

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2020

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 "المجموعة") كما في 30 يونيو 2020، وبياني الأرباح أو الخسائر 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 به لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح 2. 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 مراقبي الحسابات المستقلين للمجموعة" 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 نبدى 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 لأساس الإعداد المبين في الإيضاح 2.

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. ونفيد أيضاً حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا بأنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام 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.

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 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

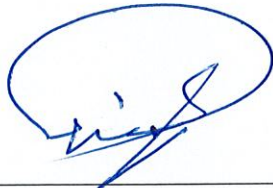
11 أغسطس 2020

الكويت

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

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

| 30 يونيو 2019 دينار كويتي | (مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي | 30 يونيو 2020 دينار كويتي | ايضاحات | |
|---------------------------------|---|---------------------------------|---------|---|
| 17,227,203 | 23,307,555 | 30,849,488 | 4 | الموجودات |
| 13,349,178 | 16,844,938 | 15,906,747 | | النقد والتقد المعادل |
| 16,412,733 | 16,640,801 | 17,401,165 | | ودائع محددة الاجل |
| 2,230,086 | - | - | | مدينون وموجودات اخرى |
| 2,851,125 | 2,850,185 | 3,237,473 | | مدينو وكالة |
| 128,906,867 | 130,616,438 | 113,196,833 | 5 | قروض وسلف |
| 15,660,360 | 15,317,842 | 11,961,114 | | استثمارات في اوراق مالية |
| 37,373,576 | 24,965,377 | 25,104,961 | | استثمار في شركات زميلة |
| 11,042,602 | 11,042,602 | 11,042,602 | | عقارات استثمارية |
| 29,544,709 | 27,924,303 | 24,936,469 | | موجودات غير ملموسة |
| 9,977,744 | 8,926,744 | 7,875,745 | | ممتلكات ومعدات |
| 284,576,183 | 278,436,785 | 261,512,597 | | موجودات حق الاستخدام |
| - | 14,199,392 | - | 3 | موجودات محتفظ بها لغرض البيع |
| 284,576,183 | 292,636,177 | 261,512,597 | | إجمالي الموجودات |
| | | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| 83,653,767 | 82,637,872 | 88,221,478 | | المطلوبات |
| 8,794,694 | 9,337,149 | 8,136,824 | | ودائع من بنوك وعملاء |
| 14,537,513 | 17,550,450 | 23,126,009 | | داننو تمويل إسلامي |
| 12,063,856 | 3,735,076 | 3,806,825 | | داننون ومطلوبات أخرى |
| 10,612,247 | 10,751,984 | 9,196,003 | | قروض محددة الاجل |
| 129,662,077 | 124,012,531 | 132,487,139 | | مطلوبات تاجير |
| - | 8,149,258 | - | 3 | مطلوبات متعلقة مباشرة بموجودات محتفظ بها لغرض البيع |
| 129,662,077 | 132,161,789 | 132,487,139 | | إجمالي المطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية |
| 55,125,000 | 55,125,000 | 55,125,000 | 6 | رأس المال |
| (734,629) | (734,629) | (734,629) | | اسهم خزينة |
| 29,960,206 | 31,805,102 | 31,805,102 | | احتياطي إجباري |
| 19,994,320 | 21,839,216 | 21,839,216 | | احتياطي اختياري |
| 4,742,731 | 2,260,091 | 2,260,091 | | فائض إعادة تقييم موجودات لشركة زميلة |
| (8,388,057) | (6,886,532) | (12,977,363) | | احتياطي القيمة العادلة |
| 1,691,073 | 1,231,280 | 2,263,546 | | احتياطي تحويل عملات اجنبية |
| 17,838,110 | 21,072,696 | (4,419,611) | | (خسائر) / ارباح مرحلة |
| 120,228,754 | 125,712,224 | 95,161,352 | | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام |
| 34,685,352 | 34,762,164 | 33,864,106 | | الحصص غير المسيطرة |
| 154,914,106 | 160,474,388 | 129,025,458 | | إجمالي حقوق الملكية |
| 284,576,183 | 292,636,177 | 261,512,597 | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |



بدر ناصر السبيعي
الرئيس التنفيذي



د. يوسف محمد العلي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة.

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

بيان الأرباح أو الخسائر 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 | إيضاحات |
| 3,815,619 | 3,634,947 | 1,971,166 | 1,658,953 | صافي إيرادات أتعاب وعمليات |
| 4,736,340 | 2,755,775 | 2,175,924 | 1,598,391 | إيرادات تأجير |
| 11,176,201 | (11,607,705) | 3,293,565 | 10,075,533 | صافي أرباح (خسائر) استثمارات في موجودات مالية |
| - | 109,443 | - | - | 7 |
| 153,096 | 8,933 | 101,015 | 33,346 | 3 ربح التخارج من شركة تابعة |
| 548,359 | - | 469,000 | - | حصة في نتائج شركات زميلة |
| (31,658) | (1,272,480) | 183,000 | 56,477 | ربح بيع عقار استثماري |
| 66,041 | (126,133) | 44,494 | (95,314) | صافي فروق تحويل عملات أجنبية (تحميل)/رد مخصص خسائر الائتمان |
| 349,031 | 92,790 | 311,797 | 30,665 | إيرادات أخرى |
| 20,813,029 | (6,404,430) | 8,549,961 | 13,358,051 | صافي إيرادات التشغيل |
| (6,704,127) | (5,135,435) | (3,555,679) | (2,168,435) | مصروفات عمومية وإدارية |
| - | (4,510,653) | - | (403,487) | 8 خسائر انخفاض القيمة |
| (6,704,127) | (9,646,088) | (3,555,679) | (2,571,922) | إجمالي مصروفات التشغيل |
| 14,108,902 | (16,050,518) | 4,994,282 | 10,786,129 | أرباح التشغيل |
| (1,521,555) | (1,415,359) | (814,446) | (786,918) | تكاليف تمويل |
| 530,181 | 530,486 | 282,795 | 219,196 | إيرادات تمويل |
| 13,117,528 | (16,935,391) | 4,462,631 | 10,218,407 | الربح قبل الضرائب |
| (95,327) | - | (30,437) | - | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (289,729) | - | (92,839) | - | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (100,514) | - | (28,139) | - | الزكاة |
| 12,631,958 | (16,935,391) | 4,311,216 | 10,218,407 | ربح الفترة |
| 11,042,826 | (17,223,341) | 3,487,262 | 9,865,251 | الخاص بـ: |
| 1,589,132 | 287,950 | 823,954 | 353,156 | مساهمي الشركة الأم |
| 12,631,958 | (16,935,391) | 4,311,216 | 10,218,407 | الحصص غير المسيطرة |
| 20.15 فلس | (31.43) فلس | 6.36 فلس | 18.00 فلس | 9 ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (الأساسية والمخففة) |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الكويتية 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 | |
| 12,631,958 | (16,935,391) | 4,311,216 | 10,218,407 | ربح (خسارة) الفترة |
| | | | | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى |
| | | | | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: |
| (164,954) | 1,032,266 | (238,129) | (13,593) | فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية |
| 35,465 | (8,688) | (1,687) | (12,374) | حصصة في (خسائر) إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة |
| | | | | صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة |
| (129,489) | 1,023,578 | (239,816) | (25,967) | |
| | | | | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: |
| | | | | التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية |
| (1,897,152) | (6,356,793) | 345,631 | (396,789) | المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| | | | | صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة |
| (1,897,152) | (6,356,793) | 345,631 | (396,789) | |
| (2,026,641) | (5,333,215) | 105,815 | (422,756) | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى |
| 10,605,317 | (22,268,606) | 4,417,031 | 9,795,651 | إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة |
| | | | | الخاص بـ: |
| 9,000,956 | (22,378,260) | 3,671,420 | 9,567,823 | مساهمي الشركة الأم |
| 1,604,361 | 109,654 | 745,611 | 227,828 | الحصص غير المسيطرة |
| 10,605,317 | (22,268,606) | 4,417,031 | 9,795,651 | |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

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

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

| مجموع حقوق الملكية دينار كويتي | الحصص غير المسيطرة دينار كويتي | الإجمالي الفرعي دينار كويتي | / (خسائر) / أرباح مرحلة دينار كويتي | احتياطي تحويل أرباح أجنبية دينار كويتي | احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي | فائض إعادة تقييم موجودات دينار كويتي | الخاص بمساهمي الشركة الأم | | احتياطي إجباري دينار كويتي | اسهم خزينة دينار كويتي | رأس المال دينار كويتي |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---|--|--|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | | | | | | احتياطي إجباري دينار كويتي | احتياطي إجباري دينار كويتي | | | |
| 160,474,388 | 34,762,164 | 125,712,224 | 21,072,696 | 1,231,280 | (6,886,532) | 2,260,091 | 21,839,216 | 31,805,102 | (734,629) | 55,125,000 | |
| (16,935,391) | 287,950 | (17,223,341) | (17,223,341) | - | - | - | - | - | - | - | |
| (5,333,215) | (178,296) | (5,154,919) | - | 1,032,266 | (6,187,185) | - | - | - | - | - | |
| (22,268,606) | 109,654 | (22,378,260) | (17,223,341) | 1,032,266 | (6,187,185) | - | - | - | - | - | |
| - | (47,214) | 47,214 | (49,140) | - | 96,354 | - | - | - | - | - | |
| (8,219,826) | - | (8,219,826) | (8,219,826) | - | - | - | - | - | - | - | |
| (960,498) | (960,498) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 129,025,458 | 33,864,106 | 95,161,352 | (4,419,611) | 2,263,546 | (12,977,363) | 2,260,091 | 21,839,216 | 31,805,102 | (734,629) | 55,125,000 | |

في 30 يونيو 2020

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة
للفترة
الحركة في الحصص غير المسيطرة
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي
الشركة الأم (إيضاح 15)
توزيعات أرباح مدفوعة إلى
الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

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

| مجموع حقوق الملكية | الحصص غير المسيطرة | الإجمالي الفرعي | أرباح مرحلة | احتياطي تحويل عملاء / أجنبية | احتياطي القيمة العائلية | فائض / إعادة تقييم موجودات | الخاص بمساهمي الشركة الأم | | احتياطي إيجاري | أسهم خزينة | رأس المال |
|--------------------|--------------------|-----------------|-------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------|------------|-----------|
| | | | | | | | احتياطي تحويل عملاء / أجنبية | احتياطي القيمة العائلية | | | |
| 150,833,697 | 34,126,015 | 116,707,682 | 12,275,168 | 1,856,027 | (6,511,141) | 4,742,731 | 19,994,320 | 29,960,206 | (734,629) | 55,125,000 | |
| 12,631,958 | 1,589,132 | 11,042,826 | 11,042,826 | - | - | - | - | - | - | - | |
| (2,026,641) | 15,229 | (2,041,870) | - | (164,954) | (1,876,916) | - | - | - | - | - | |
| 10,605,317 | 1,604,361 | 9,000,956 | 11,042,826 | (164,954) | (1,876,916) | - | - | - | - | - | |
| (161,078) | (161,078) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (5,479,884) | - | (5,479,884) | (5,479,884) | - | - | - | - | - | - | - | |
| (883,946) | (883,946) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 154,914,106 | 34,685,352 | 120,228,754 | 17,838,110 | 1,691,073 | (8,388,057) | 4,742,731 | 19,994,320 | 29,960,206 | (734,629) | 55,125,000 | |

في 30 يونيو 2019

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
الحركة في الحصص غير المسيطرة
توزيعات أرباح إلى مساهمي الشركة الأم (إيضاح 15)
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة

كما في 1 يناير 2019

ربح الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

| الستة أشهر المنتهية في 30 يوليو | | | |
|---------------------------------|--------------|---------|--|
| 2019 | 2020 | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | إيضاحات | |
| 12,631,958 | (16,935,391) | | أنشطة التشغيل (خسارة) ربح الفترة |
| 4,178,116 | 3,690,200 | | تعديلات لمطابقة الربح بصافي التدفقات النقدية: |
| (66,041) | 3,401 | | استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام |
| (3,021,830) | (1,290,917) | 7 | رد مخصص خسائر الائتمان |
| (530,181) | (530,486) | | إيرادات توزيعات أرباح |
| (7,095,998) | 12,969,195 | 7 | إيرادات تمويل |
| (1,058,373) | (70,573) | 7 | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (بالصافي) |
| - | (109,443) | 3 | ربح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (548,359) | - | | ربح التخارج من شركة تابعة |
| (153,096) | (8,933) | | ربح بيع عقار استثماري |
| - | 4,510,653 | | حصة في نتائج شركات زميلة |
| 31,658 | 1,272,480 | | خسائر انخفاض القيمة |
| 1,521,555 | 1,415,359 | | صافي فروق تحويل عملات أجنبية |
| | | | تكاليف تمويل |
| 5,889,409 | 4,915,545 | | |
| 1,678,972 | 938,191 | | التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل: |
| 1,513,456 | (1,378,619) | | ودائع محددة الأجل |
| (352,860) | (807,248) | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 24,146 | (390,689) | | مدينون وموجودات أخرى |
| (484,835) | (999,862) | | قروض وسلف |
| | | | مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى |
| 8,268,288 | 2,277,318 | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| (5,596,060) | - | 3 | أنشطة الاستثمار |
| - | 3,803,766 | | حيازة شركة تابعة بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته |
| (4,059,343) | (1,242,798) | | المحصل من بيع شركة تابعة |
| (1,392,457) | - | | استحقاق أدوات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة |
| 3,028,433 | - | | إضافات إلى ممتلكات ومعدات |
| - | 441,120 | | شراء عقارات استثمارية |
| (163,690) | - | | المحصل من بيع عقارات استثمارية |
| 3,021,830 | 1,499,347 | | المحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| 584,124 | 577,371 | | شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| | | | إيرادات توزيعات أرباح مستلمة |
| | | | إيرادات تمويل مستلمة |
| (4,577,163) | 8,079,001 | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| 10,339,454 | 3,915,511 | | أنشطة التمويل |
| (1,553,612) | (1,293,764) | | صافي الحركة في ودائع العملاء والبنوك |
| (1,677,839) | (1,200,325) | | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (478,134) | (1,735,180) | | سداد مطلوبات التأجير |
| (5,380,468) | (1,586,802) | | صافي الحركة في دائني التمويل الإسلامي |
| (883,946) | (960,498) | | توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم |
| (161,078) | - | | توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة |
| - | (6,636,057) | | صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة |
| | | | الحركة في النقد المقيد |
| 204,377 | (9,497,115) | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل |
| (807) | 46,672 | | تأثير تعديلات تحويل عملات أجنبية |
| 3,894,695 | 905,876 | | صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| 13,332,508 | 23,307,555 | | النقد والنقد المعادل في 1 يناير |
| 17,227,203 | 24,213,431 | 4 | النقد والنقد المعادل في 30 يونيو |

12,140,782
(12,140,782)

بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:
تعديل انتقالي لمطلوبات التأجير نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16
تعديل انتقالي للممتلكات والمعدات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

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 معا بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 11 أغسطس 2020.

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

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

إن الهيئة العامة للاستثمار هي الشركة الأم الكبرى للمجموعة. تعمل الشركة الأم بصورة رئيسية بتقديم خدمات الاستثمار والخدمات المالية. وقد تم عرض الأنشطة الرئيسية للمجموعة في الإيضاح 15.

اعتمد مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 3 مارس 2020 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية، باستثناء ما هو مبين أدناه.

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 وفقاً للتعليمات الصادرة عن بنك الكويت المركزي لمؤسسات الخدمات المالية في دولة الكويت. تتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية وفقاً للمبلغ المحتسب طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 التزاما بإرشادات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة طبقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى والتأثير اللاحق على الإفصاحات ذات الصلة وتطبيق كافة المتطلبات الأخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها لاحقاً بالمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت). بلغت خسائر الائتمان المتوقعة للقروض والسلفيات المحتسبة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 طبقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي 19,091,152 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020 (31 ديسمبر 2019: 18,993,412 دينار كويتي) والتي تقل عن المخصص المحتسب طبقاً لمتطلبات تعليمات بنك الكويت المركزي.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019.

2.2 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة لإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية كما في 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تسر بعد.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أكتوبر 2018 تعديلات على تعريف الأعمال الوارد ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 3 دمج الأعمال بهدف مساعدة المنشأة في تحديد ما إذا كانت أية مجموعة من الأنشطة أو الموجودات التي تم حيازتها تمثل أعمالاً أم لا. وهذه التعديلات توضح الحد الأدنى من المتطلبات المرتبطة بالأعمال كما أنها تستبعد التقييم لما إذا كان لدى المشاركين في السوق القدرة على استبدال أي عناصر غير متوافرة وتشتمل التعديلات أيضاً على إرشادات لمساعدة المنشآت في تقييم ما إذا كانت العملية المشتراة تمثل أعمالاً جوهرية كما أنها تعمل على تضييق نطاق التعريفات الموضوعة للأعمال والمخرجات. إضافة إلى ذلك، تتضمن التعديلات اختباراً اختيارياً لمدى تركيز القيمة العادلة، كما صاحبت هذه التعديلات أمثلة توضيحية جديدة.

نظراً لأن التعديلات تسري بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تقع في أو بعد تاريخ أول تطبيق، لن يكون لهذه التعديلات تأثير على المجموعة في تاريخ الانتقال لتطبيق التعديلات.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أكتوبر 2018 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 8 السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء لكي يتفق تعريف مصطلح "معلومات جوهرية" في جميع المعايير وتوضح بعض جوانب التعريف. ويشير التعريف الجديد إلى أن "المعلومات تعتبر جوهرية في حالة إذا كان حذفها أو عدم صحة التعبير عنها أو إخفائها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات العامة ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يقدم معلومات مالية عن جهة محددة لإعداد التقارير".

ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات على تعريف المعلومات الجوهرية تأثير جوهرية على البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

تسري التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة 2020، إلا أنها ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

تأثير كوفيد 19

أعلنت منظمة الصحة العالمية في 11 مارس 2020 أن فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) يعتبر جائحة عالمية. لقد تسبب هذا الحدث في وقوع اضطرابات واسعة النطاق للأعمال التجارية، بالإضافة إلى تأثيره السلبي على النشاط الاقتصادي.

تعمل المجموعة في قطاعات اقتصادية ترتبط نسبياً بأسعار النفط الخام. في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، شهدت أسعار النفط تقلبات وشديدة وانخفاض غير مسبوق. تراقب المجموعة الوضع عن كثب، وقد قامت بتفعيل خطة استثمارية الأعمال وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة توقف الأعمال المحتمل، بسبب تفشي فيروس كوفيد-19 على عملياتها وأدائها المالي.

أجرت المجموعة تقييم لتأثيرات فيروس كوفيد-19 على النتائج المالية للمجموعة، في ضوء الارشادات المتاحة ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية، وإدراج النتائج في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. كما أوضحت المجموعة التغييرات المبينة أدناه فيما يتعلق بمنهجية خسائر الائتمان المتوقعة وتقديرات وأحكام التقييم كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020:

الأحكام والتقديرات الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، تتخذ الإدارة أحكاماً هامة في إطار تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. إن المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المتعلقة بالبيانات المالية المجمع السنوية المدققة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تأثير تفشي فيروس كوفيد-19 على المجموعة المبين بالتفاصيل أدناه:

(1) خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

قامت المجموعة بتحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في 30 يونيو 2020. وقد تم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة المعدلة بناءً على مجموعة من الظروف الاقتصادية المتوقعة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع أخذاً في الاعتبار حقيقة التطور المتسارع للوضع، وقد أخذت المجموعة أيضاً في اعتبارها تأثير التقلبات الشديدة في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية، عند تحديد مدى خطورة السيناريوهات الاقتصادية واحتمالات وقوعها لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة. كما تم النظر في اعتبارات مستقبلية أخرى لم يتم إدراجها ضمن السيناريوهات المذكورة أعلاه، مثل تأثير أي تغييرات تنظيمية أو تشريعية أو سياسية، ولكن لم ينتج عنها أي تأثير جوهرية، وبالتالي لم يتم إجراء أي تعديل على خسائر الائتمان المتوقعة بناءً على هذه العوامل. يتم مراجعة هذه العوامل ومراقبتها للتأكد من ملاءمتها على أساس ربع سنوي. تم الإفصاح عن المزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة فيما يتعلق بخسائر الائتمان المتوقعة في البيانات المالية المجمع السنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)
2.2 معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)
تأثير كوفيد 19 (تتمة)

الأحكام والتقديرات الهامة (تتمة)

(2) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

قامت المجموعة بدراسة التأثيرات المحتملة للتقلبات في السوق الحالية لتحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية غير المدرجة لدى المجموعة، ويمثل ذلك أفضل تقييم من قبل الإدارة بناءً على المعلومات الملحوظة المتاحة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وفي ضوء تأثير فيروس كوفيد-19، تراقب المجموعة عن كثب ما إذا كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تمثل السعر الذي سيتم تحقيقه من خلال المعاملات بين المشاركين في السوق في إطار السيناريو الحالي. تم الإفصاح عن المزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة فيما يتعلق بقياسات القيمة العادلة في الإيضاح رقم 2.4 حول البيانات المالية المجمعة السنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

(3) العقارات الاستثمارية والممتلكات والمعدات والاستثمار في شركات زميلة ("موجودات غير مالية")

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت المجموعة باحتساب التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المسجلة للموجودات غير المالية للمجموعة ويتم تطوير المدخلات غير الملحوظة باستخدام أفضل المعلومات المتاحة حول الافتراضات التي يتخذها المشاركون في السوق في الاعتبار عند تسعير هذه الموجودات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. يستمر التقلب في الأسواق كما تستمر المبالغ المسجلة تماشياً مع تقلبات السوق.

تقر المجموعة بأن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي توجد فيها هذه الموجودات قد تأثرت سلباً، ومع استمرار عدم استقرار الوضع، ستقوم المجموعة بمراقبة توقعات السوق بشكل مستمر واستخدام الافتراضات ذات الصلة في عكس قيمة هذه الموجودات غير المالية عند حدوثها.

(4) تعديل عقود التأجير

انتهت المجموعة -كمؤجر- إلى أن التغيرات في مدفوعات عقود التأجير الناتجة من بنود في العقد الأصلي أو التي استجوب تطبيقها امتثالاً لمتطلبات القوانين أو التعليمات السارية تعتبر جزءاً من الشروط والبنود الأصلية لعقد التأجير حتى وإن كان تأثير هذه البنود (الناتج من وقوع حدث معين مثل جائحة كوفيد 19) لم يسبق التخطيط لتطبيقه. وفي هذه الحالة، لم يتم إجراء أي تعديلات على عقود التأجير لغرض تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16.

3 دمج الأعمال

معلومات حول عملية الحيازة للسنة السابقة (شركة كويبي اس.ايه.ار.ال.)

في 28 يونيو 2019، قامت الشركة الأم من خلال شركة ذات أغراض خاصة مملوكة لها بالكامل وهي شركة هايدون اس.ايه.ار.ال. بحيازة حصة ملكية بنسبة 100% في شركة كويبي اس.ايه.ار.ال. وهي شركة قابضة خاصة تمتلك حصة ملكية في عقار تجاري يقع في مدينة دوسلدورف بجمهورية ألمانيا الاتحادية. تم المحاسبة عن عملية الحيازة بطريقة الحيازة المحاسبية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

3 دمج الأعمال (تتمة)

معلومات حول عملية الحيازة للسنة السابقة (شركة كويبي اس.إيه.ار.ال.) (تتمة)
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 موجودات أخرى عقار استثماري |
|---|--|
| 44,585 | |
| 14,131,946 | |
| 14,176,531 | إجمالي الموجودات |
| | المطلوبات |
| 8,272,358 | قروض محددة الأجل |
| 8,272,358 | إجمالي المطلوبات |
| 5,904,173 | حقوق الملكية |
| 5,904,173 | إجمالي صافي الموجودات المحددة التي تم حيازتها |
| 5,904,173 | مقابل الشراء |
| - | الشهرة المؤقتة عند الحيازة |
| | تحليل التدفقات النقدية عند الحيازة: |
| 5,812,177 | النقد المدفوع |

تم الحصول على قروض محددة الأجل بمبلغ 8,272,358 دينار كويتي من بنك جمهورية المانيا الاتحادية ويتم سدادها على مدى 5 سنوات وتحمل معدل فائدة فعلي بنسبة 1.17% سنوياً.

خلال السنة السابقة، أعلنت الإدارة خططها للتخارج من الاستثمار في شركة هايدون اس.إيه.ار.ال. ("منشأة مهيكلة") وبيع حصة ملكيتها لعدد من المستثمرين الآخرين في صورة وحدات تمنح المستثمرين حقوق في صافي موجودات المنشأة المهيكلة. يتم تصنيف المنشأة المهيكلة ضمن مجموعة البيع المحتفظ بها لغرض البيع كما في 31 ديسمبر 2019.

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020، قامت الشركة الأم ببيع نسبة 52.59% من حصة ملكيتها في شركة هايدون اس.إيه.ار.ال. لقاء مقابل إجمالي بمبلغ 3,803,766 دينار كويتي ما أدى إلى تسجيل ربح بمبلغ 109,443 دينار كويتي في الأرباح أو الخسائر. وتم المحاسبة عن حصة الملكية المتبقية من الشركة التابعة السابقة كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

تم المحاسبة عن إجمالي ربح البيع الجزئي للشركة التابعة كما يلي:

| دينار كويتي | المحصل من البيع صافي موجودات الشركة التابعة المستبعدة القيمة العادلة لأصل معاد تصنيفه إلى استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إعادة تصنيف المبلغ المتركم لفروق تحويل عملات أجنبية (المدرج ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى) |
|----------------|--|
| 3,803,766 | |
| (5,870,377) | |
| 2,277,687 | |
| (101,633) | |
| 109,443 | ربح البيع الجزئي لشركة تابعة الخاص بالشركة الأم |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

4 النقد والنقد المعادل

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

| 30 يونيو 2019 | 31 ديسمبر 2019 | 30 يونيو 2020 | |
|---------------|----------------|---------------|--------------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 11,154,471 | 14,395,651 | 17,275,116 | نقد لدى البنوك وفي محافظ وفي الصندوق |
| 6,072,732 | 8,911,904 | 13,574,372 | ودائع تستحق خلال ثلاثة أشهر |
| 17,227,203 | 23,307,555 | 30,849,488 | إجمالي النقد والودائع قصيرة الأجل |
| - | - | (6,636,057) | ناقصا: النقد المحتجز |
| 17,227,203 | 23,307,555 | 24,213,431 | إجمالي النقد والنقد المعادل |

إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لفترات متباينة تتراوح من يوم إلى ثلاثة أشهر تبعا للمتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتحمل فائدة بمتوسط معدل فائدة فعلي بنسبة 0.723% (31 ديسمبر 2019: 2.4% و30 يونيو 2019: 2.72%) سنوياً.

5 استثمارات في أوراق مالية

| 30 يونيو 2019 | 31 ديسمبر 2019 | 30 يونيو 2020 | |
|---------------|----------------|---------------|---|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 3,001,185 | 3,000,195 | - | أدوات دين مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة |
| 21,009,852 | 18,157,930 | 12,980,837 | أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| 104,895,830 | 109,458,313 | 100,215,996 | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 128,906,867 | 130,616,438 | 113,196,833 | |

تمثل أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة سندات غير مسعرة مدرجة بالدولار الأمريكي وتحمل معدل فائدة فعلي بنسبة 6% (31 ديسمبر 2019: 6% و30 يونيو 2019: 6%) سنوياً. تم استحقاق أدوات الدين خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020.

6 أسهم خزينة

| 30 يونيو 2019 | 31 ديسمبر 2019 | 30 يونيو 2020 | |
|---------------|----------------|---------------|--------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 3,261,581 | 3,261,581 | 3,261,581 | عدد الأسهم |
| 0.5917% | 0.5917% | 0.5917% | نسبة الأسهم المصدرة |
| 734,629 | 734,629 | 734,629 | التكلفة ("دينار كويتي") |
| 394,651 | 489,237 | 329,420 | القيمة السوقية ("دينار كويتي") |

إن الاحتياطات المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ بهذه الأسهم طبقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

7 صافي أرباح (خسائر) استثمارات في موجودات مالية

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | |
|------------------------------------|--------------|--------------------------------------|-------------|
| 2019 | 2020 | 2019 | 2020 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 3,021,830 | 1,290,917 | 2,805,763 | 916,868 |
| 7,095,998 | (12,969,195) | (192,907) | 9,101,989 |
| 1,058,373 | 70,573 | 680,709 | 56,676 |
| 11,176,201 | (11,607,705) | 3,293,565 | 10,075,533 |

إيرادات توزيعات أرباح
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أرباح (خسائر) بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

8 خسائر انخفاض القيمة

تم إجراء أعمال المراجعة لمؤشرات انخفاض القيمة وكافة الاختبارات ذات الصلة المتعلقة بانخفاض قيمة الموجودات غير المالية (مثل الموجودات غير الملموسة والاستثمار في شركات زميلة) في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بنفس الطريقة المتبعة عند إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية. وفي ضوء أحدث المستجدات المتعلقة بتفشي كوفيد 19، تتوافر لدينا المعلومات من المصادر الداخلية والخارجية مثل الانخفاض العام في الأنشطة واستمرار عدم التيقن من الوضع الاقتصادي ما أدى إلى انخفاض الطلب على المنتجات أو الخدمات ويشير إلى احتمال انخفاض قيمة بعض الموجودات غير المالية. وبالتالي، فقد انتهت المجموعة إلى أنه يجب اختبار انخفاض قيمة وحدات إنتاج النقد ذات الصلة.

انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة

عند تحديد المبلغ الممكن استرداده لوحة إنتاج النقد، أخذت الإدارة في اعتبارها عدة عوامل من بينها التوقعات المستقبلية السلبية الناتجة من تأثير جائحة كورونا.

تم تحديد المبلغ الممكن استرداده بناء على حسابات القيمة أثناء الاستخدام التي تستند إلى توقعات التدفقات النقدية من الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة والتي تشمل مدة 5 سنوات بناء على النموذج السابق لحجم التجارة ومعدل نمو الإيرادات والحصة السوقية. إن معدل الخصم المطبق على التدفقات النقدية المتوقعة هو 9.64% (31 ديسمبر 2019: 10.03%) ويتم استقرار التدفقات النقدية المتوقعة لمدة أكثر من خمس سنوات باستخدام معدل النمو بنسبة 3% (31 ديسمبر 2019: 3%)، وهو معدل لا يتجاوز متوسط معدل النمو طويل الأجل في دولة الكويت.

ونتيجة للتحليل، لم تحدد الإدارة أي انخفاض في قيمة هذه الوحدة لإنتاج النقد في فترة المعلومات المالية المنتهية في (31 مارس 2020 / 30 يونيو 2020).

استثمار في شركات زميلة

تم إجراء أعمال المراجعة لمؤشرات انخفاض القيمة وكافة الاختبارات ذات الصلة المتعلقة بانخفاض قيمة الشركات الزميلة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بنفس الطريقة المتبعة عند إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية. وفي ضوء أحدث المستجدات المتعلقة بتفشي كوفيد 19، تتوافر لدينا المعلومات من المصادر الداخلية والخارجية مثل الانخفاض العام في أنشطة بعض الشركات الزميلة واستمرار عدم التيقن من الوضع الاقتصادي الذي أدى إلى انخفاض الطلب على منتجات أو خدمات الشركات الزميلة ما يشير إلى احتمال انخفاض قيمة الشركات الزميلة. وبالتالي، فقد انتهت المجموعة إلى أنه يجب اختبار انخفاض قيمة وحدات إنتاج النقد ذات الصلة.

عند تحديد المبلغ الممكن استرداده لوحة إنتاج النقد، أخذت الإدارة في اعتبارها عدة عوامل أخرى من بينها التوقعات المستقبلية السلبية الناتجة من تأثير جائحة كورونا.

نتيجة لهذا التحليل، تم تقدير المبلغ الممكن استرداده لوحة إنتاج النقد ذات الصلة الخاضعة لاختبار انخفاض القيمة بناء على القيمة أثناء الاستخدام كما في 30 يونيو 2020 بأقل من القيمة الدفترية للشركات الزميلة كما في ذلك التاريخ. وبالتالي، فقد انتهت الإدارة إلى أن خسائر انخفاض قيمة هذه الاستثمارات في الشركات الزميلة بلغت 3,360,341 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 يرجع بصورة كبيرة إلى التوقعات الاقتصادية السلبية المتعلقة بنتائج جائحة كورونا.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

8 خسائر انخفاض القيمة (تمة)

الحساسية للتغيرات في الافتراضات

فيما يتعلق بتقدير القيمة أثناء الاستخدام، فلم يتم إجراء أي تغييرات جوهرية على الافتراضات الرئيسية المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. ومن المحتمل أن يؤدي أي تغيير سلبي في الافتراضات الرئيسية إلى خسائر انخفاض القيمة أو زيادة خسائر انخفاض القيمة.

تقييم انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات

كما في 30 يونيو 2020، ونظرا للأزمة الجبوسياسية والأزمة الاقتصادية في الدول التي تقع فيها الممتلكات والمعدات لأحد الشركات التابعة، فقد أجرت الإدارة تقييم مستقل للمبلغ الممكن استرداده لممتلكاتها ومعداتنا. وبناءا عليه، سجلت الإدارة خسائر انخفاض القيمة بمبلغ 1,150,312 دينار كويتي خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (30 يونيو 2019: لا شيء).

9 ربحية (خسارة) السهم الخاص بمساهمي الشركة الأم (الأساسية والمخفضة)

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم المخفضة بقسمة الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائدا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. اخذا في الاعتبار عدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

| السنة اشهر المنتهية في | | الثلاثة اشهر المنتهية في | | |
|------------------------|--------------|--------------------------|-------------|--|
| 30 يونيو | 2020 | 30 يونيو | 2019 | 2020 |
| 11,042,826 | (17,223,341) | 3,487,262 | 9,865,251 | ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي) |
| 547,988,419 | 547,988,419 | 547,988,419 | 547,988,419 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم) |
| 20.15 | (31.43) | 6.36 | 18.00 | ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس) |

* يراعي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتوسط المرجح لتأثير التغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

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

10 موجودات بصفة الأمانة

تقوم المجموعة بإدارة محافظ الاستثمار نيابة عن الهيئة العامة للاستثمار الكويتية وهيئات حكومية ومؤسسات مالية أخرى. بلغ إجمالي القيمة الدفترية لهذه المحافظ كما في 30 يونيو 2020 مبلغ 1.956 مليار دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 2.134 مليار دينار كويتي، و30 يونيو 2019: 2.064 مليار دينار كويتي) ولم تتعكس هذه المحافظ في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لا ترتبط المحافظ بالموجودات العامة للمجموعة. وتتخذ المجموعة القرارات المتعلقة بالاستثمارات بما يتماشى مع الاتفاقيات ذات الصلة.

بلغت الإيرادات المكتسبة من الموجودات بصفة الأمانة أعلاه 3,090,245 دينار كويتي لفترة الستة المنتهية في 30 يونيو 2020 (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019: 7,091,471 دينار كويتي و لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019: 3,311,280 دينار كويتي).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

11 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة 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 فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 و 2019، والأرصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2020، 31 ديسمبر 2019، و 30 يونيو 2019:

| (مدققة) | | |
|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| 30 يونيو 2020 دينار كويتي | 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي | 30 يونيو 2019 دينار كويتي |
| 42,530,408 | 43,255,524 | 44,905,762 |
| 131,478 | 127,621 | 185,449 |

بيان المركز المالي:
ودائع من عملاء
دائنون ومطلوبات أخرى

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

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | |
|------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 2019 دينار كويتي | 2020 دينار كويتي | 2019 دينار كويتي | 2020 دينار كويتي |
| 1,716,664 | 1,648,466 | 906,664 | 764,134 |
| (571,651) | (426,391) | (275,611) | (204,368) |

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف
المجمع:
أتعاب إدارة وإيرادات عمولات
تكاليف تمويل

موظفو الإدارة العليا

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

كان مجمل قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | |
|------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 2019 دينار كويتي | 2020 دينار كويتي | 2019 دينار كويتي | 2020 دينار كويتي |
| (308,469) | (308,076) | (165,126) | (175,970) |
| (28,578) | (40,819) | (8,948) | (20,668) |
| (337,047) | (348,895) | (174,074) | (196,638) |

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

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 9 فبراير 2020 بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 145,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. وافق المساهمون على هذه التوصية خلال اجتماع الجمعية العمومية العادية المؤرخ 3 مارس 2020.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

12 الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يوضح الجدول التالي ملخص الموجودات المالية بخلاف النقد والودائع قصيرة الأجل المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في 30 يونيو 2020، و 31 ديسمبر 2019، و 30 يونيو 2019:

| 30 يونيو 2019 دينار كويتي | (مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي | 30 يونيو 2020 دينار كويتي | |
|------------------------------|--|------------------------------|---|
| 16,412,733 | 16,640,801 | 17,401,165 | أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة: |
| 2,230,086 | - | - | مدينون وموجودات أخرى |
| 2,851,125 | 2,850,185 | 3,237,473 | مدينو وكالة |
| 3,001,185 | 3,000,195 | - | قروض وسلفيات |
| | | | سندات |
| 24,495,129 | 22,491,181 | 20,638,638 | |
| | | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: |
| 13,966,113 | 15,167,277 | 13,340,297 | أسهم مسعرة |
| 23,948,123 | 27,804,659 | 25,220,629 | أسهم غير مسعرة |
| 66,981,594 | 66,486,377 | 61,655,070 | صناديق غير مسعرة |
| - | - | - | سندات غير مسعرة |
| 104,895,830 | 109,458,313 | 100,215,996 | |
| | | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: |
| 1,098,581 | 1,117,610 | 941,613 | أسهم مسعرة |
| 19,911,271 | 17,040,320 | 12,039,224 | أسهم غير مسعرة |
| 21,009,852 | 18,157,930 | 12,980,837 | |
| 150,400,811 | 150,107,424 | 133,835,471 | المجموع |

يعرض الجدول التالي المطلوبات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في 30 يونيو 2020، و 31 ديسمبر 2019 و 30 يونيو 2019:

| 30 يونيو 2019 دينار كويتي | (مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي | 30 يونيو 2020 دينار كويتي | |
|------------------------------|--|------------------------------|---|
| 83,653,767 | 82,637,872 | 88,221,478 | المطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة: |
| 8,794,694 | 9,337,149 | 8,136,824 | ودائع من بنوك وعملاء |
| 14,537,513 | 17,550,450 | 23,126,009 | دائنو تمويل إسلامي |
| 12,063,856 | 3,735,076 | 3,806,825 | دائنون ومطلوبات أخرى |
| | | | قروض محددة الأجل |
| 119,049,830 | 113,260,547 | 123,291,136 | المجموع |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

12 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في 30 يونيو 2020، و 31 ديسمبر 2019، و 30 يونيو 2019:

| قياس القيمة العادلة بواسطة | | | |
|--|--|---|--------------------|
| المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) | المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2) | الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1) | المجموع |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| - | - | 13,340,297 | 13,340,297 |
| 25,220,629 | - | - | 25,220,629 |
| - | 61,655,070 | - | 61,655,070 |
| 25,220,629 | 61,655,070 | 13,340,297 | 100,215,996 |
| - | - | 941,613 | 941,613 |
| 12,039,224 | - | - | 12,039,224 |
| 12,039,224 | - | 941,613 | 12,980,837 |

كما في 30 يونيو 2020

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الأرباح أو الخسائر:

أسهم مسعرة
أسهم غير مسعرة
صناديق غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

أسهم مسعرة
أسهم غير مسعرة

| قياس القيمة العادلة بواسطة | | | |
|--|--|---|--------------------|
| المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) | المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2) | الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1) | المجموع |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| - | - | 15,167,277 | 15,167,277 |
| 27,804,659 | - | - | 27,804,659 |
| - | 66,486,377 | - | 66,486,377 |
| 27,804,659 | 66,486,377 | 15,167,277 | 109,458,313 |
| - | - | 1,117,610 | 1,117,610 |
| 17,040,320 | - | - | 17,040,320 |
| 17,040,320 | - | 1,117,610 | 18,157,930 |

31 ديسمبر 2019

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر:

أسهم مسعرة
أسهم غير مسعرة
صناديق غير مسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى:

أسهم مسعرة
أسهم غير مسعرة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

12 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة (تتمة)

| قياس القيمة العادلة بواسطة | | | |
|---|--|---|-------------|
| المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) | المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2) | الأسعار المعطنة في أسواق نشطة (المستوى 1) | المجموع |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| كما في 30 يونيو 2019 | | | |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: | | | |
| - | - | 13,966,113 | 13,966,113 |
| 23,948,123 | - | - | 23,948,123 |
| - | 66,981,594 | - | 66,981,594 |
| 23,948,123 | 66,981,594 | 13,966,113 | 104,895,830 |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: | | | |
| - | - | 1,098,581 | 1,098,581 |
| 19,911,271 | - | - | 19,911,271 |
| 19,911,271 | - | 1,098,581 | 21,009,852 |

انتهت الإدارة إلى أن القيمة العادلة للنقد والنقد المعادل، والودائع محددة الأجل، 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 أن هذه الأدوات ذات فترات استحقاق قصيرة الأجل.

مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

| استثمارات في أسهم غير مدرجة | | |
|--|---|-------------|
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | الإجمالي |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 30 يونيو 2020 | | |
| 17,040,320 | 27,804,659 | 44,844,979 |
| (5,001,096) | - | (5,001,096) |
| - | (2,922,830) | (2,922,830) |
| - | 338,800 | 338,800 |
| 12,039,224 | 25,220,629 | 37,259,853 |

كما في 1 يناير 2020
إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر
مشتريات/ مبيعات (بالصافي)

كما في 30 يونيو 2020

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

12 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة (تتمة)

مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة: (تتمة)

| استثمارات في أسهم غير مدرجة | | | 31 ديسمبر 2019 |
|-----------------------------|--|--|---|
| الإجمالي | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | دينار كويتي |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | كما في 1 يناير 2019 |
| 45,375,084 | 23,312,622 | 22,062,462 | إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى |
| (5,201,611) | - | (5,201,611) | إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر |
| 2,591,347 | 2,591,347 | - | مشتريات/ مبيعات (بالصافي) |
| 2,080,159 | 1,900,690 | 179,469 | |
| 44,844,979 | 27,804,659 | 17,040,320 | كما في 31 ديسمبر 2019 |

| استثمارات في أسهم غير مدرجة | | | 30 يونيو 2019 |
|-----------------------------|--|--|---|
| الإجمالي | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | دينار كويتي |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | كما في 1 يناير 2019 |
| 45,223,431 | 23,160,969 | 22,062,462 | إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى |
| (2,314,881) | - | (2,314,881) | إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر |
| 371,002 | 371,002 | - | مشتريات/ مبيعات (بالصافي) |
| 579,842 | 416,152 | 163,690 | |
| 43,859,394 | 23,948,123 | 19,911,271 | كما في 30 يونيو 2019 |

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

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم تسجيل أو الإفصاح عن قيمتها العادلة ضمن 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.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كان هناك تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى مدخلات أقل المستويات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة معلومات مالية.

لم يكن هناك أي تغييرات في عمليات التقييم التي تم إجراؤها من قبل المجموعة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

فيما يلي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في تقييم الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة كما في 30 يونيو 2020:

| النطاق | حساسية المدخلات إلى القيمة العادلة |
|--------------------|--|
| الخصم لضعف التسويق | ستؤدي الزيادة (النقص) بنسبة 10% في معدل الخصم إلى نقص (زيادة) القيمة العادلة بمبلغ 947,063 دينار كويتي |
| | 10% - 50% |

إن معدل الخصم لضعف التسويق يمثل المبالغ التي حددتها المجموعة أن 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 المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

13 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنقسم أنشطة المجموعة إلى وحدات أعمال استنادا إلى المنتجات والخدمات التي تقدمها وتتضمن أربعة قطاعات يتم إعداد تقارير بشأنها:
« إدارة الأصول: تتضمن المتاجرة في الأوراق المالية المسعرة وإدارة الصناديق والمحافظ.
« الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات: تتضمن إدارة الشركات التابعة والزميلة، واستثمارات استثمارية طويلة الأجل وأنشطة إقراض وأنشطة عقارية وتأجير.
« الخزينة: تتمثل في عقود مبادلات العملات الأجنبية وأنشطة سوق المال.
« العمليات الأخرى: أنشطة الإدارة والدعم.

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

السنة المنتهية في 30 يونيو 2020

إدارة الأصول
دينار كويتي

المباشرة وتمويل
الشركات
دينار كويتي

الخزينة
دينار كويتي

عمليات أخرى
دينار كويتي

المجموع
دينار كويتي

| | | | | | |
|--------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| إيرادات القطاع | (3,833,910) | (6,182,575) | 1,185,688 | 2,947,920 | (5,882,877) |
| مصروفات القطاع | (1,265,638) | (5,356,277) | (1,039,267) | 289,935 | (7,371,247) |
| نتائج القطاع | (5,099,548) | (11,538,852) | 146,421 | 3,237,855 | (13,254,124) |
| استهلاك وإطفاء | (93) | (28,934) | (5) | (3,661,168) | (3,690,200) |
| حصة في نتائج شركات زميلة | - | 8,933 | - | - | 8,933 |
| خسائر) أرباح القطاع | (5,099,641) | (11,558,853) | 146,416 | (423,313) | (16,935,391) |
| إجمالي الموجودات | 79,388,190 | 110,199,725 | 4,924,841 | 66,999,841 | 261,512,597 |
| إجمالي المطلوبات | 81,193 | - | 97,313,844 | 35,092,102 | 132,487,139 |
| إفصاحات أخرى | - | 11,961,114 | - | - | 11,961,114 |
| استثمار في شركات زميلة | - | - | 3,828 | 1,238,970 | 1,242,798 |
| نققات رأسمالية | - | - | - | - | - |

الشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

13 معلومات القطاعات (تتمة)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

| | المجموع دينار كويتي | عمليات أخرى دينار كويتي | الخزينة دينار كويتي | التمويل وتمويل | الاستثمارات المباشرة الشركات دينار كويتي | إدارة الأصول دينار كويتي |
|--|------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|---|-----------------------------|
| إيرادات القطاع | 21,190,114 | 3,036,856 | 1,754,318 | 4,697,541 | 11,701,399 | |
| مصروفات القطاع | (4,533,136) | 2,020,805 | (1,255,478) | (3,299,616) | (1,998,847) | |
| نتائج القطاع | 16,656,978 | 5,057,661 | 498,840 | 1,397,925 | 9,702,552 | |
| استهلاك وإطفاء حصة في نتائج شركات زميلة | (4,178,116) | (4,151,498) | - | (26,545) | (73) | |
| أرباح القطاع | 12,631,958 | 906,163 | 498,840 | 1,524,476 | 9,702,479 | |
| إجمالي الموجودات | 284,576,183 | 67,058,386 | 3,023,694 | 132,616,766 | 81,877,337 | |
| إجمالي المطلوبات | 129,662,077 | 43,160,936 | 86,368,678 | - | 132,463 | |
| إفصاحات أخرى استثمار في شركات زميلة نفقات رأسمالية | 15,660,360 | - | - | 15,660,360 | - | |
| | (4,059,343) | - | - | (4,059,343) | - | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

13 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 2020

| نفقات رأسمالية دينار كويتي | موجودات دينار كويتي | إيرادات دينار كويتي | |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|---|
| 1,242,798 | 176,282,305 | (6,206,716) | دولة الكويت |
| - | 46,343,219 | (1,177,257) | دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى |
| - | 2,211,133 | (198,262) | دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى |
| - | 22,953,911 | 723,570 | أوروبا |
| - | 8,098,917 | 605,715 | الأميركتين |
| - | 5,623,112 | 379,006 | آسيا |
| 1,242,798 | 261,512,597 | (5,873,944) | |

31 ديسمبر 2019

| نفقات رأسمالية دينار كويتي | موجودات دينار كويتي | إيرادات دينار كويتي | |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|---|
| 4,059,343 | 187,749,829 | 31,917,395 | دولة الكويت |
| - | 47,854,273 | 1,150,518 | دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى |
| - | 2,662,570 | 530,485 | دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى |
| - | 40,656,544 | 5,165,545 | أوروبا |
| - | 8,271,585 | 963,011 | الأميركتين |
| - | 5,441,376 | 292,514 | آسيا |
| 4,059,343 | 292,636,177 | 40,019,468 | |

30 يونيو 2019

| نفقات رأسمالية دينار كويتي | موجودات دينار كويتي | إيرادات دينار كويتي | |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|---|
| 5,451,800 | 182,799,514 | 17,328,421 | دولة الكويت |
| - | 48,774,630 | 469,154 | دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى |
| - | 2,435,559 | 50,438 | دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى |
| - | 38,827,090 | 2,446,359 | أوروبا |
| - | 6,435,988 | 813,558 | الأميركتين |
| - | 5,303,402 | 235,280 | آسيا |
| 5,451,800 | 284,576,183 | 21,343,210 | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

14 مطلوبات محتملة و التزمات

| | (مدققة) | | |
|---------------|----------------|---------------|-----------------|
| 30 يونيو 2019 | 31 ديسمبر 2019 | 30 يونيو 2020 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 2,293,122 | 2,293,122 | 2,293,122 | خطابات ضمان |
| 74,287 | 74,262 | 75,246 | التزمات استثمار |

15 توزيعات مدفوعة ومقترحة

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 9 فبراير 2020 بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ 15 فلس للسهم (بإجمالي 8,219,826 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. تم اعتماد هذه التوصية من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 3 مارس 2020.

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 17 فبراير 2019 بتوزيعات أرباح نقدية بقيمة 10 فلس للسهم (بإجمالي 5,479,884 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. تم الموافقة على هذه التوصية من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية في اجتماعها المؤرخ 25 مارس 2019.