



Grant Thornton | An instinct for growth™
القطاني والمعيان وشركاهم

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
مجموعة أرزان المالية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

الكويت

31 مارس 2020

(غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
28 - 9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى أعضاء مجلس الادارة

مجموعة أريزان المالية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لمجموعة أريزان المالية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك.ع ("الشركة الام") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة") كما في 31 مارس 2020 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للارباح او الخسائر أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لأساس العرض المبين في ايضاح (2). ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً 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 وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لأساس العرض المبين في ايضاح 2.

تأكيد أمر هام

نستعري الإلتباه الى ايضاح 5.1 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، والتي تصف الآثار المادية المحتملة لعدم التأكد فيما يتعلق بتعرض المجموعة في لبنان. لم يتم تعديل الاستنتاج فيما يتعلق في هذا الأمر.

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً الى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، كما انه حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم، والتعديلات اللاحقة لهما على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 لاحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به أو لاحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والقوانين المتعلقة به على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.

عبداللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

13 أغسطس 2020

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات
		الإيرادات
408,180	254,902	إيرادات من ذم التسهيلات الائتمانية
1,331,272	494,013	إيرادات من عقود مع عملاء
32,215	59,122	ارباح محققة من بيع بالتقسيط
33,810	31,135	إيراد تأجير
223,617	145,139	إيرادات فوائد
26,557	7,892	ربح من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,577,949	(3,018,352)	التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
591,575	392,400	11 حصة في نتائج شركات زميلة
276,411	449,912	إيرادات توزيعات الأرباح
41,629	(24,714)	(خسارة) / ربح من تحويل عملات أجنبية
56,394	16,543	إيرادات أخرى
4,599,609	(1,192,008)	
		المصاريف والأعباء الأخرى
(955,693)	(762,288)	تكاليف موظفين
(514,964)	(371,940)	مصاريف عمومية وإدارية
(401,231)	(548,313)	تكاليف تمويل
(156,742)	(882,504)	مخصص ذم التسهيلات الائتمانية
(101,147)	(108,830)	الاستهلاك
(26,995)	(48,001)	مخصص ذم مشكوك في تحصيلها
(2,156,772)	(2,721,876)	
		(خسارة) / ربح الفترة قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2,442,837	(3,913,884)	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(7,062)	-	مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(25,739)	-	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,520)	-	مخصص الزكاة
2,406,516	(3,913,884)	(خسارة) / ربح الفترة
		الخاصة بـ:
2,286,004	(3,895,630)	مساهمي الشركة الأم
120,512	(18,254)	حصة غير مسيطرة
2,406,516	(3,913,884)	(خسارة) / ربح الفترة
2,869	(4,889)	6 (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 28 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	
2,406,516	(3,913,884)	(خسارة) / ربح الفترة
		إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى :
		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً لبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(3,232,272)	(479,746)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
		البنود التي سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
222	97,954	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
95,338	522,926	فروقات ناتجة من ترجمة عمليات أجنبية
(121,269)	121,461	- حصة من إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى في شركات زميلة
(3,257,981)	262,595	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(851,465)	(3,651,289)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
		الخاصة بـ :
(921,490)	(4,364,708)	مساهمي الشركة الام
70,025	713,419	حصص غير مسيطرة
(851,465)	(3,651,289)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 28 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	ايضاحات	الأصول
6,750,819	7,898,924	4,241,594	7.1	النقد وشبه النقد
-	2,577,267	1,985,971	7.2	النقد وشبه النقد المحتجز
7,525,232	4,128,653	2,983,443	8	ذمم التسهيلات الائتمانية
12,731,731	14,504,859	12,335,243	9	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,540,409	4,968,961	4,864,641		ذمم مدينة وأصول أخرى
1,023,280	906,140	906,140		عقارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
82,695,269	66,501,483	66,295,635	10	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
27,838,768	44,631,874	45,145,735	11	استثمارات في شركات زميلة
5,060,408	5,313,674	5,442,737		استثمار في عقار قيد التطوير
1,640,519	1,596,464	1,581,779		عقارات استثمارية
2,776,299	2,639,614	2,613,554		ممتلكات ومعدات
152,582,734	155,667,913	148,396,472		مجموع الأصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
3,817,454	1,930,923	940,515	12	مستحق للبنوك
10,454,006	13,671,885	8,002,668	13	ذمم دائنة وخصوم أخرى
16,866,000	17,974,500	17,925,500	14	قروض لأجل
8,775,635	12,128,670	11,749,809	15	مراحمات دائنة
1,413,740	1,481,816	1,533,735		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
41,326,835	47,187,794	40,152,227		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية
80,288,256	80,288,256	80,288,256		رأس المال
23,803,273	23,803,273	23,803,273		علاوة إصدار اسهم
(559,232)	(559,232)	(559,232)	16	أسهم خزينة
503,767	503,767	503,767		احتياطي قانوني
503,767	503,767	503,767		احتياطي اختياري
(227,820)	(297,691)	175,583		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
(5,841,370)	(4,299,739)	(5,242,091)		احتياطي القيمة العادلة
3,853,686	(1,291,103)	(5,186,733)		(خسائر متراكمة) / ارباح مرحلة
102,324,327	98,651,298	94,286,590		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
8,931,572	9,828,821	13,957,655		حصص غير مسيطرة
111,255,899	108,480,119	108,244,245		مجموع حقوق الملكية
152,582,734	155,667,913	148,396,472		مجموع الخصوم وحقوق الملكية



جاسم حسن زينيل

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 28 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مجموعة اريزان المالية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2020 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
	حصة غير مسيطرة د.ك	حصة فرعية د.ك	خسائر متراكمة د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي ترجمة عملة أجنبية د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	أسهام خيرية د.ك	علاوة إصدار رأس المال د.ك			
الرصيد في 31 ديسمبر 2019 (مدقق)	108,480,119	9,828,821	98,651,298	(1,291,103)	(4,289,739)	(297,691)	503,767	503,767	(559,232)	23,803,273	80,288,256	
توزيعات مدفوعة للحصة غير مسيطرة حصة غير مسيطرة الناتجة من تأسيس شركة تابعة (إيفتاح 5.2)	(61,039)	(61,039)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي المعاملات مع الملاك	3,476,454	3,476,454	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات مع الملاك	3,415,415	3,415,415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الأخرى للفترة	(3,913,884)	(18,254)	(3,895,630)	(3,895,630)	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة	262,595	731,673	(469,078)	(942,352)	473,274	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 مارس 2020 (غير مدقق)	(3,651,289)	713,419	(4,364,708)	(3,895,630)	(942,352)	473,274	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 مارس 2020 (غير مدقق)	108,244,245	13,957,655	94,286,590	(5,186,733)	(5,242,091)	175,583	503,767	503,767	(559,232)	23,803,273	80,288,256	

ان الايضاحات المالية على الصفحات 9-28 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مجموعة اوزان المالية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2020 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجموع

		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
	الجموع	حصص غير	الجموع	أرباح مرحلة	احتياطي	احتياطي ترجمة	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاوة إصدار	رأس المال	
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
الرصيد في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)	112,152,615	8,906,798	103,245,817	1,461,292	(2,436,904)	(318,402)	503,767	503,767	503,767	(559,232)	23,803,273	80,288,256		
توزيعات مدفوعة للحصص غير مسيطرة	(45,251)	(45,251)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
إجمالي المعاملات مع الملاك	(45,251)	(45,251)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ربح الفترة	2,406,516	120,512	2,286,004	2,286,004	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
إجمالي الإيرادات / (المصارف) الشاملة	(3,257,981)	(50,487)	(3,207,494)	-	(3,298,076)	90,582	-	-	-	-	-	-	-	
إجمالي الإيرادات / (المصارف) الشاملة للفترة	(851,465)	70,025	(921,490)	2,286,004	(3,298,076)	90,582	-	-	-	-	-	-	-	
ربح من استبعاد أصول مالية بالقيمة	-	-	-	106,390	(106,390)	-	-	-	-	-	-	-	-	
العلاوة من خلال الدخل الشامل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
الأخر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد في 31 مارس 2019 (غير مدقق)	111,255,899	8,931,572	102,324,327	3,853,686	(5,841,370)	(227,820)	503,767	503,767	503,767	(559,232)	23,803,273	80,288,256		

ان الايضاحات البيئية على الصفحات 9-28 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
2,406,516	(3,913,884)	
(251,529)	(145,139)	
(276,411)	(449,912)	
(591,575)	(392,400)	
156,742	882,504	
26,995	48,001	
401,231	548,313	
101,147	108,830	
44,162	51,919	
2,017,278	(3,261,768)	
222,380	262,706	
(2,883,957)	2,169,616	
(230,762)	56,319	
3,314,927	(5,655,144)	
2,439,866	(6,428,271)	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:
		ذمم تسهيلات أقساط ائتمانية مدينة
		اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		ذمم مدينة وأصول أخرى
		ذمم دائنة وخصوم أخرى
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		أنشطة الإستثمار
		شراء ممتلكات ومعدات
		شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		المحصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		النقد وشبه النقد المحتجز
		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
		توزيعات أرباح من شركة زميلة
		إيرادات فوائد مستلمة
		أضافات على محافظ عقارية
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(8,891,295)	4,351,865	

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	
		أنشطة التمويل
(1,014,000)	(104,000)	سداد قروض لأجل
(537,869)	(449,360)	سداد مرابحات دائنة
4,830,053	-	مرابحات دائنة محصلة
(311,598)	(562,386)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(61,039)	توزيعات مدفوعة لحقوق الأقلية
2,966,586	(1,176,785)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(3,484,843)	(3,253,191)	صافي النقص في النقد وشبه النقد
64,125	586,269	تعديل عملة أجنبية
6,354,083	5,968,001	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
2,933,365	3,301,079	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة
		المعاملات الغير نقدية
-	(3,476,454)	شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	3,476,454	حصص غير مسيطرة الناتجة من تأسيس شركة تابعة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 28 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة أرزان المالية للتمويل والاستثمار ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في الكويت بتاريخ 15 إبريل 1980 وفقاً لقانون الشركات باسم شركة معدات النقل الدولية - ش.م.ك. (مقفلة). في 14 ديسمبر 1996 قررت الجمعية العامة غير العادية تغيير اسم الشركة إلى الشركة الدولية للمراجحة ش.م.ك. (مقفلة). ولاحقاً في 24 إبريل 2002 قررت الجمعية العامة غير العادية تغيير اسم الشركة الأم إلى الشركة الدولية للتمويل - ش.م.ك.ع وتوسيع أنشطتها المسموح بها.

وافقت الجمعية العامة غير العادية التي عقدت في 24 يوليو 2013 على تغيير اسم الشركة الأم من الشركة الدولية للتمويل - ش.م.ك.ع (مقفلة) إلى مجموعة أرزان المالية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك.ع. حيث تم تسجيله في السجل التجاري تحت رقم 29629 بتاريخ 11 نوفمبر 2013.

إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت وهي تخضع لإشراف بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. تتألف المجموعة من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

أغراض الشركة الأم هي كما يلي :

- الإستثمار في القطاعات الاقتصادية المختلفة من خلال تأسيس أو المساهمة في تأسيس الشركات والمؤسسات المختلفة التي تزاول أعمالاً شبيهة أو مكملية لأغراض الشركة وذلك لحسابها وحساب الغير في داخل الكويت أو خارجها.
- إدارة الشركات والمؤسسات المختلفة سواء كانت محلية أو أجنبية وتسويق الخدمات والمنتجات الإستثمارية المملوكة لها أو للغير في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك واكتساب حق التصرف في كل ما تراه لازماً لها من الأموال المنقولة وغير المنقولة أو أي أجزاء منها أو أية حقوق امتياز ترى الشركة أنها لازمة أو ملائمة لطبيعة عملها أو لتنمية أموالها وبما لا يتضمن الإتجار في السلع لحسابها.
- مزاوله جميع الأعمال المتعلقة بتداول الأوراق المالية لحسابها وحساب الغير في داخل الكويت أو خارجها بما فيها بيع وشراء وتسويق الأوراق المالية من أسهم وصكوك وغيرها التي تصدرها الشركات والمؤسسات والهيئات الحكومية والخاصة المحلية والأجنبية، وممارسة أعمال الوساطة المالية وأعمال السمسرة المتعلقة بها.
- إدارة أموال الأفراد والشركات والمؤسسات والهيئات العامة والخاصة سواء محلية أو أجنبية . وإستثمار هذه الأموال في مختلف القطاعات الاقتصادية من خلال المحافظ الإستثمارية والعقارية في داخل الكويت أو خارجها.
- تقديم المشورة الاقتصادية المتعلقة بالإستثمار وعقد الدورات وإصدار النشرات التعريفية بالأنشطة الإستثمارية المختلفة للأفراد والشركات والمؤسسات المحلية والأجنبية.
- إعداد وتقديم الدراسات والإستشارات الفنية والتقنية والإقتصادية والتقييمية وإعداد دراسات الجدوى للأنشطة الإستثمارية المختلفة وغيرها من الدراسات مع فحص الجوانب الفنية والمالية والإدارية المتعلقة بتلك الأنشطة وذلك لحسابها أو لحساب الغير داخل الكويت أو خارجها.
- تأسيس وإدارة أنظمة الإستثمار الجماعي وصناديق الإستثمار المحلية والأجنبية بكافة أنواعها والمساهمة في تأسيسها لحساب الشركة وحساب الغير طبقاً للقوانين المنظمة وللقواعد والشروط التي تحددها الجهات الرقابية المختصة ، وطرح حصصها أو وحداتها للاكتتاب بحيث لا تقل مساهمات الشركة في رأس مال نظام الإستثمار الجماعي أو صندوق الإستثمار عن الحد الأدنى الذي تحدده الجهات الرقابية ، وبيع أو شراء حصص أو وحدات في أنظمة الإستثمار الجماعي أو صناديق الإستثمار المحلية أو الأجنبية لحسابها وحساب الغير أو تسويقها بشرط الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات الرقابية المختصة والقيام بوظيفة أمين الإستثمار ومراقب الإستثمار ومستشار الإستثمار بشكل عام وللصناديق الإستثمارية داخل الكويت أو خارجها طبقاً للقوانين المنظمة لذلك.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تابع / التأسيس والنشاط

- استثمار الأموال لحسابها وحساب الغير في مختلف أوجه الإستثمار داخل الكويت أو خارجها وما يتطلب ذلك من تملك الأصول المنقولة وغير المنقولة.
- القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مديري الإصدار للاوراق المالية التي تصدرها الشركات والمؤسسات والهيئات الحكومية والخاصة المحلية والأجنبية والقيام بأعمال وكيل الاكتتاب ومستشار الإدراج وأمين ومراقب الإستثمار بما في ذلك إدارة الإصدارات وتعهدات إدارة عمليات الإكتتاب فيها وتلقي الطلبات وتغطية الإكتتاب فيها.
- القيام بكافة الخدمات الاستثمارية التي تساعد على تطوير وتدعيم قدرة السوق المالية النقدية في الكويت وتلبية حاجاته وذلك كله في حدود القانون وما يصدر عن الجهات الرقابية المختصة من قرارات او تعليمات (وذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من تلك الجهات). على الا يترتب على ذلك قيام الشركة بمنح التمويل بأي شكل من الأشكال.
- الوساطة في عمليات التمويل وهيكله وإدارة ترتيبات تمويل الشركات والمؤسسات والهيئات والمشاريع المحلية والدولية في مختلف القطاعات الاقتصادية طبقا للقواعد والشروط التي تحددها الجهات الرقابية المختصة.
- القيام بكافة الأعمال المتعلقة بأنشطة ترتيب وإدارة عمليات الدمج والإستحواذ والإنقسام وذلك للشركات والمؤسسات والهيئات الحكومية والخاصة المحلية والأجنبية.
- الإتجار بوسائط النقل والمعدات الثقيلة والمتعلقة بها.
- تمويل مشتريات السلع الرأسمالية والسلع المعمرة وغير معمرة.
- تأجير السلع الرأسمالية والسلع للمعمرة.
- القيام بمنح القروض القصيرة والمتوسطة الأجل للأشخاص الطبيعيين والمعنويين.
- عمليات الإستثمار العقاري الهادف الى إدارة وتطوير وتنمية الأراضي السكنية وبناء الوحدات والمجمعات السكنية والتجارية بقصد بيعها نقدا او تقسيطا أو تأجيرها.
- إدارة كافة أنواع المحافظ المالية ، واستثمار وتنمية الأموال بتوظيفها محليا وعالميا لحساب الشركة او لحساب عملائها وما يتطلبه ذلك من عمليات الإقراض والإقتراض.
- الوساطة في عمليات الإقراض والإقتراض والسمسرة والكفالات مقابل عمولة أو أجر.
- التمويل والوساطة في عمليات التجارة الدولية والمحلية.
- إدارة وإنشاء صناديق الإستثمار المشتركة طبقا للقانون وبعد موافقة الجهات المختصة.
- الوساطة في الإستثمار بالأدوات والأوراق المالية الدولية.
- الإستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية وغيرها من القطاعات الاقتصادية سواء بطريق مباشر أو من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة او شراء أسهم هذه الشركات.
- القيام ببيع وشراء العملات الأجنبية والمتاجرة في المعادن الثمينة لحساب الشركة فقط.
- القيام بالبحوث والدراسات الخاصة بالمشاريع العقارية الخاصة والعامه وكذلك الخاصة بتوظيف الأموال لحسابها او لحساب الغير.
- الإتجار في الأوراق المالية من أسهم وشهادات الإستثمار وما في حكمها.

ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الشركات والمؤسسات والهيئات التي تزاول اعمالا شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها في داخل الكويت أو خارجها ولها ان تفتح فروعاً داخل وخارج الكويت بما لا يتعارض مع قانون الشركة وتعليمات الجهات الرقابية المختصة.

عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب : 26442 الصفاة 13125 دولة الكويت.

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 للإصدار في

13 أغسطس 2020.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. أساس العرض

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء التغيرات المبينة في ابضاح 3. تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية كما تم تعديلها للاستخدام من قبل حكومة دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي ينظمها بنك الكويت المركزي. يتطلب التعديل تطبيق جميع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لمثل هذه المؤسسات باستثناء متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لقياس خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية. يتطلب البنك المركزي الكويتي قياس مخصص خسائر الائتمان عن طريق المخصص المحتسب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وفقاً لإرشادات البنك المركزي، أو المخصص الذي تتطلبه لوائح البنك المركزي التحوط.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

لاحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الأم، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ان النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للمجموعة والايضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2020 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

يفعل للفترات

السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2020

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3- تعديلات

1 يناير 2020

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 - تعديلات

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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 كمنشآت تجاري، فإنه 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 اي جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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 اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

يفعل للفترات

السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة - تعديلات

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 تعديلات

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع/ المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

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 قبل البيع المباشر للاصول نفسها.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ التفعيل الى اجل غير مسمى لحين اكتمال 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.

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.

4. الاحكام 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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. الشركات التابعة

5.1 تقع الشركة الدولية للتمويل ش.م.ل التابعة للمجموعة في لبنان ، وقد شهدت مؤخرًا اضطرابات اقتصادية وسياسية كبيرة. تشمل هذه الأحداث ضوابط مهمة على النظام البنكي اللبناني بما في ذلك وضع قيود على السحب النقدي للأرصدة البنكية بالعملات الأجنبية ، وحدود على التحويلات البنكية الدولية وتخفيض أسعار الفائدة المتعاقد عليها على الودائع بالعملات الأجنبية. أدت هذه الإجراءات إلى الحد بشكل كبير من قدرة المجموعة على الوصول إلى النقد والأصول الأخرى للشركة الدولية للتمويل. علاوة على ذلك، تخلفت الحكومة اللبنانية عن الوفاء بالتزاماتها بشأن الديون السيادية. حيث وكالات التصنيف خفضت التصنيف السيادي للبنان وكذلك بعض البنوك اللبنانية بما في ذلك البنك الذي تم بشكل أساسي إيداع أموال الشركة التابعة فيه. علاوة على ذلك وبسبب الظروف الاقتصادية الحالية ، أوقفت الشركة التابعة عمليات التمويل الجديدة وهي تراقب أنشطة الأعمال عن قرب. قامت الإدارة بتقييم الآثار المحتملة لهذه الأحداث على قدرتها على الاستمرار في ممارسة السيطرة على الشركة الدولية للتمويل في لبنان وخلصت إلى أنها لا تزال لديها القوة والقدرة على استخدام تلك القوة للتأثير على العائدات وأنها لا تزال معرضة لعوائد متغيرة للشركة التابعة. وبناء عليه، الاستمرارية على تجميع الشركة التابعة.

كما قامت الإدارة بتقييم تأثير هذه الأحداث على القيمة الدفترية لاستثمارها في الشركة الدولية للتمويل في لبنان. قامت المجموعة بتسجيل مخصص على ذم تسهيلات أقساط ائتمانية مدينة بمبلغ 771,863 د.ك في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2020.

علاوة على ذلك، تعتقد إدارة المجموعة أن القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في لبنان قابل للاسترداد ولا توجد حالياً مؤشرات تدل على ضرورة الاعتراف بأي خسائر جوهرية إضافية للانخفاض في القيمة.

إن ملخص المعلومات المالية للشركة الدولية للتمويل كما في 31 مارس 2020 قبل الحذوفات داخل المجموعة مبينة أدناه:

31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	
59,500	87,165	378,744	نقد وأرصدة لدى البنوك
3,176,486	2,490,102	1,607,227	ودائع قصيرة الأجل
6,059,771	3,137,980	2,257,647	ذم تسهيلات أقساط ائتمانية
203,264	228,161	227,289	أصول أخرى
9,499,021	5,943,408	4,470,907	إجمالي الأصول
2,499,056	1,924,670	934,171	تسهيلات بنكية
1,218,369	1,216,719	1,241,023	ذم دائنة وخصوم أخرى
3,717,425	3,141,389	2,175,194	إجمالي الخصوم

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. تابع/ الشركات التابعة

الثلاثة أشهر المنتبهة في	الثلاثة أشهر المنتبهة في	
في 31 مارس 2019	في 31 مارس 2020	
د.ك	د.ك	
279,022	195,737	إيرادات من تسهيلات أقساط ائتمانية
42,847	(123,593)	(خسارة)/ ربح الفترة

5.2 خلال الفترة ، أنشأت المجموعة شركة محاصة في الكويت برأس مال قدره 7,057,849 د.ك وتمتلك فيه 51%. إن الأنشطة الرئيسية للشركة المستثمر بها هو الإستثمار. قامت المجموعة بتصنيف هذا الإستثمار كشركة تابعة وذلك بسبب أن الإدارة تعتقد أن المجموعة لديها القدرة على السيطرة على الشركة المستثمر فيها.

6. (خسارة) / ربحية السهم الاساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة (خسارة) / ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد طرح اسهم الخزينة.

الثلاثة أشهر المنتبهة في	الثلاثة أشهر المنتبهة في	
في 31 مارس 2019	في 31 مارس 2020	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
2,286,004	(3,895,630)	(خسارة) / ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم - د.ك
796,798,668	796,798,668	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (بعد استبعاد اسهم الخزينة) - سهم
2.869	(4.889)	(خسارة) / ربحية السهم الاساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم - فلس

حيث لا يوجد هناك أدوات قائمة مخففة ، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. النقد وشبه النقد

7.1 النقد وشبه النقد

31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	
3,574,333	7,898,924	3,549,638	نقد وأرصدة لدى البنوك
3,176,486	-	691,956	ودائع لأجل 1-3 أشهر
6,750,819	7,898,924	4,241,594	النقد وشبه النقد
(3,817,454)	(1,930,923)	(940,515)	يخصم : مستحق للبنوك
2,933,365	5,968,001	3,301,079	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية

7.2 النقد وشبه النقد المحتجز

31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	
-	87,165	378,744	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	3,490,102	2,607,227	ودائع لأجل 1-3 أشهر
-	3,577,267	2,985,971	
-	(1,000,000)	(1,000,000)	مخصص خسائر إئتمان
-	2,577,267	1,985,971	النقد وشبه النقد المحتجز

يمثل النقد وشبه النقد المحتجز أرصدة مودعة في بنك موجود في لبنان مقوم باليرة اللبنانية. بسبب الأحداث السياسية والاقتصادية الحالية ، فرض البنك المركزي اللبناني سلسلة من الإجراءات بما في ذلك القيود على عمليات السحب والحد من تحويل الأموال للخارج. وبالتالي ، تفتقر المجموعة الى إمكانية الوصول الى هذه الأرصدة البنكية في الوقت المحدد وبالكامل س(ايضاح 5.1).

تحمل الودائع لأجل معدل فائدة فعلى 6.1% إلى 9.95% (31 ديسمبر 2019: 9.25% إلى 12% و 31 مارس 2019 : 7.25% إلى 8%) سنوياً.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. ذمم التسهيلات الائتمانية

31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	
12,666,977	11,408,073	11,100,496	إجمالي ذمم تسهيلات أقساط ائتمانية
(1,528,260)	(1,348,235)	(1,268,107)	إيرادات مؤجلة
11,138,717	10,059,838	9,832,389	
(2,198,852)	(2,266,647)	(2,654,622)	مخصص محدد لديون مشكوك في تحصيلها
(1,414,633)	(3,664,538)	(4,194,324)	مخصص عام لديون مشكوك في تحصيلها
7,525,232	4,128,653	2,983,443	

يستحق إجمالي ذمم التسهيلات الائتمانية كما يلي:

31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	
5,220,958	3,036,274	1,736,846	خلال سنة واحدة
7,446,019	8,371,799	9,363,650	أكثر من سنة
12,666,977	11,408,073	11,100,496	

إن معدل الفائدة الفعلي المكتسب من ذمم تسهيلات الأقساط يتراوح من 5.5% إلى 7.5% سنويا (31 ديسمبر 2019 : 5.75% إلى 7.5% و 31 مارس 2019 : 5.5% إلى 7%).

إن مخصص ذمم التسهيلات الائتمانية يتفق، من كافة النواحي المادية، مع متطلبات بنك الكويت المركزي يشمل إجمالي ذمم تسهيلات أقساط مبلغ 612,402 د.ك (31 ديسمبر 2019 : 664,866 د.ك وفي 31 مارس 2019 : 716,577 د.ك) يتعلق بأطراف ذات صلة (إيضاح 19). إن هذا المبلغ مضمون عن طريق رهن بعض الاسهم المحلية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	
1,133,270	816,860	593,118	اسهم محلية مسعرة
257,218	348,388	380,542	أسهم أجنبية مسعرة
2,389,765	2,115,357	2,153,748	اسهم أجنبية غير مسعرة
8,951,478	10,635,479	7,780,975	استثمارات في محافظ مداراة
-	588,775	1,426,860	استثمار في صندوق مدار
12,731,731	14,504,859	12,335,243	

ان محفظة استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 7,205,066 د.ك (31 ديسمبر 2019: 9,989,227 د.ك و 31 مارس 2019: 8,532,200 د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل ومراجحات دائنة (ايضاح 14 و 15).
ان التسلسل الهرمي لتحديد القيم العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والافصاح عنها تم عرضه في ايضاح 20.1 .

10. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	
4,540,128	4,134,661	3,917,609	اسهم محلية مسعرة
19,579,095	12,679,879	13,399,476	اسهم محلية غير مسعرة
32,156,549	39,869,688	39,978,699	اسهم أجنبية غير مسعرة
19,314,291	7,076,658	6,158,394	استثمار في محافظ مداراة
6,780,642	2,641,946	2,739,898	أدوات دين
324,564	98,651	101,559	صناديق استثمارية
82,695,269	66,501,483	66,295,635	

أدوات الدين بمبلغ 981,404 د.ك (31 ديسمبر 2019 : 978,443 د.ك و 31 مارس 2019 : 894,299 د.ك) مضمونة بتكاليف محملة على عقارات بمعدل فائدة 7% (31 ديسمبر 2019 : 7% و 31 مارس 2019 : 7%) سنويا.

تم رهن أسهم محلية مسعرة وغير مسعرة واستثمار في محافظ مداراة بإجمالي قيمة دفترية 9,107,334 د.ك (31 ديسمبر 2019 : 10,191,948 د.ك و 31 مارس 2019 : 25,525,483 د.ك) مقابل مستحق للبنوك وقروض لأجل ومراجحات دائنة (ايضاحات 14 و 15) .

ان التسلسل الهرمي لتحديد القيم العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والافصاح عنها تم عرضه في ايضاح 20.1 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. استثمارات في شركات زميلة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في الشركات الزميلة خلال الفترة / السنة :

31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	
27,476,807	27,476,807	44,631,874	في 1 يناير
-	16,046,700	-	إضافات
591,575	1,973,274	392,400	حصة في النتائج
(108,345)	(743,629)	-	توزيعات ارباح
(121,269)	(121,278)	121,461	حصة من إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى
27,838,768	44,631,874	45,145,735	

لاحقاً لتاريخ المركز المالي ، وقعت المجموعة مذكرة تفاهم مع طرف ذي صلة لبيع أسهم الشركة الكويتية للمقاصة - شركة مساهمة كويتية بقيمة 12,015,000 د.ك. وبناءً عليه ، اعترفت المجموعة في الربع الثاني خسارة انخفاض قيمة الشهرة بمبلغ 4,567,654 د.ك.

في 28 يونيو 2020 ، وقعت المجموعة على مذكرة تفاهم مع طرف ذي صلة لبيع حصتها بالكامل في ملكية الشركة الكويتية للمقاصة - ش.م.ك (شركة زميلة) مقابل إجمالي قدره 12,015,000 د.ك. بعد ذلك ، تم اكتمال عملية البيع وتحويل الملكية إلى المشتري. وبناء عليه، لم يتم تسجيل أي تعديل في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

إن استثمار في شركة زميلة بقيمة دفترية تبلغ 25,745,788 د.ك (31 ديسمبر 2019: 37,863,555 د.ك و 31 مارس 2019 : 10,504,399 د.ك) مرهون مقابل قروض لأجل ومراجعات دائنة (ايضاح 14 و 15).

12. مستحق للبنوك

يمثل هذا البند المبالغ المستحقة للتسهيلات الائتمانية المحصلة بواسطة المجموعة من بنوك اجنبية بشكل تسهيلات سحب على المكشوف. يتم تحميل التسهيلات الائتمانية فائدة بنسبة 7.5% سنوياً (31 ديسمبر 2019 : 7.5% و 31 مارس 2019 : 5.25% إلى 5.50% سنوياً) وتستحق عند الطلب.

13. ذمم دائنة وخصوم أخرى

31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	
153,300	143,113	74,041	ذمم تجارية دائنة
858,869	3,547,720	1,287,667	مستحق الى أطراف ذات صلة
5,560,230	2,342,120	2,798,135	ذمم دائنة أخرى
121,572	104,483	90,410	فائدة مستحقة
210,856	225,735	239,557	مخصص إجازة موظفين
233,864	226,802	226,802	المستحق لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2,954,001	2,924,742	2,924,742	المستحق لضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	3,795,856	-	الدفوعات المستلمة من المستثمرين
361,314	361,314	361,314	مستحق للمساهمين
10,454,006	13,671,885	8,002,668	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. قروض لأجل

إن القروض لأجل القائمة كما في 31 مارس 2020 من بنوك محلية بمبلغ 14,840,000 د.ك تحمل فوائد سنوية تتراوح ما بين 4.25% الى 4.9% (31 ديسمبر 2019 : 5.5% الى 6.15% و 31 مارس 2019 : 5.75% إلى 6.4%) سنويا وتستحق على أقساط مختلفة تنتهي في يونيو 2022. إن القروض لأجل مضمونه مقابل رهن أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمار في شركة زميلة (ايضاحات 9 و 10 و 11).

إن القرض لأجل القائم بمبلغ 10 مليون دولار أمريكي (بما يعادل 3,085,500 د.ك) من شركة استثمارية موجودة في الكويت. يحمل القرض فائدة بمعدل 10% سنويا. لاحقا لتاريخ المركز المالي , تم سداد القرض لأجل بالكامل. القرض لاجل غير مضمون.

تستحق القروض كما يلي:

31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	
4,856,000	9,254,500	10,219,500	خلال سنة واحدة
12,010,000	8,720,000	7,706,000	بعد سنة
16,866,000	17,974,500	17,925,500	

15. مراجعة دائنة

يمثل هذا البند تمويل إسلامي تم الحصول عليه بالدينار الكويتي والدولار الأمريكي من مؤسسات مالية محلية وأجنبية وتحمل معدل ربح فعلي يتراوح من 3% الى 4.5% (31 ديسمبر 2019 : 3% - 5.75% وفي 31 مارس 2019 : 3% - 6%) سنويا. إن هذا التمويل مضمون برهن أصول مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر واستثمار في شركة زميلة وعقارات استثمارية وممتلكات ومعدات (ايضاحات 9 و 10 و 11) ويستحق على أقساط مختلفة تنتهي في مايو 2024.

تستحق المراجعات الدائنة كما يلي :

31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	
1,542,935	3,792,517	3,925,717	خلال سنة واحدة
7,232,700	8,336,153	7,824,092	بعد سنة
8,775,635	12,128,670	11,749,809	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. أسهم خزينة

31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	
6,083,892	6,083,892	6,083,892	عدد أسهم الخزينة
%0.758	%0.758	%0.758	نسبة الملكية
176,433	144,188	185,559	القيمة السوقية (د.ك)
559,232	559,232	559,232	التكلفة (د.ك)

ان احتياطات الشركة الام التي تعادل تكلفة اسهم الخزينة صنفت على انها غير قابلة للتوزيع.

17. حسابات أمانة

إن المحافظ الإستثمارية المدارة من قبل المجموعة والأصول المحتفظ بها بصفة أمانة والالتزامات المتعلقة بها لا يتم معاملتها كأصول أو خصوم المجموعة وبالتالي لا يتم إدراجها في المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. إن إجمالي أصول الأمانة بتاريخ المركز المالي كان 32,101,376 د.ك (31 ديسمبر 2019: 33,483,866 د.ك و 31 مارس 2019: 34,822,074 د.ك).

18. معلومات قطاعية

تحدد قطاعات التشغيل الخاصة بها استناداً إلى معلومات التقارير الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، من ثم تسويتها مع أرباح أو خسائر المجموعة. ان سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 هي نفسها التي تم استخدامها في بياناتها المالية السنوية المدققة المجمعة.

تمارس المجموعة أنشطتها الرئيسية وأصولها وخصومها الهامة وتقع في دولة الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط والولايات المتحدة الأمريكية وأوروبا. تعمل المجموعة في أربعة قطاعات أعمال: وهي الأقساط الائتمانية والاستثمارات والعقارات والوساطة المالية. إن التحليل القطاعي لإجمالي الإيرادات والأرباح للسنة ومجموع الأصول ومجموع الخصوم لقطاعات الأعمال هو كما يلي:

يلي:

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. تابع/ معلومات قطاعية

المجموع	عقارات	وساطة مالية	استثمارات	تسهيلات	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	أقساط ائتمانية	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(1,192,008)	31,134	20,716	(1,508,376)	264,518	إجمالي الإيرادات / (مصاريف)
(3,913,884)	(3,288)	(59,667)	(2,060,320)	(1,790,609)	خسارة الفترة
					كما في 31 مارس 2020
148,396,472	8,524,391	11,447,837	129,969,822	5,454,422	إجمالي الأصول
40,152,227	784,741	677,768	37,012,502	1,677,216	مجموع الخصوم
108,244,245	7,739,650	10,770,069	85,957,320	3,777,206	صافي الأصول
					الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
4,599,609	33,810	7,326	4,102,643	455,830	إجمالي الإيرادات
2,406,516	(386)	(147,721)	3,667,876	(1,113,253)	(خسارة) / ربح الفترة
					كما في 31 مارس 2019
152,582,734	8,147,008	11,166,903	121,811,885	11,456,938	إجمالي الأصول
41,326,835	694,051	941,166	35,934,995	3,756,623	مجموع الخصوم
111,255,899	7,452,957	10,225,737	85,876,890	7,700,315	صافي الأصول

19. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الاطراف ذات الصلة في الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين واعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة وشركات تمارس عليها هذه الاطراف سيطرة او سيطرة مشتركة او تأثيراً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة. كما ان المعاملات بين الشركة الام والشركات التابعة لها والتي هي اطراف ذات صلة للشركة الأم قد تم استبعادها عند التجميع ولم يتم الافصاح عنها في هذا الايضاح.

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات الهامة مع الاطراف ذات الصلة:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	
716,577	664,866	612,402	ذم تسهيلات الأقساط الائتمانية المدينة - إجمالي (إيضاح 8)
1,009,842	1,195,897	1,303,958	مستحق من أطراف ذات صلة (متضمن في ذم مدينة وأصول أخرى)
361,314	361,314	361,314	مستحق الى المساهمين (إيضاح 13)
858,869	3,547,720	1,287,667	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 13)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

19. تابع / أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	
12,118	9,738	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع :
14,056	61,041	ايراد من ذمم تسهيلات الأقساط الائتمانية
7,417	28,810	ايرادات فوائد
3,208	-	مصاريف عمومية وإدارية
		تكاليف تمويل
		مكافأة الإدارة العليا :
183,283	178,021	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
13,762	15,380	منافع نهاية خدمة

20. قياس القيمة العادلة

20.1 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 المرحلي المكثف 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 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول وخصوم مماثلة.
 - مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار).
 - مستوى 3 : معطيات الاصول والخصوم المالية التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- ان القيمة المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يمكن ان تصنف على النحو التالي:

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. تابع / قياس القيمة العادلة

20.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	
			أصول مالية
			بالتكلفة المطفأة:
6,750,819	7,898,924	4,241,594	النقد وشبه النقد
-	2,577,267	1,985,971	النقد وشبه النقد المحتجز
7,525,232	4,128,653	2,983,443	ذمم تسهيلات أفساط ائتمانية
4,540,409	4,968,961	4,864,641	ذمم مدينه وأصول اخرى
			بالقيمة العادلة:
12,731,731	14,504,859	12,335,243	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
82,695,269	66,501,483	66,295,635	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
114,243,460	100,580,147	92,706,527	المجموع
			خصوم مالية :
			بالقيمة المطفأة :
3,817,454	1,930,923	940,515	مستحق للبنوك
10,454,006	13,671,885	8,002,668	ذمم دائنة وخصوم أخرى
16,866,000	17,974,500	17,925,500	قروض لأجل
8,775,635	12,128,670	11,749,809	مراجعات دائنة
1,413,740	1,481,816	1,533,735	مخصص مكافاة نماية الخدمة للموظفين
41,326,835	47,187,794	40,152,227	المجموع

تعتبر الادارة المبالغ المدرجة للأصول المالية والخصوم المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقاربة لقيمتها العادلة.

يتم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الأصول أو الخصوم المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

20. تابع / قياس القيمة العادلة

20.1 تابع/ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي الكثف المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:
31 مارس 2020 (غير مدقق)

مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
593,118	-	-	593,118
380,542	-	-	380,542
7,780,975	-	-	7,780,975
2,153,748	2,153,748	-	-
1,426,860	-	1,426,860	-
اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
			اسهم محلية مسعرة
			اسهم اجنبية مسعرة
			استثمارا في محافظ مدارة
			اسهم اجنبية غير مسعرة
			صناديق استثمارية
اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
			اسهم محلية مسعرة
			اسهم محلية غير مسعرة
			اسهم اجنبية غير مسعرة
			استثمار في محافظ مدارة
			أدوات دين
			صناديق استثمارية
3,917,609	-	-	3,917,609
13,399,476	13,399,476	-	-
39,978,699	39,978,699	-	-
6,158,394	-	-	6,158,394
2,739,898	2,739,898	-	-
101,559	-	101,559	-
78,630,878	58,271,821	1,528,419	18,830,638

31 ديسمبر 2019 (مدقق)

اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

816,860	-	-	816,860	اسهم محلية مسعرة
348,388	-	-	348,388	اسهم اجنبية مسعرة
10,635,479	-	-	10,635,479	استثمار في محافظ مدارة
2,115,357	2,115,357	-	-	اسهم اجنبية غير مسعرة
588,775	-	588,775	-	صناديق استثمارية
اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
				اسهم محلية مسعرة
				اسهم محلية غير مسعرة
				اسهم اجنبية غير مسعرة
				استثمار في محافظ مدارة
				أدوات دين
				صناديق استثمارية
4,134,661	-	-	4,134,661	
12,679,879	12,679,879	-	-	
39,869,688	39,869,688	-	-	
7,076,658	-	-	7,076,658	
2,641,946	2,641,946	-	-	
98,651	-	98,651	-	
81,006,342	57,306,870	687,426	23,012,046	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. تابع / قياس القيمة العادلة

20.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

31 مارس 2019 (غير مدقق)

مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
1,133,270	-	-	1,133,270
257,218	-	-	257,218
8,951,478	-	-	8,951,478
-	2,389,765	-	2,389,765
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
4,540,128	-	-	4,540,128
-	19,579,095	19,579,095	19,579,095
-	-	32,156,549	32,156,549
8,100,291	-	11,214,000	19,314,291
-	-	6,780,642	6,780,642
-	324,564	-	324,564
22,982,385	324,564	72,120,051	95,427,000

لم تكن هنالك تحويلات بين المستويات خلال فترة التقارير.

20.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

القياس بالقيمة العادلة

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

(أ) أسهم مدرجة

جميع الأسهم المالية يتم تداولها تداولاً عاماً في بورصة معترف بها. تم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار عروض الشراء المعلنة بتاريخ التقرير.

(ب) صناديق مدارة

تتكون الاستثمارات في صناديق مدارة بشكل رئيسي من مسعرة وغير مسعرة. تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المسعرة بالرجوع إلى عروض أسعارها بتاريخ التقرير. كما تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسعرة باستخدام تقنيات تقييم تستخدم عادة من قبل مديري الصناديق. إن جميع المدخلات الهامة إلى النموذج مبنية على أسعار سوقية مرصودة.

(ج) أسهم غير مسعرة

يتم قياس الأسهم غير المسعرة بالقيمة العادلة المقدرة باستخدام نماذج مختلفة مثل نموذج التدفقات النقدية المخصومة ومتغيرات السوق والتي تتضمن بعض الافتراضات غير المؤيدة بأسعار أو معدلات السوق المرصودة، أو آخر بيانات أو معلومات مالية متوفرة عن الاستثمارات التي لا يمكن التنبؤ بالتدفقات النقدية المستقبلية لها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

20. تابع / قياس القيمة العادلة

20.2 تابع/ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

المستوى 3 - قياسات القيمة العادلة

ان اصول وخصوم المجموعة المالية المصنفة ضمن المستوى 3 تعتمد على تقنيات تقييم تستند الى معطيات هامة لا تعتمد على بيانات سوقية منتظمة . كما ان الادوات المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من الرصيد الافتتاحي الى الرصيد الختامي كما يلي:

31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	
62,138,109	62,138,109	57,306,869	الرصيد الافتتاحي
214,441	819,191	750,618	التغير في القيمة العادلة
-	(31,403,471)	(3,438,335)	بيع
9,767,501	27,601,345	3,652,669	شراء
-	(1,848,304)	-	هبوط أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
72,120,051	57,306,870	58,271,821	الرصيد الختامي

الأرباح أو الخسائر المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف للمجموع للفترة مدرجة ضمن التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى 3 الى افتراضات بديلة محتملة ومعقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف للمجموع او اجمالي الاصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية.
ان التأثير على بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف للمجموع وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف للمجموع سيكون غير هام اذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

21. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف للمجموع، يوجد لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ 282,396 د.ك (31 ديسمبر 2019: 282,396 د.ك و 31 مارس 2019: 282,396 د.ك) لعقار قيد التطوير.

22. الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الام في اجتماعها المنعقد في 8 يونيو 2020 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 دون توزيع اي أرباح. بالإضافة الى ذلك، وافقت الجمعية العمومية السنوية على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 36,000 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والتي تم تسجيلها تحت المصاريف في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف للمجموع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

23. تقسيم الشركة الأم

في السنة السابقة، وافق مجلس إدارة الشركة الأم على اقتراح تقسيم الشركة الأم إلى شركتين عن طريق نقل الأصول من الشركة الأم إلى الشركة الجديدة. ستستمر الشركة الأم في ممارسة جميع أنشطتها الحالية وسيكون نشاط الشركة الجديدة شركة قابضة. عند التقسيم، سيحصل كل مساهم في الشركة الأم على حصة في الشركة الجديدة.

في 7 نوفمبر 2019، تمت مناقشة البدائل المقترحة من مجلس الإدارة فيما يتعلق بالتقسيم وتمت الموافقة على اقتراح تخفيض رأس المال من 80 مليون دينار كويتي إلى 29 مليون دينار كويتي من خلال توزيع أسهم الشركة التابعة على مساهمي الشركة الأم. لذلك، تم تقديم الطلب الى هيئة أسواق المال للموافقة عليه.

في 19 فبراير 2020، أشارت هيئة أسواق المال إلى أنها بعد أن درست الطلب المقدم من الشركة الأم بشكل مكثف، خلصت إلى أن المعاملة، من حيث البنود القانونية والإجراءات التقنية، لا تمثل تخفيضًا في رأس المال بما يتجاوز الحاجة، وأن أقرب الأوصاف المناسبة لها في الشكل والمحتوى هي "الانقسام"، وتعمل هيئة أسواق المال حاليًا على إعداد قواعد لانقسام الشركات. بناءً على ما سبق، لا تستطيع هيئة أسواق المال الموافقة على طلب الشركة الأم لخفض رأس المال للأسباب المذكورة أعلاه. وبناءً على ذلك، سيتم تأجيل المعاملة حتى تنتهي هيئة اسواق المال من إعداد القواعد.

بتاريخ التقرير، لم تكن هناك آثار جوهرية لما ورد أعلاه على هذه البيانات المالية المجمعة.

24. تأثيرات كوفيد - 19

تسبب تفشي وباء فيروس كورونا ("كوفيد - 19") والاستجابات العالمية المرتبطة به 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 ("كوفيد - 19")، وكذلك فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي، لا تزال غير واضحة في الوقت الحالي. تقوم إدارة المجموعة بنشاط بمراقبة الآثار التي قد يسببها ("كوفيد - 19") على عملياتها التجارية.