

شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2020



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2020 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين بهما لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، من قبل مراقب حسابات مستقل آخر والذي عبر عن رأي غير معدل ونتيجة غير معدلة حول هذه البيانات المالية المجمعة والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بتاريخ 4 فبراير 2020 و30 يوليو 2019 على التوالي.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نبين أيضاً، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال تدقيقنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

13 أغسطس 2020

الكويت

شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

الفترة المنتهية في 30 يونيو		الفترة المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
الإيرادات				
2,577,655	3,839,925	1,511,543	1,888,699	صافي إيرادات أتعاب
63,926	45,418	45,657	30,903	حصة في نتائج شركات زميلة
192,729	118,240	-	118,240	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة
103,847	156,856	19,001	(166)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
37,069	54,532	15,982	33,780	(خسائر) أرباح تحويل عملات أجنبية
				إيرادات أخرى
2,975,226	4,214,971	1,592,183	2,071,456	
المصروفات				
(1,122,541)	(1,195,410)	(639,051)	(612,185)	تكاليف موظفين
(235,020)	(260,117)	(126,954)	(152,486)	مصروفات توزيع وتسويق
(486,341)	(390,289)	(239,403)	(186,831)	مصروفات عمومية وإدارية
(128,495)	(142,192)	(62,407)	(77,827)	استهلاك وإطفاء
-	(2,730)	-	-	3 خسارة من بيع شركة تابعة
-	(1,170,707)	-	(1,170,707)	4 انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة
(1,972,397)	(3,161,445)	(1,067,815)	(2,200,036)	
(خسارة) ربح الفترة قبل مخصص حصة				
1,002,829	1,053,526	524,368	(128,580)	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(8,955)	(21,152)	(5,328)	(9,997)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(12,307)	(23,502)	(7,742)	(11,108)	الزكاة
(12,723)	-	(5,312)	15,205	ضريبة دعم العمالة الوطنية
968,844	1,008,872	505,986	(134,480)	(خسارة) ربح الفترة
الخاص بـ:				
504,089	(123,149)	210,983	(670,442)	مساهمي الشركة الأم
464,755	1,132,021	295,003	535,962	الحصص غير المسيطرة
968,844	1,008,872	505,986	(134,480)	
(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة				
2.79	(0.68)	1.17	(3.71)	7 الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
968,844	1,008,872	505,986	(134,480)	(خسارة) ربح الفترة
				خسائر شاملة أخرى:
				بنود سيتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				المرحلي المكثف المجمع
(36,715)	(133,332)	(91,223)	(70,345)	تعديل تحويل عملات أجنبية
932,129	875,540	414,763	(204,825)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
				مساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
486,429	(194,324)	162,523	(703,787)	
445,700	1,069,864	252,240	498,962	
932,129	875,540	414,763	(204,825)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
كما في 30 يونيو 2020

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
658,008	561,630	435,516	أثاث ومعدات
3,356,465	3,099,893	2,771,567	الشهرة وموجودات غير ملموسة
2,158,651	2,179,522	1,059,732	استثمار في شركات زميلة
-	-	77,065	استثمار في أدوات مالية
8,200,232	-	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
250,000	250,000	250,000	الشاملة الأخرى
			وديعة ضمان الوساطة
14,623,356	6,091,045	4,593,880	
			موجودات متداولة
2,696,457	2,693,117	2,850,826	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
631,749	577,216	382,556	الخسائر
-	-	2,304,833	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
8,559,887	9,137,832	7,583,126	ودائع وكالة
11,888,093	12,408,165	13,121,341	النقد والنقد المعادل
26,511,449	18,499,210	17,715,221	
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
18,055,125	18,055,125	18,055,125	رأس المال
1,500,000	1,500,000	1,500,000	علاوة إصدار أسهم
680,359	680,359	680,359	احتياطي إجباري
(815,154)	(849,738)	(920,913)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
1,286,895	(7,030,882)	(7,030,882)	احتياطي القيمة العادلة
(2,657,834)	(2,673,469)	(2,796,618)	خسائر متراكمة
18,049,391	9,681,395	9,487,071	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
7,064,739	7,176,392	6,330,305	الحصص غير المسيطرة
25,114,130	16,857,787	15,817,376	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
354,225	378,018	443,230	مطلوبات غير متداولة
241,277	163,233	101,222	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
595,502	541,251	544,452	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
801,817	1,100,172	1,353,393	مطلوبات متداولة
1,397,319	1,641,423	1,897,845	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
26,511,449	18,499,210	17,715,221	إجمالي المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

Roufhan

سيد أكبر أ. بخاري
الرئيس التنفيذي

[Signature]

بدر فهد الرزيجان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم								
رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي إجباري	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	الإجمالي الفرعي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد في 1 يناير 2020 (مدقق)	18,055,125	1,500,000	680,359	(849,738)	(7,030,882)	(2,673,469)	9,681,395	16,857,787
(خسارة) ربح الفترة	-	-	-	-	-	(123,149)	1,132,021	1,008,872
خسائر شاملة أخرى للفترة	-	-	-	(71,175)	-	-	(62,157)	(133,332)
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(71,175)	-	(123,149)	1,069,864	875,540
توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة من قبل شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	(490,000)	(490,000)
إلغاء الاعتراف بالحصص غير المسيطرة الناتجة من بيع شركة تابعة محتفظ بها بشكل غير مباشر (إيضاح 3)	-	-	-	-	-	-	(1,425,951)	(1,425,951)
كما في 30 يونيو 2020	18,055,125	1,500,000	680,359	(920,913)	(7,030,882)	(2,796,618)	9,487,071	15,817,376
الرصيد في 1 يناير 2019 (مدقق)	18,055,125	1,500,000	680,359	(797,494)	1,286,895	(3,161,923)	17,562,962	24,476,001
ربح الفترة	-	-	-	-	-	504,089	504,089	968,844
خسائر شاملة أخرى للفترة	-	-	-	(17,660)	-	-	(17,660)	(36,715)
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(17,660)	-	504,089	486,429	932,129
توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة من قبل شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(294,000)
كما في 30 يونيو 2019	18,055,125	1,500,000	680,359	(815,154)	1,286,895	(2,657,834)	18,049,391	25,114,130

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

الفترة المنتهية في 30 يونيو		
2020	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
أنشطة التشغيل		
ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة		
وضريبة دعم العمالة الوطنية		
تعديلات على:		
حصة في نتائج شركات زميلة		
أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال		
الأرباح أو الخسائر		
إيرادات فوائد		
مصروف فائدة لمطلوبات التأجير		
استهلاك وإطفاء		
خسارة من بيع شركة تابعة		
انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
1,002,829	1,053,526	
(63,926)	(45,418)	
(192,729)	(118,240)	
(35,499)	(48,622)	
10,965	11,639	
128,495	142,192	
-	2,730	3
-	1,170,707	
67,273	72,970	
917,408	2,241,484	
التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:		
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى		
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		
سداد مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
88,320	159,747	
115,590	242,118	
(31,598)	(7,758)	
1,089,720	2,635,591	
أنشطة الاستثمار		
شراء أثاث ومعدات		
شراء موجودات غير ملموسة		
متحصلات من سحب (الاستثمار في) ودائع محددة الأجل		
استثمار في ودائع وكالة		
شراء استثمار في أسهم		
إيرادات فوائد مستلمة		
صافي التدفقات النقدية الصادرة من بيع شركة تابعة		
(40,296)	(12,705)	
(508)	(6,133)	
(372,740)	2,935,929	
-	(2,293,500)	
-	(77,065)	
35,499	48,622	
-	(1,062,089)	3
(378,045)	(466,941)	
أنشطة التمويل		
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة من قبل شركة تابعة		
سداد مطلوبات التأجير		
مصروف فائدة مدفوع لمطلوبات التأجير		
(294,000)	(490,000)	
(83,335)	(84,121)	
(2,675)	(11,639)	
(380,010)	(585,760)	
331,665	1,582,890	
(48,739)	(202,167)	
4,820,278	5,716,505	
5,103,204	7,097,228	6
النقد والنقد المعادل في 30 يونيو		
معاملات غير نقدية		
التعديل الانتقالي لأثاث ومعدات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية		
16		
التعديل الانتقالي لدائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى نتيجة تطبيق المعيار		
الدولي للتقارير المالية 16		
(447,559)	-	
447,559	-	
-	-	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تتضمن المجموعة شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة"). إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية، تخضع للوائح الرقابية باعتبارها شركة استثمارية من قبل هيئة أسواق المال في دولة الكويت ("الجهة الرقابية") وتم تسجيلها لدى بنك الكويت المركزي. كما أن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت. يقع مكتب الشركة الأم المسجل في برج مزاي، الكويت، ص.ب. 4871، الصفاة 13049.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- ▶ الاستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية وغيرها من القطاعات الاقتصادية من خلال المساهمة في تأسيس شركات متخصصة أو شراء أسهم أو سندات لهذه الشركات في مختلف القطاعات داخل دولة الكويت وخارجها؛
- ▶ المساهمة في المؤسسات أو الملكية الجزئية للشركات في مختلف القطاعات؛
- ▶ إدارة أموال المؤسسات العامة والخاصة واستثمار هذه الأموال في مختلف القطاعات الاقتصادية، بما في ذلك إدارة المحافظ المالية والعقارية؛
- ▶ تقديم وإعداد الدراسات الفنية والاقتصادية واستشارات المشروعات؛
- ▶ الوساطة في عمليات الإقراض والاقتراض؛
- ▶ أداء الأعمال المتعلقة بمهام مديري إصدار السندات الصادرة عن الشركات والمنظمات وأمناء الحفظ؛
- ▶ عمليات التمويل والوساطة التجارية الدولية؛
- ▶ تقديم قروض للقطاعات المختلفة مع الأخذ في الاعتبار الجدوى المالية في منح القروض والحفاظ على استمرارية ملاء المركز المالي للشركة وفقاً للشروط والقواعد والحدود التي تضعها الجهة الرقابية؛
- ▶ التعامل والمتاجرة في أسواق دول مجلس التعاون الخليجي والسلع العالمية والمعادن الثمينة داخل دولة الكويت وخارجها لصالح الشركة؛
- ▶ المتاجرة في أسهم وسندات الشركات والمنظمات الحكومية المحلية والدولية؛
- ▶ تقديم كافة الخدمات التي تساعد في تطوير ودعم قدرة السوق المالي والنقدي في دولة الكويت والوفاء باحتياجاته في حدود القانون ووفقاً للإجراءات أو التعليمات التي تصدرها الجهة الرقابية؛
- ▶ إنشاء وإدارة جميع أنواع صناديق الاستثمار وفقاً للقانون؛
- ▶ العمل كوسيط في بيع وشراء الأسهم لحساب الغير مقابل عمولة؛
- ▶ القيام بنشاط مراقب الاستثمار.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة شعاع كابيتال ش.م.م. ("الشركة الأم الكبرى")، وهي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة وإدراجها في سوق دبي المالي.

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 من قبل مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 5 يوليو 2020.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 2020.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: التقرير المالي المرحلي.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في أحدث البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد. إن التعديلات الأخرى الصادرة على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2020 لم ينتج عنها أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2020

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. ترى الإدارة أنه تم إدراج جميع التعديلات (المتضمنة للمصروفات المستحقة المتكررة العادية) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل. للاطلاع على المزيد من المعلومات، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات اللازمة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

3 بيع شركة تابعة

في 29 يناير 2020، قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة – وهي شركة إن.سي.إم للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) بإبرام اتفاقية مع شركة ألسا للاستثمار التجاري ذ.م.م. لبيع حصتها بالكامل والتي تبلغ نسبة 48% في شركة تابعة محتفظ بها بشكل غير مباشر، وهي شركة الراحة للاستثمار ذ.م.م. ("الراحة"). وفقاً للاتفاقية، استلمت المجموعة مقابل نقدي بمبلغ 22,536,482 درهم إماراتي (ما يعادل مبلغ 1,864,283 دينار كويتي). سجلت المجموعة خسائر محققة بمبلغ 2,730 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع فيما يتعلق ببيع شركة تابعة.

يوضح الجدول التالي ملخص المقابل المستلم ومبالغ الموجودات والمطلوبات المحددة التي تم بيعها وكذلك القيمة العادلة للحصص غير المسيطرة في تاريخ البيع.

دينار كويتي		الموجودات
20,022		أثاث ومعدات
323,098		موجودات غير ملموسة
34,913		مدينون وموجودات أخرى
2,926,372		النقد والنقد المعادل
3,304,405		
		المطلوبات
11,202		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
239		مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
11,441		
3,292,964		صافي الموجودات المباعة
(1,425,951)		الحصص غير المسيطرة
1,867,013		صافي الموجودات المباعة
		إن الخسارة من بيع شركة تابعة مدرجة ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:
1,864,283		المقابل المستلم نقدًا
(1,867,013)		ناقصًا: القيمة الدفترية لصافي الموجودات المباعة
(2,730)		خسارة من بيع شركة تابعة
		ملخص التدفقات النقدية من البيع:
1,864,283		مقابل مستلم نقدًا
(2,926,372)		النقد والنقد المعادل في شركة تابعة مباعة
(1,062,089)		صافي التدفقات النقدية من البيع

إن نتائج الشركة التابعة المباعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 و 30 يونيو 2019 ليست جوهريّة.

شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2020

4 اختبار انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة

لدى المجموعة استثمار في الشركات الزميلة التالية:

(مدققة)		
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
33.25%	33.25%	33.25%
34%	34%	34%
34%	34%	34%

شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع، الكويت ("الشامل")
شركة الشبيخة فاطمة حمود فيصل الصباح وشركاؤها ذ.م.م.
شركة سيفينتينز الكويتية لإدارة المطاعم ذ.م.م.

يتم المحاسبة عن الاستثمار في الشركات الزميلة المذكور أعلاه باستخدام طريقة حقوق الملكية المدرجة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناءً على المعلومات المالية كما في 30 يونيو 2020.

خلال الفترة الحالية، أجرت الإدارة تقييم لاستثمار المجموعة في الشركات الزميلة لتحديد أي مؤشرات على انخفاض القيمة. تم تقدير القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة، وهو الأمر الذي يتطلب من الإدارة وضع بعض الافتراضات حول مدخلات النموذج، بما في ذلك التدفقات النقدية المتوقعة ومعدل الخصم ومخاطر الائتمان والتقلبات. استنادًا إلى التقييم، فإن قيمة المبلغ الممكن استرداده لاستثمار المجموعة في شركة الشامل أقل من القيمة الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، وبالتالي سجلت المجموعة انخفاضًا في قيمة الاستثمار في شركة زميلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع بمبلغ 1,170,707 دينار كويتي (30 يونيو 2019: لا شيء دينار كويتي).

5 استثمارات مالية

موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة

(مدققة)		
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
77,065	-	-

أوراق دين غير مسعرة

كما في 30 يونيو 2020، قُدر مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للاستثمار في أوراق الدين المالية غير المسعرة بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2019 و 30 يونيو 2019: لا شيء دينار كويتي).

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

(مدققة)		
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	8,200,232

أسهم غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

(مدققة)		
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,850,826	2,693,117	2,696,457

أسهم غير مسعرة

شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2020

5 استثمارات مالية (تتمة)

إن الاستثمار في أسهم مدرج بالعملة التالية:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
190,541	190,541	193,047
-	-	8,200,232
2,660,285	2,502,576	2,503,410
2,850,826	2,693,117	10,896,689

دينار بحريني

درهم إماراتي

دولار أمريكي

يتم عرض الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها بواسطة أساليب التقييم في إيضاح 10.

6 النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,943	2,743	2,665
1,447,503	6,078,944	4,405,026
6,131,680	3,056,145	4,152,196
7,583,126	9,137,832	8,559,887
(356,430)	(350,930)	(2,827,159)
(23,968)	(2,965,397)	(524,524)
(105,000)	(105,000)	(105,000)
7,097,228	5,716,505	5,103,204

نقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك

أرصدة لدى مؤسسات مالية

النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

ناقصاً: ودائع محددة الأجل محتفظ بها مقابل خطاب ضمان

ناقصاً: ودائع محددة الأجل محتفظ بها بفترات استحقاق أصلية

تتجاوز ثلاثة أشهر

ناقصاً: أرصدة مجمدة لدى البنوك – مقابل خطاب ضمانات

النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

يُحتفظ بالودائع محددة الأجل لدى بنوك داخل دولة الإمارات والأردن وتحمل فوائد بأسعار السوق السائدة ولها فترات استحقاق أصلية تبلغ سنة واحدة أو أقل.

تم الاحتفاظ بوديعة محددة الأجل بمبلغ 356,430 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 350,930 دينار كويتي و 30 يونيو 2019: 2,827,159 دينار كويتي) مقابل خطاب ضمان قدمه البنك للمجموعة. خلال السنة السابقة، تم إلغاء خطاب الضمان بمبلغ 35,655,182 درهم إماراتي (2,942,211 دينار كويتي).

شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2020

7 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة (خسارة) ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
504,089	(123,149)	210,983	(670,442)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
180,551,250	180,551,250	180,551,250	180,551,250	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
2.79	(0.68)	1.17	(3.71)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

نظرًا لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

8 معلومات القطاعات

يتم تحديد قطاعات التشغيل لدى المجموعة بناءً على التقارير التي تمت مراجعتها من قبل المختص التنفيذي والتي يتم استخدامها لاتخاذ القرارات الإستراتيجية. إن هذه القطاعات هي وحدات عمل إستراتيجية تقدم منتجات وخدمات مختلفة، يتم إدارتها بشكل منفصل نظرًا لأن طبيعة المنتجات والخدمات وفئة العملاء وإستراتيجيات التسويق لهذه القطاعات مختلفة.

حددت المجموعة ما يلي على أنها قطاعات تشغيل الأعمال:

- ◀ الوساطة والمتاجرة: تقديم خدمات المتاجرة الإلكترونية عبر الإنترنت إلى عملائها من الأفراد والشركات؛
- ◀ الاستثمار: التعامل بشكل رئيسي مع الاستثمارات المباشرة والاستثمارات في الشركات الزميلة.

تقوم الإدارة بمراقبة قطاعات التشغيل بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء.

تقيس المجموعة أداء قطاعات التشغيل من خلال قياس أرباح أو خسائر القطاعات، بالصافي بعد الضرائب في نظام الإدارة ونظام إعداد التقارير.

يعرض الجدول التالي الإيرادات وربح (خسارة) الفترة وإجمالي الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات المجموعة التي يجب إعداد تقارير حولها:

30 يونيو 2020			
الإجمالي	الاستثمار	الوساطة والمتاجرة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,214,971	57,256	4,157,715	إيرادات القطاعات
1,053,526	(1,289,951)	2,343,477	نتائج القطاعات
17,715,221	3,296,970	14,418,251	إجمالي الموجودات
1,897,845	321,625	1,576,220	إجمالي المطلوبات

شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2020

8 معلومات القطاعات (تتمة)

الإجمالي	الاستثمار	الوساطة والمناجزة	30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,975,226	257,636	2,717,590	إيرادات القطاعات
1,002,829	24,122	978,707	نتائج القطاعات
26,511,449	12,551,115	13,960,334	موجودات القطاعات
1,397,319	410,663	986,656	مطلوبات القطاعات

تعمل المجموعة بشكل أساسي من دولة الكويت.

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	12,060	-	4,020	سداد المصروفات إلى الشركة الأم الكبرى
-	27,147	-	22,294	إيرادات فوائد من ودائع وكالة لدى الشركة الأم الكبرى

إن الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

(مدققة)		30 يونيو	
30 يونيو	31 ديسمبر	2020	
2019	2019	دينار كويتي	
119,485	326	1,157	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
54,387	198,108	191,365	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	2,304,833	ودائع وكالة

خلال الفترة، قامت المجموعة بالاكتتاب في شهادات ودائع الوكالة الصادرة عن الشركة الأم الكبرى بمبلغ 2,304,833 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: لا شيء دينار كويتي و30 يونيو 2019: لا شيء دينار كويتي) بمعدل ربح يبلغ 4.5% سنوياً لفترة اثني عشر شهراً من تاريخ الاكتتاب.

تمثل المبالغ الأخرى المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة المعاملات ضمن سياق الأعمال العادي والتي تستحق القبض والسداد عند الطلب ولا تحمل فائدة.

شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2020

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

إن مكافأة موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كانت كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2019	2020	2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
163,665	172,462	83,704	67,420
11,574	46,910	5,036	20,230
175,239	219,372	88,740	87,650

مكافأة موظفي الإدارة العليا

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل للموظفين

مزايا أخرى طويلة الأجل

10 قياس القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المتداولة في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المعلنة أو الأسعار التي يحددها المتداولون في عروض الأسعار. بالنسبة لكافة الأدوات المالية الأخرى، تحدد المجموعة القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم.

تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة باستخدام الجدول الهرمي للقيمة العادلة التالي، والذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في تحديد هذه القياسات:

المستوى 1: أسعار (غير معدلة) معلنة في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى 2: مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى 1 وهي ملحوظة إما بصورة مباشرة (أي كأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار). تتضمن هذه الفئة الأدوات التي تم تقييمها باستخدام الأسعار المعلنة لأدوات مماثلة أو مشابهة في سوق يعتبر غير نشط إلى حد ما أو أساليب تقييم أخرى تكون جميع مدخلاتها ملحوظة بصورة جوهرية من بيانات السوق.

المستوى 3: أساليب التقييم التي تستخدم مدخلات لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة ولا تستند إلى البيانات الملحوظة في السوق.

يوضح الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية لدى المجموعة المسجلة بالقيمة العادلة:

30 يونيو 2020		
المستوى 3	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,850,826	2,850,826	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,850,826	2,850,826	

31 ديسمبر 2019		
المستوى 3	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,693,117	2,693,117	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,693,117	2,693,117	

شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2020

10 قياس القيمة العادلة (تتمة)

30 يونيو 2019

المستوى 3	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	
8,200,232	8,200,232	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,696,457	2,696,457	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
10,896,689	10,896,689	

يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي للموجودات المالية ضمن المستوى 3 والتي تُسجل بالقيمة العادلة:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
2,693,117	10,692,496	10,692,496	أسهم غير مسعرة
-	117,546	-	الرصيد الافتتاحي
118,240	(8,127,555)	192,729	تحويلات إلى المستوى 3
39,469	10,630	11,464	التغير في القيمة العادلة
			الحركة في صرف العملات الأجنبية
2,850,826	2,693,117	10,896,689	الرصيد الختامي

خلال الفترة الحالية، لم يتم إجراء أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي.

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في تقييم الموجودات المالية:

فيما يلي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في قياس القيمة العادلة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة مع تحليل الحساسية الكمية:

أساليب التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	المعدل (المتوسط المرجح)	حساسية المدخلات للقيمة العادلة
طريقة التدفقات النقدية المخصومة	معدل النمو النهائي	1% - 3% (2.5%)	إن الزيادة / (النقص) بنسبة 1% في معدل النمو النهائي قد تؤدي إلى حدوث زيادة / (نقص) في القيمة العادلة بمبلغ 8,110 دينار كويتي (8,053 دينار كويتي).
	المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال	9% - 11% (10%)	إن الزيادة / (النقص) بنسبة 1% في المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال قد تؤدي إلى حدوث (نقص) / زيادة في القيمة العادلة بمبلغ 37,307 دينار كويتي (38,336 دينار كويتي).
	معدل الخصم لضعف التسويق	25%	إن الزيادة / (النقص) بنسبة 1% في معدل الخصم لضعف التسويق قد تؤدي إلى حدوث (نقص) / زيادة في القيمة العادلة بمبلغ 12,238 دينار كويتي (12,238 دينار كويتي).

لا تختلف القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية. بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل (أقل من اثني عشر شهراً)، من المفترض أن القيمة الدفترية تعادل قيمتها العادلة تقريباً.

شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2020

11 التزامات ومطلوبات محتملة

(مدققة)	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
خطابات ضمان	606,423	601,432	2,827,159
خطابات ضمان (حصة شركة زميلة)	330,200	429,950	209,299
إيجارات عقود التأجير التشغيلي (حصة شركة زميلة)	7,830	8,784	9,449
التزام إيجارات عقود التأجير التشغيلي	15,300	840	106,737

لدى إحدى الشركات التابعة للمجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بضمانات بنكية ناتجة ضمن سياق الأعمال العادي ولا يتوقع أن ينتج عنها أي مطلوبات جوهرية.

12 موجودات بصفة الأمانة

تقدم المجموعة خدمات الأمانة ينتج عنها حيازة موجودات بالنيابة عن عملائها. قُدر إجمالي قيمة الموجودات المحفوظ بها كما في 30 يونيو 2020 بمبلغ 5,118,873 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 4,238,133 دينار كويتي و 30 يونيو 2019: 5,616,534 دينار كويتي) والتي لا تدرج في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لا يمكن للعملاء الرجوع إلى الموجودات العامة للمجموعة. قُدرت الإيرادات المكتسبة من الموجودات بصفة الأمانة بمبلغ 3,839,925 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 (30 يونيو 2019: 2,577,655 دينار كويتي).

13 إفصاحات إدارة المخاطر – مستجدات حول فيروس كوفيد-19

أعلنت منظمة الصحة العالمية في 11 مارس 2020 أن فيروس كوفيد-19 يعتبر وباءً وقد أدى إلى تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. كما أعلنت الهيئات المالية والنقدية المحلية والدولية على السواء، عن اتخاذ إجراءات الدعم في جميع أنحاء العالم لمواجهة التأثيرات السلبية المحتملة، حيث أدى كوفيد 19 إلى ظهور عوامل عدم التيقن في البيئة الاقتصادية العالمية. في ضوء التطورات المتسارعة في الوضع الحالي، قامت المجموعة بدراسة مدى ضرورة إجراء أي تعديلات وتغييرات في الأحكام والتقدير وإدارة المخاطر وتسجيلها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. لا تزال العمليات التجارية للمجموعة غير متأثرة إلى حد كبير بالوضع الحالي حيث أن العمليات الرئيسية للمجموعة تتم عبر الإنترنت بشكل كلي، باستثناء الاستثمار في الشركة الزميلة التي تعمل في مجال تقديم خدمات السفر والسياحة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول المصادر المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات التي قد ترتبط بمخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تعديلات مادية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

أجرت المجموعة تقييمًا نوعيًا للشهرة فيما يتعلق باستثمارها في الشركات التابعة، بالإضافة إلى ترخيص الوساطة الذي تم الحصول عليه للمشاركة في أنشطة أسواق المال في دولة تركيا. نظرًا لأن عمليات الشركات التابعة لا تزال غير متأثرة إلى حد كبير، فإن تأثير فيروس كوفيد-19 يعتبر محدودًا. قامت الإدارة بمقارنة النتائج الفعلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 مع معايير الموازنة وقطاع الأعمال. استنادًا إلى التقييم، انتهت المجموعة إلى عدم وجود ضرورة لتسجيل انخفاض في القيمة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020.

أخذت المجموعة في اعتبارها أيضًا أي مؤشرات انخفاض في القيمة وعوامل عدم التيقن الجوهرية التي تؤثر على استثمارها في شركة زميلة. تم تقدير القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة، وهو الأمر الذي يتطلب من الإدارة وضع بعض الافتراضات حول مدخلات النموذج، بما في ذلك التدفقات النقدية المتوقعة ومعدل الخصم ومخاطر الائتمان والتقلبات. استنادًا إلى التقييم، فإن قيمة المبلغ الممكن استرداده أقل من القيمة الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، وبالتالي سجلت المجموعة الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة زميلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (إيضاح 4).

إن التأثير على الموجودات غير المالية الأخرى للمجموعة بسبب فيروس كوفيد-19 ليس جوهريًا.

13 إفصاحات إدارة المخاطر – مستجدات فيروس كوفيد-19 (تتمة)

خسائر الائتمان المتوقعة وانخفاض قيمة الموجودات المالية

تطلبت عوامل عدم التيقن الناتجة عن فيروس كوفيد-19 من المجموعة إعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في 30 يونيو 2020. وقد قامت المجموعة بتحديث المعلومات المستقبلية ذات الصلة مثل معدلات نمو الناتج المحلي الإجمالي المتوقعة للدولة التي تعمل فيها المجموعة. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بشكل ملائم بتسجيل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ 1,582 دينار كويتي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020. إن مخصص خسائر الائتمان المتوقعة الناتج فيما يتعلق بالموجودات المالية ليس جوهرياً.

تقييم الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تم تقدير القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقتي متوسط معدل نموذج التدفقات النقدية المخصومة والمقارنة بالسوق. يتطلب التقييم من الإدارة وضع بعض الافتراضات حول مدخلات النموذج، بما في ذلك التدفقات النقدية المتوقعة ومعدل الخصم ومخاطر الائتمان والتقلبات. استناداً إلى التقييم، تم الإفصاح عن القيمة الدفترية للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بشكل ملائم في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

EY هي شركة رائدة عالمياً في مجال التدقيق المالي والاستشارات الضريبية والمعاملات التجارية والخدمات الاستشارية. وتساعد الخدمات التي نقدمها لعملائنا في شتى المجالات على زيادة الثقة في أسواق المال والمساهمة في بناء الاقتصادات حول العالم. ويمتاز موظفونا حول العالم بأنهم متضامنون من خلال فهمنا المشترك والتزامنا الثابت بالجودة وأن تحدث التغيير للأفضل من خلال مساعدة موظفينا وعملائنا والمجتمع لتحقيق النمو المستدام والابتكار والنمو. ونحن نسعى جاهدين لبناء عالم أفضل للعمر في السجلات التي تتصل بعملائنا وعرفتنا وخبرتنا.

تشير EY إلى المنظمة العالمية أي إلى إحدى الشركات الأعضاء في إرنست ويونغ العالمية المحدودة، حيث تعتبر كل شركة في المنظمة كياناً "قانونياً" مستقلاً". وكونها شركة بريطانية محدودة بالتضامن. لا تقدم إرنست ويونغ العالمية المحدودة أية خدمات للعملاء.

بدأت EY العمل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا عام 1923. وعلى مدى أكثر من 90 عاماً، واصلت الشركة النمو حتى وصل عدد موظفينا إلى أكثر من 6000 موظف، في 20 مكتب و 15 دولة تجمعهم قيم مشتركة والتزام راسخ بأعلى معايير الجودة. ونحن مستمرون في تطوير قادة أعمال بارزين لتقديم خدمات استثنائية لعملائنا والمساهمة في دعم المجتمعات التي نعمل بها. إننا فخورون بما حققناه على امتداد الأعوام التسعين الماضية. نلوك من جديد على مكانة EY الرائدة باعتبارها أكبر مؤسسة الخدمات المتخصصة والأكثر رسوخاً في المنطقة

© 2017 إرنست ويونغ العالمية المحدودة.

جميع الحقوق محفوظة.

تحتوي هذه النشرة على معلومات مختصرة وموجزة، ولذلك فإن الهدف منها هو التوجيه العام فقط ولا يقصد من ورائها أن تكون بديلاً لبحث مفصل أو لممارسة حكم مهني. ولا تتحمل شركة EYGM المحسودة ولا أية شركة أخرى تابعة لمؤسسة إرنست ويونغ العالمية أية مسؤولية عن أية حسارة ناجمة عن تصرف أي شخص أو امتناعه عن التصرف نتيجة لأية مادة واردة في هذه النشرة يجب الرجوع إلى الاستشاري المختص في أية مسألة محددة

ey.com/mena