

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
بيت الاستثمار الخليجي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة له
الكويت

30 يونيو 2020 (غير مدققة)

بيت الاستثمار الخليجي - ش.م.ك. ع والشركات التابعة له
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2020 (غير مدققة)
الكويت

المحتويات

صفحة

2 - 1	تقرير المراجعة
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
5	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
9 - 8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
21 - 10	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
بيت الاستثمار الخليجي - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة بيت الاستثمار الخليجي - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة له (معاً "المجموعة") كما في 30 يونيو 2020 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر أو الدخل والشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لاساس العرض الموضح في ايضاح رقم (2). ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

تسجل الشركة الزميلة المشتراه حديثاً، شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية - ش.م.ك.ع، والمشار اليها في ايضاح (8 أ) ايرادات تشغيل على أساس المبالغ النقدية المستلمة المحاسبي والذي لا يتفق مع مبادئ تحقق الايرادات وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS). لم تقم الشركة بتقدير تأثير الخروج عن المعايير الدولية وبالتالي، لا يمكننا ارضاء انفسنا فيما يتعلق بتأثير ذلك على ربح المجموعة للفترة، والخسائر المتراكمة والقيمة المدرجة للشركات الزميلة بأي وسيلة.


الاستنتاج المتحفظ

استناداً الى مراجعتنا، وباستثناء الآثار المحتملة من الأمر المشار اليه في فقرة اساس الاستنتاج المتحفظ، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لاساس العرض الموضح في ايضاح رقم (2).

تابع/ تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لبيت الاستثمار الخليجي - ش.م.ك.ع

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقه لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي. كذلك، ومن خلال مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 لاحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.



أنور يوسف القطامي

زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا

(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

19 أغسطس 2020

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	
				الإيرادات
294,835	1,118,711	294,835	807,833	بيع البضائع
(223,134)	(706,484)	(223,134)	(458,003)	تكاليف البيع
71,701	412,227	71,701	349,830	اجمالي الربح
				ربح / (خسارة) غير محقق من أصول مالية بالقيمة العادلة من
(104,414)	(64,678)	(96,322)	78,721	خلال الأرباح أو الخسائر
				خسارة محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال
-	(34,738)	-	(34,738)	الأرباح أو الخسائر
367,607	(434,417)	25,423	(222,134)	حصة في نتائج شركات زميلة
411,747	-	-	-	صافي ربح نتيجة استحواذ على شركة تابعة
(3,233)	-	(3,233)	-	خسارة محققة من بيع عقارات استثمارية
44,553	24,439	44,553	-	إيرادات توزيعات أرباح
64,824	119,644	64,824	56,370	أرباح من ودائع توفير
-	14,135	-	-	عكس انخفاض قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
24,097	76,978	21,952	36,119	إيرادات أخرى
876,882	113,590	128,898	264,168	
				المصاريف والأعباء الأخرى
(231,911)	(258,261)	(122,287)	(131,289)	تكاليف موظفين
-	(62,438)	-	(62,438)	تكاليف البيع والتوزيع
(126,260)	(163,274)	(85,955)	(78,628)	مصاريف عمومية وإدارية ومصاريف أخرى
(916)	10,947	(802)	(7,856)	(خسارة) / ربح تحويل عملات أجنبية
(359,087)	(473,026)	(209,044)	(280,211)	
517,795	(359,436)	(80,146)	(16,043)	(خسارة) / ربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
				العلمي، مخصص الزكاة ودعم العمالة الوطنية
-	(3,320)	-	(2,193)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(5,979)	(3,904)	-	(2,582)	مخصص الزكاة
(14,949)	-	-	-	مخصص دعم العمالة الوطنية
496,867	(366,660)	(80,146)	(20,818)	(خسارة) / ربح الفترة
				الخاص بـ:
490,190	(523,207)	(86,823)	(135,655)	مالكي الشركة الأم
6,677	156,547	6,677	114,837	حصة غير مسيطرة
496,867	(366,660)	(80,146)	(20,818)	
				(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
1.21	(1.29)	(0.21)	(0.33)	بمالكي الشركة الأم (فلس)

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	
496,867	(366,660)	(80,146)	(20,818)	(خسارة) / ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى:				
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر خلال فترات لاحقة:				
(13,972)	-	-	-	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
(59,680)	271,833	(37,045)	(36,640)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
(73,652)	271,833	(37,045)	(36,640)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر خلال فترات لاحقة
بنود لن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر خلال فترات لاحقة:				
صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر				
(585,894)	171,619	66,596	(19,811)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى لن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر خلال فترات لاحقة
(585,894)	171,619	66,596	(19,811)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(659,546)	443,452	29,551	(56,451)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
(162,679)	76,792	(50,595)	(77,269)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الخاصة ب:
(181,184)	(113,654)	(67,495)	(191,829)	مالكي الشركة الام
18,505	190,446	16,900	114,560	حصص غير مسيطرة
(162,679)	76,792	(50,595)	(77,269)	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 21 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	ايضاح	
13,743,470	13,983,034	12,644,661	7	الاصول
1,148,781	767,240	1,156,881		أرصدة لدى البنك وودائع قصيرة الأجل
3,349,148	3,532,886	2,801,587	8	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
295,454	244,776	381,298		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
1,046,620	1,066,544	3,125,647	5	المخزون
24,352,260	24,471,116	24,346,778	9	ذمم مدينة وأصول أخرى
1,874,393	983,345	945,104		استثمار في شركات زميلة
170,174	126,746	823,524	5	عقارات استثمارية
-	-	598,613	5	ممتلكات، الات ومعدات
-	-	356,017	5	أصول غير ملموسة
45,980,300	45,175,687	47,180,110		الشهرة
				مجموع الاصول
				الخصوم وحقوق الملكية
1,185,718	936,461	3,664,092	10	الخصوم
1,185,718	936,461	3,664,092		ذمم دائنة تجارية وخصوم أخرى
				مجموع الخصوم
40,649,566	40,649,566	40,649,566	11	حقوق الملكية
(729,791)	(537,052)	(356,865)		رأس المال
971,107	929,115	1,167,049		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(4,588,232)	(4,858,659)	(5,639,821)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
36,302,650	36,182,970	35,819,929		خسائر متراكمة
8,491,932	8,056,256	7,696,089		حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم
44,794,582	44,239,226	43,516,018		حصص غير مسيطرة
45,980,300	45,175,687	47,180,110		مجموع حقوق الملكية
				مجموع الخصوم وحقوق الملكية



محمد صلاح الايوب
الرئيس التنفيذي



عبدالعزیز أسعد السند
رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 21 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.



بيت الاستثمار الخليجي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة له
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2020 (غير مدققة)
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

الملكية	المجموع حقوق	المسيطرة	المجموع الفرعي	حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم					
				التغيرات	المشاركة في القيمة المعادله	عملات اجنبية	احتياطي ترجمة	خسائر متراكمة	رأس المال
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
44,239,226	8,056,256	36,182,970	(4,858,659)	929,115	(537,052)	40,649,566			الرصيد كما في 1 يناير 2020
(800,000)	(550,613)	(249,387)	(249,387)	-	-	-	-	-	أثر التعديل في نسبة الملكية في شركة تابعة غير مباشرة (ايضاح 5)
(800,000)	(550,613)	(249,387)	(249,387)	-	-	-	-	-	معاملات مع الملاك
(366,660)	156,547	(523,207)	(523,207)	-	-	-	-	-	(خسارة) / ربح الفترة
443,452	33,899	409,553	-	237,934	171,619	-	-	-	اجمالي الايرادات الشاملة الاخرى للفترة
76,792	190,446	(113,654)	(523,207)	237,934	171,619	-	-	-	مجموع الايرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
-	-	-	(8,568)	-	8,568	-	-	-	خسارة محققة من استثمارات حقوق الملكية بالقيمة المعادله من خلال الايرادات الشاملة الاخرى المطولة الى الخسائر المتراكمة
43,516,018	7,696,089	35,819,929	(5,639,821)	1,167,049	(356,865)	40,649,566			الرصيد كما في 30 يونيو 2020

بيت الاستثمار الخليجي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة له
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2020 (غير مدققة)
الكويت

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

تجميع حقوق الملكية	الخصص غير المسيطرة	حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم					
		المجموع الفرعي	خسائر متراكمة	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	المزاكمة في القيمة المعادله	رأس المال	التغيرات
36,608,182	124,348	36,483,834	(5,011,784)	1,042,615	(196,563)	40,649,566	الرصيد كما في 1 يناير 2019
8,349,079	8,349,079	-	-	-	-	-	الزيادة نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح 5)
8,349,079	8,349,079	-	-	-	-	-	معاملات مع الملاك
496,867	6,677	490,190	490,190	-	-	-	بيع الفترة
(659,546)	11,828	(671,374)	(71,508)	(71,508)	(599,866)	-	اجمالي (الخسائر) / الايرادات الشاملة الاخرى للفترة
(162,679)	18,505	(181,184)	490,190	(71,508)	(599,866)	-	مجموع (الخسائر) / الايرادات الشاملة للفترة
-	-	-	(66,638)	-	66,638	-	تحويل نتيجة عدم الاعتراف بحساب حقوق الملكية للشركة الزميلة
44,794,582	8,491,932	36,302,650	(4,588,232)	971,107	(729,791)	40,649,566	الرصيد كما في 30 يونيو 2019

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 10 - 21 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	
517,795	(359,436)		انشطة التشغيل
			(خسارة)/ ربح قبل محخص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة ومحخص دعم العمالة الوطنية
			تعديلات :
9,893	54,040		استهلاك
(367,607)	434,417		حصة في نتائج اعمال شركات زميلة
(44,553)	(24,439)		ايرادات توزيعات ارباح
(64,824)	(119,644)		ارباح من ودائع توفير
3,233	-		خسارة محققة من بيع عقارات استثمارية
(411,747)	-	5	صافي الربح نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة
-	58,349		محخص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(357,810)	43,287		
(722,733)	(389,641)		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(14,782)	(986,485)		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(62,557)	(136,522)		ذمم مدينة وأصول أخرى
(163,413)	576,534		المخزون
-	(892,827)		خصوم أخرى
-	(47,939)		النقد المستخدم في العمليات
(1,321,295)	(940,766)		مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
			صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
			انشطة الاستثمار
469,871	-		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(14,695)	(115,717)		استحواذ على ممتلكات ومعدات
(1,752,408)	-	9	استحواذ على استثمار في شركة زميلة
8,602,752	(130,000)	5	صافي النقد (الخارج)/ الداخل من الاستحواذ على شركات تابعة
496,882	-		محصلات من بيع العقارات الاستثمارية
23,109	926,027		المحصل من استرداد مستلم من اصول مالية بالقيمة العادلة خلال الايرادات الشاملة الاخرى
-	(800,000)		النقد الخارج من الاستحواذ على حصص غير مسيطرة
64,824	119,644		ارباح مستلمة من ودائع توفير
44,553	24,439		توزيعات ارباح مستلمة
7,934,888	24,393		صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار

تابع/ بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		انشطة التمويل
(1,091)	-	توزيعات ارباح مدفوعة
-	(422,000)	توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من قبل الشركة التابعة
380,907	-	الحركة على أرصدة بنوك محتجزة
379,816	(422,000)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة التمويل
6,993,409	(1,338,373)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وشبه النقد
6,620,083	13,853,868	النقد وشبه النقد في بداية الفتره
13,613,492	12,515,495	النقد وشبه النقد في نهاية الفتره

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 21 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس ونشاط الشركة

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لبيت الاستثمار الخليجي - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة له (معاً "المجموعة") للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2020 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 19 أغسطس 2020.

الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية سجلت وتأسست في دولة الكويت في 8 سبتمبر 1998 وفقاً لقانون الشركات التجارية. إن الشركة الأم مسجلة لدى بنك الكويت المركزي كشركة تمويل ومدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة جي أي اتش للتمويل المحدودة (الشركة الأم الرئيسية). تم تسجيل الشركة الأم لدى هيئة أسواق المال كشركة استثمارية. على أية حال، خلال السنة السابقة، تم إزالة الشركة الأم من سجل هيئة أسواق المال وبالتالي لم تعد الشركة الأم مسجلة كشركة استثمار لدى هيئة أسواق المال كما في 30 يونيو 2020. تعمل المجموعة بصورة رئيسية في أنشطة الاستثمار والخدمات المالية والاستشارية المتعلقة بها. تتم جميع أنشطة المجموعة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية الغراء طبقاً لما تعتمده هيئة الفتوى والرقابة الشرعية لدى الشركة الأم.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو برج دار العوضي، الشرق، مدينة الكويت (ص.ب 28808، 13149 الصفاة، دولة الكويت). وافق مجلس إدارة الشركة الأم على إصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 بتاريخ 19 أغسطس 2020. تمت الموافقة عليه من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد في 28 يونيو 2020.

2. أساس الإعداد والعرض

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" باستثناء الموضح أدناه.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية وفقاً للوائح مؤسسات الخدمات المالية التي أصدرها بنك الكويت المركزي ("CBK") في دولة الكويت. تتطلب هذه اللوائح قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة ("ECL") بخسارة الائتمان المتوقعة على التسهيلات الائتمانية المحسوبة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وفقاً لإرشادات بنك الكويت المركزي أو الأحكام المنصوص عليها في تعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى؛ التأثير المترتب على الإفصاحات ذات الصلة؛ واعتماد جميع المتطلبات الأخرى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ("المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية") الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ("IASB") (يشار إليها مجتمعة بالمعايير الدولية للتقارير المالية، كما هي مطبقة لاستخدامها من قبل دولة الكويت). ومع ذلك، ليس لدى المجموعة أي تسهيلات ائتمانية.

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 باستثناء التغييرات الموضحة في الإيضاح 3.

لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة شركة الأم، فقد تم إدراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2020. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

إن الشركات التابعة لمجموعة والحصة في نتائج بعض الشركات الزميلة مسجلة بناء على حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 و 31 مارس 2020 على التوالي.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغييرات 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. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

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 المعرفه"، 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؛
- تضيق 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 الجوهري 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.

هناك بعض التعديلات والتفسيرات الاخرى التي تطبق للمرة الاولى في 2020، ولكن ليس لها اي اثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

لم تقم المجموعة مبكراً بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر قد تم إصداره ولم يتم تفعيله بعد.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. الاحكام والتقديرات

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تأثير نفشي covid - 19 الموضح أدناه:

أثر وباء فايروس كوفيد 19

تسبب نفشي وباء فايروس كورونا Covid-19 والاستجابات العالمية ذات الصلة حدثت اضطرابات مادية للأعمال التجارية حول العالم، مما أدى الى تباطؤ اقتصادي. شهدت أسواق الأسهم العالمية والمحلية تقلبات وضعفا مؤثرا. في حين تفاعلت الحكومات والبنوك المركزية مع مختلف الحزم المالية والاعفاءات التي تم اعدادها لتحقيق الاستقرار في الظروف الاقتصادية، فإن مدة ومدى اثر نفشي كوفيد - 19 تبقى غير واضحة في الوقت الحالي. قامت ادارة المجموعة بنشاط بمراقبة اثار Covid-19 التي قد يكون لها اثر على عملياتها التجارية. قامت إدارة المجموعة بتقييم ما إذا كان هناك أي انخفاض جوهري في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة كما في 30 يونيو 2020 وخلصت إلى أن القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية كما هو معلن عنها كما في 31 ديسمبر 2019 لم تتغير إلى حد كبير كما في 30 يونيو 2020. قامت إدارة المجموعة أيضاً بإعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، وحددت القيمة العادلة لاستثماراتها الجوهرية بناءً على أحدث معلومات السوق المتاحة للإدارة والمتعلقة بالاستثمارات المعنية والمعترف بها حيث نتج عنها خسارة غير محققة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تأخذ المجموعة بعين الاعتبار أيضاً التأثير المحتمل لتقلبات السوق الحالية على المبالغ المعلنة للموجودات المالية وغير المالية الأخرى (بما في ذلك الشركات الرميطة) وتعتقد أنها تمثل أفضل تقييم للإدارة بناء على المعلومات الحالية التي يمكن ملاحظتها. قامت إدارة المجموعة أيضاً بتقييم مركز السيولة للمجموعة وتعتقد أن لديها موارد كافية للوفاء بالتزاماتها المتداولة. نظراً لأن الوضع من وسريع التطور، تظل القيم الدفترية للأصول حساسة لتقلبات السوق، علاوة على ذلك، ليس من الواضح بعد إلى أي مدى سيؤثر COVID-19 على تقديرات المجموعة في الفترة المتبقية من سنة 2020 والقيمة العادلة المستقبلية / القيمة القابلة للاسترداد للاستثمارات والموجودات غير المالية، وبالتالي فإن الإدارة باستمرار تراجع تقديراتهم وافتراضاتهم وأحكامهم وتراقب وضع السيولة لديها مع تطور الأحداث.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. شركات تابعة

أ) استحواذ على شركة تابعة - الوطنية للمنتجات الورقية ذ.م.م

خلال الربع الاول في عام 2020، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة (شركة الافكار القابضة - ش.م.ك. (مقفلة)) بالاستحواذ على 100% من حصة حقوق الملكية من شركة الوطنية للمنتجات الورقية - ذ.م.م (المستثمر بها) وفقا لاتفاقية شراء الاصول المبرمة مع شركاء الشركة المستثمر بها وتم احتساب عملية الاستحواذ وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 على النحو التالي:

د.ك	اجمالي المبلغ المدفوع
918,000	
	ناقصاً : المبالغ المدرجة للاصول المستحوذ عليها المحددة والمطلوبات المفترضة
1,089,195	ذمم مدينة وأصول أخرى
546,585	ممتلكات وآلات ومعدات
600,000	أصول غير ملموسة
44,925	حق استخدام الاصول
(636,851)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
(1,081,871)	المبلغ المستحق للشركاء السابقين*
561,983	اجمالي صافي الأصول المحددة
356,017	الشهرة

الحاسبة الأولية لدمج الأعمال مؤقتة نظراً لتعقيدها ، وسيتم تعديلها بأثر رجعي (إذا لزم الأمر) عند اكتمال تخصيص سعر الشراء النهائي خلال فترة القياس لمدة عام واحد من تاريخ الاستحواذ.

تم تجميع الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها حديثاً في نتائج المجموعة من 1 مارس 2020 وتم تجميع المركز المالي كما في 29 فبراير 2020 مع المركز المالي للمجموعة كما في ذلك التاريخ. وبناءً عليه ، ساهمت الشركة الوطنية للمنتجات الورقية - ذ.م.م كشركة تابعة بإيرادات وأرباح بمبلغ 348,982 د.ك و 77,039 د.ك في صافي نتائج المجموعة على التوالي.

* وفقاً لاتفاقية شراء الأصول ، اتفقت إدارة شركة أفكار مع الملاك السابقون للشركة المستثمر فيها (الملاك السابقون) على تحصيل إجمالي رصيد الذمم المدينة التجارية البالغ 1,081,871 د.ك كما في تاريخ الاستحواذ نيابة عنهم وتسوية صافي التحصيل بعد خصم العمولة عن عملية التحصيل. وفقاً لذلك ، تم خصم جميع هذه الأرصدة التجارية من الذمم المدينة التجارية ثم قيدها - "مستحق للملاك السابقون" حتى اكتمال عملية التسوية.

بالإضافة الى ذلك، وفقاً لاتفاقية شراء الأصول ، اتفقت إدارة شركة أفكار مع الملاك السابقون على شراء إجمالي رصيد المخزون كما في تاريخ الاستحواذ بقيمة دفترية قدرها 188,270 د.ك مخصوم منها مبلغ قدره 99,544 د.ك والتي تعتبر منفصلة عن مبلغ الشراء المدفوع أعلاه، وبالتالي، تم معاملتها على انها منفصلة عن دمج الاعمال اعلاه.

سيتم تحقيق الربح من شراء المخزون في الارباح او الخسائر وتعديله للمبيعات حيث يتم استهلاك المخزون من قبل الشركة المستثمر فيها وبيع المنتجات الجاهزة.

ولغرض بيان التدفقات النقدية المجمع ، فإن صافي التدفقات النقدية الناجمة من الاستحواذ على شركة تابعة بمبلغ 918,000 د.ك (من إجمالي المبلغ المدفوع 800,000 د.ك مدرج ضمن ذمم تجارية دائنة وخصوم أخرى كما في تاريخ التقرير).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. تابع / شركات تابعة

ب) استحواذ على حصص غير مسيطرة من شركة الاغذية الخفيفة - ذ.م.م
في بداية الفترة، قامت شركة أفكار القابضة - ش.م.ك (القابضة)، شركة تابعة بالاستحواذ على 50% من حصة حقوق الملكية من شركة الاغذية الخفيفة - ش.م.ك (مقفلة) وهي ايضا شركة تابعة للمجموعة. خلال الفترة الحالية، استحوذت الشركة التابعة على حصة الحقوق الملكية المتبقية 50% من حصصها غير المسيطرة على مبلغ 800,000 د.ك والتي نتج عنها زيادة حصتها في ملكية الشركة التابعة التي سبق حسابها من 50% الى 100%. نتج عن التغير في الملكية صافي عجز بمبلغ 249,387 د.ك على مستوى المجموعة مدرج ضمن بيان التغيرات في الحقوق الملكية المكتف المجمع.

ج) استحواذ على شركة تابعة - شركة أفكار القابضة ش.م.ك
خلال الربع الاول في 2019، قامت الشركة الام بالاستحواذ على 10.16% حصة اضافية من حصة حقوق الملكية من شركة افكار القابضة - ش.م.ك (القابضة) ("المستثمر فيها") والتي نتج عنها زيادة حصتها في ملكية الشركة الزميلة التي سبق حسابها من 41.76% الى 51.92% مما امكن المجموعة من السيطرة على الشركة المستثمر فيها. وتم احتساب عملية الاستحواذ وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 على النحو التالي:

د.ك	
1,257,512	اجمالي المبلغ المدفوع
6,831,216	القيمة العادلة لحقوق الملكية المحتفظ بها سابقا بتاريخ الاستحواذ (ايضاح 9 ب)
8,349,079	قيمة الحصص غير المسيطرة
16,437,807	ناقصا : المبالغ المدرجة للاصول المستحوذ عليها المحددة والمطلوبات المفترضة
9,860,264	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
1,000,326	ذمم مدينة وأصول أخرى
232,897	المخزون
522,625	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
5,461,176	استثمار في شركات زميلة (ايضاح 9)
159,049	ممتلكات ومعدات
(386,783)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
16,849,554	اجمالي صافي الأصول المحددة
411,747	الربح من الاستحواذ على شركة تابعة (صفحة شراء)

لغرض بيان التدفقات النقدية المجمع، بلغ صافي النقد الداخل نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة 8,602,752 د.ك .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة بتقسيم (خسارة)/ ربحية الفترة الخاصة بمالكي الشركة الام على المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفتره كما يلي :

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	
2019	2020	2019	2020	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
490,190	(523,207)	(86,823)	(135,655)	(خسارة)/ ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك)
406,495,660	406,495,660	406,495,660	406,495,660	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
1.21	(1.29)	(0.21)	(0.33)	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

7. النقد وشبه النقد

النقد وشبه النقد لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع هو كما يلي :

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2019	2019	2020	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
13,743,470	13,983,034	12,644,661	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
(129,978)	(129,166)	(129,166)	ناقص: حسابات بنكية محتجزة لتوزيعات الأرباح
13,613,492	13,853,868	12,515,495	النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

8. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2019	2019	2020	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
3,074,315	3,275,258	2,543,959	أوراق مالية في حقوق ملكية غير مسعرة
274,833	257,628	257,628	صناديق إدارة
3,349,148	3,532,886	2,801,587	

يتم تحديد القيمة العادلة لبعض الأوراق المالية في حقوق الملكية غير المسعرة باستخدام أساليب تقييم لا تستند إلى أسعار أو معدلات السوق المعروضة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. استثمارات في شركات زميلة

الحركة على استثمار في شركات زميلة هي كما يلي:

30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	
24,161,375	24,161,375	24,471,116	القيمة الدفترية في بداية السنة
1,752,408	1,752,408	-	اضافات خلال الفترة/ السنة
(6,907,521)	(6,907,521)	-	المحول الى شركة تابعة خلال الفترة (ايضاح 5 و ايضاح 9ب)
5,461,176	5,461,176	-	اضافة نتيجة دمج شركة افكار القابضة - ش.م.ك (ايضاح 5)
443,912	570,650	(434,417)	حصة في نتائج شركات زميلة (9 أ و 9 ب)
(13,972)	(13,243)	-	حصة في الدخل الشامل الآخر
(469,871)	(469,871)	-	توزيعات أرباح مستلمة
(75,247)	(83,858)	310,079	تعديلات على ترجمة العملات الأجنبية
24,352,260	24,471,116	24,346,778	

(أ) بلغت الخسارة التي اعتبرت من التقييم العادل لحصة حقوق الملكية المحتفظ بها (ايضاح 5) سابقاً بتاريخ الاستحواذ 76,305 د.ك (وهو الفرق بين القيمة العادلة لحقوق الملكية المحتفظ بها سابقاً والقيمة الدفترية المستندة الى طريقة حقوق الملكية) وتم ادراجه ضمن حصة في نتائج اعمال شركات زميلة في بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019.

(ب) خلال الفترة السابقة، قامت الشركة الأم بالاستحواذ على 16.71% من حصة الملكية لشركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية - ش.م.ك.ع، شركة كويتية مدرجة، بإجمالي مبلغ 1,752,408 د.ك. تعتقد إدارة الشركة الأم أن المجموعة تمارس دوراً مهماً على الشركة المستثمر بها أعلاه وبالتالي، تم احتساب حقوق الملكية اعتباراً من 31 مارس 2019. نتج عن عملية الاستحواذ صافي صفقة شراء تبلغ 478,194 د.ك. (تمثل فائض حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة للأصول والخصوم المحددة للشركة الزميلة على تكاليف الاستثمار)، والتي تم تسجيلها ضمن حصة من نتائج الشركات الزميلة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019.

10. دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى

كما هو مبين في الإيضاح رقم 5 (أ)، فقد اتفقت إدارة شركة أفكار القابضة ش.م.ك (مقفلة) ("شركة تابعة") مع المالكين السابقين للشركة المستثمر فيها (الملاك السابقين) لتحصيل إجمالي رصيد الذمم المدينة التجارية البالغ 1,081,871 د.ك نيابة عنهم وتسوية صافي التحصيل بعد خصم عمولة لعملية التحصيل. تم قيد جميع هذه الأرصدة على ذمم مدينة تجارية ثم قيدت في حساب طرف ذي صلة - "مستحق للملاك السابقين". اتفقت الشركة التابعة والملاك السابقين على أن التكاليف ذات الصلة ومخاطر الائتمان المتعلقة بهذه الذمم المدينة التجارية تنتمي إلى / هي مسؤولية الملاك السابقين وأن الشركة التابعة مستحقة للعمولة عند التحصيل.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً 40,649,566 د.ك (31 ديسمبر 2019 و 30 يونيو 2019: 40,649,566 د.ك) موزع على 406,495,660 سهم (31 ديسمبر 2019 : 406,495,660 30 يونيو 2019: 406,495,660 سهم على التوالي) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد .

12. تحليل القطاعات

تتركز أنشطة المجموعة في ثلاث قطاعات رئيسية الإستثمارات، العقارات والصناعي. يتم مراجعة هذه القطاعات بصورة منتظمة من قبل رئيس صناع القرارات التشغيلية (CODM) من اجل تخصيص المصادر وتقييم الأداء. تتضمن نتائج القطاعات الإيرادات والمصروفات المخصصة بشكل مباشر لكل قطاع حيث ان المجموعة ليس لديها أي مصروفات قطاعية داخلية. تتكون أصول القطاعات من تلك الأصول التشغيلية المخصصة مباشرة للقطاع.

المجموع	غير موزعة	صناعي	عقارات	استثمارات	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
د.ك	د.ك		د.ك	د.ك	
113,590	76,978	412,227	-	(375,615)	(خسائر)/ إيرادات القطاعات
(366,660)	(369,936)	412,227	-	(408,951)	نتائج القطاعات
47,180,110	3,949,171	1,335,928	945,104	40,949,907	إجمالي الأصول
3,664,092	832,091	2,832,001	-	-	إجمالي الخصوم
كما في 31 ديسمبر 2019					
45,175,687	66,900	1,371,167	983,345	42,754,275	اجمالي الأصول
(936,461)	(659,812)	(276,649)	-	-	اجمالي الخصوم
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019					
1,100,016	318,932	-	(3,233)	784,317	إيرادات القطاعات
496,867	(270,896)	-	(3,233)	770,996	نتائج القطاعات
45,980,300	1,512,248	-	1,874,393	42,593,659	إجمالي الأصول
1,185,718	1,185,718	-	-	-	إجمالي الخصوم

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الاطراف ذات الصلة في الشركات الرميلى والمساهمين الرئيسيين واعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة، واطراف اخرى ذات صلة مثل شركات يملك فيها أعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة حصصا رئيسية او بإمكانهم ممارسة تأثير ملموس او سيطره مشتركه عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة . فيما يلي اهم المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة :

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	
57,698	52,872	مكافآت موظفي الادارة العليا للمجموعة
5,193	3,490	رواتب ومنافع قصيرة الاجل للموظفين
		مكافآت نحاية الخدمة
62,891	56,362	

14. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

14.1 فئات الأصول والخصوم المالية

يمكن تصنيف القيم المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع على النحو التالي:

30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	
13,743,470	13,983,034	12,644,661	بالتكلفة المطفأة :
1,046,620	1,066,544	3,125,647	• ارسدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
14,790,090	15,049,578	15,770,308	• ذمم مدينة واصول اخرى

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

670,523	613,718	973,912	
345,577	63,331	91,455	• أوراق مسعرة
132,681	90,191	91,514	• أوراق غير مسعرة
1,148,781	767,240	1,156,881	• صناديق غير مسعرة مدارة من قبل مدراء صناديق خارجيين

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر:

3,074,315	3,275,258	2,543,959	
274,833	257,628	257,628	• أوراق حقوق ملكية غير مسعرة
3,349,148	3,532,886	2,801,587	• صناديق مدارة
19,288,019	19,349,704	19,728,776	إجمالي الأصول المالية

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع/ ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

14.1 تابع/ فئات الأصول والخصوم المالية

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2019	2019	2020	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	خصوم مالية (بالتكلفة المطفأة) :
1,185,718	690,119	3,664,092	• خصوم أخرى
1,185,718	690,119	3,664,092	

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

تقيس المجموعة الأدوات المالية كالاوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر بالقيمة العادلة وان تفاصيل القياس موضح عنها في الايضاح 14.2 حول المعلومات المالية المرحلة المكثفة المجمعة. ويرأي ادارة المجموعة، فان المبالغ المدرجة لجميع الاصول والخصوم المالية الاخرى والتي هي بالتكلفة المطفأة تعتبر مقاربة لقيمتها العادلة.

14.2 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- 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 بالأسعار) . و
 - مستوى 3 : معطيات الاصول والخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع/ ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

14.2 تابع/ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

تم تصنيف الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 يونيو 2020	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
- أوراق مسعرة	973,912	-	-	973,912
- أوراق غير مسعرة	-	-	91,455	91,455
- صناديق غير مسعرة مدارة من قبل مدراء صناديق خارجيين	-	-	91,514	91,514
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
- أوراق حقوق ملكية غير مسعرة	-	-	2,543,959	2,543,959
- صناديق مدارة	-	-	257,628	257,628
مجموع الأصول المالية بالقيمة العادلة	973,912	-	2,984,556	3,958,468
31 ديسمبر 2019				
أصول مالية بالقيمة العادلة :				
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر :				
- أوراق مسعرة	613,718	-	-	613,718
- أوراق غير مسعرة	-	-	63,331	63,331
- صناديق غير مسعرة مدارة من قبل مدراء صناديق خارجيين	-	-	90,191	90,191
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
- أوراق حقوق ملكية غير مسعرة	-	-	3,275,258	3,275,258
- صناديق مدارة	-	-	257,628	257,628
مجموع الأصول المالية بالقيمة العادلة	613,718	-	3,686,408	4,300,126
30 يونيو 2019				
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر :				
- أوراق مسعرة	670,523	-	-	670,523
- أوراق غير مسعرة	-	-	345,577	345,577
- صناديق غير مسعرة مدارة من قبل مدراء صناديق خارجيين	-	-	132,681	132,681
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
- أوراق حقوق ملكية غير مسعرة	-	-	3,074,315	3,074,315
- صناديق مدارة	-	-	274,833	274,833
مجموع الأصول المالية بالقيمة العادلة	670,523	-	3,827,406	4,497,929

ان الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيم العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة / سنة التقرير السابقة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع/ ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

14.2 تابع/ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة

ان قياس المجموعة للأصول والخصوم المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقييم تستند الى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المعلنة. كما يمكن تسوية الادوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	
3,416,628	3,416,628	3,686,408	الرصيد في بداية الفترة / السنة
59,105	(8,291)	29,447	صافي التغيرات بالقيمة العادلة المسجلة في الارباح أو الخسائر
(140,947)	42,791	171,619	صافي التغيرات بالقيمة العادلة المسجلة في الدخل الشامل الآخر
(30,003)	(287,343)	(902,918)	استرداد/ استيعادات خلال الفترة/ السنة
522,623	522,623	-	اضافات نتيجة الدمج
3,827,406	3,686,408	2,984,556	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

15. توزيعات أرباح

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد في 28 يونيو 2020 بعدم توزيع أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (2018):
لا شيء (د.ك).

16. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف ليس له اثر على صافي الأصول وصافي حقوق الملكية وصافي نتائج الفترة أو صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل المعلنة سابقاً.