

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي - شركة مساهمة كويتية مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي - شركة مساهمة كويتية مغلقة
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة الى السادة اعضاء مجلس الإدارة
مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف لشركة كويت بيلارز للاستثمار المالي - شركة مساهمة كويتية مغلقة "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لأسس الأعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وبناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية وفقاً لأسس الأعداد المبينة في إيضاح رقم (2).

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عبدالله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 7 نوفمبر 2021

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
405,915	2,126,869	534,832	5	النقد والنقد المعادل
2,195,476	2,450,686	8,282,785	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,729,320	3,838,260	4,242,142	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
1,689,244	1,743,113	946,294	7	استثمارات بالتكلفة المطفأة
364,443	318,842	309,035		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
6,176,626	4,186,548	4,145,711	8	مدينو تمويل
21,805,918	19,559,996	23,401,018	9	استثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك
4,146,856	3,302,581	3,689,959		استثمارات عقارية
118,382	104,262	67,512		موجودات أخرى
40,632,180	37,631,157	45,619,288		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
917,131	705,398	797,932		داننون وأرصدة دائنة أخرى
5,910,000	5,610,000	9,400,000	10	مستحق للبنوك
6,827,131	6,315,398	10,197,932		
				حقوق الملكية
30,000,000	30,000,000	30,000,000		رأس المال
697,235	697,235	697,235		علاوة إصدار
724,425	724,425	724,425		احتياطي اجباري
72,441	72,441	72,441		احتياطي اختياري
9,009	13,295	16,292		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
66,768	175,708	579,590		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(2,019,807)	(2,156,549)	(2,282,543)		حصة المجموعة في احتياطيات شركة زميلة
(268)	(484)	(640)		أسهم خزينة
146,663	146,663	146,663		ربح من بيع أسهم خزينة
4,108,583	1,643,025	5,467,893		أرباح مرحلة
33,805,049	31,315,759	35,421,356		إجمالي حقوق الملكية
40,632,180	37,631,157	45,619,288		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

مشعل ناصر حبيب

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

غازي أحمد العصيمي

رئيس مجلس الإدارة

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
					إيرادات
20,602	26,575	8,533	6,227		أتعاب إدارة
(504,998)	546,662	(21,566)	184,180	11	ربح / (خسارة) استثمارات
(1,735,890)	4,184,370	1,117,572	1,076,024	9	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
294,225	166,614	93,474	49,281		إيرادات فوائد
60,895	61,406	20,370	20,550		إيرادات تأجير
91,690	(67,143)	47,430	(3,371)		إيرادات أخرى
(1,773,476)	4,918,484	1,265,813	1,332,891		
					المصروفات
514,693	493,605	152,292	186,776		تكاليف موظفين
176,094	182,546	48,186	60,131		مصاريف عمومية وإدارية
58,334	61,277	21,952	19,784		استهلاكات
118,959	138,834	33,495	68,903		مصاريف فوائد
868,080	876,262	255,925	335,594		
(2,641,556)	4,042,222	1,009,888	997,297		صافي ربح / (خسارة) الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح / (خسارة) الفترة
2020	2021	2020	2021	
(2,641,556)	4,042,222	1,009,888	997,297	
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل				
المرحلي المجمع المكثف:				
(4,444)	2,997	2,374	(688)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
175,600	(125,994)	88,930	8,360	حصة المجموعة في احتياطات شركة زميلة
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل				
المرحلي المجمع المكثف:				
49,390	403,882	(36,828)	47,132	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
220,546	280,885	54,476	54,804	إجمالي بنود (الخسارة) / الدخل الشامل الأخرى
(2,421,010)	4,323,107	1,064,364	1,052,101	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مقفلة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)

المجموع	أرباح مرحلة	ربح من بيع أسهم خزينة	أسهم خزينة	حصة المجموعة في احتياطات شركة زميلة	احتياطي التغير في القيمة العادية	احتياطي ترجمة مبالغ مالية بعمليات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	علاوة إصدار	رأس المال
36,194,484	6,718,564	146,663	(268)	(2,195,407)	17,378	13,453	72,441	724,425	697,235	30,000,000
(2,641,556)	(2,641,556)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
220,546	-	-	-	175,600	49,390	(4,444)	-	-	-	-
(2,421,010)	(2,641,556)	-	-	175,600	49,390	(4,444)	-	-	-	-
31,575	31,575	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33,805,049	4,108,583	146,663	(268)	(2,019,807)	66,768	9,009	72,441	724,425	697,235	30,000,000
31,315,759	1,643,025	146,663	(484)	(2,156,549)	175,708	13,295	72,441	724,425	697,235	30,000,000
4,042,222	4,042,222	-	-	-	-	-	-	-	-	-
280,885	-	-	-	(125,994)	403,882	2,997	-	-	-	-
(217,354)	(217,354)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(156)	-	-	(156)	-	-	-	-	-	-	-
35,421,356	5,467,893	146,663	(640)	(2,282,543)	579,590	16,292	72,441	724,425	697,235	30,000,000

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

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021

شراء أسهم خزينة

في شركة زميلة

أثر التغير في نسبة الملكية لقرارات تابعة

في شركة زميلة

صافي ربح الفترة

الرصيد كما في 1 يناير 2021

بند الدخل / (الخسارة) الشامل الأخرى

أثر التغير في نسبة الملكية لقرارات تابعة

في الشركة الزميلة

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020

الرصيد كما في 1 يناير 2020

بند (الخسارة) / الدخل الشامل الأخرى

صافي خسارة الفترة

إجمالي الخسارة الشاملة

أثر التغير في نسبة ملكية الشركات التابعة

في الشركة الزميلة

الرصيد كما في 1 يناير 2020

بند (الخسارة) / الدخل الشامل الأخرى

صافي خسارة الفترة

الرصيد كما في 1 يناير 2020

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(2,641,556)	4,042,222	صافي (خسارة) / ربح الفترة
		تسويات:
58,335	61,277	استهلاكات
504,998	(546,662)	أرباح استثمارات
1,735,890	(4,184,370)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(294,225)	(166,614)	إيرادات فوائد
118,959	138,834	مصاري فوائد
(517,599)	(655,313)	خسائر العمليات قبل التغيير في رأس المال العامل
(56,128)	9,807	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(105,929)	40,837	مدينو تمويل
(63,960)	92,534	داننون وأرصدة دائنة أخرى
(743,616)	(512,135)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(671,133)	(6,096,946)	المدفوع لشراء استثمارات
349,800	796,819	المحصل من بيع استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
-	587,644	المحصل من بيع استثمارات
(26,786)	-	المدفوع لشراء حصة إضافية في شركة زميلة
690,761	-	توزيعات مستلمة من شركة زميلة
(541,809)	(406,407)	المدفوع لشراء استثمارات عقارية
(31,635)	(2,501)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
274,861	223,865	توزيعات أرباح مستلمة
294,225	166,614	إيرادات فوائد مستلمة
338,284	(4,730,912)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
387,200	3,790,000	مستحق للبنوك
(118,959)	(138,834)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(156)	شراء أسهم خزينة
268,241	3,651,010	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(137,091)	(1,592,037)	الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
543,006	2,126,869	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
405,915	534,832	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

إن شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تأسست بالكويت في 1998 وهي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية في 3 ديسمبر 2008. بناءً على الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 8 يوليو 2015، وافق المساهمين على توصية مجلس الإدارة بالانسحاب الاختياري من سوق الكويت للأوراق المالية ابتداءً من 1 مارس 2016. وقد حصلت الشركة على موافقة هيئة أسواق المال على طلب الانسحاب في 31 أغسطس 2015.

الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:

عمليات الاستثمار المالي في جميع القطاعات الاقتصادية وبكل الوسائل القانونية التي تراها مناسبة لتحقيق أغراضها داخل الكويت وخارجها لحسابها أو لحساب الغير ويتضمن ذلك:

- القيام بعمليات بيع وشراء الأوراق المالية لحساب الشركة وحساب الغير بما لا يتعارض مع أحكام القانون.
- الإقراض والاقتراض وإصدار السندات طبقاً لأحكام القانون وتمويل عمليات التجارة الخارجية.
- القيام بأعمال الوساطة المالية وإدارة الاستثمار لحساب الغير.
- تقديم وإعداد الدراسات والاستشارات الفنية والاقتصادية والتقييمية ودراسة المشاريع المتعلقة بالاستثمار وإعداد الدراسات اللازمة لتلك المؤسسات والشركات (على أن تتوافر الشروط اللازمة في من يزاول هذا النشاط).
- تأسيس أو الاشتراك في تأسيس الشركات على اختلاف أنواعها وأغراضها وجنسياتها والتعامل في بيع وشراء أسهم هذه الشركات وما تصدره من سندات وحقوق مالية.
- إدارة المحافظ المالية والعقارية لحساب الشركة وللغير واستثمار وتنمية أموال عملاتها بتوظيفها في جميع أوجه الاستثمار محلياً أو عالمياً.
- الاستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية وغيرها من القطاعات الاقتصادية وذلك مباشرة أو من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء أسهم أو سندات هذه الشركات في مختلف القطاعات.
- إنشاء وإدارة وتسويق الصناديق الاستثمارية بكافة أنواعها طبقاً للقانون.
- القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مديري الإصدار للسندات التي تصدرها الشركات والهيئات ووظائف أمناء الاستثمار.
- التعامل والمتاجرة في سوق القطع الأجنبي وسوق المعادن الثمينة داخل الكويت وخارجها وذلك لحساب الشركة فقط.
- القيام بكافة الخدمات التي تساعد على تطوير وتدعيم قدرة السوق المالية والنقدية في الكويت وذلك كله في حدود القانون وما يصدر عن بنك الكويت المركزي من إجراءات أو تعليمات وذلك من خلال طرح أدوات تداول مالية جديدة أو تقديم خدمات استثمارية لإدارة سوق الكويت للأوراق المالية وغيرها من هذه الخدمات.
- تنفيذ أنشطة مراقبة الاستثمار.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشترى هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

يقع المكتب المسجل للشركة الأم، برج القبلة سكوير، منطقة القبلة - قطعة 13، ص. ب 1346 الكويت.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، تتضمن البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل والمبينة أدناه، ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة".

نسبة الملكية (%)	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	إسم الشركة
100	مدير ومستشار استثمار	الولايات المتحدة	إستراتييجا انفتورز إنك
100	مدير ومستشار استثمار لصناديق عقارية	انتينغوا وبربودا	إستراتييجا انفتورز سيرفسز ليمتد
100	استثمار	جزر كايمان	إستراتييجا برايفت إيكوتي ليمتد

في 5 مايو 2021، اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما تم اعتماد توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 نوفمبر 2021.

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وفقاً لتعليمات المؤسسات الخدمية المالية الصادرة عن بنك الكويت المركزي في دولة الكويت وهيئة أسواق المال والتي تتطلب احتساب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 وفقاً لإرشادات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي، أيهما أكبر؛ والتأثير الناتج على الإفصاحات ذات الصلة، وتطبيق متطلبات كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها معاً بـ "المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت").

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول على الفترة الحالية كما هو مبين أدناه.

2.2.1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

إصلاح معدل الفائدة المعياري "المرحلة الثانية" تمكّن التعديلات الكيانات من عكس آثار الانتقال من أسعار الفائدة المعيارية، مثل أسعار العرض بين البنوك (ايبور) إلى أسعار الفائدة المعيارية البديلة دون التسبب في تأثيرات محاسبية لا توفر معلومات مفيدة لمستخدمي البيانات المالية.

تؤثر التعديلات على العديد من الكيانات وخاصة تلك التي لديها أصول مالية أو مطلوبات مالية أو التزامات إيجار تخضع لإصلاح معيار معدل الفائدة وتلك التي تطبق متطلبات محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية 9 أو معيار المحاسبة الدولي 39 على علاقات التحوط التي تتأثر بالإصلاح.

- التعديلات تنطبق على جميع الكيانات وليست اختيارية.

- التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير

2021 مع السماح بالتطبيق المبكر.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولكن غير سارية المفعول بعد

كما في تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية، لم تطبق المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية التالية الجديدة والمعدلة الصادرة ولكنها غير سارية بعد:

تؤجل التعديلات تاريخ التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 17 (بما في ذلك التعديلات) إلى فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023.

تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة

تُطبق التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023، مع السماح بالتطبيق المبكر.

المعيار الدولي للتقارير المالية 17 عقود التأمين

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - إطار المفاهيم كمرجع	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - إطار المفاهيم كمرجع
1 يناير 2022.	1 يناير 2022.
يُسمح بالتطبيق المبكر إذا طبقت المنشأة كافة المراجع الأخرى المحدثة (التي نشرت مع النسخة المحدثة من إطار المفاهيم) في نفس التاريخ أو مبكراً عنه.	يُسمح بالتطبيق المبكر إذا طبقت المنشأة كافة المراجع الأخرى المحدثة (التي نشرت مع النسخة المحدثة من إطار المفاهيم) في نفس التاريخ أو مبكراً عنه.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 الممتلكات والآلات والمعدات - عائدات ما قبل الاستخدام المزمع.	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 الممتلكات والآلات والمعدات - عائدات ما قبل الاستخدام المزمع.
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - العقود التي تحقق خسارة - تكلفة الوفاء بالعهود	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - العقود التي تحقق خسارة - تكلفة الوفاء بالعهود
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2018-2020	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2018-2020
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 4	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 4
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 والمعيار الدولي للتقارير المالية 2 بيان الممارسة	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 والمعيار الدولي للتقارير المالية 2 بيان الممارسة
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8
لا تتوقع الإدارة أن ينتج عن تطبيق المعايير المبينة أعلاه أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة في الفترات المستقبلية.	لا تتوقع الإدارة أن ينتج عن تطبيق المعايير المبينة أعلاه أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة في الفترات المستقبلية.

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مدخلات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
				2020/09/30	2020/12/31	2021/09/30
				ادوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:		
		آخر أمر شراء	1	2,195,476	2,450,686	8,282,785
						أسهم مسعرة
						ادوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
		آخر أمر شراء	1	2,432,609	2,718,043	3,119,644
		صافي القيمة الدفترية	3	1,296,711	1,120,217	1,122,498
		كلما زادت مخاطر المعدلة لمخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة				أسهم مسعرة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى والتي لم تقم بالقيمة العادلة بشكل مستمر تعادل تقريباً قيمتها الدفترية.

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. التقديرات

إن الأحكام الهامة والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، فيما عدا التغييرات المبينة في إيضاح 15.

5. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
405,472	2,126,431	534,396	نقد بالصندوق ولدى البنوك
443	438	436	نقد لدى محافظ استثمارية
405,915	2,126,869	534,832	

6. استثمارات

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
2,195,476	2,450,686	8,282,785	أسهم مسعرة

قامت المجموعة برهن أسهم غير مسعرة من خلال الربح أو الخسارة بقيمة دفترية بمبلغ 1,232,800 دينار كويتي مقابل تسهيلات ائتمانية.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
2,432,609	2,718,043	3,119,644	أسهم مسعرة
1,296,711	1,120,217	1,122,498	أسهم غير مسعرة
3,729,320	3,838,260	4,242,142	

قامت المجموعة برهن أسهم غير مسعرة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية بمبلغ 2,874,879 دينار كويتي مقابل تسهيلات ائتمانية.

7. استثمارات بالتكلفة المطفأة

بلغ معدل الفائدة الفعلي لهذه السندات 4.2% (4.2% - 31 ديسمبر 2020، 5.4% - 30 سبتمبر 2020). إن فترات الاستحقاق لهذه السندات تتراوح ما بين 4 سنوات للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021. يتضمن الرصيد مبلغ 896,489 دينار كويتي يتمثل في سندات مصدرة من أطراف ذات صلة.

8. مدينو تمويل

يتمثل هذا البند في قروض ممنوحة لأطراف ذات صلة:

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
6,298,011	4,291,566	4,245,471	محمل رصيد القروض التجارية
(53,937)	(52,279)	(47,021)	ناقصاً: إيرادات موجلة
6,244,074	4,239,287	4,198,450	
(67,448)	(52,739)	(52,739)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان - عام
6,176,626	4,186,548	4,145,711	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

بلغ معدل الفائدة الفعلي لمدينو التمويل 3.75% كما في 30 سبتمبر 2021 (3.75% - 31 ديسمبر 2020، 5.42% - 30 سبتمبر 2020). بلغت القيمة العادلة للضمانات المحتفظ بها مقابل مدينو التمويل 9,048,391 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021 (8,475,240 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2020، 8,117,209 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2020).

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. استثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك

يتمثل هذا البند في استثمار المجموعة في شركة المركز المالي الكويتي بنسبة 29.86% كما في 30 سبتمبر 2021. تم احتساب حصة المجموعة من نتائج أعمال واحتياطيات الشركة الزميلة طبقاً لحسابات الإدارة كما في 30 سبتمبر 2021. فيما يلي الحركة الاستثمار في شركة زميلة خلال الفترة/ السنة: -

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
23,972,825	23,972,825	19,559,996	الرصيد في 1 يناير
26,786	388,079	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
(690,761)	(690,761)	-	توزيعات نقدية
(1,735,890)	(450,872)	4,184,370	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
175,600	38,858	(125,994)	حصة المجموعة في احتياطيات شركة زميلة
	(3,693,582)	-	انخفاض قيمة شركة زميلة
31,575	(4,551)	(217,354)	أثر التغيير في نسبة الملكية لشركات تابعة في شركة زميلة
21,780,135	19,559,996	23,401,018	
28.97	29.86	29.86	نسبة ملكية المجموعة (%)

كما في 30 سبتمبر 2021، قامت المجموعة برهن 98 مليون سهم (115 مليون سهم - 2020) لشركتها الزميلة بقيمة دفترية 17,052,000 دينار كويتي (9,671,500 دينار كويتي - 2020) مقابل تسهيلات ائتمانية.

10. مستحق للبنوك

بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية 4.25% ذات تاريخ استحقاق خلال 2021. إن الموجودات التالية مرهونة مقابل تسهيلات بنكية كما في 30 سبتمبر 2021:

- 98,000,000 سهم استثمار في شركة زميلة للمجموعة.
- 8,932,335 سهم من الاستثمارات غير المسعرة.

11. ربح / (خسارة) استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
275,702	223,865	3,832	6,644	توزيعات أرباح نقدية
(780,700)	322,797	(25,398)	177,536	التغير في القيمة العادلة
(504,998)	546,662	(21,566)	184,180	

12. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الأم الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين وكذلك الشركات التي يشارك في عضوية مجلس إدارتها أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم والشركات الزميلة. في إطار النشاط العادي للمجموعة، تضمنت معاملات المجموعة خلال الفترة معاملات مع أطراف ذات صلة، وقد تم إبراج تلك المعاملات والأرصدة ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
282,253	240,602	76,644	88,083	معاملات
33,570	44,642	11,264	23,881	رواتب ومزايا أخرى
254,320	145,039	80,939	48,778	مكافآت نهاية الخدمة
				إيرادات فوائد

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	الأرصدة
839,753	896,488	896,489	استثمارات بالتكلفة المطفأة
6,176,626	4,186,548	4,145,711	مدينو تمويل
470,599	453,052	498,050	داننون وأرصدة داننن أخرى
			إن المعاملات مع أطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

13. معلومات القطاعات

تنظم المجموعة لأغراض الإدارة في قطاعين رئيسيين للأعمال. فيما يلي الأنشطة الرئيسية والخدمات التي تدرج تحت هذين القطاعين:

أنشطة الاستثمارات	خدمات إدارة الاستثمارات والاستشارات
أنشطة استثمار المجموعة في أوراق مالية وصناديق استثمارية وعقارات استثمارية وإقراض الشركات والأفراد وإدارة متطلبات السيولة للمجموعة.	إدارة محافظ الاستثمار المباشرة وغير المباشرة وإدارة الصناديق الاستثمارية المحلية والدولية وتقديم الخدمات الاستشارية وخدمات التمويل الهيكلي والخدمات المالية الأخرى ذات الصلة.

تراقب الإدارة نتائج قطاعات التشغيل بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استناداً إلى العائد القطاعي على الاستثمارات. لا يوجد لدى المجموعة معاملات هامة فيما بين القطاعات.

يعرض الجدول التالي المعلومات حول موجودات، مطلوبات، إيرادات ونتائج الأعمال فيما يتعلق بقطاعات أعمال المجموعة:

30 سبتمبر 2021			
المجموع	خدمات إدارة الاستثمارات والاستشارات	أنشطة الاستثمارات	
4,918,484	26,575	4,891,909	إيرادات القطاع
4,042,222	26,575	4,015,647	صافي الأرباح
45,619,288	96,890	45,522,398	موجودات القطاع
10,197,932	18,450	10,179,482	مطلوبات القطاع
30 سبتمبر 2020			
المجموع	خدمات إدارة الاستثمارات والاستشارات	أنشطة الاستثمارات	
(1,773,476)	20,602	(1,794,078)	إيرادات القطاع
(2,641,556)	20,602	(2,662,158)	صافي الأرباح
40,632,180	82,291	40,549,889	موجودات القطاع
6,827,131	55,083	6,772,048	مطلوبات القطاع

14. موجودات الأمانة

تدير المجموعة محافظ نيابة عن عملاء وتحتفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة لا تعكسها المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

إن صافي قيمة الموجودات المحتفظ بها بصفة أمانة من قبل المجموعة يبلغ 23,326,340 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021 (19,507,096 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2020، 19,870,460 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2020).

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. آثار فيروس كورونا المستجد (Covid-19)

انتشر وباء كوفيد-19 عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، وجلب حالات عدم تأكد غير مسبوق في بيئة الاقتصاد العالمي. أعلنت الهيئات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم عن تدابير واسعة النطاق للتخفيف من التداعيات القاسية للوباء.

تقديرات الخسائر الائتمانية المتوقعة

قامت المجموعة بإعادة تقدير المدخلات والافتراضات المهمة لتحديد خسائر الانخفاض في القيمة كما في 30 سبتمبر 2021، قامت المجموعة بتحديث المعلومات المستقبلية بناءً على أفضل الافتراضات والأحكام وتم الأخذ في الاعتبار العوامل الاقتصادية الحالية للأسواق تعمل فيها وتأثيره على الأطراف الأخرى في القطاعات المختلفة.

آثار أخرى

راعت المجموعة الأثر المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية على المبالغ المفصح عنها للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة. تمثل المبالغ المفصح عنها أفضل تقييم توصلت إليه الإدارة بناءً على معلومات يمكن ملاحظتها. غير أن الأسواق لا تزال متقلبة، كما أن القيم الدفترية للموجودات لا تزال حساسة إزاء تقلبات السوق. إن تأثير البيئة الاقتصادية التي تنطوي على حالة عدم تأكد بشكل كبير يظل تقديرياً، وعليه ستواصل المجموعة بانتظام إعادة تقييم موقفها والأثر المصاحب لذلك. تم الإفصاح عن معلومات تتعلق بقياس القيمة العادلة في إيضاح 3.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقيماً حول قدرتها على الاستمرار في مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رُغم الأثر المتفاجم لوباء كوفيد-19، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.