم - غير مُسفرة

صناديق ومحافظ أجنبية

8. استثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك

8.1 استثمار في شركة زميلة

يمثل هذا البند استثمارات المجموعة في منشأة بالسعودية تزاوّل أعمالها في مجال التطوير العقاري. وتمتلك المجموعة 24.75% (31 ديسمبر 2018: 24.75%)، (30 سبتمبر 2018: 24.75%) من حصص ملكية هذه المنشأة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم الاعتراف بحصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة بناءً على الحسابات غير المدققة المعدة من قبل إدارة الشركة الزميلة. فيما يلي ملخص المعلومات المالية للمجموعة السعودية للمشاريع القابضة ش.م.ك.:

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
7,768,168	6,639,078	6,514,146	مجموع الموجودات
(241,649)	(273,300)	(304,793)	مجموع المطلوبات
7,526,519	6,365,778	6,209,353	صافي الموجودات
1,862,813	1,575,530	1,536,815	حصة المجموعة في صافي الموجودات
86,692	(762,234)	254,793	مجموع الإيرادات
(374,219)	(761,342)	(411,217)	مجموع المصاريف
(287,527)	(1,523,576)	(156,424)	صافي الخسارة
(71,163)	(377,085)	(38,715)	حصة المجموعة في النتائج

8.2 حصة في مشروع مشترك

حصة المجموعة في حقوق الملكية وحقوق التصويت %50	بلد التأسيس والمركز الرئيسي للأعمال الكويت	النشاط الرئيسي	اسم المشروع المشترك
		شركة قابضة تمتلك 100% من حصص ملكية شركة كويتية تمتلك وتدير مدرستين بدولة الكويت.	شركة الكويتية الأولى للتعليم القابضة ذ.م.م.

قامت المجموعة بمزاولة هذا الاستثمار في يونيو 2019.

يتم الاعتراف بحصة المجموعة في نتائج أعمال المشروع المشترك بناءً على الحسابات غير المدققة المعدة من قبل إدارة المشروع المشترك. فيما يلي ملخص المعلومات المالية لشركة الكويتية الأولى للتعليم القابضة ذ.م.م.:

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
-	-	1,154,641	الموجودات المتداولة
-	-	1,058,739	نقد وأرصدة بنكية
-	-	36,361	ذمم مدينة وموجودات أخرى مخزون
-	-	2,249,741	
-	-	6,533,627	الموجودات غير المتداولة
-	-	11,468,808	ممتلكات والآلات ومعدات
-	-	18,002,435	شهرة
-	-	20,252,176	مجموع الموجودات
-	-	5,234,258	المطلوبات المتداولة
-	-	5,234,258	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
-	-	10,800,000	المطلوبات غير المتداولة
-	-	539,476	دائنة مريحة
-	-	11,339,476	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	16,573,734	مجموع المطلوبات
-	-	3,678,442	صافي الموجودات
-	-	1,839,221	حصة المجموعة في صافي الموجودات
-	-	369,514	مجموع الإيرادات
-	-	(302,072)	مجموع المصاريف
-	-	67,442	صافي الربح
-	-	33,721	حصة المجموعة في النتائج

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

في يونيو 2019، استحوذ المشروع المشترك على 100% من حصص رأس المال العادية لشركة دار السلام ذ.م.م، وهي شركة كويتية تمتلك وتدير مدرستين تعليميتين في دولة الكويت، نظير إجمالي مقابل شراء بمبلغ 18 مليون دينار كويتي. يوضح الجدول المذكور أعلاه القيم المؤقتة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد كما في تاريخ الاقتناء، والتي تخضع للمراجعة خلال سنة واحدة من تاريخ الاقتناء وذلك عند الانتهاء من توزيع ثمن الشراء.

9. موجودات غير ملموسة وشهرة

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
1,017,508	1,017,508	1,017,508
1,289,203	1,289,203	1,289,203
789,480	789,480	789,480
3,096,191	3,096,191	3,096,191

شهرة - شركة منارات للخدمات التعليمية ذ.م.م.  
شهرة - شركة المذاق القابضة ذ.م.م. (انظر الإيضاح أدناه)  
موجودات غير ملموسة (انظر الإيضاح أدناه)

أرقام المقارنة

قامت المجموعة بتعديل القيمة المؤقتة للشهرة المعترف بها نتيجة الاستحواذ على شركة المذاق القابضة ذ.م.م. في يونيو 2018 بأثر رجعي كما يلي:

بيان المركز المالي

1,889,203
(789,480)
1,099,723
189,480
1,289,203

شهرة - القيم المؤقتة كما في يونيو 2018  
ناقصاً - موجودات غير ملموسة معترف بها

يُضاف - نصيب الحصص غير المسيطرة في موجودات غير ملموسة  
شهرة - معاد إصدارها

لم يكن هناك أي أثر في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع نتيجة توزيع سعر الشراء.

10. صافي الأرباح من استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019
155,448	248,088	100,926	74,761
203,759	227,164	9,567	24,169
359,207	475,252	110,493	98,930

أرباح ناتجة من البيع  
توزيعات نقدية

11. أتعاب إدارة موجودات بصفة الأمانة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019
979,663	1,127,489	332,610	390,654
902,528	888,200	-	-
1,882,191	2,015,689	332,610	390,654

أتعاب إدارة - محافظ  
أتعاب إدارة - أتعاب تشجيعية

تنشأ أتعاب الإدارة - الأتعاب التشجيعية غالباً في الربع الأول، حيث أنها تستند إلى الأداء السنوي للموجودات التي يتم إدارتها بصفة الأمانة وذلك للسنة المنتهية في 31 مارس.

12. إيرادات من الأنشطة التجارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر					
الإجمالي		قطاع الأغذية والمشروبات		قطاع التعليم	
2018	2019	2018	2019	2018	2019
842,912	578,086	691,378	396,557	151,534	181,529
(841,866)	(741,266)	(637,156)	(471,756)	(204,710)	(269,510)
1,046	(163,180)	54,222	(75,199)	(53,176)	(87,981)

إيرادات من العمليات  
تكلفة العمليات  
إجمالي الخسارة من  
الأنشطة التجارية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		قطاع الأغذية والمشروبات		قطاع التعليم		
الإجمالي						
2018	2019	2018	2019	2018	2019	
1,387,386	1,858,936	691,378	1,177,148	696,008	681,788	إيرادات من العمليات
(1,371,249)	(2,233,325)	(637,156)	(1,334,315)	(734,093)	(899,010)	تكلفة العمليات
16,137	(374,389)	54,222	(157,167)	(38,085)	(217,222)	إجمالي (الخسارة) / الربح من الأنشطة التجارية

13. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة الربح / (الخسارة) العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وهي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
1,003,768	934,762	131,279	(95,888)	(خسارة) / ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
165,034,188	150,000,000	149,974,638	150,000,000	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس) (0.6)
6.1	6.2	0.9		

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات صلة في المساهمين الرئيسيين والمدراء والمدراء التنفيذيين للشركة الأم وأفراد عائلاتهم والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً جوهرياً. يتم الموافقة على سياسات وبنود التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

فيما يلي تفاصيل المعاملات مع أطراف ذات صلة:

30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
305,926	395,396	المعاملات:
42,000	42,000	مزاي ومكافآت الإدارة العليا والإدارة التنفيذية
		مصاريف أخرى

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
198,861	193,709	948,250	الأرصدة:
420,627	-	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

15. معلومات القطاع

15.1 تحليل القطاع

تتمثل غالبية أنشطة المجموعة في أربعة قطاعات رئيسية على النحو التالي:

إدارة الاستثمارات الخاصة:	إدارة الاستثمار في أوراق مالية وعقارات وتمويل الشركات والعملاء الأفراد وإدارة متطلبات السيولة لدى المجموعة.
إدارة الأصول والخدمات الاستشارية:	إدارة المحافظ الاستثمارية بنظام الإدارة المباشرة وغير المباشرة وإدارة صناديق الاستثمار المحلية والعالمية وتقديم الخدمات الاستشارية وخدمات التمويل المهيكلة والخدمات الاستثمارية الأخرى ذات الصلة.
قطاع التعليم:	تشغيل المدارس في دولة الكويت.
قطاع الأغذية والمشروبات:	تشغيل المطاعم في دولة الكويت.

شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي معلومات القطاع للفترة المنتهية 30 سبتمبر:

المجموع	قطاع الاعيانية والمشروعات		قطاع التعليم		ادارة الأصول والخدمات الاستثمارية		ادارة الاستثمارات الخاصة			
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019		
3,657,861	4,561,997	691,378	1,177,148	696,008	681,788	2,106,761	2,589,610	163,714	113,451	إيرادات القطاع
(2,098,632)	(3,061,151)	(637,156)	(1,334,315)	(734,093)	(899,010)	(397,715)	(449,228)	(329,668)	(378,598)	مصاريف القطاع
(71,163)	(4,994)	-	-	-	33,721	-	-	(71,163)	(38,715)	حصة في نتائج شركة
1,488,066	1,495,852	54,222	(157,167)	(38,085)	(183,501)	1,709,046	2,140,382	(237,117)	(303,862)	زميلة ومشروع مشترك
(477,929)	(642,201)	-	-	-	-	-	-	(71,163)	(303,862)	نتائج القطاع
1,010,137	853,651	-	-	-	-	-	-	-	-	مصروفات غير موزعة
11,329,299	12,933,766	20,143	63,620	154,612	157,680	3,067,795	4,269,566	8,086,749	8,442,900	المجموعات:
1,862,813	1,536,815	-	-	-	-	-	-	1,862,813	1,536,815	موجودات القطاع
-	1,839,221	-	-	-	1,839,221	-	-	-	-	استثمار في شركة زميلة
6,267,528	4,302,302	47,371	537,531	425,602	925,887	-	-	5,794,555	2,838,884	استثمار في مشروع مشترك
19,459,640	20,612,104	67,514	601,151	580,214	2,922,788	3,067,795	4,269,566	15,744,117	12,818,599	أخرى
1,918,631	1,898,792	106,258	188,840	370,248	340,069	-	-	1,442,125	1,369,883	المطلوبات:
510,490	641,375	114,237	131,171	43,803	67,562	149,537	195,333	202,913	247,309	خزم دائنة ومستحقات
-	1,035,393	-	380,289	-	563,924	-	-	-	91,180	مكافأة نهاية الخدمة
2,429,121	3,575,560	220,495	700,300	414,051	971,555	149,537	195,333	1,645,038	1,708,372	الموظفين
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التزامات عقود الإيجار
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المطلوبات:
2,429,121	2,275,127	2,429,121	2,275,127	3,575,560	3,575,560	14,980,321	14,338,079	15,074,820	15,074,820	دولة الكويت
-	-	-	-	-	-	3,358,232	3,746,187	4,449,089	4,449,089	دول مجلس التعاون الخليجي
-	-	-	-	-	-	1,121,087	416,910	1,088,195	1,088,195	دول أخرى
2,429,121	2,275,127	2,429,121	2,275,127	3,575,560	3,575,560	19,459,640	18,501,176	20,612,104	20,612,104	الموجودات

15.2 التوزيع الجغرافي للموجودات والمطلوبات



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. التزامات رأسمالية

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
382,238	238,451	78,773	رأس المال غير المستدعي في شركة مستثمر بها
-	-	10,800,000	ضمان مقدم للمرابحة الدائنة الخاصة بالمشروع المشترك

بالنسبة للمرابحة الدائنة الممنوحة للشركة الخاضعة للسيطرة المشتركة (إيضاح 8.2)، قامت المجموعة والمستثمر الشريك في الشركة الخاضعة للسيطرة المشتركة، والشركة الخاضعة للسيطرة المشتركة بتقديم كفالة تضامنية للمؤسسة المالية الإسلامية المحلية المقرضة. وعليه، قامت المجموعة بتكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة مقابل مبلغ المرابحة الدائنة المكفولة بالكامل.

17. موجودات بصفة الأمانة

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
259,755,880	265,242,136	279,789,115	محافظ استثمارية مدارة نيابة عن آخرين

18. تقدير القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام تتم إما في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام؛ أو في حالة غياب السوق الرئيسي، يكون في السوق الأكثر ربحاً للأصل أو الالتزام. يجب أن يكون دخول المجموعة إلى السوق الرئيسي أو الأكثر ربحاً متاحاً.

تحديد القيمة العادلة وتسلسل مستوياتها:

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة؛

المستوى 2: تعتبر المدخلات، بخلاف الأسعار المعلنة والمتضمنة في المستوى 1، ملحوظة للأصل أو الالتزام إما بشكل مباشر (كالأسعار) أو غير مباشر (وهي المشتقة من الأسعار)؛ و

المستوى 3: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوق مقارنة ملحوظة (مدخلات غير ملحوظة).

يتم تحديد المستوى الذي يندرج ضمنه تصنيف الأصل أو الالتزام المالي استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة.

شركة الأمان للاستثمار ش.م.ك.ع  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجحية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك)

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب تسلسل مستويات القيمة العادلة:

علاقة المدخلات غير المطوّظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير مطوّظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	تسلسل القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في			الموجودات المالية
				30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
التقييم استناداً إلى السعر المحل / مضاعفات القيمة الدفترية	القيمة الدفترية المحملة لسعر السوق	صافي قيمة الأصول المحملة من قبل مدراء الصندوق	المستوى 3 المستوى 3	1,996,161	1,966,780	1,966,780	أسهم - غير مُسقّرة صناديق ومحافظ أجنبية
انخفضت القيمة العادلة لا يوجد	لا يوجد	آخر أمر شراء / سعر الوحدة	المستوى 1	2,373,158	2,347,187	2,022,571	أسهم محلية وأجنبية - مُسقّرة أسهم محلية وأجنبية - غير مُسقّرة
كلما زادت مخاطر السوق، انخفضت القيمة العادلة	كلما زادت مخاطر السوق، انخفضت القيمة العادلة	القيمة الدفترية المحملة لسعر السوق	المستوى 3	201,973	196,823	951,371	عقارات استثمارية عقارات استثمارية
كلما زاد متوسط إيجار الوحدة، زادت القيمة العادلة	متوسط إيجار الوحدة	السوق المقارن	المستوى 3	1,736,357	1,895,066	2,057,201	

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تقارب قيمها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرجحية المكثفة المجمعة. لم يتم إجراء أي انتقالات بين مستويات القيمة العادلة خلال الفترة.

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الأخر

الغسل  
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو