المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك. ع

الكويت

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

المحتويات

	صفحة
التقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	2 – 1
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع	3
بيان الأرباح أو الخسائر و الايرادات الشاملة الاخري المرحلي المكثف المجمع	4
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	6-5
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع	8 - 7
بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع	10 - 9
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفه المجمعه	26-11

Grant Thornton | An instinct for growth™
القطامي والعيبان وشركاهم

عمارة السوق الكبير
برج أ - الدور التاسع
ص. ب 2986 الصفاة 13030
دولة الكويت
تلفون 9 / 3900-2244-965+
فاكس 8451-2243-965+
www.grantthornton.com.kw

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع لشركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع ("الشركة الام") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2020 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لبيان الارباح أو الخسائر والارباح أو الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد أمور هامة

نلفت الإنتباه الى ايضاح 5 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين ان المطلوبات المتداولة للمجموعة تجاوزت اصولها المتداولة بمبلغ 45,738,732 د.ك كما في 30 سبتمبر 2020. ان هذه الأحداث او الظروف قد تشير الى وجود عدم تأكد مادي والذي قد يؤثر على قدرة المجموعة على مواصلة اعمالها على اساس مبدأ الإستمرارية. ان استنتاجنا غير معدل فيما يتعلق بهذه الأمور.

تابع / تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لشركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك. ع

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونبلغ كذلك، وحسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم يرد الي علمنا وجود اية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقه لهما خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو علي مركزها المالي.

كما نفيد ايضا بانه، خلال مراجعتنا، لم يرد الى علمنا اي مخالفات مادية لاحكام القانون رقم 32 لسنة 1968، والتعديلات اللاحقة له، بشأن النقد و بنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والقوانين المتصلة بها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020. التي قد يكون لها تأثير مادي على الأعمال أو المركز المالي للشركة الأم.

هند عبدالله السريع
(مراقب مرخص رقم 141 فئة أ)
جرانت ثورنتون – القطامي والعيبان وشركاهم

الكويت

13 أكتوبر 2020

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
		30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك
الإيرادات					
ايرادات من العقود مع العملاء		-	-	-	12,931
صافي خسائر من استبعاد لشركة زميلة	6	(363,718)	-	(5,063,837)	-
ايرادات العمولات	7	6,080,948	-	6,080,948	-
رد مخصصات انتفت الحاجة اليها	8	-	1,621,652	-	1,621,652
حصة في نتائج شركات زميلة	14.1	(2,467,189)	1,275,110	(8,666,467)	(3,806,968)
ربح من تسوية قروض	16 ج	10,223,646	-	10,223,646	-
أرباح/(خسائر) أخرى من أصول مالية		11,640	(359)	17,957	50,304
خسائر تحويل عملات اجنبية		(468,150)	-	(847,704)	-
إيرادات أخرى		41,683	485,951	71,683	801,966
		13,058,860	3,382,354	1,816,226	(1,320,115)
المصاريف والأعباء الأخرى					
تكاليف الموظفين		(97,454)	(65,118)	(243,236)	(192,853)
مصروفات تشغيل واعباء أخرى		(86,576)	(107,036)	(225,291)	(350,282)
هبوط في قيمة شركة زميلة	14.1	-	(675,000)	-	(675,000)
تكاليف التمويل		(190,434)	(495,586)	(1,013,296)	(1,637,817)
		(374,464)	(1,342,740)	(1,481,823)	(2,855,952)
ربح/(خسارة) الفترة قبل مخصص الزكاة و دعم العمالة الوطنية		12,684,396	2,039,614	334,403	(4,176,067)
مخصص الزكاة		(8,149)	-	(8,149)	-
مخصص لدعم العمالة الوطنية		(20,374)	-	(20,374)	-
ربح/(خسارة) الفترة		12,655,873	2,039,614	305,880	(4,176,067)
الخاصة بـ:					
مالكي الشركة الأم		12,675,661	2,036,167	780,196	(4,212,773)
الحصص غير المسيطرة		(19,788)	3,447	(474,316)	36,706
ربح/(خسارة) الفترة		12,655,873	2,039,614	305,880	(4,176,067)
ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)		50.85	8.17	3.13	(16.90)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 26 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك
ربح/(خسارة) الفترة	12,655,873	2,039,614	305,880	(4,176,067)
(خسائر) / ايرادات شاملة أخرى :				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الارباح او الخسائر:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:				
– *صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة*	(1,460,077)	(447,107)	(1,463,615)	(3,355,044)
	(1,460,077)	(447,107)	(1,463,615)	(3,355,044)
بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الارباح او الخسائر:				
حصة من ايرادات/(خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة	598	(821,764)	(507,325)	(1,690,524)
فروقات تحويل الى بيان الارباح او الخسائر من إستبعاد شركات زميلة	61,009	-	5,001,826	-
فروقات تحويل و احتياطي مشتقات الى بيان الارباح او الخسائر من بيع مفترض لشركة زميلة	8,086	-	8,086	-
فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الاجنبية	(21,826)	185,406	46,461	888,262
	47,867	(636,358)	4,549,048	(802,262)
مجموع (الخسائر)/الايرادات الشاملة الاخرى	(1,412,210)	(1,083,465)	3,085,433	(4,157,306)
مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشامله للفتره	11,243,663	956,149	3,391,313	(8,333,373)
الخاصه بـ :				
مالكي الشركة الأم	11,261,814	935,119	3,422,132	(8,456,176)
الحصص غير المسيطرة	(18,151)	21,030	(30,819)	122,803
	11,243,663	956,149	3,391,313	(8,333,373)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 26 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك
الاصول				
نقد ونقد معادل	10	**2,553,100**	383,362	383,941
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**64,423**	2,937,748	2,701,155
مدينون وأصول أخرى		**3,301,826**	3,021,280	3,117,786
مستحق من أطراف ذات صلة	21	**19,267,972**	19,963,235	19,814,397
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		**1,551,910**	4,535,525	2,460,695
مدفوع مقدما لاستثمارات	12	**6,106,011**	-	-
عقارات استثمارية	13	**5,858,068**	1,832,668	1,865,033
استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة	14	**48,646,284**	62,493,176	75,633,069
معدات		**11,360**	14,205	15,160
مجموع الاصول		**87,360,954**	95,181,199	105,991,236
الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم				
دائنون ومطلوبات أخرى	15	**14,060,472**	17,171,972	13,495,264
مستحق إلى أطراف ذات صلة	21	**7,398,861**	3,277,884	3,213,476
مستحق إلى البنوك	10	**1,218,742**	1,218,742	1,371,944
قروض	16	**51,767,900**	64,062,632	64,262,384
مجموع الخصوم		**74,445,975**	85,731,230	82,343,068

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 26 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك
حقوق الملكية				
رأس المال		**26,673,255**	26,673,255	26,673,255
أسهم خزينة	17	**(32,757,404)**	(32,757,404)	(32,757,404)
احتياطي قانوني واختياري		**32,757,404**	32,757,404	32,757,404
احتياطي القيمة العادلة		**(507,238)**	1,345,415	(1,293,051)
احتياطي تحويل عملة أجنبية		**2,403**	(4,572,252)	(2,864,721)
احتياطي مشتقات مالية		**(656,891)**	-	-
خسائر متراكمة		**(13,754,823)**	(15,185,541)	(219,312)
حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم		**11,756,706**	8,260,877	22,296,171
الحصص غير المسيطرة		**1,158,273**	1,189,092	1,351,997
مجموع حقوق الملكية		**12,914,979**	9,449,969	23,648,168
مجموع الخصوم وحقوق الملكية		**87,360,954**	95,181,199	105,991,236

حسين علي محمد العتال
رئيس مجلس الإدارة

صالح صالح السلمي
الرئيس التنفيذي

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 26 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
	رأس المال د.ك	أسهم خزينة د.ك	احتياطي قانوني واختياري د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية د.ك	احتياطي مشتقات مالية د.ك	خسائر متراكمة د.ك	المجموع الفرعي د.ك	الحصص غير المسيطرة د.ك	المجموع د.ك
الرصيد في 1 يناير 2020 (مدقق)	26,673,255	(32,757,404)	32,757,404	1,345,415	(4,572,252)	-	(15,185,541)	8,260,877	1,189,092	9,449,969
ربح/(خسارة) الفتره	-	-	-	-	-	-	780,196	780,196	(474,316)	305,880
(خسائر)/ايرادات شاملة اخرى	-	-	-	(1,275,828)	4,574,655	(656,891)	-	2,641,936	443,497	3,085,433
مجموع (الخسائر)/الايرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(1,275,828)	4,574,655	(656,891)	780,196	3,422,132	(30,819)	3,391,313
بيع أسهم خزينة عن طريق شركة زميلة	-	-	-	-	-	-	95,505	95,505	-	95,505
حصة في خسارة من استبعاد جزئي لشركة تابعة عن طريق شركة زميلة	-	-	-	-	-	-	(21,808)	(21,808)	-	(21,808)
حصة من ارباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر في شركة زميلة	-	-	-	(576,825)	-	-	576,825	-	-	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	26,673,255	(32,757,404)	32,757,404	(507,238)	2,403	(656,891)	(13,754,823)	11,756,706	1,158,273	12,914,979

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 26 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
	رأس المال د.ك	علاوة اصدار اسهم د.ك	أسهم خزينة د.ك	احتياطي قانوني واختياري د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية د.ك	خسائر متراكمة د.ك	المجموع الفرعي د.ك	الحصص غير المسيطرة د.ك	المجموع د.ك
الرصيد في 1 يناير 2019 (مدقق)	72,000,000	11,973,061	(32,757,404)	32,757,404	2,612,831	(3,352,565)	(51,985,172)	31,248,155	1,229,194	32,477,349
حصة في التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 من قبل شركات زميلة	-	-	-	-	-	-	269,542	269,542	-	269,542
حصة في التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 من قبل شركات زميلة	-	-	-	-	-	-	(665,756)	(665,756)	-	(665,756)
الرصيد في 1 يناير 2019 (معدل)	72,000,000	11,973,061	(32,757,404)	32,757,404	2,612,831	(3,352,565)	(52,381,386)	30,851,941	1,229,194	32,081,135
تسوية خسائر متراكمة	(45,326,745)	(11,973,061)	-	-	-	-	57,299,806	-	-	-
معاملات مع الملاك	(45,326,745)	(11,973,061)	-	-	-	-	57,299,806	-	-	-
(خسارة)/ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	(4,212,773)	(4,212,773)	36,706	(4,176,067)
(خسائر)/ايرادات شاملة اخرى	-	-	-	-	(4,731,247)	487,844	-	(4,243,403)	86,097	(4,157,306)
مجموع (الخسائر) / الايرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	(4,731,247)	487,844	(4,212,773)	(8,456,176)	122,803	(8,333,373)
خسارة محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	-	-	-	-	825,365	-	(825,365)	-	-	-
حصة في خسارة من استبعاد جزئي لشركة تابعة في شركة زميلة	-	-	-	-	-	-	(99,594)	(99,594)	-	(99,594)
الرصيد في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)	26,673,255	-	(32,757,404)	32,757,404	(1,293,051)	(2,864,721)	(219,312)	22,296,171	1,351,997	23,648,168

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 26 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

		التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)
		د.ك	د.ك
أنشطة التشغيل			
ربح/(خسارة) الفترة		**305,880**	(4,176,067)
تعديلات:			
صافي الخسارة من استبعاد شركات زميلة	6	**5,063,837**	-
حصة في نتائج شركات زميلة	14.1	**8,666,467**	3,806,968
ربح من تسوية قروض بنكية	16 ج	**(10,223,646)**	-
ايرادات العمولات	7	**(3,022,500)**	-
خسارة تحويل عملات اجنبية		**809,564**	-
عكس مخصصات انتفت الحاجة اليها	8	-	(1,621,652)
ايرادات فوائد		-	(117,606)
ايرادات اخرى		-	(444,887)
تكاليف التمويل		**1,013,296**	1,235,570
استهلاك		**2,845**	2,837
هبوط في قيمة شركة زميلة	14.1	-	675,000
		2,615,743	(639,837)
التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية :			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**(17,957)**	668,908
مدينون وارصدة مدينة اخرى		**(280,546)**	(292,720)
مستحق من أطراف ذات صلة		**(3,169,969)**	(191,812)
دائنون وارصدة دائنة اخرى		**(183,273)**	(393,934)
مستحق إلى أطراف ذات صلة		**4,023,413**	(400,447)
صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) أنشطة التشغيل		**2,987,411**	(1,249,842)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 26 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

		التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)
		د.ك	د.ك
أنشطة الاستثمار			
المحصل من بيع شركة زميلة	6.1	12,142,762	-
المحصل من بيع استمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر		1,512,399	
اضافات على استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة	14.2	(7,448,857)	-
مدفوع مقدما لاستثمارات		(6,106,011)	
الزيادة في رصيد بنكي محتجز		(2,159,691)	-
توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة	14.1	-	515,229
المحصل من بيع استمارات بالقيمة العادلة من خلال ايرادات شاملة اخرى		-	28,958
صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة الاستثمار		(2,059,398)	544,187
انشطة التمويل			
تسوية القروض		(843,200)	-
صافي النقد المستخدم في انشطة التمويل		(843,200)	-
الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل		84,813	(705,655)
تعديل العملة الأجنبية		42,629	18,758
تأثير معدل تحويل العمل الاجنبية على النقد و النقد المعادل		(117,395)	-
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	10	(1,181,826)	(647,552)
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	10	(1,171,779)	(1,334,449)
المعاملات الغير مالية			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر		2,891,282	-
القروض		(2,891,282)	-
ذمم دائنة ومطلوبات اخرى		(3,058,448)	-
ايرادات العمولات		3,058,448	-
عقارات استثمارية		(4,015,000)	-
مستحق من اطراف ذات صلة		4,015,000	-

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 26 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

تأسست شركة الاستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في 31 يناير 1974 كشركة مساهمة كويتية عامة وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت و السوق المالي لدبي.

إن ترخيص أنشطة الاوراق المالية الصادر من هيئة أسواق المال انتهى بتاريخ 29 مارس 2018 والذي بموجبه تقوم الشركة الأم ببعض الأنشطة الاستثمارية. الإدارة لم تجدد الترخيص. وبناءً على ذلك، قامت هيئة أسواق المال بإخطار الشركة الأم في 6 مايو 2018 بأنها لم تعد تعتبر كياناً مرخصًا بموجب لوائح هيئة أسواق المال. وبالتالي، تقوم الشركة الأم حاليًا بعملية التخلص من المحافظ المالية المدارة (ايضاح 23).

علاوة على ذلك خلال سنوات سابقة كانت الشركة الأم تخضع لإشراف بنك الكويت المركزي. خلال 2018، قامت بالتواصل مع بنك الكويت المركزي بشأن رغبتها في ازالة اسمها من سجل بنك الكويت المركزي. في 13 نوفمبر 2018، قام بنك الكويت المركزي بإخطار الشركة الأم بانه سيتم إزالة اسمها من سجل بنك الكويت المركزي فقط بعد اجتماع الجمعية العمومية للمساهمين لتغيير حالتها القانونية وأنشطتها.

قام المساهمون من خلال الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 6 يناير 2019 بالموافقة على تغيير الكيان القانوني للشركة الأم إلى شركة قابضة، وتغيير أنشطتها، والتي تم تسجيله في السجل التجاري في 20 يناير 2019. وبالتالي، في 3 فبراير 2019، تم إزالة الشركة الأم من سجل بنك الكويت المركزي.

تم تعديل الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم كما يلي:

- تقوم ادارة الشركة الام بادارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- استثمار أموالها في الإتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون.
- تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها اسهما أو حصصا وكفالتها لدى الغير، وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة الأم في رأس مال الشركة المقترضة عن 20%.
- تملك حقوق الملكية الصناعية والملكية الفكرية المتعلقة بها والعلامات التجارية او النماذج الصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها سواء داخل الكويت او خارجها.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ او صناديق مالية تدار من قبل شركات و جهات مختصة.

ويكون للشركة الام مباشرة الاعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفه مباشرة او بالوكالة.

ويجوز للشركة الام ان تكون لها مصلحة او تشترك باي وجه مع الهيئات التي تزاول اعمالا شبيهة باعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق اغراضها في الكويت أو في الخارج، ولها ان تنشيء او تشارك او تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب 4694 الصفاة 13047 دولة الكويت.

تمت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 من قبل أعضاء مجلس اداره الشركه الام بتاريخ 13 أكتوبر 2020.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. أساس الاعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في اعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء التغيرات المبينة في ايضاح (3).
تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية.
تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.
لاتحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الأم، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.
ان النتائج التشغيلية لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للشركة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
قامت المجموعة بتجميع المعلومات المالية للشركات التابعة لها بإستخدام المعلومات المالية المرحلية المكثفة وحسابات الإدارة كما في 30 سبتمبر 2020.
خلال الفترة، قامت شركة الأولى تكافل (شركة تابعة) بالمساهمة في تأسيس شركة الأولى المالية القابضة – ذ.م.م (قابضة) ("الأولى") بإجمالي رأسمال 1,500,000 د.ك حيث تمتلك حصة تبلغ 51%. كما في تاريخ التقرير، لم يتم دفع راسمال شركة الأولى وبالتالي تم الإفصاح عنه كإلتزام رأسمالي (ايضاح 18ا). تبعا لذلك، لم يتم تجميع شركة الأولى في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2020 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. إن المعلومات حول هذه المعايير الجديدة موضحة أدناه:

المعيار أو التفسير	يفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3– تعديلات	1 يناير 2020
معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 – تعديلات	1 يناير 2020

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 – تعديلات

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الاعمال" هي تغييرات على الملحق أ "المصطلحات المعرفة"، وإرشادات التطبيق، والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 فقط في ما يتعلق بتعريف الاعمال. التعديلات:

- توضيح أنه لكي يتم اعتبار العمل كنشاط تجاري، فانه يتعين على الأنشطة والأصول المكتسبة ان تحتوي على، كحد أدنى، مدخل وعملية موضوعية تساهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات؛
- تضييق تعريف الأعمال والمخرجات بالتركيز على السلع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على خفض التكاليف؛
- إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الحصول على عملية موضوعية؛
- إزالة التقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة والاستمرار في إنتاج المخرجات؛ و
- إضافة اختبار تركيز اختياري يسمح بتقييم مبسط لما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات التي تم الحصول عليها غير تجارية.

ان تطبيق التعديلات لم يكن له أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 – التعديلات

توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 تعريف "جوهري" ومواءمة التعريف المستخدم في الاطار المفاهيمي والمعايير. تم تعديل مستوى الجوهرية الذي يؤثر على المستخدم من "قد يؤثر" الى " قد يؤدي بشكل معقول بالاعتقاد بأنه سيؤثر".

ان تطبيق التعديلات لم يكن له أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة.

تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة مبينة أدناه. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار أو التفسير	يفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم 1 تعديلات	1 يناير 2023
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة او شركة المحاصة – تعديلات	لم يتم تحديد تاريخ

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 تعديلات

تنص التعديلات على التطبيق المتسق للمتطلبات فيما يتعلق بتحديد ما إذا كان في بيان المركز المالي، يجب تصنيف الديون والمطلوبات الأخرى التي لها تاريخ تسوية غير مؤكد على أنها متداولة (أي مستحقة التسوية في غضون سنة واحدة) أو غير متداولة.

لا تتوقع الإدارة بأن تطبيق التعديلات في المستقبل سيكون له أثر جوهري على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 بيع او مساهمة الاصول بين المستثمر وشركته الزميلة او شركة المحاصة – تعديلات

ان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 "البيانات المالية المجمعة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 "الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة (2011)" تقوم بتوضيح معالجة بيع او مساهمة الاصول من المستثمر الى شركته الزميلة او شركة المحاصة على النحو التالي:

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للارباح والخسائر الناتجة عن بيع او مساهمة الاصول التي تشكل نشاطا تجاريا (كما هو معرف في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الاعمال").
- تتطلب التسجيل الجزئي للارباح والخسائر حيثما لا تشكل الاصول نشاطا تجاريا، اي يتم تسجيل الربح او الخسارة فقط الى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة او شركة المحاصة.

يتم تطبيق هذه المتطلبات بغض النظر عن الشكل القانوني للمعاملة، مثلا سواء حدثت عملية بيع او مساهمة الاصول من قبل المستثمر الذي يقوم بتحويل الحصص في الشركة التابعة التي تمتلك الاصول (ما ينتج عنه فقدان السيطرة على الشركة التابعة) او من خلال البيع المباشر للاصول نفسها.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ التفعيل الى اجل غير مسمى لحين أكتمال مشاريع اخرى. مع ذلك، يسمح بالتطبيق المبكر. تتوقع الادارة بأن تطبيق هذه التعديلات قد يكون له اثرا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة في المستقبل في حال نشوء هذه المعاملات.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

5. المفهوم المحاسبي الأساسي

كما في 30 سبتمبر 2020، تجاوزت المطلوبات الحالية للمجموعة اصولها الحالية بمبلغ 45,738,732 د.ك والتي تلقي شكوكا كبيرة حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية وقدرتها على تحقيق أصولها والوفاء بالتزاماتها في سياق الأعمال الاعتيادية.

تعتمد قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية على توفر الدعم من المؤسسات المالية (أي إعادة هيكلة/ دفع القروض المذكورة في (إيضاح 16) وقدرة المجموعة على تحسين الربحية والتدفقات النقدية في المستقبل. خلال الفترة، وقعت الشركة الام اتفاقيات تسوية مع اثنين من المقرضين (ايضاح 16) مما ادى الى تحسين المركز المالي كما هو مبين في هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة ومن المتوقع الاعتراف بالتاثير المتبقي في الربع المنتهي في 31 ديسمبر 2020، علاوة على ذلك، تواصل الشركة الام مفاوضات ونقاشات مع جميع المقرضين وهي على ثقه من النتيجة الايجابية لهذه النقاشات، وبالتالي قامت باعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بموجب مبدأ الاستمرارية للمحاسبة .

اذا لم يتم استخدام مبدأ الإستمرارية، سيتم اجراء تعديلات تتعلق بقدرة المجموعة على استرداد قيمة الأصول او قيمة الخصوم لتعكس حقيقة انه قد تكون هناك حاجة للمجموعة للإعتراف بأصولها وسداد التزاماتها في غير سياق الأعمال الإعتيادية بقيم مختلفة عن تلك التي وردت في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

6. صافي خسارة من استبعاد شركات زميلة

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك
خسارة من بيع شركة زميلة (6.1)	-	-	(4,700,119)	-
استبعاد مفترض لشركة زميلة (6.2)	(363,718)	-	(363,718)	-
	(363,718)	-	(5,063,837)	-

6.1 خسارة من بيع شركة زميلة

خلال الفترة قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة الشركة الأولى للتأمين التكافلي – ش.م.ك.ع، ببيع كامل حصتها البالغة 35% في شركة نيوفا سيجورتا للتأمين- تركيا مقابل مبلغ يعادل 39,233,449 دولار امريكي (ما يعادل 12,142,762 د.ك). نتج عنه خسارة بمبلغ 4,700,119 د.ك كما يلي:

	د.ك
مبلغ البيع الاجمالي (أ)	12,142,762
ناقصا: القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد	(11,902,064)
ناقصا: فروقات تحويل عملة أجنبية متعلقة بشركة زميلة معاد تدويرها إلى بيان الارباح أو الخسائر نتيجة البيع	(4,940,817)
خسارة من البيع	**(4,700,119)**

(أ) مقابل عملية البيع استلمت الشركة الأولى للتأمين التكافلي – ش.م.ك.ع اجمالي مبلغ 39,233,449 دولار امريكي (بما يعادل 12,142,762 د.ك). من اجمالي التحصيلات، تم حجز مبلغ 2,113,951 دولار امريكي (بما يعادل 654,268 د.ك) بانتظار الانتهاء من الاجراءات المتعلقة بتحويل جميع الاسهم (ايضاح 8).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. تابع / صافي خسارة من استبعاد شركات زميلة

6.2 بيع مفترض لشركة زميلة

خلال الفترة، احدى الشركات الزميلة، شركة ايفا للفنادق والمنتجعات ش.م.ك. ع ببيع جزء من اسهم الخزينة مما أدى إلى إضعاف حصة ملكية المجموعة في الشركة الزميلة من 45.64% الى 45.08% وتبعا لذلك، تكبدت الشركة خسارة على استبعاد مفترض لشركة زميلة على النحو التالي:

	د.ك
خسارة من استبعاد استثمار بالقيمة الدفترية	(294,623)
فروق تحويلات عملة اجنبية متعلقة بالشركة الزميلة معاد تدويرها الى بيان الارباح او الخسائر من استبعاد مفترض	(61,009)
احتياطي للمشتقات المالية المتعلقة بالشركة الزميلة معاد تدويرها الى بيان الارباح او الخسائر من استبعاد مفترض	(8,086)
خسارة من البيع	**(363,718)**

7. ايرادات عمولات

خلال السنة السابقة، تلقت الشركة الأم مبلغ 10,000,000 دولار أمريكي (ما يعادل 3,022,500 د.ك) كعمولة لمساعدة مقاول أجنبي في الحصول على مشروع إنشاءات كبير في الكويت والذي تم تسجيله كـ "دخل مؤجل" ضمن الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 حيث لم يتم استكمال الشروط المنصوص عليها في الاتفاقية.

خلال الفترة، استكملت الشركة الأم جميع الشروط المنصوص عليها في الاتفاقية واستلمت مبلغًا إضافيًا ونهائيًا قدره 10,000,000 دولار أمريكي (ما يعادل 3,058,447 د.ك). وبالتالي، فقد تم الاعتراف بالمبلغ الإجمالي البالغ 20,000,000 دولار أمريكي (ما يعادل 6,080,947 د.ك) كإيرادات أخرى في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تم استخدام المحصل المستلم لتمويل المشروع في شركة المحاصة (ايضاح 14.2).

8. رد مخصص انتفت الحاجة إليه

خلال سنة سابقة، قامت الشركة الأم برفع دعوى قضائية على وزارة المالية للطعن في أساس احتساب ضريبة دعم العمالة الوطنية المفروضة عن السنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2003 و 31 ديسمبر 2004 و31 ديسمبر 2005 والبالغة مجموعها 4,739,218 د.ك.

لاحقاً، وبعد تداول القضية في المحكمة الكلية ومحكمة الاستئناف ومحكمة التمييز، تم الحكم بأن ضريبة دعم العمالة المستحقة عن السنوات المالية أعلاه تبلغ 3,117,566 د.ك فقط. قامت الشركة الأم برد المخصص الفائض البالغ 1,621,652 د.ك خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019.

9. ربحية/(خسارة) السهم الاساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الام

تحتسب خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم بتقسيم خسارة الفتره الخاصة بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمه خلال الفتره باستثناء أسهم الخزينة.

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك
ربحية/(خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم	12,675,661	2,036,167	780,196	(4,212,773)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمه خلال الفترة (اسهم)	249,279,883	249,279,883	249,279,883	249,279,883
ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)	50.85	8.17	3.13	(16.90)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. النقد وشبه النقد

	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
نقد وأرصدة لدى البنوك	1,040,701	383,362	383,941
رصيد لدى شركة مقاصة الكويت	1,512,399	-	-
	2,553,100	383,362	383,941
ناقص: أرصدة محتجزة على القروض *	(1,858,845)	(346,446)	(346,446)
ناقص: أرصدة محتجزة على بيع شركة زميلة (ايضاح 6.1)	(647,292)	-	-
ناقص: مستحق الى البنوك	(1,218,742)	(1,218,742)	(1,371,944)
النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	(1,171,779)	(1,181,826)	(1,334,449)

* يتضمن الرصيد المحتجز مبلغ 1,512,399 د.ك و الذي تم احتجازه لتسوية القروض المستحقة لبنك محلي (ايضاح 16 أ).

11. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

خلال الفترة، قامت الشركة الام بتحويل اسهم اجنبية غير مسعرة تبلغ 9,540,612 دولار امريكي (ما يعادل 2,891,282 د.ك) كجزء من تسوية القروض (ايضاح 16 ج) لم ينتج اي ربح او خسارة من التحويل.

12. مدفوع مقدما لاستثمارات

خلال الفترة، وقعت شركة الأولى تكافل (شركة تابعة) على إتفاقية مع طرف ذي صلة حيث تستثمر الشركة التابعة 20,000,000 دولار امريكي من أجل فرص استثمارية محتملة والتي ستعرضها على الشركة التابعة خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ التوقيع. في 22 سبتمبر 2020، قامت الشركة التابعة بتحويل 20,000,000 دولار أمريكي (ما يعادل 6,106,011 د.ك) مقابل هذا الاستثمار. يحق للشركة التابعة إلغاء هذه الاتفاقية واسترداد كامل المبلغ المدفوع مقدما إذا لم يتم الاتفاق على هذه الفرص.

13. عقارات استثمارية

خلال الفترة، قامت شركة الأولى تكافل (شركة تابعة) بالموافقة على شراء عقارات معينة تبلغ 4,015,000 د.ك من طرف ذي صلة. على الرغم من ذلك، لا تستطيع الشركة التابعة تحويل ملكية هذه العقارات بإسمها حاليا، وبالتالي قام الطرف ذي الصلة بتوقيع إقرار بأن العقارات مملوكة بالكامل من قبل الشركة التابعة. بالإضافة الى ذلك، قام الطرف ذي الصلة بالتوقيع عل تعهد بتحويل ملكية جميع هذه العقارات لصالح الشركة التابعة في الوقت المناسب. تم سداد الثمن عن طريق الرصيد المستحق من الطرف ذي الصلة.

14. استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة

	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
استثمار في شركات زميلة (ايضاح 14.1)	38,746,227	60,041,976	75,633,069
استثمار في شركات محاصة (ايضاح 14.2)	9,900,057	2,451,200	-
	48,646,284	62,493,176	75,633,069

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع / استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة

14.1 استثمار في شركات زميلة

الحركة في شركات زميله خلال الفترة/السنة هي كما يلي :

	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة	**60,041,976**	81,950,281	81,950,281
حصة في نتائج شركة زميلة	**(8,666,467)**	(8,560,678)	(3,806,968)
حصة من خسائر شاملة أخرى	**(507,325)**	(2,289,124)	(1,690,524)
عدم تحقق من استبعاد شركة زميلة (ايضاح 6.1)	**(11,902,064)**	-	-
خسارة من بيع مفترض لشركة زميلة (ايضاح 6.2)	**(294,623)**	-	-
زيادة نتيجة بيع اسهم خزينة عن طريق شركة زميلة	**96,538**	-	-
حصة الخسارة من التخلص الجزئى لحصة في شركة تابعة من قبل شركة زميلة	**(21,808)**	(99,594)	(99,594)
توزيعات ارباح مستلمة	-	(515,229)	(515,229)
هبوط قيمة	-	(9,475,000)	(675,000)
حصة التعديل عند اعتماد المعيار الدولى للتقارير المالية 9	-	(665,756)	(665,756)
حصة التعديل عند اعتماد المعيار الدولى للتقارير المالية 16	-	269,542	269,542
تعديل تحويل العملة الأجنبية	-	(572,466)	866,317
	38,746,227	60,041,976	75,633,069

14.2 خلال الفترة، استثمرت الشركة الأم اموال اضافية بمبلغ 7,448,857 د.ك في شركة ام الهيمان القابضة مقابل حصة ملكية تبلغ 50%. لم تبدأ الشركة عملياتها كما في تاريخ التقرير، وبالتالي لم يتم احتساب حصة من الارباح او الخسائر خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020، وتمثل القيمة الدفترية حصة المجموعة من صافي أصول الشركة المستثمر فيها.

15. دائنون وارصدة دائنة أخرى

	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
ذمم دائنة ومستحقات	**2,608,369**	2,492,732	1,981,857
ارباح مؤجلة	-	3,022,500	-
توزيعات ارباح مستحقة	**48,442**	48,442	48,442
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمى، ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة	**5,711,253**	5,697,333	5,422,966
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والاجازات	**568,717**	516,217	462,230
مستحق الى حاملى بوالص التأمين التكافلى	**2,448,351**	2,912,216	2,822,749
ذمم دائنة أخرى	**2,675,340**	2,482,532	2,757,020
	14,060,472	17,171,972	13,495,264

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. قروض بنكية

تتمثل أرصدة القروض والتسهيلات البنكية للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع بما يلي:

	العملة	فترة الإستحقاق من	فترة الإستحقاق الى	نسبة الفائدة الفعلية	الغرض	الأصل المرهون	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك
1	دينار كويتي	2011-6-26	2023-12-31	4% فوق سعر خصم البنك المركزي	تسديد الدين	محفظة محلية بتغطية 120% (أ)	**23,156,800**	24,000,000	24,000,000
2	دينار كويتي	2010-1-1	2020-12-31	%4.75	تمويل اسهم محلية	محفظة مالية بتغطية 175% (ب)	**8,555,000**	8,555,000	8,555,000
3	دولار أمريكي	غير منطبق	غير منطبق	غير منطبق	تسديد الدين	اسهم الشركة الام، اسهم الشركة الزميلة، واستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر(ج)	**20,056,100**	-	-
4	دولار أمريكي	2005-12-28	2027-12-28	%1.5	تمويل إستثمارات المجموعة	اسهم الشركة الام، اسهم الشركة الزميلة، واستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر(ج)	-	24,095,334	24,103,284
5	يورو	2007-6-15	2027-12-28	%1.5	تمويل إستثمارات المجموعة	اسهم الشركة الام ، اسهم الشركة الزميلة، واستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر(ج)	-	7,412,298	7,604,100
							51,767,900	64,062,632	64,262,384

أ) خلال الفترة، وقعت الشركة الأم اتفاقية تسوية مع بنك محلي لمبلغ القرض القائم وقدره 24,000,000 دينار كويتي والفوائد المتعلقة به الغير مدفوعة بمبلغ 977,160. وفقًا لبنود الاتفاقية، ستدفع الشركة الأم مبلغ 6,000,000 د.ك على قسطين متساويين بقيمة 3,000,000 د.ك للقسط الواحد يستحق كل منهما في 30 سبتمبر 2020 و 15 ديسمبر 2020 كسداد كامل ونهائي للقرض والفائدة غير المدفوعة ووافق المقرض على التنازل عن الرصيد المتبقي وقدره 18,977,160 د.ك به عند سداد الأقساط. سيتم الاعتراف بالارباح الناتجة عن تخفيض القروض بعد سداد القسط الثاني.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تابع/ قروض بنكية

ب) خلال سنة سابقة، رفعت الشركة الأم دعوى قضائية ضد البنك المحلي لتحديد المبلغ المستحق للبنك. وأحالت المحكمة القضية إلى دائرة الخبراء خلال الفترة الحالية، حصل البنك المحلي على أمر تحذيري لصالحه تم إيقافه بسبب اعتراض الشركة الأم على تنفيذه والذي لم تقرره المحكمة بعد. ومع ذلك، تعتقد إدارة الشركة الأم أن البنك غير قادر على تنفيذ العقود حتى يتم إصدار الحكم في القضية الأصلية وهو حاليًا مع قسم الخبراء بوزارة العدل.

ج) كان لدى الشركة الأم قروض قائمة بالدولار الأمريكي 79,509,436 واليورو 21,916,661 (إجمالي ما يعادل 32,277,106 دك) مستحقة الى بنك أجنبي وفوائد مستحقة ذات علاقة بمبلغ 2,060,619 دولار امريكي ومبلغ 568,616 يورو (اجمالي ما يعادل 836,515 د.ك)

خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتوقيع عقد تسوية نهائية مع البنك الاجنبي وشركة النزهة الدولية العقارية – ذ.م.م ("النزهة" – طرف ذي صلة)، حسب شروط الاتفاق، قامت الشركة الام بتسوية 9,540,612 دولار أمريكي (ما يعادل 2,891,282 د.ك) من إجمالي القرض القائم بالدولار الأمريكي عن طريق تحويل بعض الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (ايضاح 11). ووفقا لإتفاقية التسوية، ونتيجة للتحويل المذكور أعلاه، وافق البنك الاجنبي على بيع والتنازل عن الأرصدة المتبقية من القروض للنزهة بما في ذلك الفوائد البالغة 72,029,440 دولار أمريكي و22,485,277 يورو، مع جميع الرهون والضمانات المرتبطة بها. نتيجة لذلك، تمت تسوية التزامات الشركة الأم تجاه البنك الأجنبي.

خلال الفترة، وقعت الشركة الأم والنزهة اتفاقية اقتراض جديدة وافقت بموجبها النزهة على التنازل عن كامل قرض اليورو والفائدة البالغ 22,485,277 يورو وجزء من قرض الدولار الأمريكي والفائدة البالغ 6,529,440 دولار امريكي والتي نتج عنها انخفاض إجمالي القروض من هذه القروض بمبلغ 10,223,646 د.ك. نتيجة لذلك، سجلت الشركة الأم ربحا قدره 10,223,646 د.ك.

وافقت الشركة الأم والنزهة على الانتهاء من الشروط المتبقية للرصيد البالغ 65,500,000 دولار أمريكي (ما يعادل 20,056,100 د.ك) خلال 90 يومًا من تاريخ الاتفاقية.

قروض المجموعة مرهونة مقابل أصول المجموعة المحددة كما يلي :

	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك
أرصدة لدى البنوك محتجزة (ايضاح 10)	1,858,845	346,446	346,446
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	11,917	11,352	12,199
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	1,417,604	4,398,376	2,316,934
استثمار في شركة زميلة وشركات محاصة	38,371,205	47,681,577	61,936,024
استثمار في شركة تابعة	8,010,521	7,966,332	9,261,981
إجمالي الأصول المرهونة	49,670,092	60,404,083	73,873,584

17. أسهم خزينة

	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)
عدد الأسهم	17,452,667	17,452,666	17,452,667
نسبة الأسهم المصدرة	6.54	6.54	6.54
التكلفة (د.ك)	32,757,404	32,757,404	32,757,404
القيمة السوقية (د.ك)	537,542	931,972	928,482

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. التزامات رأسمالية ومطلوبات طارئة

أ) يوجد على المجموعة التزامات رأسمالية كما يلي:

	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك
انفاق رأسمالي مقدر ومتعاقد عليه لانشاء عقارات قيد التطوير وعقارات للمتاجرة	856,720	925,478	759,572
تأسيس شركة تابعة (ايضاح 2)	1,500,000	-	-
ضمان تمويلي	12,111	15,314	203,701
تسوية القروض (ايضاح 16 أ)	5,156,800	-	-
اصدار شيكات مؤجلة	4,631,549	3,411,967	1,527,759
	10,657,180	4,352,759	2,491,032

تتوقع المجموعة أن تمول التزاماتها للانفاق المستقبلي من المصادر التالية:
أ) بيع عقارات استثمارية،
ب) زيادة رأس المال،
ج) الدفعات المقدمة من المساهمين والمنشآت ذات العلاقة والشركات المحاصة، و
د) الإقتراض إذا دعت الحاجة.

ب) يوجد على المجموعة التزامات طارئة كما يلي :

	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك
التزامات طارئة			
مقابل خطابات ضمان	-	2,500,000	2,500,000

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تحليل القطاعات

يتركز نشاط المجموعة في اربعة قطاعات رئيسية، هي قطاع ادارة الاصول وقطاع الخزينة والاستثمارات والقطاع العقاري وقطاعات أخرى. يتم ارسال نتائج القطاعات مباشرة الى الإدارة العليا في المجموعة.

بالإضافة الى ذلك، يتم ارسال تقارير ايرادات واصول القطاعات الى المواقع الجغرافية التي تعمل بها المجموعة. فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

	إدارة الأصول		خزينة واستثمارات		العقارات		أخرى		المجموع	
	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
ايرادات القطاع	12,931	12,931	(3,488,701)	(3,756,664)			5,304,927	2,423,618	1,816,226	(1,320,115)
الربح/(الخسارة) للفترة	12,931	12,931	(4,501,997)	(6,069,481)			4,807,877	1,880,483	305,880	(4,176,067)
هبوط في قيمة شركة زميلة									-	(675,000)
تكاليف التمويل									(1,013,296)	(1,637,817)
الزكاة ودعم العمالة الوطنية									(28,523)	-
مجموع اصول القطاع	-	-	52,815,717	81,178,860	11,975,439	1,880,193	-	-	64,791,156	83,059,053
مجموع خصوم القطاع	-	-	(52,986,642)	(65,634,328)	-	-	-	-	(52,986,642)	(65,634,328)
صافي اصول القطاع	-	-	(170,925)	15,544,532	11,975,439	1,880,193	-	-	11,804,514	17,424,725
أصول غير مخصصة									22,569,798	22,932,183
خصوم غير مخصصة									(21,459,333)	(16,708,740)
صافي الأصول									12,914,979	23,648,168

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

20. الجمعية العمومية السنوية

وافقت الجمعية العمومية السنوية لمالكي الشركة الام المنعقدة في 22 يونيو 2020 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وعلى اقتراح أعضاء مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

21. معاملات مع أطراف ذات صلة

إن الأطراف ذات صلة تمثل المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الرئيسيين للمجموعة والشركات المسيطر عليها أو تلك التي تخضع لسيطرة مشتركة أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف تأثيراً فعالا. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. عند التجميع تم استبعاد المعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها التي تمثل أطراف ذات صلة بالشركة الأم ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مفصح عنها أدناه.

	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)
الارصدة والمعاملات المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :	**د.ك**	د.ك	د.ك
مدفوع مقدما لاستثمارات (ايضاح 12)	**6,106,011**	-	-
شراء عقارات استثمارية (ايضاح 13)	**4,015,000**	-	-
مستحق من أطراف ذات صله :*			
– مستحق من شركة زميلة	**16,786,105**	16,380,092	16,394,430
– مستحق من أطراف ذات صله اخرى	**2,481,867**	3,583,143	3,419,967
	19,267,972	19,963,235	19,814,397
مستحق الى أطراف ذات صله: **			
– مستحق الى شركة زميلة	**68,086**	68,157	68,291
– مستحق الى أطراف ذات صله اخرى	**7,330,775**	3,209,727	3,145,185
	7,398,861	3,277,884	3,213,476
قروض (ايضاح 16 ج)	**20,056,100**	-	-

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)	**30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)**	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)
المعاملات المدرجة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع:				
ربح من تسوية قروض (ايضاح 16 ج)	**10,223,646**	-	**10,223,646**	-
تكاليف تمويل	**24,788**	30,551	**97,564**	90,323
توزيعات ارباح	-	-	-	1,972
مكافأة الإدارة العليا للمجموعة :				
منافع قصيرة الأجل للموظفين	**76,836**	47,790	**271,488**	251,256

* المبالغ المستحقة من اطراف ذات صله لا تحمل اي فائدة وليس لها أي شروط سداد محددة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

22. قياس القيمه العادلة

22.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالاصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
- مستوى 3 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من اساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالاصول او الخصوم التي لا تستند الى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

22.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

إن الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما هي مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يمكن تصنيفها كما يلي:

	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك
الأصول المالية:			
بالتكلفة المطفأة:			
• نقد وأرصدة لدى البنوك	**2,553,100**	383,362	383,941
• مدينون واصول اخرى	**2,855,151**	2,688,192	2,775,891
• مستحق من أطراف ذات صله	**19,267,972**	19,963,235	19,814,397
بالقيمة العادلة:			
• استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر	**64,423**	2,937,748	2,701,155
• استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**1,551,910**	4,535,525	2,460,695
	26,292,556	30,508,062	28,136,079
الخصوم المالية:			
بالتكلفة المطفأة			
• دائنون وخصوم أخرى	**14,060,472**	17,171,972	13,495,264
• مستحق إلى أطراف ذات صلة	**7,398,861**	3,277,884	3,213,476
• مستحق الى البنوك	**1,218,742**	1,218,742	1,371,944
• قروض	**51,767,900**	64,062,632	64,262,384
	74,445,975	85,731,230	82,343,068

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

22. تابع / قياس القيمه العادلة

22.2 تابع / قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتبر الادارة أن القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة، مقاربة لقيمتها العادلة.
المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.
إن الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر				
– اسهم محلية مسعرة	**49,868**	**-**	**-**	**49,868**
– اسهم محلية غير مسعرة	**-**	**-**	**14,555**	**14,555**
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة أخرى				
– اسهم محلية مسعرة	**26,887**	**-**	**-**	**26,887**
– اسهم اجنبية مسعرة	**1,672**	**-**	**-**	**1,672**
– صناديق مدارة	**-**	**13,891**	**-**	**13,891**
– اسهم غير مسعرة	**-**	**-**	**1,509,460**	**1,509,460**
	78,427	**13,891**	**1,524,015**	**1,616,333**

31 ديسمبر 2019 (مدقق)				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:				
– اسهم محلية مسعرة	31,911	-	-	31,911
– اسهم محلية غير مسعرة	-	-	14,555	14,555
– اسهم اجنبية غير مسعرة	-	-	2,891,282	2,891,282
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:				
– اسهم محلية مسعرة	32,264	-	-	32,264
– اسهم اجنبية مسعرة	2,680	-	-	2,680
– صناديق مدارة	-	13,891	-	13,891
– اسهم غير مسعرة	-	-	4,486,690	4,486,690
	66,855	13,891	7,392,527	7,473,273

30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:				
– اسهم محلية مسعرة	32,287	-	-	32,287
– اسهم أجنبية مسعرة	-	-	14,555	14,555
– صناديق مدارة	-	-	2,654,313	2,654,313
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة أخرى:				
– اسهم محلية مسعرة	18,990	-	-	18,990
– اسهم اجنبية مسعرة	3,323	-	-	3,323
– صناديق مدارة	-	14,023	-	14,023
– أسهم غير مسعرة	-	-	2,424,359	2,424,359
	54,600	14,023	5,093,227	5,161,850

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الاول والثاني خلال فترة التقرير.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

22. تابع / قياس القيمه العادلة

القياس بالقيمة العادلة

ان الطرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير السابقة.

أ) أسهم مسعرة

تمثل الأسهم المسعرة جميع الاسهم المدرجة والتي يتم تداولها في الأسواق المالية. تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

ب) اسهم غير مسعرة

تتضمن البيانات المالية المجمعة ملكيات في اوراق مالية غير مدرجة يتم قياسها بالقيمة العادلة. كما يتم تقدير القيمة العادلة لها باستخدام نظام تدفق نقدي مخصوم وأساليب تقييم أخرى تشمل بعض الافتراضات غير المدعومة من قبل اسعار او معدلات سوقية قابلة للمراقبة.

ج) استثمارات في صناديق مدارة

تتكون الإستثمارات في صناديق مدارة من قبل الغير من وحدات غير مسعرة وقد تم تحديد القيمة العادلة لتلك الوحدات بناء على صافي قيمة الأصول المعلنة من قبل مدير الصندوق كما في تاريخ التقارير المالية.

المستوى 3 لمقاييس القيمة العادلة

إن الأصول والخصوم المالية للمجموعة المصنفة في المستوى 3 تستخدم أساليب تقييم تستند إلى مدخلات هامة لا تستند إلى المعلومات المرصودة من السوق. يمكن تسوية الأدوات المالية التي تندرج ضمن هذا المستوى من الأرصدة الإفتتاحية الى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

استثمارات بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر

	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
الرصيد الافتتاحي	2,905,837	3,342,430	3,342,430
استبعاد	(2,891,282)	(673,562)	(727,560)
الأرباح أو الخسائر المسجلة في :			
– بيان الارباح او الخسائر المجمع	-	236,969	53,998
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	14,555	2,905,837	2,668,868
المبلغ الإجمالي المعترف به في الارباح او الخسائر في أدوات المستوى 3	-	53,998	53,998

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

22. تابع / قياس القيمه العادلة

استثمارات بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الآخر

	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
الرصيد الافتتاحى	4,486,690	5,956,110	5,956,110
اضافات	-	436,851	436,851
استبعادات	(1,520,000)	(607,466)	(607,466)
الأرباح أو الخسائر المسجلة في:			
الخسائر الشاملة الأخرى	(1,457,230)	(1,298,805)	(3,361,136)
الرصيد الختامى	1,509,460	4,486,690	2,424,359

23. حسابات الأمانة

تدير الشركة الأم محافظ مالية نيابة عن أطراف أخرى وصناديق مشتركة وتحتفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. مع ذلك، ونتيجة لتغيير الوضع القانوني للشركة الأم الى شركة قابضة، لم يعد يسمح لها بإدارة المحافظ. ان رصيد المحفظة الحالي إما أن يتم استبعاده أو تحويله الى شركات أخرى. إن الاصول التي تخضع لسيطرة الإدارة في 30 سبتمبر 2020 بلغت قيمتها 667,024 د.ك (31 ديسمبر 2019 : 988,198 د.ك و 30 سبتمبر 2019: 1,044,029 د.ك). اكتسبت المجموعة أتعاب إدارة بمبلغ لاشيء د.ك (31 ديسمبر 2019: 12,931 د.ك و 30 سبتمبر 2019: 12,931د.ك) نتيجة القيام بتلك الأنشطة.

24. تأثيرات COVID-19

تسبب تفشي جائحة فيروس كورونا ("COVID-19") والاستجابات العالمية ذات الصلة في حدوث اضطرابات مادية للشركات في جميع أنحاء العالم، مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. شهدت أسواق الأسهم العالمية والمحلية تقلبات وضعفًا كبيرًا. في حين تفاعلت الحكومات والبنوك المركزية مع مختلف الحزم المالية والإعفاءات المصممة لتحقيق الاستقرار في الظروف الاقتصادية، فإن مدة ومدى تأثير تفشي COVID-19، وكذلك فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي، لا تزال غير واضحة في الوقت الحالي. تقوم إدارة المجموعة بنشاط بمراقبة الآثار التي قد يسببها COVID-19 على عملياتها التجارية. ومع ذلك، تعتقد أن المعلومات الموثوقة ليست متاحة في الوقت الحالي لتحديد آثار COVID-19 على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.