

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2018
(غير مدققة)

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى مجلس إدارة الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع.

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("يشار إليها معاً بـ "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2018، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين 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 المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح 2.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 - على التوالي - من قبل مكتب تدقيق آخر الذي عبر عن رأي ونتيجة غير معدلة لهذه البيانات في 8 فبراير 2018 و 1 أغسطس 2017 على التوالي.

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى مجلس إدارة الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، 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 واللوائح المتعلقة به، أو للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

EY

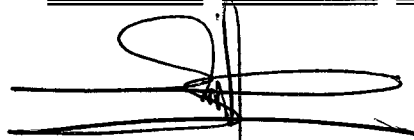
بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم


29 يوليو 2018
الكويت

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
كما في 30 يونيو 2018

30 يونيو 2017 دينار كويتي	(ملققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 يونيو 2018 دينار كويتي	إيضاحات	
9,531,282	18,830,206	25,981,546	5	الموجودات
500,000	15,351,527	14,436,259		النقد والنقد المعادل
7,959,305	18,309,765	15,742,530		ودائع محددة الاجل
2,343,799	1,843,799	2,144,313		مدينون وموجودات أخرى
4,864,342	2,837,957	2,847,834		مدينو وكالة
138,541,841	129,869,813	122,487,541	6	قروض وسلفيات
15,661,636	15,641,470	15,429,078		استثمار في أوراق مالية
19,006,635	20,715,410	26,679,298		استثمارات في شركات زميلة
11,042,602	11,042,602	11,042,602		عقارات استثمارية
22,080,525	30,367,615	29,519,445		موجودات غير ملموسة
				ممتلكات ومعدات
231,531,967	264,810,164	266,310,446		
30,220,974	-	-		موجودات المجموعة المحددة للاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
261,752,941	264,810,164	266,310,446		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
76,228,448	72,855,593	85,287,732		ودائع من بنوك وعملاء
8,622,190	17,949,973	13,779,786		دائنون ومطلوبات أخرى
12,750,091	12,876,783	12,067,644		دائنو تمويل إسلامي
-	-	4,044,547		قروض محددة الاجل
97,600,729	103,682,349	115,179,709		مطلوبات المجموعة المحددة للاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
3,497,843	-	-		
101,098,572	103,682,349	115,179,709		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
55,125,000	55,125,000	55,125,000	7	رأس المال
(734,629)	(734,629)	(734,629)		أسهم خزينة
27,188,671	28,923,624	28,923,624		احتياطي إجباري
17,222,785	18,957,738	18,957,738		احتياطي اختياري
4,742,731	4,742,731	4,742,731		فائض إعادة تقييم أصل
10,900,305	2,268,098	(3,606,730)		احتياطي القيمة العادلة
2,324,333	2,587,343	1,811,479		احتياطي تحويل عملات أجنبية
10,092,603	15,351,836	11,592,179		أرباح مرحلة
126,861,799	127,221,741	116,811,392		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
33,792,570	33,906,074	34,319,345		الحصص غير المسيطرة
160,654,369	161,127,815	151,130,737		إجمالي حقوق الملكية
261,752,941	264,810,164	266,310,446		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


فواز سليمان الاحمد
المدير العام


مشاري زيد الخالد
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو			
(معاد عرضه)* 2017	2018	(معاد عرضه)* 2017	2018		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاحات	
3,250,717	3,445,790	1,506,587	1,649,918		صافي إيرادات اتعاب وعمولات
4,309,304	5,072,005	1,062,451	2,522,570	8	صافي إيرادات استثمار
3,956,700	4,497,746	2,202,510	2,069,594		إيرادات تأجير
175,178	556,230	175,178	206,230		ربح تصفية/ بيع شركات تابعة
526,590	(14,391)	288,886	(41,363)		حصة في نتائج شركات زميلة
(6,640)	145,808	13,540	45,702		صافي فروق تحويل عملات اجنبية
2,267,380	151,247	2,110,722	57,418		اتاحة احتساب مخصص خسائر الائتمان
1,539,404	1,318,073	30,678	(5,512)	9	(مصروفات) إيرادات أخرى
16,018,633	15,172,508	7,390,552	6,504,557		صافي إيرادات التشغيل
(4,997,636)	(6,353,209)	(2,654,939)	(3,042,460)		مصروفات عمومية وإدارية
(4,997,636)	(6,353,209)	(2,654,939)	(3,042,460)		اجمالي مصروفات التشغيل
11,020,997	8,819,299	4,735,613	3,462,097		ربح التشغيل
(703,330)	(972,477)	(377,121)	(553,322)		تكاليف تمويل
480,311	472,310	229,378	250,208		إيرادات تمويل
10,797,978	8,319,132	4,587,870	3,158,983		الربح قبل الضرائب
(55,776)	(37,688)	(6,164)	(12,435)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(206,484)	(164,116)	(82,930)	(45,936)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(119,222)	(47,772)	(52,259)	(15,074)		الزكاة
10,416,496	8,069,556	4,446,517	3,085,538		ربح الفترة
					الخاص بـ:
7,713,911	6,533,022	2,968,368	2,719,747		مساهمي الشركة الام
2,702,585	1,536,534	1,478,149	365,791		الحصص غير المسيطرة
10,416,496	8,069,556	4,446,517	3,085,538		
14.077	11.922	5.417	4.963	10	ربحية السهم (الأساسية والمخفضة) الخاصة بمساهمي الشركة الام

* توقفت المجموعة عن تصنيف أحد البنود كمحتفظ به لغرض البيع. وبناءا عليه، تم إعادة تصنيف نتائج العمليات في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع المعروضة سابقا ضمن العمليات الموقوفة وإدراجها ضمن الإيرادات من العمليات المستمرة (إيضاح 17).

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاحات
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,416,496	8,069,556	4,446,517	3,085,538	ربح الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى: إيرادات (خسائر) شاملة أخرى يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة: موجودات مالية متاحة للبيع (ايضاح 39): - التغير في القيمة العادلة - ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع محولة الى الأرباح او الخسائر
(1,525,053)	-	(4,353,996)	-	
(872,736)	-	(806,089)	-	
(2,397,789)	-	(5,160,085)	-	صافي الخسائر من الموجودات المالية المتاحة للبيع
307,379	(219,634)	249,684	(288,355)	فروق تحويل عملات اجنبية ناتجة من تحويل عمليات اجنبية
(24,666)	(44,267)	(28,359)	(2,375)	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
282,713	(263,901)	221,325	(290,730)	صافي خسائر شاملة أخرى يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة
(746,100)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة: إعادة تقييم عقارات التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(4,040,545)	-	(853,479)	
-	(4,040,545)	-	(853,479)	صافي خسائر شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة
(2,861,176)	(4,304,446)	(4,938,760)	(1,144,209)	خسائر شاملة أخرى
7,555,320	3,765,110	(492,243)	1,941,329	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
4,820,489	2,189,299	(1,876,168)	1,555,293	الخاص بـ: مساهمي الشركة الام الحصص غير المسيطرة
2,734,831	1,575,811	1,383,925	386,036	
7,555,320	3,765,110	(492,243)	1,941,329	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

حقوق الملكية الخاصة	الخاص بساهمي الشركة الام									
	حقوق الملكية الخاصة	بمساهمي الشركة الام	ارباح مرحلة	احتياطي تحويل	احتياطي الفية	فائض اعادة تقييم موجودات	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	اسهم خريفة	رأس المال
161,127,815	33,906,074	127,221,741	15,351,836	2,587,343	2,268,098	4,742,731	18,957,738	28,923,624	(734,629)	55,125,000
(1,346,717)	(263,067)	(1,083,650)	643,361	-	(1,727,011)	-	-	-	-	-
159,781,098	33,643,007	126,138,091	15,995,197	2,587,343	541,087	4,742,731	18,957,738	28,923,624	(734,629)	55,125,000
8,069,556	1,536,534	6,533,022	6,533,022	-	-	-	-	-	-	-
(4,304,446)	39,277	(4,343,723)	23,728	(219,634)	(4,147,817)	-	-	-	-	-
3,765,110	1,575,811	2,189,299	6,556,750	(219,634)	(4,147,817)	-	-	-	-	-
411,838	411,838	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(630,031)	(73,801)	(556,230)	-	(556,230)	-	-	-	-	-	-
(10,959,768)	-	(10,959,768)	(10,959,768)	-	-	-	-	-	-	-
(1,237,510)	(1,237,510)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
151,130,737	34,319,345	116,811,392	11,597,179	1,811,479	(3,606,730)	4,742,731	18,957,738	28,923,624	(734,629)	55,125,000
160,379,985	34,502,756	125,877,229	6,214,611	2,016,954	13,355,006	5,488,831	17,222,785	27,188,671	(734,629)	55,125,000
10,416,496	2,702,585	7,713,911	7,713,911	-	-	(746,100)	-	-	-	-
(2,861,176)	32,246	(2,893,422)	-	307,379	(2,454,701)	(746,100)	-	-	-	-
7,555,320	2,734,831	4,820,489	7,713,911	307,379	(2,454,701)	(746,100)	-	-	-	-
(2,710,017)	(2,710,017)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3,835,919)	-	(3,835,919)	(3,835,919)	-	-	-	-	-	-	-
(735,000)	(735,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
160,654,369	33,792,570	126,861,799	10,092,603	2,324,333	10,900,305	4,742,731	17,222,785	27,188,671	(734,629)	55,125,000

الرصيد في 1 يناير 2018 قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية و (مدقق) تعديل للانتقال عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية و في 1 يناير 2018 (ايضاح 3)

الرصيد المعدل كما في 1 يناير 2018 ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة اخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة المحصن غير المسيطره الأرباح من دمج الاعمال (ايضاح 4) تصفية شركات تابعة توزيعات ارباح مدفوعة لشركة الام (ايضاح 16) توزيعات ارباح مدفوعة الى المحصن غير المسيطره

الرصيد في 30 يونيو 2018

الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)

ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة اخرى للفترة إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

إثر البيع الجزئي لشركة تابعة توزيعات ارباح مدفوعة الى مساهمي الشركة الام (ايضاح 16) توزيعات ارباح الى المحصن غير المسيطره

الرصيد في 30 يونيو 2017 (غير مدققة)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
10,416,496	8,069,556	انشطة التشغيل ربح الفترة
2,177,954	2,708,994	تعديلات لمطابقة الربح بصافي التدفقات النقدية:
(2,267,380)	(151,247)	استهلاك
(1,500,000)	-	احتساب مخصص خسائر ائتمانية
(1,166,085)	(2,843,652)	مخصص مطالبات قانونية انتفت الحاجة إليه
(872,736)	-	ايرادات توزيعات ارباح
(318,726)	(472,310)	ربح استرداد موجودات مالية متاحة للبيع
		ايرادات تمويل
(2,143,700)	(1,740,556)	ارباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر (بالصافي)
(126,783)	(487,797)	ربح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر (بالصافي)
(175,178)	(556,230)	ربح تصفية شركات تابعة
(526,590)	14,391	حصة في نتائج شركات زميلة
6,640	(145,808)	(ربح) خسارة تحويل عملات اجنبية
703,330	972,477	تكاليف تمويل
4,207,242	5,367,818	
810,271	915,268	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(6,349,826)	3,937,976	اكتتابات
-	446,684	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
5,588,392	2,528,747	موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المضافة
207,519	94,725	مدينون وموجودات اخرى
(205,718)	(4,637,274)	قروض وسلفيات
4,257,880	8,653,944	مصرفات مستحقة ومطلوبات اخرى
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل
-	(2,219,414)	4 انشطة الاستثمار
1,000,000	-	حيازة شركة تابعة، بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته
(7,716,227)	-	المحصل من بيع شركة تابعة
9,509,934	-	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
(70,097)	-	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(1,963,748)	(4,012,661)	إضافات الى عقارات استثمارية
-	2,152,215	إضافات الى ممتلكات ومعدات
-	270,000	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(120,700)	المحصل من بيع عقارات استثمارية
-	113,663	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الاخرى
1,390,432	3,029,603	المحصل من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الاخرى
338,756	662,401	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
2,489,050	(124,893)	ايرادات تمويل مستلمة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من انشطة الاستثمار
(2,653,790)	12,355,077	انشطة التمويل
(742,918)	(963,329)	صافي الحركة في ودائع لدى بنوك وعملاء
(1,114,160)	(809,139)	تكاليف تمويل مدفوعة
(3,751,086)	(10,737,837)	صافي الحركة في دائني تمويل إسلامي
(735,000)	(1,237,510)	توزيعات ارباح مدفوعة الى مساهمي الشركة الام
(1,842,265)	-	توزيعات ارباح مدفوعة الى الحصص غير المسيطرة
(10,839,219)	(1,392,738)	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(3,994)	15,027	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة التمويل
(4,096,283)	7,151,340	اثر تعديلات تحويل عملات اجنبية
14,309,114	18,830,206	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
10,212,831	25,981,546	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
		النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 29 يوليو 2018.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها ويقع مقرها بدولة الكويت، ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. تخضع الشركة الأم لقواعد بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة استثمار وشركة تمويل.

يقع المكتب المسجل للشركة الأم في سوق المناخ - الدور 5، شارع مبارك الكبير، شرق، دولة الكويت.

إن الهيئة العامة للاستثمار هي الشركة الام الكبرى للمجموعة. تعمل الشركة الأم بصورة رئيسية بتقديم خدمات الاستثمار والتمويل. وقد تم عرض الأنشطة الرئيسية للشركة في الايضاح 14.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. تتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية والمتعلقة بمخاطر الائتمان المتوقعة التي تم استبدالها بتعليمات بنك الكويت المركزي.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية المجمعة ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017.

2.2 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة لإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في اعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية كما في 1 يناير 2018. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تسر بعد.

تقوم المجموعة لأول مرة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع العملاء، والمعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية. إن طبيعة وأثر هذه التغييرات موضحة أدناه.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في 2018 إلا أنها ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء"

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء" ("المعيار الدولي للتقارير المالية 15"). تم اصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014 ويسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة؛ ويسري على جميع الإيرادات الناتجة من عقود مع العملاء ما لم تخضع هذه العقود لنطاق معايير أخرى. يطرح نموذجاً جديداً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة عن العقود مع عملاء. بموجب هذا المعيار تتحقق الإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع الشركة أن يكون لها أحقية فيه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل. يتطلب المعيار من الشركات ممارسة احكام اخذا في الاعتبار كافة الحقائق والظروف عند تطبيق كل مرحلة في النموذج على العقود مع العملاء. كما يحدد المعيار المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المتعلقة مباشرة بتنفيذ العقد.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 من قبل المجموعة لم يؤدي الى أي تغيير في سياسة تحقق الإيرادات للمجموعة فيما يتعلق بعقودها مع العملاء. كما أن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 لم يكن له أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 – الأدوات المالية

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، والذي يستبدل كافة الجوانب الثلاث للمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط.

أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 اعتباراً من 1 يناير 2018 إلى تغييرات في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المدرجة في البيانات المالية. وفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، لم يتم إعادة إدراج الأرقام المقارنة.

فيما يلي ملخص التغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

(أ) التصنيف والقياس

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، أو بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. يستند التصنيف إلى المعيارين الآتيين: نموذج الاعمال الذي تطبقه المجموعة لإدارة الموجودات، وتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط (اختبار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط).

إن التصنيف والقياس الجديد موجودات الدين المالية للمجموعة كما يلي:

- أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة للموجودات المالية المحتفظ بها في نموذج اعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية التي تستوفي معيار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة. تتضمن هذه الفئة النقد والنقد المعادل والودائع محددة الأجل ومديني الوكالة والقروض والسلفيات إلى العملاء والمدينين والموجودات الأخرى المصنفة ضمن أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة للمجموعة.
- أدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مع تسجيل الأرباح أو الخسائر المعاد إدراجها إلى الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد. إن الموجودات المالية ضمن هذه الفئة هي أدوات الدين المسعرة وغير المسعرة التي لا تستوفي معيار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، تم تصنيف أدوات الدين المسعرة وغير المسعرة كموجودات مالية متاحة للبيع.
- أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر إلى الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد. إن هذه الفئة تتضمن فقط أدوات حقوق الملكية التي تنوي المجموعة الاحتفاظ بها للمستقبل المنظور والتي اختارت المجموعة - على نحو غير قابل للإلغاء - تصنيفها عند الاعتراف المبني أو عند الانتقال. قامت المجموعة بتصنيف أدوات حقوق الملكية غير المسعرة كأدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. إن أدوات حقوق الملكية غير المسعرة كأدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لا تخضع لاختبار انخفاض القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، تم تصنيف أدوات حقوق الملكية غير المسعرة للمجموعة كموجودات مالية متاحة للبيع.
- أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تتألف من الأدوات المشتقة والصناديق غير المسعرة وأدوات حقوق الملكية المسعرة التي اختارت المجموعة - على نحو غير قابل للإلغاء - عدم تصنيفها عند الاعتراف المبني كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. تتضمن هذه الفئة أيضاً أدوات الدين التي لا تستوفي سمات تدفقاتها النقدية معيار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة، أو التي لم يتم الاحتفاظ بها لغرض تحقيق التدفقات النقدية التعاقدية، أو لكلا الغرضين: تحقيق التدفقات النقدية التعاقدية أو البيع. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، تم تصنيف الصناديق غير المسعرة والأسهم غير المسعرة كموجودات مالية متاحة للبيع. عند الانتقال، فإن الاحتياطي المتاح للبيع، المتعلق بالأسهم المسعرة والتي سبق تسجيلها ضمن احتياطي القيمة العادلة تم إعادة تصنيفه إلى الأرباح المرحلة.

تم تقييم نماذج الاعمال للمجموعة في تاريخ التطبيق المبني في 1 يناير 2018.

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية لأدوات الدين تتألف فقط من أصل المبلغ والفوائد تستند إلى الحقائق والظروف كما في الاعتراف المبني للموجودات.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لم يؤدي إلى أي تغيير في تصنيف أو قياس المطلوبات المالية.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 - الأدوات المالية (تتمة)
ب) انخفاض القيمة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". لقد طبقت الإدارة نموذج انخفاض القيمة الجديد فقط على الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى باستثناء القروض والسلف الى العملاء والمؤسسات المالية والتي تستمر المجموعة بشأنها في تطبيق متطلبات انخفاض القيمة وفقاً لقواعد بنك الكويت المركزي.

طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم تسجيل خسائر الائتمان في وقت مبكر طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39. فيما يلي التغيرات الرئيسية في السياسة المحاسبية للمجموعة والمتعلقة بانخفاض قيمة الموجودات المالية:

تطبق المجموعة طريقة مكونة من ثلاث مراحل لقياس خسائر الائتمان المتوقعة. وتطراً لتغيرات على الموجودات من خلال المراحل الستة التالية استناداً إلى التغير في الجودة الائتمانية منذ الاعتراف المبدئي.

المرحلة 1: خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً
بالنسبة للانكشافات التي لا ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل جزء خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية والمرتبطة باحتمالية وقوع أحداث تعثر خلال فترة الاثني عشر شهراً التالية.

المرحلة 2: خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة - دون التعرض لانخفاض في القيمة الائتمانية
بالنسبة للانكشافات التي ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي ولكن دون التعرض لانخفاض في القيمة الائتمانية، يتم تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

المرحلة 3: خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة - في حالة التعرض لانخفاض في القيمة الائتمانية
يتم تقييم الموجودات المالية كمنخفضة في القيمة الائتمانية في حالة وقوع حدث أو أكثر ذي تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل. إن هذا التقييم يستند الى نفس المعايير الواردة ضمن معيار المحاسبة الدولي 39، وبالتالي لم يطرأ تغيير كبير على منهجية المجموعة في احتساب المخصصات المحددة.

إن خسائر الائتمان المتوقعة هي منتج مخصص لتقدير احتمال التعثر، والمخاطر في حالة التعثر، والخسائر الناتجة من التعثر. إن احتمالات التعثر تمثل احتمالات التعثر في احتمالات عدم قدرة المقرض على الوفاء بالتزاماته المالية سواء على مدى 12 شهر او على مدى العمر الإنتاجي المتبقي للالتزام. إن المخاطر في حالة التعثر تمثل الانكشافات المتوقعة في حالة التعثر. تقوم المجموعة باحتساب المخاطر في حالة التعثر، من الانكشافات الحالية للأدوات المالية والتغيرات المحتملة في المبالغ الحالية وفقاً للعقد فما في ذلك الإطفاء. إن المخاطر في حالة التعثر لأصل مالي تمثل مجمل قيمته الدفترية. وتمثل الخسائر الناتجة من التعثر الخسائر المتوقعة نتيجة التعثر وقيمتها المتوقعة عند التحقق والقيمة الزمنية للأموال.

ج) محاسبة التحوط

تطبق المجموعة محاسبة التحوط على أساس مستقبلي. في تاريخ التطبيق المبدئي، ليس لدى المجموعة أي علاقات تحوط قائمة.

أحكام انتقالية

تم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بأثر رجعي باستثناء الموضع أدناه:

• لم يتم إعادة إدراج الفترات المقارنة. وتم تسجيل الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة والاحتياطيات كما في 1 يناير 2018. بناء عليه، لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة 2017 متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبالتالي فهي ليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة لسنة 2017 في ضوء المعيار الدولي للتقارير المالية 9.

• تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس الحقائق والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدئي:

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كمقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 - الأدوات المالية (تتمة)

أحكام انتقالية (تتمة)
في حالة ارتباط أداة الدين المالية بمخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9،
تتعرض المجموعة عدم ارتفاع مخاطر الائتمان للأصل بصورة ملحوظة منذ الاعتراف المبدئي للأصل.

3 المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - أثر التطبيق

الموجودات المالية - 1 يناير 2018	إيضاحات الخسائر	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (المتاح للبيع 2017) لغرض البيع محتفظ بها	التكلفة المطفأة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد الختامي 31 ديسمبر 2017 - معيار المحاسبة الدولي 39				
إعادة تصنيف الاستثمارات من المتاح للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(أ)	28,847,958	(28,847,958)	-
إعادة تصنيف أوراق الدين من المتاح للبيع إلى التكلفة المطفأة	(ب)	-	(351,886)	351,886
إعادة تصنيف الأسهم من المتاح للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى * إعادة تصنيف أوراق الدين من المحتفظ بها حتى الاستحقاق إلى التكلفة المطفأة	(ج)	-	-	-
إعادة تصنيف أوراق الدين من المتاح للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(د)	2,008,965	(2,008,965)	2,987,325
إعادة تصنيف أوراق الدين من المتاح للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(هـ)	2,008,965	(2,008,965)	-
الرصيد الافتتاحي 1 يناير 2018 - المعيار الدولي للتقارير المالية 9		97,586,504	28,944,098	5,183,010

* تعرض الأرصدة الختامية كما في 31 ديسمبر 2017 الموجودات المالية المتاحة للبيع ضمن فئة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. إن إعادة التصنيف ليس لها أي تأثير على فئات القياس. تظهر الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة بعد إعادة التصنيف والتعديلات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9؛ وتتضمن المدينين والموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة، وتستبعد النقد والنقد المعادل والودائع محددة الأجل.

التأثير على الاحتياطي القيمة	التأثير على الأرباح المرحلة	التأثير على الحصص غير المسيطرة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد الختامي 31 ديسمبر 2017 - معيار المحاسبة الدولي 39		
أثر إعادة التصنيف وإعادة القياس:		
إعادة تصنيف الاستثمارات من المتاح للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(أ)	(1,727,011)
تصنيف الأسهم من المتاح للبيع إلى التكلفة المطفأة	(ب)	(763)
إعادة تصنيف أوراق الدين من المتاح للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(هـ)	(1,153,998)
التأثير على تحقق خسائر الائتمان المتوقعة على الموجودات المالية بخلاف القروض والسلفيات إلى العملاء والمؤسسات المالية.		
خسائر الائتمان المتوقعة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة	(و)	71,111
اجمالي التأثير		(263,067)
الرصيد الافتتاحي في 1 يناير 2018 - المعيار الدولي للتقارير المالية 9		541,087
		15,995,197
		33,643,007

3 المعيار الدولي للتقارير المالية 9- أثر التطبيق (تتمة)

(أ) إعادة التصنيف من بند المتاح للبيع الى القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
تم إعادة تصنيف بعض الاستثمارات في صناديق واوراق الدين من بند المتاح للبيع الى الموجودات المالية المدرجة بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (28,847,958 دينار كويتي كما في 1 يناير 2018). ان هذه البنود لا تستوفي
متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 للتصنيف بالتكلفة المطفأة حيث لا تمثل تدفقاتها النقدية المدفوعات الفردية لأصل
المبلغ والفائدة. تم تحويل أرباح القيمة العادلة ذات الصلة بمبلغ 1,727,011 دينار كويتي من احتياطي القيمة العادلة الى
الأرباح المرحلة في 1 يناير 2018.

(ب) إعادة التصنيف من بند المتاح للبيع الى التكلفة المطفأة
تم إعادة تصنيف بعض الاستثمارات في أوراق الدين (السندات) من بند المتاح للبيع الى التكلفة المطفأة (351,886 دينار
كويتي كما في 1 يناير 2018). في تاريخ التطبيق المبدئي، يتحفظ نموذج اعمال المجموعة بهذه الاستثمارات لغرض
تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، وتمثل التدفقات النقدية المدفوعات الفردية لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ. إن
القيمة العادلة بمبلغ 351,886 دينار كويتي كما في 1 يناير 2018 تقابل التكلفة المطفأة لهذه الموجودات. كان هناك تأثير
بمبلغ 763 دينار كويتي على الأرباح المرحلة في 1 يناير 2018.

(ج) إعادة التصنيف من بند المتاح للبيع الى القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
اخترت المجموعة عرض التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى بالقيمة العادلة لبعض الاستثمارات في أسهم التي سبق
تصنيفها كمتاحة للبيع، حيث يتم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات بصفتها استثمارات استراتيجية طويلة الاجل وليس من المتوقع
بيعها على المدى المتوسط او القصير. نتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة بمبلغ 28,944,098
دينار كويتي من موجودات مالية متاحة بيع الى موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.
لا يوجد أي تأثير على المبالغ المعترف بها لهذه الموجودات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9.

(د) إعادة التصنيف من المحتفظ بها حتى الاستحقاق الى التكلفة المطفأة
السندات التي سبق تصنيفها كمحتفظ بها حتى الاستحقاق يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطفأة. تنوي المجموعة الاحتفاظ
بالموجودات حتى الاستحقاق لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية. وتتألف هذه التدفقات النقدية من مدفوعات اصل المبلغ
والفائدة فقط على اصل المبلغ القائم. لا يوجد أي فرق بين القيمة الدفترية سابقاً والقيمة الدفترية المعدلة للموجودات المالية
الأخرى في 1 يناير 2018 والتي سيتم تحققها في الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة. لم يتم تسجيل أي مخصص لانخفاض
قيمة هذه الموجودات في الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة للفترة.

(هـ) إعادة تصنيف أوراق الدين من المتاح للبيع الى القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
تم إعادة تصنيف بعض الاستثمارات في أوراق الدين من متاحة للبيع الى موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح او الخسائر (2,008,965 دينار كويتي كما في 1 يناير 2018). ان هذه الفئة لا تستوفي متطلبات المعيار الدولي
للتقارير المالية 9 للتصنيف بالتكلفة المطفأة حيث ان تدفقاتها النقدية لا تمثل مدفوعات اصل المبلغ والفائدة فقط. تم تعديل
خسائر القيمة العادلة ذات الصلة بمبلغ 1,153,998 دينار كويتي في الأرباح المرحلة في 1 يناير 2018.

(و) انخفاض قيمة الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
تتضمن أوراق الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة للمجموعة المدينين والسندات ومديني الوكالة. أدى تطبيق نموذج خسائر
الانتمان المتوقعة الى رد مخصص بمبلغ 71,111 دينار كويتي في 1 يناير 2018 ورد مخصص إضافي بمبلغ 41,641
دينار كويتي خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018.

فيما يتعلق بالمدينين التجاريين والارصدة المدينة الأخرى، تقوم المجموعة بتطبيق طريقة مبسطة مسموح بها وفقاً للمعيار
الدولي للتقارير المالية 9 والتي تتطلب تسجيل خسائر الانتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة اعتباراً من تاريخ التحقق
المبدئي للمدينين. إن مخصص خسائر المدينين التجاريين والارصدة المدينة الأخرى عند الانتقال الى المعيار الدولي للتقارير
المالية 9 نتيجة تطبيق نموذج خسائر الانتمان المتوقعة يعتبر غير مادي.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

4 دمج الاعمال

في 28 مارس 2018، قامت الشركة الأم، من خلال شركة ذات أغراض خاصة مملوكة بالكامل للشركة الأم، بحيازة حصة ملكية بنسبة 86.8% في شركة Dalon SARL - شركة خاصة بلكسمبورج تحمل حصة ملكية في عقار تجاري يقع في مدينة فرانكفورت - جمهورية ألمانيا الاتحادية. تم المحاسبة عن عملية الحيازة باستخدام طريقة الشراء المحاسبية.

إن المقابل المدفوع والقيم المؤقتة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات المقدرة يقابل قيمتها الدفترية في تاريخ الحيازة وملخصها كما يلي:

القيمة الدفترية عند الحيازة دينار كويتي	الموجودات
215,702	النقد والنقد المعادل
557,279	مدينين وموجودات أخرى
6,577,399	عقار استثماري
7,350,380	اجمالي الموجودات
236,009	المطلوبات
4,267,417	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
4,503,426	اجمالي المطلوبات
2,846,954	حقوق الملكية
(411,838)	ناقصا: حصص غير مسيطرة
2,435,116	اجمالي صافي الموجودات التي تم حيازتها
2,435,116	مقابل الشراء المحول
-	الشهرة المؤقتة عند الحيازة
	<i>تحليل التدفقات النقدية عند الحيازة:</i>
215,702	صافي النقد الذي تم حيازته من الشركة التابعة (مدرج ضمن التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار)
(2,435,116)	النقد المدفوع
(2,219,414)	صافي التدفقات النقدية عند حيازة شركة تابعة

إن المحاسبة المبدئية عن دمج الاعمال مؤقتة وسيتم تعديلها بأثر رجعي عند الانتهاء من توزيع سعر الشراء النهائي خلال 12 شهر من تاريخ الحيازة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 3.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

5 النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع، يتألف النقد والنقد المعادل فيما يلي:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017 (منققة)	30 يونيو 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
18,911,245	13,186,935	6,785,804	نقد لدى البنوك وفي محافظ وفي الصندوق
7,070,301	5,643,271	2,745,478	ودائع تستحق خلال ستة أشهر
25,981,546	18,830,206	9,531,282	اجمالي النقد ووديعة قصيرة الاجل
-	-	681,549	نقد لدى البنوك وفي الصندوق الخاص بالعمليات الموقوفة
25,981,546	18,830,206	10,212,831	اجمالي النقد والنقد المعادل

إن الودائع قصيرة الاجل مودعة لفترات متباينة بين يوم الى ستة أشهر تبعا للمتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتحمل فائدة بمتوسط معدل فائدة فعلي بنسبة 2.12% (31 ديسمبر 2017: 1.80% و 30 يونيو 2017: 1.25%) سنوياً.

6 استثمارات في أوراق مالية

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017 (منققة)	30 يونيو 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,999,613	-	-	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9
25,302,714	-	-	أدوات دين مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة
94,185,214	-	-	أدوات حقوق الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	60,152,907	98,569,661	التصنيف الأصلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39
-	66,729,581	36,972,480	موجودات مالية متاحة للبيع
-	2,987,325	2,999,700	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
122,487,541	129,869,813	138,541,841	استثمارات محتفظ بها حتى الاستحقاق

إن بعض أدوات حقوق الملكية بمبلغ 1,728,995 دينار كويتي و 5,513,532 دينار كويتي على التوالي ليس لها أسعار معلنة في سوق نشط في 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017، ولا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوق منها وتم المحاسبة عنها بالتكلفة (وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39). تم قياس هذه الأدوات بالقيمة العادلة في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. وتم تسجيل أي فروق بين القيمة الدفترية السابقة والقيمة العادلة في الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة او الإيرادات الشاملة الأخرى - حيثما كان ملائماً (إيضاح 3).

إن بعض الاستثمارات في أسهم شركة تابعة بقيمة دفترية تبلغ 893,253 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 893,253 دينار كويتي، و 30 يونيو 2017: 882,370 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل دائني تمويل إسلامي.

تمثل السندات غير المسعرة سندات مقومة بالدينار الكويتي والدولار الأمريكي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 1.75% الى 7% (31 ديسمبر 2017: 1.75% الى 7%) سنوياً.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

7 أسهم خزينة

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مققة)	30 يونيو 2018	
3,261,581	3,261,581	3,261,581	عدد الأسهم
0.592%	0.592%	0.592%	النسبة من رأس المال
734,629	734,629	734,629	التكاليف ("دينار كويتي)
306,589	368,559	375,082	القيمة السوقية ("دينار كويتي)

تم تصنيف مبلغ وقدره 734,629 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 734,629 دينار كويتي، و 30 يونيو 2017: 734,629 دينار كويتي) المعادل لتكلفة شراء أسهم خزينة كمبلغ غير قابل للتوزيع من الاحتياطي الاجباري خلال فترة حيازة أسهم الخزينة وفقا لمتطلبات هيئة أسواق المال.

8 صافي إيرادات استثمار

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيرادات توزيعات أرباح
1,166,085	2,843,652	564,025	2,273,334	ربح استرداد/ بيع موجودات مالية متاحة للبيع
872,736	-	806,089	-	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية
				مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,143,700	1,740,556	(273,450)	291,693	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية مدرجة
126,783	487,797	(34,213)	(42,457)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,309,304	5,072,005	1,062,451	2,522,570	

9 إيرادات أخرى

إن الإيرادات الأخرى للفترة الحالية تتضمن مبلغ 1,237,400 دينار كويتي ويمثل أرباح تسوية دين بين شركة تابعة ومؤسسة مالية محلية.

إن الإيرادات الأخرى للفترة السابقة تتضمن مبلغ 1,500,000 دينار كويتي ويمثل مخصص مطالبات قانونية انتفت الحاجة اليه يتعلق بشركة تابعة. تم احتساب مخصص في سنة 2011 وتم رده خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 بعد صدور حكم نهائي في القضية لصالح الشركة التابعة.

10 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ربحية السهم)

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، باستثناء أسهم الخزينة. اخذا في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		
2017	2018	2017	2018	
7,713,911	6,533,022	2,968,368	2,719,747	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الام (دينار كويتي)
547,988,419	547,988,419	547,988,419	547,988,419	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة (سهم)
14.077	11.922	5.417	4.963	ربحية السهم الأساسية والمخفضة ("فلس")

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية وبين تاريخ الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ما يتطلب إعادة ادراج ربحية السهم.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

11 موجودات بصفة الأمانة

تقوم المجموعة بإدارة محافظ الاستثمار نيابة عن المساهم الرئيسي والهيئات الحكومية والمؤسسات المالية. بلغ إجمالي قيمة تلك المحافظ كما في 30 يونيو 2018 مبلغ 1.914 مليار دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 2.128 مليار دينار كويتي، و30 يونيو 2017: 2.138 مليار دينار كويتي) ولم تنعكس هذه المحافظ في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. بلغت الإيرادات المكتسبة من الموجودات بصفة الأمانة أعلاه 3.351 مليون دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017: 5,875 مليون دينار كويتي وللسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017: 3,070 مليون دينار كويتي).

12 معاملات مع الأطراف ذات علاقة

يتمثل الأطراف ذات علاقة في المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الملموس من قبل هؤلاء الأطراف. تم الموافقة على سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الام وتخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

يعرض الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تم تنفيذها مع أطراف ذات علاقة خلال فترتي الثلاثة اشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 و 2017، والارصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2018، 31 ديسمبر 2017، و 30 يونيو 2017:

	(مكثفة)		
	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	(42,351,420)	(44,642,022)	(42,050,278)
	(22,608)	(22,608)	(22,608)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

ودائع من عملاء
دائنون ومطلوبات أخرى
حسابات تحت الطلب وبإخطارات

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة كانت كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو	2018	30 يونيو	2018
2017	دينار كويتي	2017	دينار كويتي
1,358,524	1,468,320	563,968	761,070
(220,837)	(340,139)	(116,000)	(191,166)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف

المجمع:

أتعاب إدارة وإيرادات عمولات
مصرفوات فوائد

مكافأة موظفي الإدارة العليا:
يتضمن موظفو الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة ممن لديهم مسؤولية وسلطة تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

مجمل قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو	2018	30 يونيو	2018
2017	دينار كويتي	2017	دينار كويتي
(322,173)	(329,636)	(201,550)	(165,413)
(109,709)	(42,144)	(91,512)	(21,302)
(431,882)	(371,780)	(293,062)	(186,715)

مكافأة موظفي الإدارة العليا
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة ما بعد التوظيف

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 8 فبراير 2018 مكافأة بمبلغ 95,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وافق المساهمون على التوصية في اجتماع الجمعية العمومية العادية المؤرخ 18 إبريل 2018.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يوضح الجدول التالي ملخص الموجودات المالية بخلاف النقد والودائع قصيرة الأجل المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في 30 يونيو 2018، و 31 ديسمبر 2017، و 30 يونيو 2017:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 يونيو 2018 دينار كويتي	
			أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المضافة:
7,959,305	18,309,765	15,742,530	مدينون وموجودات أخرى
2,343,799	1,843,799	2,144,313	مدينو وكالة
4,864,342	2,837,957	2,847,834	قروض وسلفيات
2,999,700	2,987,325	2,999,613	سندات
<u>18,167,146</u>	<u>25,978,846</u>	<u>23,734,290</u>	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:
3,521,501	11,784,707	14,940,116	أسهم مسعرة
1,319,762	1,265,394	19,831,173	أسهم غير مسعرة
32,131,217	53,679,480	58,553,482	صناديق غير مسعرة
-	-	860,443	سندات غير مسعرة
<u>36,972,480</u>	<u>66,729,581</u>	<u>94,185,214</u>	
			موجودات مالية متاحة للبيع:
4,373,678	3,680,005	-	أسهم مسعرة
51,635,849	44,189,092	-	أسهم غير مسعرة
42,560,134	12,283,810	-	صناديق وسندات غير مسعرة
<u>98,569,661</u>	<u>60,152,907</u>	<u>-</u>	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
-	-	1,099,553	أسهم مسعرة
-	-	24,203,161	أسهم غير مسعرة
-	-	25,302,714	
<u>153,709,287</u>	<u>152,861,334</u>	<u>143,222,218</u>	المجموع

يعرض الجدول التالي المطلوبات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في 30 يونيو 2018، و 31 ديسمبر 2017، و 30 يونيو 2017:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 يونيو 2018 دينار كويتي	
			أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المضافة:
76,228,448	72,855,593	85,287,732	ودائع من بنوك وعملاء
8,622,190	17,949,973	13,779,786	دائنون ومطلوبات أخرى
12,750,091	12,876,783	12,067,644	دائنو تمويل إسلامي
-	-	4,044,547	قروض محددة الأجل
<u>97,600,729</u>	<u>103,682,349</u>	<u>115,179,709</u>	المجموع

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في 30 يونيو 2018، و 31 ديسمبر 2017، و 30 يونيو 2017:

قياس القيمة العادلة باستخدام			
المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي
كما في 30 يونيو 2018			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
-	-	15,695	15,695
19,831	-	-	19,831
105	58,554	-	58,554
-	-	-	105
<u>19,936</u>	<u>58,554</u>	<u>15,695</u>	<u>94,185</u>
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
-	-	1,100	1,100
24,203	-	-	24,203
<u>24,203</u>	<u>-</u>	<u>1,100</u>	<u>25,303</u>
كما في 31 ديسمبر 2017 (مدققة)			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
-	-	11,785	11,785
1,265	-	-	1,265
-	53,679	-	53,679
<u>1,265</u>	<u>53,679</u>	<u>11,785</u>	<u>66,729</u>
موجودات مالية متاحة للبيع:			
-	-	3,680	3,680
42,460	-	-	42,460
-	12,284	-	12,284
<u>42,460</u>	<u>12,284</u>	<u>3,680</u>	<u>58,424</u>

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة باستخدام				كما في 30 يونيو 2017	
المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1) الف دينار كويتي	المجموع الف دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:	
-	-	3,521	3,521	أسهم مسعرة	
1,320	-	-	1,320	صناديق غير مسعرة	
-	32,131	-	32,131	أسهم غير مسعرة	
1,320	32,131	3,521	36,972		
				موجودات مالية متاحة للبيع:	
-	-	4,374	4,374	أسهم مسعرة	
-	42,560	-	42,560	صناديق وسندات مدارة	
46,122	-	-	46,122	أسهم غير مسعرة	
46,122	42,560	4,374	93,056		

لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة خلال السنة/ الفترة، كما لم يتم إجراء أي تحويلات من أو إلى المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة.

انتهت الإدارة إلى ان القيمة العادة للنقد والنقد المعادل، والودائع محددة الاجل، والمدينين والموجودات الأخرى، ومديني الوكالة، والقروض والسلفيات، والودائع من بنوك وعملاء، ودائني التمويل الإسلامي، والدائنين التجاريين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية ويرجع ذلك إلى حد كبير إلى ان هذه الأدوات ذات فترات استحقاق قصيرة الاجل.

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم تسجيل أو الإفصاح عن قيمتها العادلة بناء على الجدول الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المطابقة؛
- المستوى 2: أساليب التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى للمدخلات ذي الأهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛
- المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون فيها أقل مستوى للمدخلات ذي الأهمية لقياس القيمة العادلة المسجلة غير ملحوظ.

وصف المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم

المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	أساليب التقييم	الحساسية إلى مدخلات القيمة العادلة
-----------------------------------	----------------	---------------------------------------

طريقة

مضاعف

الارتفاع (الانخفاض) في الخصم يؤدي إلى
الارتفاع (الانخفاض) في القيمة العادلة

أسهم غير مسعرة السوق

إن معدل الخصم لعدم قابلية التسويق يمثل المبالغ التي حددتها المجموعة وأن المشاركين في السوق سوف يأخذون في اعتبارهم هذه الخصومات عند تسعير الاستثمارات.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة (تتمة)

مطابقة القياسات المتكررة للقيمة العادلة ضمن المستوى 3 للجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

المجموع	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	30 يونيو 2018
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
43,725	1,265	42,460	كما في 1 يناير 2018
1,126	17,238	(16,112)	التحويل وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9
(2,223)	-	(2,223)	إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
1,433	1,433	-	إعادة القياس المدرجة في الأرباح أو الخسائر
78	-	78	مشتريات/ مبيعات (بالصافي)
44,139	19,936	24,203	كما في 30 يونيو 2018

المجموع	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية متاحة للبيع	31 ديسمبر 2017
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
53,343	1,544	51,799	كما في 1 يناير 2017
(279)	(279)	-	إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر
(6,225)	-	(6,225)	إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
(3,114)	-	(3,114)	مشتريات/ مبيعات (بالصافي)
43,725	1,265	42,460	كما في 31 ديسمبر 2017

المجموع	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية متاحة للبيع	30 يونيو 2017
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
53,343	1,544	51,799	كما في 1 يناير 2017
(224)	(224)	-	إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر
(5,677)	-	(5,677)	إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
47,442	1,320	46,122	كما في 30 يونيو 2017

14 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنقسم أنشطة المجموعة إلى وحدات أعمال استنادا إلى المنتجات والخدمات التي تقدمها وتتضمن أربعة قطاعات يتم اعداد تقارير بشأنها:

- إدارة الأصول: تتضمن المتاجرة في الأوراق المالية المسعرة وإدارة الصناديق والمحافظ.
- الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات: تتضمن إدارة الشركات التابعة والزميلة، واستثمارات استراتيجية طويلة الأجل وأنشطة إقراض وأنشطة عقارية وتأجير.
- الخزينة: تتمثل في عقود مبادلات العملات الأجنبية وأنشطة سوق المال.
- العمليات الأخرى: أنشطة إدارة ودعم.

إن اللجنة التنفيذية للإدارة هي المسؤول عن اتخاذ القرارات التشغيلية، وتراقب نتائج التشغيل لوحدات الأعمال كل على حدة لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناء على الأرباح أو الخسائر ويتم قياسها باستمرار مقابل الأرباح أو الخسائر في البيانات المالية المجمعة.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

14 معلومات القطاعات (تتمة)

تعرض الجداول التالية معلومات عن الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 و 2017 على الترتيب:

الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات					السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
المجموع	عمليات أخرى	الخزينة	إدارة الأصول	إيرادات القطاع	مصرفات القطاع
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
15,645	5,251	74	3,551	6,769	
(7,575)	(3,992)	494	(2,366)	(1,711)	
<u>8,070</u>	<u>1,259</u>	<u>568</u>	<u>1,185</u>	<u>5,058</u>	نتائج القطاع
الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات					السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017*
المجموع	عمليات أخرى	الخزينة	إدارة الأصول	إيرادات القطاع	مصرفات القطاع
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
16,499	5,319	121	3,418	7,641	
(6,083)	(2,799)	497	(2,117)	(1,664)	
<u>10,416</u>	<u>2,520</u>	<u>618</u>	<u>1,301</u>	<u>5,977</u>	نتائج القطاع

* إن بعض المبالغ لا تتوافق مع بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017، وتعكس إعادة التصنيف التي تم إجراؤها، راجع الأيضاح 17.

يعرض الجدول التالي معلومات عن الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في 30 يونيو 2018 و 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017 على التوالي:

الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات					الموجودات
المجموع	عمليات أخرى	الخزينة	إدارة الأصول	الموجودات	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
266,310	61,969	15,416	113,429	75,496	
264,810	57,032	5,972	113,591	88,215	
261,753	40,043	3,022	133,962	84,726	
المطلوبات					
115,180	27,616	87,113	371	80	
103,682	28,247	74,040	1,315	80	
101,099	23,059	77,395	645	-	

* إن بعض المبالغ لا تتوافق مع بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017، وتعكس إعادة التصنيف التي تم إجراؤها، راجع الأيضاح 17.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

14 معلومات القطاعات (تتمة)

إن التحليل الجغرافي للمجموعة يقوم بتوزيع إيرادات وموجودات المجموعة وفقاً للدولة التي تم تأسيس الشركة فيها والدول الأخرى. لعرض المعلومات الجغرافية، استندت الإيرادات القطاعية إلى الموقع الجغرافي الذي تنشأ منه الإيرادات واستندت الموجودات القطاعية إلى الموقع الجغرافي للموجودات.

30 يونيو 2018		
إيرادات ألف دينار كويتي	موجودات ألف دينار كويتي	نفقات رأسمالية ألف دينار كويتي
14,674	161,912	4,283
(366)	55,470	-
312	2,002	-
736	24,090	-
400	18,129	-
(111)	4,707	-
15,645	266,310	4,283
الكويت		
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى		
دول الشرق الأوسط الأخرى وشمال افريقيا		
اوروبا		
الأميركتين		
اسيا		
31 ديسمبر 2017 *		
إيرادات ألف دينار كويتي	موجودات ألف دينار كويتي	نفقات رأسمالية ألف دينار كويتي
22,004	165,491	8,870
261	62,513	-
688	1,578	-
5,105	27,773	-
(32)	3,066	-
1,350	4,389	-
29,376	264,810	8,870
الكويت		
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى		
دول الشرق الأوسط الأخرى وشمال افريقيا		
اوروبا		
الأميركتين		
اسيا		
30 يونيو 2017		
إيرادات ألف دينار كويتي	موجودات ألف دينار كويتي	نفقات رأسمالية ألف دينار كويتي
14,071	165,066	3,034
1,140	56,445	-
242	4,540	-
372	9,503	-
426	18,546	-
248	7,653	-
16,499	261,753	3,034

* إن بعض المبالغ لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017، وتعكس إعادة التصنيف التي تم إجراءها، راجع الايضاح 17.

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

15 مطلوبات محتملة والتزامات

30 يونيو 2017 الف دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 الف دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2018 الف دينار كويتي
13,344	11,676	10,008
74	74	74

التزامات عقود تأجير تشغيلي

التزامات استثمار

16 التوزيعات المدفوعة والمقترحة

- اقترح مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 8 فبراير 2018 توزيعات أرباح نقدية بقيمة 20 فلس للسهم (بإجمالي 10,959,768 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. تم الموافقة على هذا المقترح من قبل الشركاء في اجتماع الجمعية العمومية السنوية في اجتماعها المؤرخ 18 ابريل 2018.
- اقترح مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 7 فبراير 2017 توزيعات أرباح نقدية بقيمة 7 فلس للسهم (بإجمالي 3,835,919 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المؤرخ 3 مايو 2017 على هذا الاقتراح.

17 عمليات موقوفة

- أعلنت المجموعة في 14 نوفمبر 2014 خطة مجلس الإدارة لبيع حصة ملكية بنسبة 51% من شركة معرض الكويت الدولي ش.م.ك. (مقفلت) (شركة تابعة).
- خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، تم وقف تصنيف الشركة التابعة كمحتفظ بها لغرض البيع. نتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف نتائج عمليات الشركة التابعة المصنفة سابقا ضمن العمليات الموقوفة، وتم ادراجها تحت بند إيرادات من عمليات مستمرة لجميع الفترات المقارنة المعروضة.