

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة كامكو للاستثمار ش.م.ب.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع المرفق لشركة كامكو للاستثمار ش.م.ب.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2020 وبيانى الدخل والدخل الشامل المرحليين المكتفين المجمعين المتعلقة به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبيانى التغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية المرحليين المكتفين المجمعين المتعلقة به لفترته التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة وعرضها وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة" 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 الدولي عليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، 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، والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرافية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبى الحسابات رقم 207 فئة A
إرنسٍتٍ ويونٌغ
العيّان والعصيمي وشركاه

5 نوفمبر 2020

الكويٌت

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2020

(مدقة)	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	إيضاحات	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
47,867,192	29,273,264	44,534,917	3		الموجودات
6,065,393	6,132,019	6,099,693			النقد والقروض المعادل
23,630,713	28,417,665	25,059,423			قروض وسلف
10,889,046	11,020,228	8,982,809			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
86,000	85,000	-			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
-	-	1,473,298	11		الأخرى
22,503,037	22,968,169	20,333,960			موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة
15,129,367	14,980,069	15,302,960	4		أصول غير متداول مصنف كمحفظة به لغرض البيع
659,000	716,000	723,392			استثمار في شركات زميلة
11,526,721	11,763,170	11,429,082			موجودات أخرى
4,153,067	4,067,467	3,810,667			عقارات استثمارية
142,509,536	129,423,051	137,750,201			ممتلكات ومعدات
					موجودات غير ملموسة
					مجموع الموجودات
					المطلوبات وحقوق الملكية
					المطلوبات
23,922,855	8,000,000	24,712,910	5		قرض
40,000,000	40,000,000	40,000,000			سندات
20,270,497	20,620,398	17,577,668			مطلوبات أخرى
84,193,352	68,620,398	82,290,578			اجمالي المطلوبات
					حقوق الملكية
26,330,175	34,233,263	34,233,263			رأس المال
9,089,045	9,089,045	9,089,045			علاوة إصدار أسهم
(12,795,688)	-	-	6		أسهم خزينة
12,450,271	5,726,409	5,726,409			احتياطي إجباري
1,008,953	325,190	325,190			احتياطي اختياري
1,383,134	-	-			احتياطي أسهم خزينة
(6,581,113)	(6,121,287)	(8,005,973)			التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
654,924	569,340	907,309			احتياطي تحويل عملات أجنبية
1,721,573	12,589,660	9,397,637			أرباح مرحلة
33,261,274	56,411,620	51,672,880			حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
25,054,910	4,391,033	3,786,743			الحصص غير المسيطرة
58,316,184	60,802,653	55,459,623			اجمالي حقوق الملكية
142,509,536	129,423,051	137,750,201			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

فيصل منصور صرخوه
الرئيس التنفيذي

عبد الله ناصر صباح الأحمد الصباح
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

النوعية المتبقية في 30 سبتمبر 2020		النوعية المتبقية في 30 سبتمبر 2019		الإيرادات
2019 دinar كويتي	2020 دinar كويتي	2019 دinar كويتي	2020 دinar كويتي	
13,018,476	11,798,083	4,342,808	3,530,971	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
794,395	(545,378)	196,121	296,161	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
394,186	(2,273,466)	(272,962)	693,709	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
937,913	(1,981,685)	(257,842)	219,067	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
114,028	170,040	-	33,504	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	482,785	-	246,059	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,073,545	500,790	222,361	100,626	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,170,362	740,602	434,498	230,276	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
38,399	976,969	55,191	855,743	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	434,590	-	-	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
687,054	893,558	215,874	463,449	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
18,228,358	11,196,888	4,936,049	6,669,565	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المصروفات				
13,884,669	10,003,353	4,016,845	3,334,710	مصاريف عمومية وإدارية
2,607,386	2,380,491	891,803	770,339	تكاليف تمويل
(290,000)	(22,477)	(7,000)	(39,215)	رد مخصص خسائر انتظام لقروض وسلف
108,000	85,139	29,000	(17,653)	(ردم) تحويل مخصص موجودات مالية
16,310,055	12,446,506	4,930,648	4,048,181	أرباح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
1,918,303	(1,249,618)	5,401	2,621,384	الضرائب
(41,735)	-	9,538	-	7
1,876,568	(1,249,618)	14,939	2,621,384	أرباح (خسارة) الفترة
الخاص بـ:				
932,036	(1,350,793)	(178,284)	2,536,076	مساهمي الشركة
944,532	101,175	193,223	85,308	الحصص غير المسيطرة
1,876,568	(1,249,618)	14,939	2,621,384	الحصص غير المسيطرة
فلس 3.93	فلس (3.95)	فلس (0.75)	فلس 7.41	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة
				8

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

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

لل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح (خسارة) الفترة
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,876,568	(1,249,618)	14,939	2,621,384	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
19,577	(69,724)	19,904	6,419	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
72,509	368,735	66,694	(141,545)	بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها في فترات لاحقة إلى بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع:
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	حصة في الإيرادات (خسائر) الشاملة الأخرى لشركات زميلة
92,086	299,011	86,598	(135,126)	تعديلات تحويل عملات أجنبية
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
(3,789,974)	(2,150,262)	(1,155,159)	762,123	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع:
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	صافي إيرادات (خسائر) أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(3,697,888)	(1,851,251)	(1,068,561)	626,997	إجمالي الإيرادات (خسائر) الشاملة الأخرى للفترة
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
(1,821,320)	(3,100,869)	(1,053,622)	3,248,381	إجمالي الإيرادات (خسائر) الشاملة للفترة
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
(2,429,103)	(3,027,077)	(1,269,085)	3,140,813	الخاص به:
607,783	(73,792)	215,463	107,568	مساهمي الشركة
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	ال控股 غير المسيطرة
(1,821,320)	(3,100,869)	(1,053,622)	3,248,381	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ب.ك.ع. وشراكتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتفف المجمع (غير مدفق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

الخاص بمساهمي الشركة									
المجموع		حقوق الملكية		غير المسيرة		الإجمالي		dinars كويتي	
الاحتياطي تحويل	أرباح مرحلة	الاحتياطي	أرباح مرحلة	الاحتياطي تحويل	أرباح مرحلة	الاحتياطي	أرباح مرحلة	رأس المال	dinars كويتي
دinars كويتي	دinars كويتي	دinars كويتي	دinars كويتي	دinars كويتي	دinars كويتي	دinars كويتي	دinars كويتي	إيدارأسهم	خزينة
60,802,653	4,391,033	56,411,620	12,589,660	569,340	(6,121,287)	-	325,190	5,726,409	9,089,045 34,233,263
(1,249,618)	101,175	(1,350,793)	(1,350,793)	-	-	-	-	-	-
(1,851,251)	(174,967)	(1,676,284)	-	337,969	(2,014,253)	-	-	-	-
(3,100,869)	(73,792)	(3,027,077)	(1,350,793)	337,969	(2,014,253)	-	-	-	-
1,051	1,051	-	-	-	-	-	-	-	-
(68,454)	(68,454)	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة									
تغفيرات في ملكية شركة تابعة دون فقد									
السيطرة (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص)									
بيع شركات تابعة (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص)									
مدرجة باقية العدالة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح المرحالة									
توزيعات أرباح (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص)									
كم في 30 سبتمبر 2020									
59,718,345	24,027,968	35,690,377	769,206	582,415	(3,127,134)	1,383,134	1,008,953	12,450,271	(12,795,688) 9,089,045 26,330,175
1,876,568	944,532	932,036	932,036	-	-	-	-	-	-
(3,697,888)	(336,749)	(3,361,139)	-	72,509	(3,433,648)	-	-	-	-
(1,821,320)	607,783	(2,429,103)	932,036	72,509	(3,433,648)	-	-	-	-
1,249,882	1,249,882	-	-	-	-	-	-	-	-
كم في 1 يناير 2019									
ربح القراءة									
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى									
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة									
نأسبيس شركة تابعة (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص)									
التحويل نتيجة بيع استثمار خالد الإيرادات مدرجة بالقيمة العدالة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح المرحالة									
الناتج من تصفية شركة تابعة (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص) (إيجاص)									
توزيع إلى الحصص غير المسيرة									
كم في 30 سبتمبر 2019									
إيلإيصالات المراجعة من 1 إلى 17 شكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكففة المجمعة.									

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدفق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

		النوعية / المدة	
		في 30 سبتمبر	
		2019	2020
		دينار كويتي	دينار كويتي
			أنشطة التشغيل
			(خسارة) ربح الفترة
			تعديلات لـ:
			خسائر (أرباح) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			حصة في نتائج شركات زميلة
			صافي إيرادات من بيع موجودات غير متداولة تم حيازتها حصرياً لغرض البيع
			ربح من بيع شركة زميلة
			إيرادات توزيعات أرباح
			إيرادات فوائد
			(أرباح) خسائر تحويل عملات أجنبية
			تكليف تمويل
			استهلاك
			إطفاء
			رد مخصص قروض وسلف
			مخصص موجودات مالية أخرى
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
			قروض وسلف
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة
			موجودات أخرى
			مطلوبات أخرى
			النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات
			توزيعات أرباح مستلمة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
			شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			حيازة أصل غير متداول مصنف كمحفظة بغرض البيع
			متحصلات من بيع أصل غير متداول مصنف كمحفظة بغرض البيع
			متحصلات من بيع استثمار في شركة زميلة
			متحصلات من تصفية استثمار في شركة زميلة
			صافي التدفقات النقدية الواردة من تصفية استثمار في شركة تابعة
			شراء ممتلكات ومعدات
			صافي سحب (إيداع) ودائع
			توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
			إيرادات فوائد مستلمة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة في أنشطة الاستثمار

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

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ب.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق) (نتمة)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		2020 إيضاحات دينار كويتي	أنشطة التمويل
2019 دينار كويتي			
49,208,240	59,399,630		قرصون مستغلة
(42,371,766)	(42,686,720)		قرصون مسددة
-	(1,628,681)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة
(2,107,605)	(2,371,894)		تكليف تمويل مدفوعة
-	(462,044)		توزيع/توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة
(746,524)	(68,454)		توزيع إلى الحصص غير المسيطرة نتيجة بيع شركات تابعة
(84,199)	-		استرداد رأسمالي إلى الحصص غير المسيطرة
3,898,146	12,181,837		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
6,597,598	16,045,982		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(330,262)	958,167		تعديلات تحويل عملات أجنبية
34,480,856	24,803,264		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
40,748,192	41,807,413	3	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتف المجمع.

التأسيس والأنشطة الأساسية

1

تم التصريح باصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشراكتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 5 نوفمبر 2020.

إن الشركة هي شركة مساهمة كويتية مقلدة تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 28 مارس 1998 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له وهي مدرجة في بورصة الكويت. تم تسجيل الشركة لدى بنك الكويت المركزي كشركة استثمارية، وهي تخضع لإشراف هيئة أسواق المال في الكويت.

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة في منطقة شرق، برج الشهيد، شارع خالد بن الوليد، مدينة الكويت، ص.ب. 28873 الصفا 13149، الكويت.

إن الغرض من تأسيس الشركة هي القيام بالأنشطة التالية:

1. الاستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية وغيرها من القطاعات الاقتصادية وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء أسهم أو سندات هذه الشركات في مختلف القطاعات.
2. المساهمة في التملك أو التملق الجنائي للشركات في مختلف القطاعات.
3. إدارة أموال المؤسسات العامة والخاصة واستثمار هذه الأموال في مختلف القطاعات الاقتصادية بما فيها إدارة المحافظ المالية والعقارية.
4. تقديم وإعداد الدراسات والاستشارات الفنية والاقتصادية والتقييمية ودراسة المشاريع المتعلقة بالاستثمار وإعداد الدراسات اللازمة للمؤسسات والشركات على أن توافر الشروط الازمة فيما يزاول هذا النشاط.
5. الوساطة في عمليات الأقراض والأقران.
6. القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مدير الإصدار للسندات التي تصدرها الشركات والهيئات ووظائف أمناء الاستثمار.
7. التمويل والوساطة في عمليات التجارة الدولية.
8. تقديم القروض للغير مع مراعاة أصول السلامة المالية في منح القروض ومع المحافظة على استمرارية سلامة المركز المالي لدى الشركة طبقاً للشروط والقواعد والحدود التي يضعها بنك الكويت المركزي.
9. التعامل والمتاجرة في سوق العملات الأجنبية وسوق المعادن الثمينة داخل دولة الكويت وخارجها.
10. تنفيذ العمليات الخاصة بتداول الأوراق المالية من شراء وبيع أسهم وسندات الشركات المحلية والدولية والهيئات الحكومية.
11. القيام بكافة الخدمات التي تساعد على تطوير وتدعم قدرة السوق المالية والبنية في دولة الكويت وتلبية حاجاته، وذلك كله ضمن حدود القانون وما يصدر عن بنك الكويت المركزي من إجراءات وتعليمات.
12. إنشاء وإدارة صناديق الاستثمار بكافة أنواعها طبقاً للقانون.

يجوز للشركة أيضاً أن يكون لها مصلحة أو أن تشتراك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تتعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو خارجها. بالإضافة إلى ذلك، يجوز للشركة التأسيس أو المشاركة في أو شراء هذه الهيئات أو الحقها.

إن الشركة هي شركة تابعة لبنك الخليج المتحد ش.م.ب. ("الشركة الأم"). إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى") وهي شركة مدرجة في بورصة الكويت.

أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2

أساس الإعداد

2.1

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي باستثناء المبين أدناه:

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وفقاً للتعليمات الصادرة من بنك الكويت المركزي فيما يتعلق بمؤسسات الخدمات المالية في دولة الكويت. تتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية وفقاً للمبلغ المحتسب طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 التزاماً بتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى؛ وتاثيرها اللاحق على الإفصاحات ذات الصلة، وتطبيق كافة المتطلبات الأخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها معاً بـ "المعايير الدولية للتقارير المالية" المطبقة في دولة الكويت).

أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2

أساس الإعداد (تتمة)

2.1

تعرض المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة معلومات مقارنة فيما يتعلق بالفترة السابقة. وتم إجراء بعض عمليات إعادة التصنيف لتطابق المعلومات المالية للفترة السابقة والإيضاحات المتعلقة بها حول عرض الفترة الحالية.

إن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية المجمعة السنوية ويجب الاطلاع عليها مقرنة ببيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي قد يتم توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

2.2

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسرى اعتباراً من 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

تسرى العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة 2020 ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3:تعريف الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لكي يتم تصنيف أية مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات كأعمال، لا بد وأن تتضمن كحد أدنى مدخلات وإجراءات جوهرية يتجمعان معًا لكي تتحقق قدرة الحصول على المخرجات. بالإضافة إلى ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تتحقق دون أن تشتمل على كافة المدخلات والإجراءات المطلوبة للوصول إلى المخرجات. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للمجموعة ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة قيام المجموعة بإبرام أي عمليات لدمج الأعمال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8:تعريف المعلومات الجوهرية

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية وفواه كالتالي: "تعتبر المعلومات جوهرية في حالة إذا كان حذفها أو عدم صحة التعبير عنها أو اختفائها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يقدم معلومات مالية عن المنشأة القائمة على إعداد التقارير".

توضح التعديلات أن اتصاف المعلومات بكونها جوهرية يتوقف على طبيعة أو حجم المعلومات سواء أكانت معروضة بصورة منفردة أو مجتمعة مع معلومات أخرى في سياق البيانات المالية. ويعتبر عدم صحة التعبير عن المعلومات أمرًا جوهرياً إذا كان من المتوقع أن يؤثر بصورة معقولة على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

2.3

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. وتعتبر المصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات عدم التأكيد للبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 باستثناء التأثير الناتج عن نقش فيروس كوفيد-19 على المجموعة كما هو مبين بالتفصيل أدناه:

(1) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

أخذت المجموعة في اعتبارها التأثيرات المحتملة للتقلبات الحالية في السوق عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية غير المسعرة لدى المجموعة، وهذا يمثل أفضل تقدير لجرته الإدارة استناداً إلى المعلومات الملحوظة المتاحة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة. ونظرًا لتاثير فيروس كوفيد-19، ترافق المجموعة عن كثب ما إذا كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تمثل السعر الذي سيتم تحقيقه عن المعاملات بين المشاركين في السوق في ظل السيناريو الحالي. يتم الإفصاح عن المزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة المتعلقة بقياسات القيمة العادلة ضمن الإيضاحين 3 و27 حول البيانات المالية المجمعة السنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة) 2

الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة (تتمة) 2.3

(2) الاستثمار في الشركات الزميلة والعقارات الاستثمارية والممتلكات والمعدات ("الموجودات غير المالية")

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة، لم تحدد المجموعة أي تأثير جوهري على القيمة الدفترية لموجوداتها غير المالية كما في 30 سبتمبر 2020 نظراً لعدم التأكيد المرتبط بتحديد التأثير على التدفقات النقدية المتوقعة الناتجة من هذه الموجودات غير المالية أو توقعات المشاركين في السوق حول الأسعار استناداً إلى الطريقة المستخدمة في تحديد القيمة العادلة لتلك الموجودات في 31 ديسمبر 2019. والمجموعة على دراية بأن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي تتواجد فيها هذه الموجودات تأثرت سلباً. ولذلك ومع تفاقم الوضع، ترافق المجموعة باستمرار توقعات السوق وتستعين بالافتراضات ذات الصلة عند عكس قيم هذه الموجودات غير المالية بصورة ملائمة في المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

النقد والنقد المعادل 3

	(مدة) 30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	(مدة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	(مدة) 30 سبتمبر 2020 دينار كويتي
18,828,687	11,518,277	24,055,999	
29,038,505	17,754,987	20,478,918	
47,867,192	29,273,264	44,534,917	
(7,119,000)	(4,470,000)	(2,727,504)	
40,748,192	24,803,264	41,807,413	

نقصاً: ودائع لدى البنوك ذات فترة استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر

النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكتففة المجمع

موجودات أخرى 4

	(مدة) 30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	(مدة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	(مدة) 30 سبتمبر 2020 دينار كويتي
1,423,638	1,776,719	1,317,488	
2,375,506	2,037,452	3,257,135	
15,354,097	15,204,108	14,651,884	
19,153,241	19,018,279	19,226,507	
(4,023,874)	(4,038,210)	(3,923,547)	
15,129,367	14,980,069	15,302,960	

المستحق من عملاء محافظ
إيرادات مستحقة
مدينون آخرون وودائع

نقصاً: مخصص خسائر الائتمان

تتضمن الموجودات الأخرى مبلغ 888 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 1,500 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2019: 1,500 ألف دينار كويتي) تم إيداعه في أحد البنوك ضمن ترتيب الضمان بشأن بعض الدعاوى القضائية استناداً إلى استشارة المستشار القانوني، فإن ترتيب الضمان لا يمثل أي تدهور في المركز القانوني للمجموعة ولا ينبغي احتساب أي مخصص يتعلق بهذه الدعاوى القضائية كما في 30 سبتمبر 2020.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

قروض

5

			(منطقة)
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	دinar كويتي
23,922,855	8,000,000	10,000,000	دinar كويتي
-	-	14,712,910	دولار أمريكي
23,922,855	8,000,000	24,712,910	

تستحق القروض خلال سنة واحدة من تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وتحمل معدل فائدة بنسبة تتراوح ما بين 2.14% إلى 3.5% (31 ديسمبر 2019: 4.75% و 30 سبتمبر 2019: 4.75% إلى 5%).

أسهم خزينة

6

			(منطقة)
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
25,853,425	-	-	عدد أسهم الخزينة
9.82%	-	-	نسبة إجمالي الأسهم القائمة (%)
2,096,713	-	-	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,968,307	-	-	المتوسط المرجح للقيمة السوقية (دينار كويتي)

اعتمدت الجمعية العمومية غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 17 سبتمبر 2019 قرار إلغاء أسهم الخزينة الخاصة بالشركة بالكامل والتي تتألف من 25,853,425 سهماً ذات قيمة دفترية بمبلغ 12,795,688 دينار كويتي.

الضرائب

7

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2019	2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019	2020 دينار كويتي
8,602	-	(2,792)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
24,344	-	(4,141)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
8,789	-	(2,605)	-	الزكاة
41,735	-	(9,538)	-	

ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

8

تحتسب مبالغ ربحية (خسارة) السهم الأساسية من خلال قسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة، ناقصاً أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة. وتحتسب ربحية (خسارة) السهم المخففة من خلال قسمة ربح (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادي المحتملة المخففة إلى أسهم عادي. نظراً للعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمختلفة (تتمة)

8

النوعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمختلفة :
2019 دinar كويتي	2020 دinar كويتي	2019 دinar كويتي	2020 دinar كويتي	
932,036	(1,350,793)	(178,284)	2,536,076	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة
سهم	سهم	سهم	سهم	عدد الأسهم القائمة:
263,301,750 (25,853,425)	342,332,633 -	263,301,750 (25,853,425)	342,332,633 -	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
237,448,325	342,332,633	237,448,325	342,332,633	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
3.93 فلس	(3.95) فلس	(0.75) فلس	7.41 فلس	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
				ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمختلفة

إيرادات أتعاب

9

النوعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		أتعاب إدارة لموجودات خاضعة للإدارة أتعاب حواجز لموجودات خاضعة للإدارة أتعاب اكتتاب / أتعاب هيكلة / أتعاب استرداد - صناديق مدارسة أتعاب خدمات بنكية استثمارية أتعاب وساطة أتعاب استشارات وأتعاب أخرى
2019 دinar كويتي	2020 دinar كويتي	2019 دinar كويتي	2020 دinar كويتي	
9,146,109	7,653,589	3,278,870	2,524,954	أتعاب إدارة لموجودات خاضعة للإدارة
1,793,136	757,626	245,136	-	أتعاب حواجز لموجودات خاضعة للإدارة
447,282	1,631,796	9,000	376,959	أتعاب اكتتاب / أتعاب هيكلة / أتعاب استرداد - صناديق مدارسة
512,417	624,863	395,641	156,162	أتعاب خدمات بنكية استثمارية
998,000	1,028,300	360,000	422,295	أتعاب وساطة
121,532	101,909	54,161	50,601	أتعاب استشارات وأتعاب أخرى
13,018,476	11,798,083	4,342,808	3,530,971	

استثمار في شركات تابعة

10

خلال الفترة، انخفضت الملكية الفعلية للمجموعة في شركة كامكو مينا بلس للدخل الثابت المحدودة من نسبة 57.59% إلى 57.57% حيث استردت المجموعة وحداتها. وأدى ذلك إلى زيادة الحصص غير المسيطرة بمبلغ 1,051 دينار كويتي.

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع حصتها بالكامل في شركة فلينت للاستشارات ذ.م.م. وشركة فلينت مانجر ليمتد.

خلال الفترة السابقة، قامت المجموعة بتأسيس شركة كامكو مينا بلس للدخل الثابت المحدودة كشركة محدودة بالأصول خاضعة لقانون الشركات وهو قانون مركز دبي المالي العالمي رقم 5 لسنة 2018 في مدينة دبي بمساهمة قدرها 2,128,700 دينار كويتي ما أدى إلى حصة ملكية فعلية بنسبة 62.93%.

خلال الفترة السابقة، تم تصفية نسبة 38.04% من الشركة التابعة المملوكة للمجموعة وهي صندوق كامكو مينا بلس للدخل الثابت. وبناءً على تصفية شركة كمبيفك، استلمت المجموعة حصتها في صافي الأصول بمبلغ 458,345 دينار كويتي، وقامت بتوزيع صافي توزيعات إلى حاملي الوحدات من الحصص غير المسيطرة بمبلغ 746,524 دينار كويتي.

أصل غير متداول مصنف كمحفظة به لغرض البيع

11

أ. خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بحيازة حصة ملكية في بعض المنشآت ذات الأغراض الخاصة ("المنشآت") لقاء مقابل نقدi قدره 30,865,600 دينار كويتي (101,000 ألف دولار أمريكي)، وحصلت المنشآت على تمويل بمبلغ 56,536,000 دينار كويتي (185,000 ألف دولار أمريكي). قامت المجموعة من خلال هذه المنشآت بشراء عقار في الولايات المتحدة الأمريكية وتم تصنيفه كـ "مجموعة بيع محفوظة لغرض البيع".

قامت المجموعة خلال لاحقاً ببيع أغلب حصة الملكية في هذه المنشآت بقيمة دفترية قدرها 29,025,582 دينار كويتي (94,979 ألف دولار أمريكي) لقاء مقابل نقدi بمبلغ 29,372,105 دينار كويتي (95,531 ألف دولار أمريكي). وبالتالي، تم تسجيل صافي ربح من بيع هذه المنشآت بمبلغ 170,040 دينار كويتي (552 ألف دولار أمريكي) في بيان الدخل المرحلي المكتفف المجمع. كما في 30 سبتمبر 2020، يستمر تصنيف حصة الملكية الفعلية المتبقية للمجموعة بنسبة 4.8% بمبلغ 1,473,298 دينار كويتي (4,821 ألف دولار أمريكي) كـ "أصل غير متداول محفوظة به لغرض البيع" طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 5 – الموجودات غير المتداولة المحفوظة بها لغرض البيع، حيث تعزز المجموعة بيع حصتها في هذه المنشآت بشكل فعال.

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة، قامت المجموعة ببيع أغلب الحصة في هذه المنشآت.

تم الاحتفاظ بحصة الملكية المتبقية للمجموعة من خلال شركة لوسون لين إنفستور لتقديم خدمات الإدارية للعقارات.

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بشراء حصة الملكية في بعض المنشآت ذات الأغراض الخاصة ("المنشآت") لقاء مقابل نقدi بمبلغ 15,150,532 دينار كويتي (40,000 ألف جنيه إسترليني)، وحصلت المنشآت على تمويل بمبلغ 10,673,455 دينار كويتي (28,180 ألف جنيه إسترليني). من خلال هذه المنشآت، قامت المجموعة بشراء عقارات في المملكة المتحدة وتصنيفها كـ "مجموعة بيع محفوظة بها للبيع".

ب. وبالتالي، قامت المجموعة ببيع أغلب حصة الملكية في هذه المنشآت لقاء مقابل نقدi بمبلغ 14,999,027 دينار كويتي (39,600 ألف جنيه إسترليني) وتم تصنيف الحصة المتبقية بمبلغ 151,505 دينار كويتي (400 ألف جنيه إسترليني) كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

تم الاحتفاظ بحصة الملكية المتبقية للمجموعة من خلال شركة مارتنلي فاينانس جي بي المحدودة وشركة مارتنلي هولدنجز جي بي المحدودة لتقديم خدمات الإدارية للعقارات.

ترى المجموعة أن المنشآت المذكورة أعلاه تستوفي معايير تصنيفها كمحفظة بها لغرض البيع للأسباب التالية:

- إن هذه المنشآت متاحة للبيع الفوري ويمكن بيعها بحالتها الحالية.
- إن إجراءات استكمال البيع يتم البدء في اتخاذها ومن المتوقع استكمالها خلال سنة واحدة من تاريخ الشراء.

ربح من بيع شركة زميلة

12

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة ببيع حصتها بالكامل في الاستثمار في شركة زميلة وهي شركة لوتس للاستثمارات المالية لقاء إجمالي مقابل نقدi بمبلغ 491,441 دينار كويتي، وبالتالي تم تسجيل ربح من البيع بمبلغ 434,590 دينار كويتي.

الجمعية العمومية السنوية

13

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 3 يونيو 2020 البيانات المالية المجمعة للمجموعة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، كما اعتمدت توزيع أرباح نقدية بقيمة 5 فلس للسهم بمبلغ 1,711,663 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: لا شيء).

مطلوبات محتملة

14

فيما يلي إجمالي المطلوبات المحتملة والالتزامات القائمة:

التزامات	المطلوبات المحتملة	الالتزامات بالاستثمار في صناديق أسهم خاصة	رأس المال غير مستدعي	الالتزامات بالاستثمار
ضمانت بنكى غير قابل للإلغاء وغير مشروط	588,647	520,976	81,173	516,000
مطلوبات محتملة	81,173	516,000	77,799	517,318
ضمانت بنكى غير قابل للإلغاء وغير مشروط	583,000	516,000	77,799	517,318

مطلوبات محتملة (تتمة)

14

الالتزامات بالاستثمار في صناديق أسهم خاصة

إن الالتزامات بالاستثمار في صناديق أسهم خاصة تمثل رأس المال غير مستدعي من قبل مدير الاستثمار (الشركاء العامين) لصناديق الأسهم الخاصة المختلفة التي للمجموعة استثمارات فيها. يمكن استدعاء رأس المال بناءً على تقدير مدير الاستثمار.

بالإضافة إلى ذلك قدمت المجموعة بصفتها مدير الاستثمار للصندوق ضماناً لبنك أجنبى مقابل التزامات الاستثمار المستقبلية المتعلقة بمعاملة العقارات الخاصة بالصندوق. ويقدر الاستثمار الإضافي الذي من غير المحتمل بصورة كبيرة أن يحدث في حالة تقديم الضمان بمبلغ 2,000 ألف دينار كويتى (31 ديسمبر 2019: 2,000 ألف دينار كويتى و30 سبتمبر 2019: 2,000 ألف دينار كويتى).

تعد المجموعة طرفاً في دعاوى قضائية والتي تتضمن دعاوى مرفوعة من قبل المجموعة ضد دعواها والتي تتشاكل ضمن سياق الأعمال العادي. ولقد توصلت إدارة المجموعة بعد مراجعة الدعاوى القائمة ضد الشركة وشركات المجموعة واستناداً إلى استشارة المستشارين القانونيين ذوي الصلة إلى القناعة بأن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير عكسي جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معاملات مع أطراف ذات علاقة 15

يشمل الأطراف ذات علاقه الشركة الأم / الشركة الكبرى والشركات المزميلة وأعضاء مجلس الإداره وموظفي الإداره وموظفى الشركات التابعة للشركة العليا أو يمارسون عليها أو يمارسون عليها أو يمارسون على بها أو تأثيرا ملحوظا. يتم الموافقة على سيطرة مشتركة أو تأثيرا ملحوظا. يتم الموافقة على سيطرة مشتركة أو تأثيرا ملحوظا.

معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

15

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر				مزايا قصيرة الأجل للموظفين مكافأة نهاية الخدمة
2019	2020	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,223,506	630,625			
141,024	81,164			
1,364,530	711,789			

معلومات القطاعات

16

يتم تنظيم المجموعة في أربعة قطاعات رئيسية للأعمال استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى الإدارة. لا يوجد لدى المجموعة معاملات جوهرية فيما بين القطاعات. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية المدرجة ضمن هذه القطاعات هي كما يلي:

الخدمات البنكية : الائتمان الشخصي : الائتمان الشخصي للأفراد، وتقديم الاستشارات وإدارة قوائم القيد والطرح الأولي العام، وترتيب الديون التقليدية والإسلامية، واستشارات الشراء والبيع الجنسي وتقييم الاستشارات بشأن وضع الاستراتيجيات والشخصية وعمليات الاندماج والاندماج العكسي وعمليات الحياة وإعادة هيكلة الدين.

إدارة الموجودات : تغطي خدمات إدارة الموجودات الأسواق المحلية والدولية وتتضمن المتاجرة في الأوراق المالية والمتاجرة في المشتقات وإدارة محافظ التقديرية وغير التقديرية وخدمات حفظ الأوراق المالية وهيكلة المحافظ واستشارات توزيع الموجودات والصناديق المشتركة والأدوات البديلة.

الوساطة : أنشطة الوساطة في الأسهم المسورة وغير المسورة وأدوات الدين بالإضافة إلى التمويلات ذات هوامش الربح

الاستثمارات الاستراتيجية : تتضمن الاستثمارات الاستراتيجية استثمارات ذات طبيعة طويلة الأجل وتتوافق مع الاستراتيجية طويلة الأجل للمجموعة. وتتضمن المصروفات غير المباشرة للشركات كافة خدمات الدعم.

تقوم الإدارة بمراقبة قطاعات التشغيل بشكل منفصل لعرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقدير الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى عائد القطاع من الاستثمارات.

يعرض الجدول التالي المعلومات حول إجمالي الإيرادات وربح (خسارة) الفترة وإجمالي الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات التشغيل لدى المجموعة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

المجموع	الاستثمارات الاستراتيجية والمصروفات غير المباشرة للشركات	الوساطة	الموجودات	الخدمات البنكية الاستثمارية والاستشارات	إجمالي الإيرادات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,196,888	3,965,069	1,222,637	5,356,306	652,876	إجمالي الإيرادات
(1,249,618)	(3,276,944)	232,630	1,907,883	(113,187)	(خسارة) ربح الفترة
137,750,201	73,512,447	16,446,195	47,520,078	271,481	إجمالي الموجودات
82,290,578	63,644,851	868,003	17,777,724	-	إجمالي المطلوبات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

المجموع دينار كويتي	الاستثمارات		الخدمات البنكية		اجمالي الإيرادات
	الاستراتيجية والمصروفات غير المباشرة للشركات	الوساطة دينار كويتي	ادارة الموجودات	الاستثمارية والاستشارات	
18,228,358	3,683,502	1,195,000	12,839,554	510,302	
1,876,568	(1,918,220)	207,000	4,120,697	(532,909)	(خسارة) ربح الفترة
142,509,536	82,653,184	18,448,000	41,321,352	87,000	اجمالي الموجودات
84,193,352	66,087,916	686,000	17,419,436	-	اجمالي المطلوبات

القيمة العادلة للأدوات المالية

17

تعرف القيمة العادلة بأنها السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركيين في السوق في تاريخ القياس. إن تعريف القيمة العادلة هو افتراض أن المجموعة تعمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية دون وجود أي نهاية أو حاجة إلى التصفية أو تخفيض نطاق أعمالها بصورة جوهيرية أو إتمام معاملة وفقاً لشروط مجحفة.

ت تكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل، من المفترض أن تعادل القيمة الدفترية قيمتها العادلة تقريباً.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها وفقاً لأسلوب التقييم:

- المستوى 1 - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات ممتازة؛ و
- المستوى 2 - أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى 3 - أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً لمستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020
				موجودات مالية بالقيمة العادلة
3,993,306	-	-	3,993,306	أسهم مسورة
3,714,692	-	-	3,714,692	أوراق دين مالية مسورة
250,000	250,000	-	-	أوراق دين مالية غير مسورة
60,665	60,665	-	-	أسهم غير مسورة
17,040,760	3,037,912	13,625,606	377,242	صناديق مدارة
25,059,423	3,348,577	13,625,606	8,085,240	

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

300,038	-	-	300,038	أسهم مسورة
8,672,771	8,672,771	-	-	أسهم غير مسورة
10,000	10,000	-	-	صناديق مدارة
8,982,809	8,682,771	-	300,038	

القيمة العادلة للأدوات المالية (نتمه)

17

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (نتمه)

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019
1,875,114	-	-	1,875,114	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
3,120,556	-	-	3,120,556	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
341,620	341,620	-	-	أوامر مسورة
250,000	250,000	-	-	أوامر دين مالية مسورة
18,043,423	4,304,109	13,420,000	319,314	أوامر غير مسورة
23,630,713	4,895,729	13,420,000	5,314,984	أوامر دين مالية غير مسورة
				صناديق مدارة
97,203	-	-	97,203	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
10,486,981	10,486,981	-	-	أوامر مسورة
304,862	304,862	-	-	أوامر غير مسورة
10,889,046	10,791,843	-	97,203	صناديق مدارة

يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي للأدوات المالية ضمن المستوى 3 المسجلة بالقيمة العادلة:

الخسائر)/(الأرباح والمبيعات المسجلة في بيان الحسابات المسجلة كما في 30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	صافي المشتريات والتحويلات والتسويات المكثف المجمع كما في 1 يناير 2020 دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
60,665	(293,995)	(6,061) 360,721
250,000	(2,658)	2,658 250,000
3,037,912	67,292	(1,046,531) 4,017,151
3,348,577	(229,361)	(1,049,934) 4,627,872
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
8,672,771	(2,144,881)	112,842 - 10,704,810
10,000	(294,862)	- 304,862
8,682,771	(2,439,743)	112,842 - 11,009,672

إن التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وبيان الدخل المرحلي المكثف المجمع سيكون غير جوهري إذا طرأ تغير بنسبة 5% على متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للأوامر غير المسورة والصناديق غير المسورة المدارة من قبل مدير الصناديق الخارجيين.