

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2018

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 - على التوالي - من قبل مدققين آخرين عبروا عن رأي ونتيجة غير معدلين حول تلك البيانات في 8 فبراير 2018 و26 أكتوبر 2017 على التوالي.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 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 2018 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

13 نوفمبر 2018

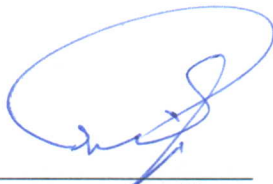
الكويت

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

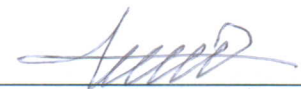
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2018

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	إيضاحات	
17,290,533	18,830,206	16,975,046	5	الموجودات
15,652,508	15,351,527	14,047,509		النقد والنقد المعادل
11,194,772	18,309,765	15,092,718		ودائع محددة الأجل
2,093,799	1,843,799	2,165,442		مدينون وموجودات أخرى
4,850,698	2,837,957	2,850,655		مدينو وكالة
137,444,810	129,869,813	130,322,782	6	قروض وسلفيات
15,643,410	15,641,470	15,444,392		استثمار في أوراق مالية
21,006,635	20,715,410	25,108,874		استثمار في شركات زميلة
11,042,602	11,042,602	11,042,602		عقارات استثمارية
30,639,963	30,367,615	29,462,763		موجودات غير ملموسة
				ممتلكات ومعدات
266,859,730	264,810,164	262,512,783		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
74,488,447	72,855,593	77,753,665		ودائع من بنوك وعملاء
12,832,452	17,949,973	13,965,642		داننون ومطلوبات أخرى
13,843,795	12,876,783	10,359,874		داننو تمويل إسلامي
-	-	4,072,958		قروض محددة الأجل
101,164,694	103,682,349	106,152,139		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
55,125,000	55,125,000	55,125,000	7	رأس المال
(734,629)	(734,629)	(734,629)		أسهم خزينة
27,188,671	28,923,624	28,923,624		احتياطي إجباري
17,222,785	18,957,738	18,957,738		احتياطي اختياري
4,742,731	4,742,731	4,742,731		فائض إعادة تقييم موجودات
7,237,649	2,268,098	(3,762,244)		احتياطي القيمة العادلة
2,462,977	2,587,343	1,854,966		احتياطي تحويل عملات أجنبية
18,579,572	15,351,836	16,597,305		أرباح مرحلة
131,824,756	127,221,741	121,704,491		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
33,870,280	33,906,074	34,656,153		الحصص غير المسيطرة
165,695,036	161,127,815	156,360,644		إجمالي حقوق الملكية
266,859,730	264,810,164	262,512,783		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



بدر ناصر السبيعي
الرئيس التنفيذي



د. يوسف محمد العلي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاحات
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,947,758	5,382,334	1,697,041	1,936,544	صافي إيرادات اتعاب وعمليات
12,447,839	10,266,035	8,138,535	5,194,030	8 صافي إيرادات استثمار
5,117,548	5,737,120	1,160,849	1,239,374	إيرادات تأجير
				(خسارة) ربح تصفية/ بيع
175,178	548,718	-	(7,512)	شركات تابعة
542,380	(39,030)	15,790	(24,639)	حصة في نتائج شركات زميلة
				صافي فروق تحويل عملات
(630)	242,097	6,010	96,289	اجنبية
				الإفراج عن مخصص خسائر
2,408,124	159,382	140,744	8,135	الائتمان
-	540,000	-	540,000	ربح بيع عقار استثماري
1,604,090	1,386,838	64,686	68,765	9 إيرادات أخرى
27,242,287	24,223,494	11,223,655	9,050,986	صافي إيرادات التشغيل
(7,211,901)	(9,198,749)	(2,190,196)	(2,845,540)	مصروفات عمومية وإدارية
(7,211,901)	(9,198,749)	(2,190,196)	(2,845,540)	اجمالي مصروفات التشغيل
20,030,386	15,024,745	9,033,459	6,205,446	ربح التشغيل
(1,120,506)	(1,633,228)	(417,176)	(660,751)	تكاليف تمويل
722,521	682,829	242,210	210,519	إيرادات تمويل
19,632,401	14,074,346	8,858,493	5,755,214	الربح قبل الضرائب
(144,605)	(92,554)	(88,829)	(54,866)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(429,920)	(302,249)	(223,436)	(138,133)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(179,708)	(99,772)	(84,556)	(52,000)	الزكاة
18,878,168	13,579,771	8,461,672	5,510,215	ربح الفترة
				الخاص بـ:
16,200,880	11,538,148	8,486,969	5,005,126	مساهمي الشركة الأم
2,677,288	2,041,623	(25,297)	505,089	الحصص غير المسيطرة
18,878,168	13,579,771	8,461,672	5,510,215	
				ربحية السهم (الأساسية
29.564	21.055	15.487	9.134	10 والمخفضة) الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	
18,878,168	13,579,771	8,461,672	5,510,215	ربح الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى: إيرادات (خسائر) شاملة أخرى سوف يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: موجودات مالية متاحة للبيع (معيار المحاسبة الدولي 39): التغير في القيمة العادلة ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع محول إلى الأرباح أو الخسائر
(692,951)	-	832,102	-	
(5,269,792)	-	(4,397,056)	-	
(5,962,743)	-	(3,564,954)	-	صافي الخسائر من الموجودات المالية المتاحة للبيع
446,023	(176,147)	138,644	43,487	فروق تحويل عملات اجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
(19,361)	(20,995)	5,305	23,272	
(5,536,081)	(197,142)	(3,421,005)	66,759	صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سوف يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
				خسائر شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: إعادة تقييم عقارات التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(746,100)	-	-	-	
-	(4,387,612)	-	(347,067)	
(746,100)	(4,387,612)	-	(347,067)	صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(6,282,181)	(4,584,754)	(3,421,005)	(280,308)	خسائر شاملة أخرى
12,595,987	8,995,017	5,040,667	5,229,907	اجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
9,783,446	7,082,398	3,791,580	4,893,099	الخاص بـ: مساهمي الشركة الام
2,812,541	1,912,619	1,249,087	336,808	الحصص غير المسيطرة
12,595,987	8,995,017	5,040,667	5,229,907	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

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

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

	الحاصل بمساهمي الشركة الأم										
	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	أرباح مرحلة	احتياطي تحويل	احتياطي القيمة	احتياطي العائلة	فائض إعادة تقييم	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	أسهم خريجه	رأس المال
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد في 1 يناير 2018 قبل تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي و (مدقق)	161,127,815	33,906,074	127,221,741	15,351,836	2,587,343	2,268,098	4,742,731	18,957,738	28,923,624	(734,629)	55,125,000
تعديل لانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي و في 1 يناير 2018 (إيضاح 3)	(1,346,717)	(263,067)	(1,083,650)	643,361	-	(1,727,011)	-	-	-	-	-
الرصيد المعدل كما في 1 يناير 2018	159,781,098	33,643,007	126,138,091	15,995,197	2,587,343	541,087	4,742,731	18,957,738	28,923,624	(734,629)	55,125,000
ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة	13,579,771	2,041,623	11,538,148	11,538,148	-	-	-	-	-	-	-
	(4,584,754)	(129,004)	(4,455,750)	-	(176,147)	(4,279,603)	-	-	-	-	-
الرصيد المعدل كما في 1 يناير 2018	8,995,017	1,912,619	7,082,398	11,538,148	(176,147)	(4,279,603)	-	-	-	-	-
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	23,728	-	(23,728)	-	-	-	-	-
تحويل ربح بيع استثمارات في الأسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح المرحلة	411,838	411,838	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الحصص غير المسيطرة الناتجة من دمج الأعمال (الإيضاح 4)	(630,031)	(73,801)	(556,230)	-	(556,230)	-	-	-	-	-	-
تصفية شركات تابعة	(10,959,768)	-	(10,959,768)	(10,959,768)	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم (إيضاح 16)	(1,237,510)	(1,237,510)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة	156,360,644	34,656,153	121,704,491	16,597,305	1,854,966	(3,762,244)	4,742,731	18,957,738	28,923,624	(734,629)	55,125,000
الرصيد في 30 سبتمبر 2018	160,379,985	34,502,756	125,877,229	6,214,611	2,016,954	13,355,006	5,488,831	17,222,785	27,188,671	(734,629)	55,125,000
الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)	18,878,168	2,677,288	16,200,880	16,200,880	-	(6,117,357)	(746,100)	-	-	-	-
ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة	(6,282,181)	135,253	(6,417,434)	-	446,023	(6,117,357)	(746,100)	-	-	-	-
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	12,595,987	2,812,541	9,783,446	16,200,880	446,023	(6,117,357)	(746,100)	-	-	-	-
إثر البيع الجزئي لشركة تابعة	(2,710,017)	(2,710,017)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم (إيضاح 16)	(3,835,919)	-	(3,835,919)	(3,835,919)	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة	(735,000)	(735,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2017	165,695,036	33,870,280	131,824,756	18,579,572	2,462,977	7,237,649	4,742,731	17,222,785	27,188,671	(734,629)	55,125,000

إن الإيضاحات المرتقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرجلة المجمعة المكثفة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة اشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2017	2018	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
18,878,168	13,579,771	أنشطة التشغيل ربح الفترة
		تعديلات لمطابقة الربح بصافي التدفقات النقدية:
3,317,748	4,156,824	استهلاك
-	(159,382)	الإفراج عن مخصص خسائر ائتمانية
(1,500,000)		مخصص دعاوى قانونية انتفت الحاجة إليه
(2,236,108)	(3,396,180)	إيرادات توزيعات ارباح
(5,269,792)	-	ربح استرداد/بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(722,521)	(682,829)	إيرادات تمويل
(4,806,386)	(6,149,330)	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (بالصافي)
(135,553)	(720,525)	الخسائر (بالصافي)
(175,178)	(548,718)	ربح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (بالصافي)
-	(540,000)	ربح تصفية شركات تابعة
(542,380)	39,030	ربح بيع عقارات استثمارية
630	(242,097)	حصة في نتائج شركات زميلة
1,120,506	1,633,228	(ربح) خسارة تحويل عملات اجنبية
7,929,134	6,969,792	تكاليف تمويل
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
640,368	1,304,018	اكتتابات
(22,517,582)	1,332,641	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
-	443,714	موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة
2,886,141	3,173,555	مدينون وموجودات اخرى
250,000	-	مدينو وكالة
64,505	83,914	قروض وسلفيات
427,717	(4,371,675)	مصروفات مستحقة ومطلوبات اخرى
(10,319,717)	8,935,959	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) انشطته التشغيل
		انشطة الاستثمار
-	(2,219,414)	4 حيازة شركة تابعة، بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته
1,000,000	-	متحصلات من بيع شركة تابعة
(9,194,849)	-	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
35,642,356	-	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(2,027,167)	-	إضافات الى عقارات استثمارية
(4,054,504)	(5,801,155)	إضافات الى ممتلكات ومعدات
1,527,644	1,837,705	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
224,347	185,951	توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة
-	2,410,000	متحصلات من بيع عقارات استثمارية
-	(288,047)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الاخرى
-	61,690	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,236,108	3,396,180	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
631,227	872,920	إيرادات تمويل مستلمة
25,985,162	455,830	صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطته الاستثمار
		انشطة التمويل
(4,379,366)	4,944,310	صافي الحركة في ودائع لدى بنوك وعملاء
(996,274)	(1,627,511)	تكاليف تمويل مدفوعة
(20,456)	(2,516,909)	صافي الحركة في دائني تمويل إسلامي
(3,835,919)	(10,814,148)	توزيعات ارباح مدفوعة الى مساهمي الشركة الام
(735,000)	(1,237,510)	توزيعات ارباح مدفوعة الى الحصص غير المسيطرة
(2,710,017)	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(12,677,032)	(11,251,768)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطته التمويل
(6,994)	4,819	اثر تعديلات تحويل عملات اجنبية
2,981,419	(1,855,160)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
14,309,114	18,830,206	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
17,290,533	16,975,046	5 النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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 2018

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 2018 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 13 نوفمبر 2018.

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 للشركة في الايضاح 14.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية"، باستثناء ما هو مبين أدناه.

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. تتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9: "الأدوات المالية" ("المعيار الدولي للتقارير المالية 9") المتعلقة بخسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية ولتي تم استبدالها بتعليمات بنك الكويت المركزي.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017.

2.2 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة لإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية كما في 1 يناير 2018. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تسر بعد.

تقوم المجموعة لأول مرة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15: "الإيرادات الناتجة من عقود مع العملاء"، والمعيار الدولي للتقارير المالية 9: "الأدوات المالية" باستثناء متطلبات خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية والتي تم استبدالها بتعليمات بنك الكويت المركزي. إن طبيعة وأثر هذه التغييرات موضحة أدناه.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في 2018 إلا أنه ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء"

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء" ("المعيار الدولي للتقارير المالية 15"). تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014 ويسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 "الإيرادات" والتفسيرات ذات الصلة؛ ويسري على جميع الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء ما لم تخضع هذه العقود لنطاق معايير أخرى. يطرح المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود مع عملاء. بموجب هذا المعيار تتحقق الإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها أحقية فيه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل. يتطلب المعيار من الشركات إصدار الأحكام اخذاً في الاعتبار كافة الحقائق والظروف عند تطبيق كل خطوة في النموذج على العقود مع العملاء. كما يحدد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف التزايدية للحصول على العقد والتكاليف المتعلقة مباشرة بتنفيذ العقد.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 من قبل المجموعة لم يؤد إلى أي تغيير في سياسة تحقق الإيرادات للمجموعة فيما يتعلق بعقودها مع العملاء. كما أن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 لم يكن له أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 – الأدوات المالية

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 9/الأدوات المالية محل معيار المحاسبة الدولي 39/الأدوات المالية: التحقق والقياس للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، والذي يستبدل كافة الجوانب الثلاث للمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط.

أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 اعتباراً من 1 يناير 2018 إلى تغيرات في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المدرجة في البيانات المالية. ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، لم يتم إعادة إدراج المبالغ المقارنة.

فيما يلي ملخص بالتغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

(أ) التصنيف والقياس

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، أو بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. يستند التصنيف إلى المعيارين الآتيين: نموذج الاعمال الذي تطبقه المجموعة لإدارة الموجودات، وتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط (اختبار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط).

إن التصنيف والقياس الجديد لموجودات الدين المالية للمجموعة هو كما يلي:

- أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة للموجودات المالية المحتفظ بها في نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية التي تستوفي معيار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة. تتضمن هذه الفئة النقد والنقد المعادل والودائع محددة الأجل ومديني الوكالة والقروض والسلفيات إلى العملاء والمدينين والموجودات الأخرى المصنفة ضمن أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة.
- أدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مع إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر إلى الأرباح أو الخسائر عند عدم التحقق. إن الموجودات المالية ضمن هذه الفئة هي أدوات الدين المسعرة وغير المسعرة لدى المجموعة والتي لا تستوفي معيار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، تم تصنيف أدوات الدين المسعرة وغير المسعرة كموجودات مالية متاحة للبيع.

يتم تصنيف الموجودات المالية الأخرى وقياسها لاحقاً على النحو التالي:

- أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر إلى الأرباح أو الخسائر عند عدم التحقق. إن هذه الفئة تتضمن فقط أدوات حقوق الملكية التي تنوي المجموعة الاحتفاظ بها للمستقبل المنظور والتي اختارت المجموعة - على نحو غير قابل للإلغاء - تصنيفها عند الاعتراف المبدئي أو عند الانتقال. قامت المجموعة بتصنيف أدوات حقوق الملكية غير المسعرة كأدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. إن أدوات حقوق الملكية المصنفة كأدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لا تخضع لاختبار انخفاض القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، تم تصنيف أدوات حقوق الملكية غير المسعرة للمجموعة كموجودات مالية متاحة للبيع.
- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تتألف من الأدوات المشتقة والصناديق غير المسعرة وأدوات حقوق الملكية المسعرة التي اختارت المجموعة - على نحو غير قابل للإلغاء - عدم تصنيفها عند الاعتراف المبدئي أو الانتقال كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. تتضمن هذه الفئة أيضاً أدوات الدين التي لا تستوفي سمات تدفقاتها النقدية معيار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة، أو التي لم يتم الاحتفاظ بها لغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، أو لكلا الغرضين: تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو البيع. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، تم تصنيف الصناديق غير المسعرة والأسهم المسعرة كموجودات مالية متاحة للبيع. عند الانتقال، فإن الاحتياطي المتاح للبيع، المتعلق بالأسهم المسعرة والتي سبق تسجيلها ضمن احتياطي القيمة العادلة تم إعادة تصنيفه إلى الأرباح المرحلة.

تم تقييم نماذج الاعمال للمجموعة كما في تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2018.

إن تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية لأدوات الدين تتألف فقط من أصل المبلغ والفائدة تستند إلى الحقائق والظروف كما في تاريخ الاعتراف المبدئي للموجودات.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لم يؤد إلى أي تغيير في تصنيف أو قياس المطلوبات المالية.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 – الأدوات المالية (تتمة)

(ب) انخفاض القيمة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". لقد طبقت الإدارة نموذج انخفاض القيمة الجديد فقط على أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى باستثناء القروض والسلفيات الى العملاء والمؤسسات المالية والتي تستمر المجموعة بشأنها في تطبيق متطلبات انخفاض القيمة وفقاً للوائح بنك الكويت المركزي.

طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم تسجيل خسائر الائتمان في وقت مبكر مقارنة بمعيار المحاسبة الدولي 39. فيما يلي التغيرات الرئيسية في السياسة المحاسبية للمجموعة والمتعلقة بانخفاض قيمة الموجودات المالية:

تطبق المجموعة طريقة مكونة من ثلاث مراحل لقياس خسائر الائتمان المتوقعة. وتطراً لتغيرات على الموجودات من خلال المراحل الستة التالية استناداً إلى التغير في الجودة الائتمانية منذ الاعتراف المبدئي.

المرحلة 1: خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً

بالنسبة للانكشافات التي لا ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل جزء خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية والمرتبطة باحتمالية وقوع أحداث تعثر خلال فترة الاثني عشر شهراً التالية.

المرحلة 2: خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة – دون التعرض لانخفاض في القيمة الائتمانية

بالنسبة للانكشافات الائتمانية التي ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي ولكن دون التعرض لانخفاض في القيمة الائتمانية، يتم تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

المرحلة 3: خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة – في حالة التعرض لانخفاض في القيمة الائتمانية

يتم تقييم الموجودات المالية كمنخفضة في القيمة الائتمانية في حالة وقوع حدث أو أكثر ذي تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل. إن هذا التقييم يستند الى نفس المعايير الواردة ضمن معيار المحاسبة الدولي 39، وبالتالي لم يطرأ تغيير كبير على منهجية المجموعة في احتساب المخصصات المحددة.

إن خسائر الائتمان المتوقعة هي منتج مخصص لتقدير احتمال التعثر، والمخاطر في حالة التعثر، والخسائر الناتجة من التعثر. إن احتمالات التعثر تمثل احتمالات التعثر في احتمالات عدم قدرة المقترض على الوفاء بالتزاماته المالية سواء على مدى 12 شهر أو على مدى العمر الإنتاجي المتبقي للالتزام. إن المخاطر في حالة التعثر تمثل الانكشافات المتوقعة في حالة التعثر. تقوم المجموعة باحتساب المخاطر في حالة التعثر، من الانكشافات الحالية للأدوات المالية والتغيرات المحتملة في المبالغ الحالية وفقاً للعدد فما في ذلك الإطفاء. إن المخاطر في حالة التعثر لأصل مالي تمثل مجمل قيمته الدفترية. وتمثل الخسائر الناتجة من التعثر الخسائر المتوقعة نتيجة التعثر وقيمتها المتوقعة عند التحقق والقيمة الزمنية للأموال.

(ج) محاسبة التحوط

تطبق المجموعة محاسبة التحوط على أساس مستقبلي. في تاريخ التطبيق المبدئي، ليس لدى المجموعة أي ترتيبات تحوط قائمة.

أحكام انتقالية

تم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بأثر رجعي باستثناء الموضح أدناه:

• لم يتم إعادة إدراج الفترات المقارنة. وتم تسجيل الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة والاحتياطيات كما في 1 يناير 2018. بناء عليه، لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة 2017 متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبالتالي فهي ليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة لسنة 2017 في ضوء المعيار الدولي للتقارير المالية 9.

• تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس الحقائق والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدئي:

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كمقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

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 2018

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)

في حالة ارتباط أداة الدين المالية بمخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، تفترض المجموعة عدم ارتفاع مخاطر الائتمان للأصل بصورة ملحوظة منذ الاعتراف المبدئي للأصل.

3 المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - أثر التطبيق

الموجودات المالية - 1 يناير 2018	إيضاحات الخسائر	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (المتاح للبيع 2017)	محتفظ بها لغرض البيع	التكلفة المطفأة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد الختامي 31 ديسمبر 2017 - معيار المحاسبة الدولي 39		66,729,581	60,152,907	2,987,325	1,843,799
إعادة تصنيف الاستثمارات من متاح للبيع الى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(أ)	28,847,958	(28,847,958)	-	-
إعادة تصنيف أوراق الدين المالية من متاح للبيع الى التكلفة المطفأة	(ب)	-	(351,886)	-	351,886
إعادة تصنيف الأسهم من متاح للبيع الى القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى *	(ج)	-	-	-	-
إعادة تصنيف أوراق الدين المالية من المحتفظ بها حتى الاستحقاق الى التكلفة المطفأة	(د)	-	-	(2,987,325)	2,987,325
إعادة تصنيف أوراق الدين المالية من متاح للبيع الى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(هـ)	2,008,965	(2,008,965)	-	-
الرصيد الافتتاحي 1 يناير 2018 - المعيار الدولي للتقارير المالية 9		97,586,504	28,944,098	-	5,183,010

* تعرض الأرصدة الختامية كما في 31 ديسمبر 2017 الموجودات المالية المتاحة للبيع ضمن فئة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. إن إعادة التصنيف ليس لها أي تأثير على فئات القياس. تظهر الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة بعد إعادة التصنيف والتعديلات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9؛ وتتضمن المدينين التجاريين والموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة، وتستبعد النقد والنقد المعادل والودائع محددة الأجل.

التأثير على احتياطي القيمة العادلة	التأثير على الأرباح المرحلة	التأثير على الحصص غير المسيطرة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
الرصيد الختامي 31 ديسمبر 2017 - معيار المحاسبة الدولي 39	2,268,098	15,351,836	33,906,074
إثر إعادة التصنيف وإعادة القياس:			
إعادة تصنيف الاستثمارات من متاح للبيع الى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(أ)	(1,727,011)	-
تصنيف أوراق الدين المالية من متاح للبيع الى التكلفة المطفأة	(ب)	(763)	-
إعادة تصنيف أوراق الدين المالية من متاح للبيع الى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(هـ)	(1,153,998)	(5,034)
التأثير على تحقق خسائر الائتمان المتوقعة على الموجودات المالية بخلاف القروض والسلفيات الى العملاء والمؤسسات المالية:			
خسائر الائتمان المتوقعة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة	(ح)	71,111	(258,033)
اجمالي التأثير	(1,727,011)	643,361	(263,067)
الرصيد الافتتاحي في 1 يناير 2018 - المعيار الدولي للتقارير المالية 9	541,087	15,995,197	33,643,007

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 2018

3 المعيار الدولي للتقارير المالية 9- أثر التطبيق (تمة)

(أ) إعادة التصنيف من بند المتاح للبيع الى القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
تم إعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الصناديق واوراق الدين المالية من بند المتاح للبيع الى الموجودات المالية المدرجة
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (28,847,958 دينار كويتي كما في 1 يناير 2018). ان هذه البنود لا تستوفي
متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 للتصنيف بالتكلفة المطفأة حيث لا تمثل تدفقاتها النقدية المدفوعات الفردية لأصل
المبلغ والفائدة. تم تحويل أرباح القيمة العادلة ذات الصلة بمبلغ 1,727,011 دينار كويتي من احتياطي القيمة العادلة الى
الأرباح المرحلة في 1 يناير 2018.

(ب) إعادة التصنيف من بند المتاح للبيع الى التكلفة المطفأة
تم إعادة تصنيف بعض الاستثمارات في أوراق الدين المالية (السندات) من بند المتاح للبيع الى التكلفة المطفأة (351,886
دينار كويتي كما في 1 يناير 2018). في تاريخ التطبيق المبدئي، يتحفظ نموذج اعمال المجموعة بهذه الاستثمارات لغرض
تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، وتمثل التدفقات النقدية المدفوعات الفردية لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ. إن
القيمة العادلة بمبلغ 351,886 دينار كويتي كما في 1 يناير 2018 تقابل التكلفة المطفأة لهذه الموجودات. كان هناك تأثير
بمبلغ 763 دينار كويتي على الأرباح المرحلة في 1 يناير 2018.

(ج) إعادة التصنيف من بند المتاح للبيع الى القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
اختارت المجموعة عرض التغييرات في الإيرادات الشاملة الأخرى بالقيمة العادلة لبعض الاستثمارات في أسهم التي سبق
تصنيفها كممتاحة للبيع، حيث يتم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات بصفتها استثمارات استراتيجية طويلة الاجل وليس من المتوقع
بيعها على المدى المتوسط او القصير. نتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة بمبلغ 28,944,098
دينار كويتي من موجودات مالية متاحة للبيع الى موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.
لا يوجد أي تأثير على المبالغ المعترف بها لهذه الموجودات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9.

(د) إعادة التصنيف من المحتفظ بها حتى الاستحقاق الى التكلفة المطفأة
إن السندات التي سبق تصنيفها كمحتفظ بها حتى الاستحقاق يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطفأة. تنوي المجموعة الاحتفاظ
بالموجودات حتى الاستحقاق لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية. وتتألف هذه التدفقات النقدية من مدفوعات أصل المبلغ
والفائدة فقط على أصل المبلغ القائم. لا يوجد أي فرق بين القيمة الدفترية سابقاً والقيمة الدفترية المعدلة للموجودات المالية
الأخرى في 1 يناير 2018 والتي سيتم تحققها في الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة. لم يتم تسجيل أي مخصص لانخفاض
قيمة هذه الموجودات في الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة للفترة.

(هـ) إعادة تصنيف أوراق الدين المالية من المتاح للبيع الى القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
تم إعادة تصنيف بعض الاستثمارات في أوراق الدين المالية من متاحة للبيع الى موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الأرباح او الخسائر (2,008,965 دينار كويتي كما في 1 يناير 2018). ان هذه الفئة لا تستوفي متطلبات المعيار
الدولي للتقارير المالية 9 للتصنيف بالتكلفة المطفأة حيث ان تدفقاتها النقدية لا تمثل مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط. تم
تعديل خسائر القيمة العادلة ذات الصلة بمبلغ 1,153,998 دينار كويتي في الأرباح المرحلة في 1 يناير 2018.

(و) انخفاض قيمة الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
تتضمن أوراق الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة للمجموعة المدينين والسندات ومديني الوكالة. أدى تطبيق نموذج خسائر
الائتمان المتوقعة الى تسجيل إفراج عن مخصص بمبلغ 71,111 دينار كويتي في 1 يناير 2018 وإفراج إضافي للمخصص
بمبلغ 62,770 دينار كويتي خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018.

فيما يتعلق بالمدينين التجاريين والارصدة المدينة الأخرى، تقوم المجموعة بتطبيق طريقة مبسطة مسموح بها وفقاً للمعيار
الدولي للتقارير المالية 9 والتي تتطلب تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة اعتباراً من تاريخ الاعتراف
المبدئي للمدينين. إن مخصص خسائر المدينين التجاريين والارصدة المدينة الأخرى عند الانتقال الى المعيار الدولي للتقارير
المالية 9 نتيجة تطبيق نموذج خسائر الائتمان المتوقعة يعتبر غير مادي.

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 2018

4 دمج الاعمال

في 28 مارس 2018، قامت الشركة الأم، من خلال شركة ذات أغراض خاصة مملوكة بالكامل للشركة الأم، بحيازة حصة ملكية بنسبة 86.8% في شركة Dalon SARL - شركة خاصة بلكسمبورج تحمل حصة ملكية في عقار تجاري يقع في مدينة فرانكفورت - جمهورية ألمانيا الاتحادية. تم المحاسبة عن عملية الحيازة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية.

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

القيمة الدفترية عند الحيازة دينار كويتي	الموجودات
215,702	النقد والنقد المعادل
557,279	مدينون وموجودات أخرى
6,577,399	عقار استثماري
7,350,380	اجمالي الموجودات
236,009	المطلوبات
4,267,417	دائنون ومطلوبات أخرى
4,503,426	اجمالي المطلوبات
2,846,954	حقوق الملكية
(411,838)	ناقصاً: الحصص غير المسيطرة
2,435,116	اجمالي صافي الموجودات المحددة التي تم حيازتها
2,435,116	مقابل الشراء المحول
-	الشهرة المؤقتة عند الحيازة
215,702	تحليل التدفقات النقدية عند الحيازة:
(2,435,116)	صافي النقد الذي تم حيازته من الشركة التابعة (مدرج ضمن التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار)
(2,219,414)	صافي التدفقات النقدية عند حيازة شركة تابعة

إن المحاسبة المبدئية عن دمج الاعمال مؤقتة وسيتم تعديلها بأثر رجعي عند الانتهاء من توزيع سعر الشراء النهائي خلال 12 شهراً من تاريخ الحيازة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 3.

5 النقد والنقد المعادل

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

(مدققة)	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	نقد لدى البنوك وفي محافظ وفي الصندوق ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إجمالي النقد والنقد المعادل
11,961,311	13,186,935	8,458,184	
5,329,222	5,643,271	8,516,862	
17,290,533	18,830,206	16,975,046	

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 2018

5 النقد والنقد المعادل (تتمة)

إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لفترات متباينة بين يوم الى ثلاثة أشهر تبعا للمتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتحمل فائدة بمتوسط معدل فائدة فعلي بنسبة 2.30% (31 ديسمبر 2017: 1.80% و 30 سبتمبر 2017: 1%) سنوياً.

6 استثمارات في أوراق مالية

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	3,000,690
-	-	25,461,961
-	-	101,860,131
78,641,833	60,152,907	-
55,811,692	66,729,581	-
2,991,285	2,987,325	-
137,444,810	129,869,813	130,322,782

التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9

أدوات دين مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة

أدوات حقوق الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات

الشاملة الأخرى

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو

الخسائر

التصنيف الأصلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39

موجودات مالية متاحة للبيع

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو

الخسائر

استثمارات محتفظ بها حتى الاستحقاق

إن بعض أدوات حقوق الملكية بمبلغ 1,728,995 دينار كويتي و 1,697,909 دينار كويتي على التوالي التي ليس لها أسعار معلنة في سوق نشط في 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2017، ولا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوق منها تم المحاسبة عنها بالتكلفة (وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39). تم قياس هذه الأدوات بالقيمة العادلة في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. وتم تسجيل أي فروق بين القيمة الدفترية السابقة والقيمة العادلة في الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة أو الإيرادات الشاملة الأخرى - حيثما كان ملائماً (إيضاح 3).

إن بعض الاستثمارات في أوراق مالية لشركة تابعة بقيمة دفترية تبلغ 893,253 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 893,253 دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2017: 873,454 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل دائني تمويل إسلامي.

تمثل أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة سندات غير مسعرة مقومة بالدينار الكويتي والدولار الأمريكي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح من 1.75% الى 7% (31 ديسمبر 2017: 1.75% الى 7%)، و 30 سبتمبر 2017: 1.75% الى 7%) سنوياً.

7 أسهم خزينة

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018
3,261,581	3,261,581	3,261,581
0.592%	0.592%	0.592%
734,629	734,629	734,629
345,728	368,559	394,651

عدد الأسهم

نسبة رأس المال

التكاليف ("دينار كويتي)

القيمة السوقية ("دينار كويتي)

تم تصنيف مبلغ وقدره 734,629 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 734,629 دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2017: 734,629 دينار كويتي) المعادل لتكلفة شراء أسهم خزينة كمبلغ غير قابل للتوزيع من الاحتياطي الاجباري خلال فترة حيازة أسهم الخزينة وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال.

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 2018

8 صافي إيرادات استثمار

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2017	2018	2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,236,108	3,396,180	1,070,023	552,528
5,269,792	-	4,397,056	-
4,806,386	6,149,330	2,662,686	4,408,774
135,553	720,525	8,770	232,728
12,447,839	10,266,035	8,138,535	5,194,030

إيرادات توزيعات أرباح
ربح استرداد/ بيع موجودات مالية متاحة للبيع
أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أرباح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح أو الخسائر

9 إيرادات أخرى

إن الإيرادات الأخرى للفترة الحالية تتضمن مبلغ 1,237,400 دينار كويتي ويمثل أرباح تسوية دين بين شركة تابعة ومؤسسة مالية محلية.

إن الإيرادات الأخرى للفترة السابقة تتضمن مبلغ 1,500,000 دينار كويتي ويمثل مخصص دعاوى قانونية انتفت الحاجة اليه فيما يتعلق بشركة تابعة. تم احتساب مخصص في سنة 2011 وتم رده خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 بعد صدور حكم نهائي في الدعوى القضائية لصالح الشركة التابعة.

10 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ربحية السهم)

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). اخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2017	2018	2017	2018
16,200,880	11,538,148	8,486,969	5,005,126
547,988,419	547,988,419	547,988,419	547,988,419
29.564	21.055	15.487	9.134

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة
الأم (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة
(سهم)

ربحية السهم الأساسية والمخفضة
(فلس)

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

11 موجودات بصفة الأمانة

تقوم المجموعة بإدارة محافظ الاستثمار نيابة عن المساهم الرئيسي والهيئات الحكومية والمؤسسات المالية. بلغ إجمالي قيمة تلك المحافظ كما في 30 سبتمبر 2018 مبلغ 1.949 مليار دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 2.128 مليار دينار كويتي، 30 سبتمبر 2017: 2.233 مليار دينار كويتي) ولم تنعكس هذه المحافظ في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بلغت الإيرادات المكتسبة من الموجودات بصفة الأمانة أعلاه 4.943 مليون دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017: 5.875 مليون دينار كويتي) ولفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017: 4.812 مليون 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 2018

12 معاملات مع 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 اجمالي مبلغ المعاملات التي تم تنفيذها مع أطراف ذات علاقة خلال فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2018 و2017، والارصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2018، 31 ديسمبر 2017، و 30 سبتمبر 2017:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(42,224,713)	(42,351,420)	(44,473,710)
(22,608)	(22,608)	(22,608)

ودائع من عملاء
دائنون ومطلوبات أخرى
حسابات تحت الطلب وبإخطارات

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	2018	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,850,084	2,273,895	491,560	805,575
(347,557)	(569,539)	(126,720)	(229,400)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

أتعاب إدارة وإيرادات عمولات
تكاليف تمويل

موظفو الإدارة العليا

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

كان مجمل قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	2018	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(407,319)	(415,547)	(85,146)	(85,911)
(129,650)	(62,210)	(19,941)	(20,066)
(536,969)	(477,757)	(105,087)	(105,977)

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

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 8 فبراير 2018 مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 95,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وافق المساهمون على المكافأة في اجتماع الجمعية العمومية العادية المؤرخ 18 إبريل 2018.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

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 2018، و 31 ديسمبر 2017، و 30 سبتمبر 2017:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	
			أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المضافة:
11,194,772	18,309,765	15,356,628	مدينون وموجودات أخرى
2,093,799	1,843,799	2,165,442	مدينو وكالة
4,850,698	2,837,957	2,850,655	قروض وسلفيات
2,991,285	2,987,325	3,000,690	سندات
21,130,554	25,978,846	23,373,415	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:
9,290,713	11,784,707	16,919,313	أسهم مسعرة
1,317,344	1,265,394	20,822,085	أسهم غير مسعرة
45,203,635	53,679,480	64,019,132	صناديق غير مسعرة
-	-	99,601	سندات غير مسعرة
55,811,692	66,729,581	101,860,131	
			موجودات مالية متاحة للبيع:
4,857,704	3,680,005	-	أسهم مسعرة
47,331,600	44,189,092	-	أسهم غير مسعرة
26,452,529	12,283,810	-	صناديق وسندات غير مسعرة
78,641,833	60,152,907	-	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
-	-	1,180,949	أسهم مسعرة
-	-	24,281,012	أسهم غير مسعرة
-	-	25,461,961	
155,584,079	152,861,334	150,695,507	المجموع

يعرض الجدول التالي المطلوبات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في 30 سبتمبر 2018، و 31 ديسمبر 2017، و 30 سبتمبر 2017:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	
			المطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المضافة:
74,488,447	72,855,593	77,753,665	ودائع من بنوك وعملاء
12,832,452	17,949,973	13,965,642	دائنون ومطلوبات أخرى
13,843,795	12,876,783	10,359,874	دائنو تمويل إسلامي
-	-	4,072,958	قروض محددة الأجل
101,164,694	103,682,349	106,152,139	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 2018

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2018، و 31 ديسمبر 2017، و 30 سبتمبر 2017:

قياس القيمة العادلة باستخدام			المجموع الف دينار كويتي	كما في 30 سبتمبر 2018	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)			
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي			
-	-	16,919	16,919		أسهم مسعرة
20,822	-	-	20,822		أسهم غير مسعرة
-	64,019	-	64,019		صناديق غير مسعرة
100	-	-	100		سندات غير مسعرة
20,922	64,019	16,919	101,860		
-	-	1,181	1,181		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
24,281	-	-	24,281		أسهم مسعرة
24,281	-	1,181	25,462		أسهم غير مسعرة
-	-	11,785	11,785		كما في 31 ديسمبر 2017 (مدققة)
1,265	-	-	1,265		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
-	53,679	-	53,679		أسهم مسعرة
1,265	53,679	11,785	66,729		أسهم غير مسعرة
1,265	53,679	11,785	66,729		صناديق غير مسعرة
-	-	3,680	3,680		موجودات مالية متاحة للبيع:
42,460	-	-	42,460		أسهم مسعرة
-	12,284	-	12,284		أسهم غير مسعرة
42,460	12,284	3,680	58,424		صناديق وسندات غير مسعرة

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 2018

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة باستخدام				كما في 30 سبتمبر 2017	
المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	الاسعار المعلنة في اسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:	
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	أسهم مسعرة	أسهم غير مسعرة
-	-	9,291	9,291	صناديق غير مسعرة	-
1,317	-	-	1,317	صناديق غير مسعرة	45,204
-	45,204	-	45,204		
1,317	45,204	9,291	55,812		
				موجودات مالية متاحة للبيع:	
-	-	4,858	4,858	أسهم مسعرة	-
-	26,452	-	26,452	صناديق وسندات مدارة	45,635
45,635	-	-	45,635	أسهم غير مسعرة	-
45,635	26,452	4,858	76,944		

في 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2017، تم المحاسبة عن بعض الأسهم بمبلغ 1,728,995 دينار كويتي و 1,697,909 دينار كويتي على التوالي والتي ليس لها سعر مسعر في سوق نشط كما لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوق منها بالتكلفة (طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39).

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 الى المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة.

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

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الادوات المالية التي يتم تسجيل او الافصاح عن قيمتها العادلة ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة استناداً الى اقل 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.

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم

حساسية المدخلات إلى القيمة العادلة	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	النطاق	أساليب التقييم
ستؤدي الزيادة (النقص) في الخصم الى نقص (زيادة) في القيمة العادلة	* خصم الخصم للافتقار إلى قابلية التسويق*	15% - 40%	أسهم غير مسعرة طريقة السوق

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرئية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة (تتمة)

مطابقة القياسات المتكررة للقيمة العادلة ضمن المستوى 3 للجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

30 سبتمبر 2018		31 ديسمبر 2017		30 سبتمبر 2017	
المجموع	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
43,725	1,265	42,460	51,799	53,649	1,544
1,126	17,238	(16,112)	-	821	(227)
(2,141)	-	(2,141)	(6,225)	(3,795)	-
2,419	2,419	-	(3,114)	(3,723)	-
74	-	74	43,725	46,952	1,317
45,203	20,922	24,281	42,460	45,634	45,634

14 معلومات القطاعات

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

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

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 إلى الأرباح أو الخسائر ويتم قياسها باستمرار مقابل الأرباح أو الخسائر في البيانات المالية المجمعة.

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 2018

14 معلومات القطاعات (تتمة)

تعرض الجداول التالية معلومات عن الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 و 2017 على التوالي:

الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات					التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
إدارة الأصول ألف دينار كويتي	الخزينة ألف دينار كويتي	عمليات أخرى ألف دينار كويتي	المجموع ألف دينار كويتي	إيرادات القطاع مصرفات القطاع	
11,608	124	6,828	24,906	11,608	
(2,690)	785	(5,756)	(11,326)	(2,690)	
8,918	909	1,072	13,580	8,918	
الاستثمارات المباشرة و تمويل الشركات					التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
إدارة الأصول ألف دينار كويتي	الخزينة ألف دينار كويتي	عمليات أخرى ألف دينار كويتي	المجموع ألف دينار كويتي	إيرادات القطاع مصرفات القطاع	
15,604	157	6,738	27,965	15,604	
(2,621)	714	(4,102)	(9,087)	(2,621)	
12,983	871	2,636	18,878	12,983	

يعرض الجدول التالي معلومات عن الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2018 و 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2017 على التوالي:

الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات					الموجودات
إدارة الأصول ألف دينار كويتي	الخزينة ألف دينار كويتي	عمليات أخرى ألف دينار كويتي	المجموع ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2018	
78,414	6,055	57,518	262,513	78,414	
88,215	5,972	57,032	264,810	88,215	
91,747	6,015	53,276	266,860	91,747	
المطلوبات					30 سبتمبر 2018
إدارة الأصول ألف دينار كويتي	الخزينة ألف دينار كويتي	عمليات أخرى ألف دينار كويتي	المجموع ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2017	
84	80,516	24,811	106,152	84	
80	74,040	28,247	103,682	80	
-	75,643	24,578	101,165	-	

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 2018

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 2018		
إيرادات	موجودات	نفقات رأسمالية
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
21,346	165,641	5,801
488	60,738	-
752	2,215	-
1,197	23,420	-
646	4,922	-
477	5,577	-
24,906	262,513	5,801

الكويت
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى
اوروبا
الأميركتين
اسيا

31 ديسمبر 2017		
إيرادات	موجودات	نفقات رأسمالية
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
22,004	165,491	8,870
261	62,513	-
688	1,578	-
5,105	27,773	-
(32)	3,066	-
1,350	4,389	-
29,376	264,810	8,870

الكويت
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى
اوروبا
الأميركتين
اسيا

30 سبتمبر 2017		
إيرادات	موجودات	نفقات رأسمالية
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
20,769	169,566	6,082
1,135	61,052	-
753	2,843	-
1,388	10,014	-
2,285	19,724	-
1,635	3,661	-
27,965	266,860	6,082

الكويت
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى
اوروبا
الأميركتين
اسيا

15 مطلوبات محتملة والتزامات

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
11,676	11,676	10,008
74	74	74

التزامات عقود تأجير تشغيلي
التزامات استثمار

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 2018

16 التوزيعات المدفوعة والمقترحة

- اقترح مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 8 فبراير 2018 توزيعات أرباح نقدية بقيمة 20 فلس للسهم (بإجمالي 10,959,768 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. تم الموافقة على هذا المقترح من قبل الشركاء في اجتماع الجمعية العمومية السنوية في اجتماعها المؤرخ 18 ابريل 2018.
- اقترح مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 7 فبراير 2017 توزيعات أرباح نقدية بقيمة 7 فلس للسهم (بإجمالي 3,835,919 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المؤرخ 3 مايو 2017 على هذا الاقتراح.