

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2020

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ



محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠٠
شارع أحمد الجابر

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 2020، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغييرات 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 المجمعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 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 المجمعة 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 المجمعة 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 ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

3 نوفمبر 2020


الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2020

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	إيضاحات	
19,967,788	23,307,555	26,718,452	4	الموجودات
15,364,750	16,844,938	16,083,247		النقد والنقد المعادل
15,304,998	16,640,801	17,444,680		ودائع محددة الأجل
2,859,590	2,850,185	3,233,694		مدينون وموجودات أخرى
125,911,326	130,616,438	122,691,905	5	قروض وسلف
15,402,657	15,317,842	11,875,254		استثمارات في أوراق مالية
45,075,104	24,965,377	28,440,707		استثمار في شركات زميلة
11,042,602	11,042,602	11,042,602		عقارات استثمارية
29,327,440	27,924,303	24,811,581		موجودات غير ملموسة
9,452,245	8,926,744	7,350,245		ممتلكات ومعدات
289,708,500	278,436,785	269,692,367		موجودات حق الاستخدام
-	14,199,392	-	3	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
289,708,500	292,636,177	269,692,367		إجمالي الموجودات
85,185,606	82,637,872	84,133,739		المطلوبات وحقوق الملكية
8,833,284	9,337,149	12,011,109		المطلوبات
14,631,606	17,550,450	23,335,800		ودائع من بنوك وعملاء
16,623,935	3,735,076	3,932,036		داننو تمويل إسلامي
10,682,145	10,751,984	9,251,946		داننون ومطلوبات أخرى
135,956,576	124,012,531	132,664,630		قروض محددة الأجل
-	8,149,258	-	3	مطلوبات تأجير
135,956,576	132,161,789	132,664,630		مطلوبات متعلقة مباشرة بموجودات محتفظ بها لغرض البيع
55,125,000	55,125,000	55,125,000		إجمالي المطلوبات
(734,629)	(734,629)	(734,629)	6	حقوق الملكية
29,960,206	31,805,102	31,805,102		رأس المال
19,994,320	21,839,216	21,839,216		أسهم خزينة
4,742,731	2,260,091	2,260,091		احتياطي إجباري
(8,992,489)	(6,886,532)	(10,119,983)		احتياطي اختياري
1,295,528	1,231,280	2,091,354		فائض إعادة تقييم موجودات لشركة زميلة
17,531,446	21,072,696	964,214		احتياطي القيمة العادلة
118,922,113	125,712,224	103,230,365		احتياطي تحويل عملات أجنبية
34,829,811	34,762,164	33,797,372		أرباح مرحلة
153,751,924	160,474,388	137,027,737		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
289,708,500	292,636,177	269,692,367		الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية


بدر ناصر السبيعي
الرئيس التنفيذي


د. يوسف محمد العلي
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
6,130,992	5,476,695	2,315,373	1,841,748	صافي إيرادات أتعاب و عمولات
5,735,484	4,200,203	999,144	1,444,428	إيرادات تأجير
9,644,670	(6,206,947)	(1,531,531)	5,400,758	7 صافي إيرادات (خسائر) استثمار في موجودات مالية
-	109,443	-	-	3 ربح التخارج من شركة تابعة
(168,639)	(1,530)	(321,735)	(10,463)	حصة في نتائج شركات زميلة
-	(150,130)	-	(150,130)	صافي الخسائر من قياس القيمة العادلة
548,359	-	-	-	لعقارات استثمارية
1,481,064	(402,855)	1,415,024	(276,722)	8 ربح بيع عقار استثماري
268,817	(1,031,626)	300,475	240,854	(تحميل) الإفراج عن مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
363,985	212,600	14,953	119,810	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
24,004,732	2,205,853	3,191,703	8,610,283	إيرادات أخرى
(9,326,912)	(8,207,361)	(2,622,785)	(3,071,926)	صافي إيرادات التشغيل
-	(4,510,653)	-	-	9 مصروفات عمومية وإدارية
(9,326,912)	(12,718,014)	(2,622,785)	(3,071,926)	انخفاض قيمة موجودات غير مالية
14,677,820	(10,512,161)	568,918	5,538,357	إجمالي مصروفات التشغيل
(2,304,685)	(1,886,272)	(783,130)	(470,913)	ربح (خسارة) التشغيل
851,720	709,881	321,539	179,395	تكاليف تمويل
13,224,855	(11,688,552)	107,327	5,246,839	إيرادات تمويل
(94,919)	-	408	-	الربح (الخسارة) قبل الضرائب
(281,998)	-	7,731	-	رد (مخصص) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(94,766)	-	5,748	-	رد (مخصص) ضريبة دعم العمالة الوطنية
12,753,172	(11,688,552)	121,214	5,246,839	رد (مخصص) الزكاة
10,736,162	(11,839,516)	(306,664)	5,383,825	ربح (خسارة) الفترة
2,017,010	150,964	427,878	(136,986)	الخاص بـ:
12,753,172	(11,688,552)	121,214	5,246,839	مساهمي الشركة الأم
19.59	(21.61)	(0.56)	9.82	الحصص غير المسيطرة
				10 ربحية (خسارة) السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (الأساسية والمخفضة)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,753,172	(11,688,552)	121,214	5,246,839	ربح (خسارة) الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(560,499)	860,074	(395,545)	(172,192)	فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
52,042	(22,133)	16,577	(13,445)	حصصة في (خسائر) إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
				صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(508,457)	837,941	(378,968)	(185,637)	
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية
(2,574,248)	(3,415,716)	(677,096)	2,941,077	المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
				صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(2,574,248)	(3,415,716)	(677,096)	2,941,077	
(3,082,705)	(2,577,775)	(1,056,064)	2,755,440	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
9,670,467	(14,266,327)	(934,850)	8,002,279	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
				الخاص بـ:
7,694,315	(14,309,247)	(1,306,641)	8,069,013	مساهمي الشركة الأم
1,976,152	42,920	371,791	(66,734)	الحصص غير المسيطرة
9,670,467	(14,266,327)	(934,850)	8,002,279	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العليلة دينار كويتي	الخاصة بمساهمي الشركة الأم			احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	إجمالي احتياطي دينار كويتي	اسهم خزينة دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
						فائض إعادة تقييم موجودات دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي					
160,474,388	34,762,164	125,712,224	21,072,696	1,231,280	(6,886,532)	2,260,091	21,839,216	31,805,102	(734,629)	55,125,000	كما في 1 يناير 2020 (خسارة) ربح الفترة خسائر شاملة أخرى للفترة		
(11,688,552)	150,964	(11,839,516)	(11,839,516)	-	-	-	-	-	-	-			
(2,577,775)	(108,044)	(2,469,731)	-	860,074	(3,329,805)	-	-	-	-	-			
(14,266,327)	42,920	(14,309,247)	(11,839,516)	860,074	(3,329,805)	-	-	-	-	-			
-	(47,214)	47,214	(49,140)	-	96,354	-	-	-	-	-			
(8,219,826)	-	(8,219,826)	(8,219,826)	-	-	-	-	-	-	-			
(960,498)	(960,498)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
137,027,737	33,797,372	103,230,365	964,214	2,091,354	(10,119,983)	2,260,091	21,839,216	31,805,102	(734,629)	55,125,000	في 30 سبتمبر 2020		

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاحات
12,753,172	(11,688,552)	أنشطة التشغيل (خسارة) ربح الفترة
5,765,262	5,638,225	تعديلات لمطابقة الربح بصافي التدفقات النقدية:
(1,481,064)	402,855	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
(3,179,390)	(1,374,787)	7 تحميل (الإفراج عن) مخصص خسائر الائتمان
(851,720)	(709,881)	7 إيرادات توزيعات أرباح
(4,925,990)	8,985,507	7 إيرادات تمويل
(1,539,290)	(1,403,773)	7 التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (بالصافي)
-	(109,443)	7 ربح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(548,359)	-	7 ربح التخارج من شركة تابعة
-	150,130	7 ربح بيع عقار استثماري
168,639	1,530	7 التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	4,510,653	9 حصة في نتائج شركات زميلة
(268,817)	1,031,626	9 انخفاض قيمة موجودات غير مالية
2,304,685	1,886,272	9 صافي فروق تحويل عملات اجنبية
8,197,128	7,320,362	9 تكاليف تمويل
336,600	761,691	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
3,638,800	-	ودائع محددة الأجل
2,375,804	(3,446,887)	مدينو وكالة
608,821	(1,388,225)	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
15,681	(335,418)	مدينون وموجودات أخرى
(827,249)	(432,771)	قروض وسلف
14,345,585	2,478,752	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(5,596,060)	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	3,803,766	3 أنشطة الاستثمار
-	3,000,195	3 حيازة شركة تابعة بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته
(5,724,389)	(3,643,971)	متحصلات من التخارج من شركة تابعة
(9,824,939)	(3,185,000)	استحقاق ادوات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة
2,680,074	-	شراء ممتلكات ومعدات
535,066	1,682,662	شراء عقارات استثمارية
(179,469)	(787,220)	متحصلات من بيع عقارات استثمارية
-	220,131	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
3,179,390	1,374,787	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
905,663	756,766	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(14,024,664)	3,222,116	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
		إيرادات تمويل مستلمة
12,154,394	1,343,379	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(1,928,268)	(1,839,229)	أنشطة التمويل
4,987,180	-	صافي الحركة في ودائع البنوك والعملاء
(1,681,834)	(1,739,786)	تكاليف تمويل مدفوعة
(439,544)	2,673,960	سداد قروض محددة الأجل
(5,506,587)	(1,809,001)	سداد مطلوبات التاجر
(883,946)	(960,498)	صافي الحركة في دائني التمويل الإسلامي
(388,410)	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
-	(6,466,628)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
6,312,985	(8,797,803)	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
1,374	41,204	صافي الحركة في الأرصدة البنكية المحتجزة
6,635,280	(3,055,731)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
13,332,508	23,307,555	تأثير تعديلات تحويل عملات اجنبية
19,967,788	20,251,824	4 صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
		النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

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 2020 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 3 نوفمبر 2020.

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 الإيضاح 14.

اعتمد مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 3 مارس 2020 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. تم عرض توزيعات الأرباح المعلنة والمدفوعة من قبل المجموعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ضمن الإيضاح 16.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية، باستثناء ما هو مبين أدناه.

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 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 التزاماً بإرشادات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة طبقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي 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 19,068,962 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2020 (31 ديسمبر 2019: 18,993,412 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 2019.

2.2 ملخص السياسات المحاسبية للمعاملات والأحداث الجديدة

منح حكومية

تُسجل المنح الحكومية عندما يكون هناك تأكيدات معقولة بأنه سيتم استلام هذه المنح والالتزام بكافة الشروط المتعلقة بها. عندما تتعلق المنحة بمصروفات فيتم الاعتراف بها كإيرادات على أساس متمائل على مدى الفترات التي يتم فيها تسجيل التكاليف ذات الصلة كمصروفات. وعندما تتعلق المنحة بأصل ما، فيتم الاعتراف بها كإيرادات بمبالغ متساوية على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل ذي الصلة.

عندما تستلم المجموعة منحةً للموجودات غير النقدية، يتم تسجيل الأصل والمنحة بمبالغ اسمية وإدراجها في الأرباح أو الخسائر على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل، استناداً إلى نمط استهلاك مزايا الأصل الأساسي على أقساط سنوية متساوية.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.3 معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات 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 2019 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية كما في 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة 2020 إلا أنه ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 معاً لتحقيق قدرة الحصول على المخرجات. بالإضافة إلى ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تحقق دون أن تشمل على كافة المدخلات والإجراءات المطلوبة للوصول إلى المخرجات. إن هذه التعديلات لم يكن لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة دخول المجموعة في أية عمليات دمج أعمال.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39: إصلاح معايير معدل الفائدة

تقدم التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9/الأدوات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 39/الأدوات المالية: الاعتراف والقياس عدداً من الإعفاءات التي تسري على كافة علاقات التحوط التي تتأثر مباشرةً بأعمال إصلاح المعايير المتعلقة بمعدل الفائدة. وتتأثر علاقة التحوط إذا أدى الإصلاح إلى حالات عدم تأكد حول توقيت و/أو مبلغ التدفقات النقدية المستندة إلى المعايير للبلد المتحوط له أو أداة التحوط. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث أنه ليس لديها أية علاقات تحوط لمعدل الفائدة.

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

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات يشير إلى أن "المعلومات تعتبر جوهرية إذا كان حذفها أو عدم صحتها أو إخفاؤها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات المتخذة بناءً على تلك البيانات المالية من قبل المستخدمين الرئيسيين لها في إطار الغرض العام من هذه البيانات المالية وهو عرض معلومات مالية حول المنشأة التي قامت بإعدادها".

توضح التعديلات أن المعلومات الجوهرية ستستند إلى طبيعة أو حجم المعلومات، سواء بشكل فردي أو بالمشاركة بمعلومات أخرى، وذلك ضمن سياق البيانات المالية. يشكل وقوع الخطأ في المعلومات أمراً جوهرياً إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات المتخذة من قبل المستخدمين الأساسيين. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في 29 مارس 2018

لا يمثل الإطار المفاهيمي معياراً ولا يتجاوز أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار. إن الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في إعداد المعايير، ومساعدة القاطنين على الإعداد على تطوير سياسات محاسبية متسقة متى لا يكون هناك أي معيار ساري، وكذلك لمساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن الإطار المفاهيمي الذي تمت مراجعته بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير الاعتراف بالموجودات والمطلوبات كما يوضح بعض المفاهيم الهامة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: امتيازات التأجير المتعلقة بفيروس كوفيد-19

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في 28 مايو 2020/امتيازات التأجير المتعلقة بفيروس كوفيد-19 - تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير. تمنح التعديلات إعفاءً للمستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بشأن محاسبة تعديل عقد التأجير لامتيازات التأجير الناشئة كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-19. نظراً لكونه مبرراً عملياً، قد يختار المستأجر عدم تقييم ما إذا كان امتياز التأجير المتعلق بفيروس كوفيد-19 الممنوح من المؤجر يمثل تعديلاً لعقد التأجير. يقوم المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار بالمحاسبة عن أي تغيير في مدفوعات التأجير الناتجة عن امتياز التأجير المتعلق بفيروس كوفيد-19 بنفس الطريقة التي يحتسب بها حدوث أي تغيير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16، إذا لم يمثل التغيير تعديلاً لعقد التأجير.

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 2020

2 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: امتيازات التأجير المتعلقة بفيروس كوفيد-19 (تتمة)
يُطبق التعديل على فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020، كما يُسمح بالتطبيق المبكر. لم ينتج عن هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 دمج الأعمال

معلومات حول عملية الحيازة للسنة السابقة (شركة كويبيب اس.ايه.ار.ال).

في 28 يونيو 2019، قامت الشركة الأم من خلال شركة ذات أغراض خاصة مملوكة لها بالكامل وهي شركة هايدون اس.ايه.ار.ال. بحيازة حصة ملكية بنسبة 100% في شركة كويبيب اس.ايه.ار.ال. وهي شركة قابضة خاصة تمتلك حصة ملكية في عقار تجاري يقع في مدينة دوسلدورف بجمهورية ألمانيا الاتحادية. تم المحاسبة عن عملية الحيازة بطريقة الحيازة 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 أخرى عقار استثماري
44,585	
14,131,946	
14,176,531	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
8,272,358	قروض محددة الأجل
8,272,358	إجمالي المطلوبات
5,904,173	حقوق الملكية
5,904,173	إجمالي صافي الموجودات المحددة التي تم حيازتها
5,904,173	مقابل الشراء
-	الشهرة المؤقتة عند الحيازة
	تحليل التدفقات النقدية عند الحيازة:
5,812,177	النقد المدفوع

تتكون القروض محددة الأجل من قروض بنكية تم الحصول عليها من بنك جمهورية ألمانيا الاتحادية بمبلغ 8,272,358 دينار كويتي ويتم سدادها على أقساط (ربع سنوية/نصف سنوية) على مدى 5 سنوات وتحمل معدل فائدة بنسبة 1.17% سنوياً.

خلال السنة السابقة، أعلنت الإدارة خططها للتخارج من الاستثمار في شركة هايدون اس.ايه.ار.ال ("منشأة مهيكلة") وبيع حصة ملكيتها لعدد من المستثمرين الآخرين في صورة وحدات تمنح المستثمرين حقوق في صافي موجودات المنشأة المهيكلة. بالتالي، تم تصنيف المنشأة المهيكلة ضمن مجموعة بيع محتفظ بها لغرض البيع كما في 31 ديسمبر 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 2020

3 دمج الأعمال (تتمة)

معلومات حول عملية الحيازة للسنة السابقة (شركة كويبيب اس.ايه.ار.ال.) (تتمة)
خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، قامت الشركة الأم ببيع جزء من حصة ملكيتها في شركة هايدون اس.ايه.ار.ال.
لقاء مقابل إجمالي بمبلغ 3,803,766 دينار كويتي ما أدى إلى تسجيل ربح بمبلغ 109,443 دينار كويتي في الأرباح أو
الخسائر. وتم المحاسبة عن حصة الملكية المتبقية من الشركة التابعة السابقة كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
أو الخسائر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.
تم المحاسبة عن إجمالي ربح البيع الجزئي للشركة التابعة كما يلي:

دينار كويتي	المحصل من البيع صافي موجودات الشركة التابعة المتخارج منها القيمة العادلة لأصل معاد تصنيفه إلى استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح 13) إعادة تصنيف المبلغ المتراكم لفروق تحويل عملات أجنبية (المدرج ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى)
3,803,766 (5,870,377)	
2,277,687 (101,633)	
109,443	ربح البيع الجزئي لشركة تابعة الخاص بالشركة الأم

4 النقد والنقد المعادل

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

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,186,603	14,395,651	18,074,063	نقد لدى البنوك وفي محافظ وفي الصندوق ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر
8,781,185	8,911,904	8,644,389	
19,967,788	23,307,555	26,718,452	إجمالي النقد والودائع قصيرة الأجل
-	-	(6,466,628)	ناقصاً: النقد المحتجز
19,967,788	23,307,555	20,251,824	إجمالي النقد والنقد المعادل

يكتسب النقد لدى البنوك فائدة بمعدلات متغيرة استناداً إلى معدلات الإيداع البنكية اليومية. إن الودائع قصيرة الأجل مودعة
لفترات متباينة تتراوح من يوم إلى ثلاثة أشهر تبعاً للمتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتكتسب فائدة استناداً إلى معدلات
الودائع قصيرة الأجل اليومية.

يمثل النقد المحتجز الودائع لدى مؤسسة مالية محلية والتي تخضع للقيود الرقابية وبالتالي ليست متاحة للاستخدام العام من قبل
المجموعة.

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 2020

5 استثمارات في أوراق مالية

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
أدوات دين مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة*	3,010,095	-	
أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	20,556,839	15,891,946	
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	102,344,392	106,799,959	
	<u>125,911,326</u>	<u>122,691,905</u>	

* تمثل أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة سندات غير مسعرة مدرجة بالدولار الأمريكي وتحمل سعر كويون بنسبة 6% وتستحق بشكل نصف سنوي وقد حل تاريخ استحقاقها في مايو 2020.

6 أسهم خزينة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
عدد الأسهم	3,261,581	3,261,581	
نسبة الأسهم المصدرة	0.5917%	0.5917%	
التكلفة ("دينار كويتي")	734,629	734,629	
القيمة السوقية ("دينار كويتي")	446,837	410,959	

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

7 صافي إيرادات (خسائر) استثمار في موجودات مالية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,179,390	1,374,787	157,560	83,870	إيرادات توزيعات أرباح
4,925,990	(8,985,507)	(2,170,008)	3,983,688	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,539,290	1,403,773	480,917	1,333,200	ربح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>9,644,670</u>	<u>(6,206,947)</u>	<u>(1,531,531)</u>	<u>5,400,758</u>	

8 (تحميل) الإفراج عن مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

إن المبلغ المتعلق بالفترة السابقة يتضمن مبلغ 1,452,021 دينار كويتي ويمثل رد خسارة الانخفاض في القيمة سبق الاعتراف بها لمديني الوكالة.

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 2020

9 انخفاض قيمة موجودات غير مالية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	3,360,341	-	-	انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
-	1,150,312	-	-	انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
-	4,510,653	-	-	

تم إجراء أعمال المراجعة لمؤشرات انخفاض القيمة وكافة الاختبارات ذات الصلة المتعلقة بانخفاض قيمة الموجودات غير المالية (مثل الموجودات غير الملموسة والاستثمار في شركات زميلة والممتلكات والمعدات) في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بنفس الطريقة المتبعة عند إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية. وفي ضوء أحدث المستجدات المتعلقة بتفشي فيروس كوفيد-19، تتوافر لدينا المعلومات من المصادر الداخلية والخارجية مثل الانخفاض العام في الأنشطة واستمرار عدم التيقن من الوضع الاقتصادي مما أدى إلى انخفاض الطلب على المنتجات أو الخدمات ويشير إلى احتمال انخفاض قيمة بعض الموجودات غير المالية. وبالتالي، فقد انتهت المجموعة إلى أنه يجب اختبار انخفاض قيمة وحدات إنتاج النقد ذات الصلة.

أ- الموجودات غير الملموسة

عند تحديد المبلغ الممكن استرداده لوحدة إنتاج النقد، أخذت الإدارة في اعتبارها عدة عوامل من بينها التوقعات المستقبلية السلبية الناتجة من تأثير جائحة كورونا.

تم تحديد المبلغ الممكن استرداده استناداً إلى حسابات القيمة أثناء الاستخدام التي تستند إلى توقعات التدفقات النقدية من الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة والتي تشمل مدة 5 سنوات استناداً إلى النمط السابق لحجم التجارة ومعدل نمو الإيرادات والحصة السوقية. إن معدل الخصم المطبق على التدفقات النقدية المتوقعة هو 9.64% (31 ديسمبر 2019: 10.3%) ويتم استقراء التدفقات النقدية المتوقعة لمدة أكثر من خمس سنوات باستخدام معدل النمو بنسبة 3% (31 ديسمبر 2019: 3%)، وهو معدل لا يتجاوز متوسط معدل النمو طويل الأجل في دولة الكويت.

ونتيجة للتحليل، لم تحدد الإدارة أي انخفاض في قيمة هذه الوحدة لإنتاج النقد في فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

ب- استثمار في شركات زميلة

تم إجراء أعمال المراجعة لمؤشرات انخفاض القيمة وكافة الاختبارات ذات الصلة المتعلقة بانخفاض قيمة الشركات الزميلة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بنفس الطريقة المتبعة عند إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية. وفي ضوء أحدث المستجدات المتعلقة بتفشي كوفيد-19، تتوافر لدينا المعلومات من المصادر الداخلية والخارجية مثل الانخفاض العام في أنشطة بعض الشركات الزميلة واستمرار عدم التيقن من الوضع الاقتصادي الذي أدى إلى انخفاض الطلب على منتجات أو خدمات الشركات الزميلة ما يشير إلى احتمال انخفاض قيمة الشركات الزميلة. وبالتالي، فقد انتهت المجموعة إلى أنه يجب اختبار انخفاض قيمة وحدات إنتاج النقد ذات الصلة.

عند تحديد المبلغ الممكن استرداده لوحدة إنتاج النقد، أخذت الإدارة في اعتبارها عدة عوامل أخرى من بينها التوقعات المستقبلية السلبية الناتجة من تأثير جائحة كورونا.

نتيجة لهذا التحليل، تم تقدير المبلغ الممكن استرداده لوحدة إنتاج النقد ذات الصلة الخاضعة لاختبار انخفاض القيمة بناءً على القيمة أثناء الاستخدام كما في 30 سبتمبر 2020 بأقل من القيمة الدفترية للشركات الزميلة كما في ذلك التاريخ. وبالتالي، فقد انتهت الإدارة إلى أن خسائر انخفاض قيمة هذه الاستثمارات في الشركات الزميلة بلغت 3,360,341 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وترجع بصورة كبيرة إلى التوقعات الاقتصادية السلبية المتعلقة بنتائج جائحة كورونا.

الحساسية للتغيرات في الافتراضات

فيما يتعلق بتقدير القيمة أثناء الاستخدام، فلم يتم إجراء أي تغييرات جوهرية على الافتراضات الرئيسية المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. ومن المحتمل أن يؤدي أي تغيير سلبي في الافتراضات الرئيسية إلى خسائر انخفاض القيمة أو زيادة خسائر انخفاض القيمة.

ج- الممتلكات والمعدات

خلال الفترة الحالية، تمثل خسائر الانخفاض في القيمة بمبلغ 1,150,312 دينار كويتي تخفيض بعض الممتلكات والمعدات في إحدى الشركات التابعة للمجموعة إلى المبلغ الممكن استرداده نتيجة للظروف الجغرافية والسياسية وتدهور الأوضاع الاقتصادية في الدولة التي توجد بها الموجودات.

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 2020

10 ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة عن طريق قسمة الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً 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	
2019	2020	2019	2020
10,736,162	(11,839,516)	(306,664)	5,383,825
547,988,419	547,988,419	547,988,419	547,988,419
19.59	(21.61)	(0.56)	9.82

ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي
الشركة الأم (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم) *

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 إدراج ربحية السهم.

11 موجودات بصفة الأمانة

تقوم المجموعة بإدارة محافظ الاستثمار نيابة عن الهيئة العامة للاستثمار الكويتية وهيئات حكومية ومؤسسات مالية أخرى. بلغ إجمالي القيمة الدفترية لهذه المحافظ كما في 30 سبتمبر 2020 مبلغ 1.989 مليار دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 2.134 مليار دينار كويتي، و30 سبتمبر 2019: 2.036 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 5,030,520 دينار كويتي لفترة التسعة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019: 7,091,471 دينار كويتي) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019: 5,059,508 دينار كويتي).

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 2020

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.

يعرض الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تم تنفيذها مع أطراف ذات علاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 و2019، والأرصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2020، و 31 ديسمبر 2019، و 30 سبتمبر 2019:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	بيان المركز المالي: ودائع من عملاء داننون ومطلوبات أخرى
42,313,043	43,255,524	41,121,244	
167,231	127,621	40,509	

بلغ متوسط سعر الفائدة للودائع من العملاء خلال الفترة نسبة 0.72% (31 ديسمبر 2019: 1.99% و 30 سبتمبر 2019: 2.33%).

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع: أتعاب إدارة وإيرادات عمولات تكاليف تمويل
2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
2,851,285	2,493,543	1,134,621	845,077	
(829,051)	(541,762)	(257,400)	(115,371)	

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		مكافأة موظفي الإدارة العليا رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافأة ما بعد التوظيف
2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
(401,777)	(429,795)	(93,308)	(121,719)	
(48,644)	(61,352)	(20,066)	(20,533)	
(450,421)	(491,147)	(113,374)	(142,252)	

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 9 فبراير 2020 بمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 145,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. وافق المساهمون على هذه التوصية خلال اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد في 3 مارس 2020.

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 2020

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 2020، و31 ديسمبر 2019، و30 سبتمبر 2019:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
	15,304,998	17,444,680	أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة:
	2,859,590	3,233,694	مدينون وموجودات أخرى
	3,010,095	-	قروض وسلفيات
			سندات
	<u>21,174,683</u>	<u>20,678,374</u>	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
	13,056,429	15,131,490	أسهم مسعرة
	24,836,682	27,240,849	أسهم غير مسعرة
	64,451,281	64,427,620	صناديق غير مسعرة
	<u>102,344,392</u>	<u>106,799,959</u>	
	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
	1,117,983	1,142,828	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
	19,438,856	14,749,118	أسهم مسعرة
			أسهم غير مسعرة
	<u>20,556,839</u>	<u>15,891,946</u>	
	<u>144,075,914</u>	<u>143,370,279</u>	المجموع

يعرض الجدول التالي المطلوبات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في 30 سبتمبر 2020، و31 ديسمبر 2019 و30 سبتمبر 2019:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
	85,185,606	84,133,739	المطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة:
	8,833,284	12,011,109	ودائع من بنوك وعملاء
	14,631,606	23,335,800	دائنو تمويل إسلامي
	16,623,935	3,932,036	دائنون ومطلوبات أخرى
			قروض محددة الأجل
	<u>125,274,431</u>	<u>123,412,684</u>	المجموع

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 2020

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2020، و31 ديسمبر 2019، و30 سبتمبر 2019:

قياس القيمة العادلة بواسطة			
المدخلات الجوهريّة غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهريّة الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في 30 سبتمبر 2020			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
-	-	15,131,490	15,131,490
27,240,849	-	-	27,240,849
-	64,427,620	-	64,427,620
<u>27,240,849</u>	<u>64,427,620</u>	<u>15,131,490</u>	<u>106,799,959</u>
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
-	-	1,142,828	1,142,828
14,749,118	-	-	14,749,118
<u>14,749,118</u>	<u>-</u>	<u>1,142,828</u>	<u>15,891,946</u>
<u>41,989,967</u>	<u>64,427,620</u>	<u>16,274,318</u>	<u>122,691,905</u>
استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)			

قياس القيمة العادلة بواسطة			
المدخلات الجوهريّة غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهريّة الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 ديسمبر 2019 (مدققة)			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
-	-	15,167,277	15,167,277
27,804,659	-	-	27,804,659
-	66,486,377	-	66,486,377
<u>27,804,659</u>	<u>66,486,377</u>	<u>15,167,277</u>	<u>109,458,313</u>
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
-	-	1,117,610	1,117,610
17,040,320	-	-	17,040,320
<u>17,040,320</u>	<u>-</u>	<u>1,117,610</u>	<u>18,157,930</u>
<u>44,844,979</u>	<u>66,486,377</u>	<u>16,284,887</u>	<u>127,616,243</u>
استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)			

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

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
كما في 30 سبتمبر 2019			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
-	-	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:			
-	-	1,117,983	1,117,983
19,438,856	-	-	19,438,856
19,438,856	-	1,117,983	20,556,839
44,275,538	64,451,281	14,174,412	122,901,231
استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)			

انتهت الإدارة إلى أن القيمة العادلة للنقد والنقد المعادل، والودائع محددة الأجل، والمدينين والموجودات الأخرى، ومديني الوكالة، والقروض والسلفيات، والودائع من بنوك وعملاء، ودائني التمويل الإسلامي، والدائنين التجاريين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية ويرجع ذلك إلى حد كبير إلى أن هذه الأدوات ذات فترات استحقاق قصيرة الأجل.

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	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2020		
كما في 1 يناير 2020		
17,040,320	27,804,659	44,844,979
(2,291,202)	-	(2,291,202)
-	(2,532,794)	(2,532,794)
-	(308,703)	(308,703)
-	2,277,687	2,277,687
14,749,118	27,240,849	41,989,967
كما في 30 سبتمبر 2020		
إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى		
إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر		
مشتريات/ مبيعات (بالصافي)		
محول من موجودات حق الاستخدام (إيضاح 3)		

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 2020

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)
القيمة العادلة (تتمة)

استثمارات في أسهم غير مدرجة			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الإجمالي دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الإجمالي دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 (مدققة)
45,375,084	23,312,622	22,062,462	كما في 1 يناير 2019
(5,201,611)	-	(5,201,611)	إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
2,591,347	2,591,347	-	إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر
2,080,159	1,900,690	179,469	مشتريات/ مبيعات (بالصافي)
44,844,979	27,804,659	17,040,320	كما في 31 ديسمبر 2019

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

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.

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 2020:

مدخلات التقييم الجوهرية غير الملحوظة النطاق حساسية المدخلات إلى القيمة العادلة

الخصم لضعف التسويق 50% - 15% ستؤدي الزيادة (النقص) بنسبة 10% في معدل الخصم إلى نقص (زيادة) القيمة العادلة بمبلغ 1,092,621 دينار كويتي

إن معدل الخصم لضعف التسويق يمثل المبالغ التي حددت المجموعة أن المشاركين في السوق سوف يأخذونها في اعتبارهم عند تسعير الاستثمارات.

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 2020

14 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنقسم أنشطة المجموعة إلى وحدات أعمال استنادا إلى المنتجات والخدمات التي تقدمها وتتضمن أربعة قطاعات يتم إعداد 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 متسق مقابل الأرباح أو الخسائر في البيانات المالية المجمعة.

	الاستثمارات				التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
	المجموع دينار كويتي	عمليات أخرى دينار كويتي	الخزينة دينار كويتي	المباشرة وتمويل الشركات دينار كويتي	
إيرادات القطاع	2,917,264	4,570,380	1,635,102	(4,634,184)	1,345,966
مصروفات القطاع	(8,966,061)	488,272	(1,395,071)	(6,244,555)	(1,814,707)
نتائج القطاع	(6,048,797)	5,058,652	240,031	(10,878,739)	(468,741)
استهلاك وإطفاء حصة في نتائج شركات زميلة	(5,638,225)	(5,637,965)	(21)	(99)	(140)
	(1,530)	-	-	(1,530)	-
خسائر) أرباح القطاع	(11,688,552)	(579,313)	240,010	(10,880,368)	(468,881)
إجمالي الموجودات	269,692,367	71,012,336	-	110,789,772	87,890,259
إجمالي المطلوبات	132,664,630	42,139,173	84,208,393	6,236,485	80,579
إفصاحات أخرى					
استثمار في شركات زميلة	11,875,254	-	-	11,875,254	-
نفقات رأسمالية	3,643,971	3,643,971	-	-	-

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

14 معلومات القطاعات (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

	المجموع دينار كويتي	عمليات أخرى دينار كويتي	الخزينة دينار كويتي	الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات دينار كويتي	إدارة الأصول دينار كويتي
إيرادات القطاع	28,332,009	7,049,227	2,667,029	6,466,577	12,149,176
مصرفات القطاع	(9,644,936)	65,900	(1,860,512)	(5,070,088)	(2,780,236)
نتائج القطاع	18,687,073	7,115,127	806,517	1,396,489	9,368,940
استهلاك وإطفاء حصلة في نتائج شركات زميلة	(5,765,262) (168,639)	(5,721,362) -	- -	(43,790) (168,639)	(110) -
أرباح القطاع	12,753,172	1,393,765	806,517	1,184,060	9,368,830
إجمالي الموجودات	289,708,500	73,505,711	3,032,671	133,858,208	79,311,910
إجمالي المطلوبات	135,956,576	40,091,483	88,136,110	7,648,634	80,349
إفصاحات أخرى استثمار في شركات زميلة نققات رأسمالية	15,402,657 5,742,389	- 5,742,389	- -	15,402,657	- -

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 2020

14 معلومات القطاعات (تتمة)

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 2020

إيرادات دينار كويتي	موجودات دينار كويتي	نفقات رأسمالية دينار كويتي
793,784	189,746,069	3,643,971
(1,351,580)	31,056,645	-
(124,038)	2,287,582	-
2,366,981	34,264,503	-
696,462	6,403,990	-
729,648	5,933,578	-
3,111,257	269,692,367	3,643,971

دولة الكويت

دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى

أوروبا

الأميركتين

آسيا

31 ديسمبر 2019 (مدققة)

إيرادات دينار كويتي	موجودات دينار كويتي	نفقات رأسمالية دينار كويتي
31,917,395	187,749,829	8,498,199
1,150,518	47,854,273	-
530,485	2,662,570	-
5,165,545	40,656,544	-
963,011	8,271,585	-
292,514	5,441,376	-
40,019,468	292,636,177	8,498,199

دولة الكويت

دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى

أوروبا

الأميركتين

آسيا

30 سبتمبر 2019

إيرادات دينار كويتي	موجودات دينار كويتي	نفقات رأسمالية دينار كويتي
21,188,486	174,450,200	5,724,389
122,355	56,422,760	-
13,998	2,402,808	-
2,781,450	46,416,212	-
792,226	5,226,861	-
(42,063)	4,789,659	-
24,856,452	289,708,500	5,724,389

دولة الكويت

دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى

أوروبا

الأميركتين

آسيا

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 2020

15 مطلوبات محتملة و التزامات

(مدققة)	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	2,293,122	2,293,122	2,293,122	خطابات ضمان
	74,507	74,262	75,246	التزامات استثمار

16 توزيعات مدفوعة ومقترحة

« أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 9 فبراير 2020 بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 15 فلس للسهم (بإجمالي 8,219,826 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. تم اعتماد هذه التوصية من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 3 مارس 2020.

« أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 17 فبراير 2019 بتوزيعات أرباح نقدية بقيمة 10 فلس للسهم (بإجمالي 5,479,884 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. تم الموافقة على هذه التوصية من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية في اجتماعها المؤرخ 25 مارس 2019.

17 تأثير فيروس كوفيد-19

شهد تفشي فيروس كوفيد-19 تطورات متسارعة في سنة 2020 مع وقوع عدد كبير من حالات العدوى. وقد أثرت التدابير التي اتخذتها مختلف الحكومات لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي وأعمال المجموعة بعدة طرق جوهرية.

يعرض هذا الايضاح تأثير تفشي الوباء على عمليات المجموعة والتقديرية والأحكام الجوهرية المطبقة من قبل المجموعة لتقدير قيمة الموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 2020.

17.1 إدارة المخاطر

تقوم الإدارة بمراقبة وإعادة تقييم أهداف وسياسات إدارة المخاطر بناءً على المستجدات الحالية حول فيروس كوفيد-19. وبالنسبة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، لم تحدث أي تغييرات جوهرية في أهداف وسياسات إدارة المخاطر مقارنة بالبيانات المالية المدققة كما في 31 ديسمبر 2019.

17.1.1 مخاطر الائتمان

توصلت المجموعة إلى أنها لا تتعرض بصورة ملحوظة لمخاطر الائتمان نتيجة تفشي الفيروس حيث تشمل موجوداتها المالية النقد والأرصدة لدى البنوك والمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى. وعلى الرغم من أن النقد والأرصدة لدى البنوك تخضع لمتطلبات انخفاض القيمة الواردة بالمعيار الدولي للتقارير المالية 9، انتهت الإدارة إلى أن خسائر انخفاض القيمة المحددة للنقد والأرصدة لدى البنوك غير جوهرية حيث إنه يتم الاحتفاظ بهذه الأرصدة في الغالب لدى أطراف مقابلة ذات تصنيفات ائتمانية مناسبة محددة من قبل وكالات التصنيف الائتماني العالمية.

يشمل احتساب خسائر الائتمان المتوقعة وقياس التدهور الملحوظ في مخاطر الائتمان إدراج المعلومات المستقبلية بواسطة مجموعة من السيناريوهات المتعلقة بالاقتصاد الكلي وعلى هذا النحو، ستقوم المجموعة بإعادة تقييم المدخلات لمصفوفة المخصصات المستخدمة لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة. وقد تستمر حالات عدم اليقين حول اتجاهات السوق والظروف الاقتصادية نتيجة وباء كوفيد-19 والذي قد يؤثر بالتبعية على النتائج الفعلية والتي قد تختلف بصورة جوهرية عن التقديرات المستخدمة في خسائر الائتمان المتوقعة.

17.1.2 مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر ان تواجه المجموعة صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية والتي يتم تسويتها من خلال سداد مبالغ نقدية أو تقديم أصل مالي آخر. تركز طريقة المجموعة لإدارة السيولة على التحقق بقدر الإمكان من توافر السيولة الكافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية أو غير العادية دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة المجموعة.

17 تأثير فيروس كوفيد-19

17.1 إدارة المخاطر (تتمة)

17.1.2 مخاطر السيولة (تتمة)

تهدف المجموعة إلى الحفاظ على مستوى من النقد والنقد المعادل والاستثمارات في اسهم عالية التداول بمبلغ يتجاوز التدفقات النقدية الصادرة المتوقعة للمطلوبات المالية. إضافة إلى ذلك، فإن إدارة السيولة لدى المجموعة تتضمن ما يلي:

- ◀ يتم إدارة التمويل اليومي عن طريق مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية لضمان إمكانية الوفاء بالمتطلبات. ويشمل ذلك إعادة تغذية الأموال عند استحقاقها.
- ◀ الحفاظ على التوقعات المتجددة لمركز السيولة الشامل لدى المجموعة على أساس التدفقات النقدية المتوقعة.
- ◀ مراقبة نسب السيولة وصافي الموجودات المتداولة مقابل المعايير الداخلية.

17.2 استخدام التقديرات والافتراضات

استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها إلى المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. نتج عن تفشي فيروس كوفيد-19 حالة من عدم التيقن بشأن توقعات الإيرادات وتوافر المصادر والقوى العاملة والتصنيفات الائتمانية وما إلى ذلك، ولكن نتج عنه أيضاً حدوث تقلبات في أسعار النفط وأسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية. قد تخضع التقديرات التي تستند إلى مثل هذه القياسات للتغيير بسبب حدوث التغييرات في السوق على المدى القريب أو الظروف الناتجة خارج نطاق سيطرة المجموعة.

فيما يلي المعلومات حول الافتراضات الرئيسية وحالات عدم التأكد من التقديرات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التي ترتبط بمخاطر جوهرية تؤدي إلى إجراء تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات في فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التالية:

قياس القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية

وضعت المجموعة في اعتبارها التأثيرات المحتملة للتقلبات الحالية في السوق عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية غير المسعرة للمجموعة والتي تمثل أفضل تقدير للإدارة استناداً للمعلومات المتاحة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ونظراً لتأثير كوفيد-19، تراقب المجموعة عن كثب ما إذا كانت القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية تمثل السعر الذي سيتم تحقيقه للمعاملات بين المشاركين في السوق ضمن السيناريو الحالي. تم الإفصاح عن مزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة فيما يتعلق بقياسات القيمة العادلة في البيانات المالية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

الممتلكات والمنشآت والمعدات والعقارات الاستثمارية والاستثمار في شركة زميلة والموجودات غير الملموسة ("الموجودات غير المالية")

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المسجلة للموجودات غير المالية للمجموعة ويتم تطوير المدخلات غير الملحوظة باستخدام أفضل المعلومات المتاحة حول الافتراضات التي يتخذها المشاركون في السوق عند تسعير هذه الموجودات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة كما لا تزال المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.

ومع استمرار استيضاح الوضع سوف تستمر المجموعة في مراقبتها لتوقعات السوق واستخدام الافتراضات ذات الصلة في عكس قيم هذه الموجودات غير المالية فور وعند حدوثها.

المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى

تستخدم المجموعة نموذجاً مبسطاً في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة التي لا تتضمن بند تمويل جوهري عن طريق وضع مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها السابقة بخسائر الائتمان ويتم تعديلها وفقاً للعوامل المستقبلية المرتبطة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. ولكن ربما لم تعد عملية التصنيف التي تم تطبيقها خلال الفترات السابقة مناسبة وقد تحتاج إلى التعديل لكي تعكس الطرق المختلفة التي قد يؤثر بها تفشي فيروس كوفيد-19 على مختلف أنواع العملاء (على سبيل المثال عن طريق تمديد فترات السداد للأرصدة التجارية المدينة أو عن طريق اتباع إرشادات محددة صادرة عن الحكومة فيما يتعلق بتحصيل مدفوعات التأجير أو المدفوعات الأخرى). تحدد المجموعة معدل النمو العقاري المتوقع للقطاع ذي ال الذي تعمل فيه المجموعة وبالتالي تعمل على تعديل معدلات الخسائر التاريخية استناداً إلى التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

سوف تواصل المجموعة على مستوى فردي تقييم التعرض للمخاطر الجوهرية عندما تتوفر بيانات أكثر دقة وبالتالي تحدد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على خسائر الائتمان المتوقعة في فترات المعلومات المالية اللاحقة.

17 تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

17.3 مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً لمدى تطبيق مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر المستقبلية وأوجه عدم اليقين. تم إعداد التوقعات والتي تغطي الأداء المستقبلي ورأس المال والسيولة لدى المجموعة. قد يستمر تأثير فيروس كوفيد-19 في التصاعد ولكن التوقعات في الوقت الحالي توضح أنه لدى المجموعة موارد كافية لمواصلة تواجدها التشغيلي ولا تزال حالة الاستمرارية قائمة دون أي تأثير أو تغيير اعتباراً من 31 ديسمبر 2019. نتيجة لذلك، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالشكل المناسب على أساس مبدأ الاستمرارية.