

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

البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2018
(غير مدققة)

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الكويتية للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة ("يشار إليها معاً بـ "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2018، وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمع المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المنقذين 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح 2.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017، على التوالي، من قبل مكتب تدقيق آخر الذي عبر عن رأي ونتيجة غير معدلين حول تلك البيانات في 8 فبراير 2018 و10 مايو 2017، على التوالي.

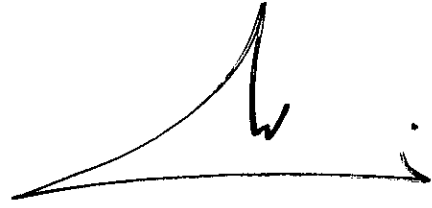
تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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 (تتمة)

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.



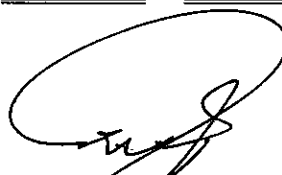
بدر عادل العبدالجابر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

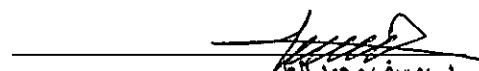
7 مايو 2018
الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
في 31 مارس 2018

31 مارس 2017 دينار كويتي	(متقنة) 31 ديسمبر * 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
16,348,084	18,830,206	18,882,984	5	النقد والنقد المعادل
500,000	15,351,527	15,270,210		ودائع محددة الاجل
5,288,491	18,309,765	16,562,239		مدينون وموجودات أخرى
3,093,799	1,843,799	2,123,390		مدينو وكالة
4,895,053	2,837,957	2,819,148		قروض وسلفيات
145,305,335	129,869,813	131,263,160	6	استثمار في أوراق مالية
15,709,549	15,641,470	15,528,359		استثمارات في شركات زميلة
19,098,165	20,715,410	27,022,809	4	عقارات استثمارية
11,042,602	11,042,602	11,042,602		موجودات غير ملموسة
21,824,783	30,367,615	30,416,229		ممتلكات ومعدات
243,105,861	264,810,164	270,931,130		
29,599,027	-	-		موجودات المجموعة المحددة للاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
272,704,888	264,810,164	270,931,130		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
80,023,463	72,855,593	79,346,093		ودائع من بنوك وعملاء
7,820,710	17,949,973	14,263,365		دائتور ومطلوبات أخرى
13,612,157	12,876,783	12,045,585		دائتور تمويل إسلامي
-	-	4,267,417	4	قروض محددة الاجل
101,456,330	103,682,349	109,922,460		
3,689,468	-	-		مطلوبات المجموعة المحددة للاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
105,145,798	103,682,349	109,922,460		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
55,125,000	55,125,000	55,125,000		رأس المال
(734,629)	(734,629)	(734,629)	7	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
16,026,771	2,268,098	(2,743,846)		احتياطي القيمة العادلة
2,074,649	2,587,343	2,306,064		احتياطي تحويل عملات أجنبية
10,960,154	15,351,836	19,940,084		أرباح مرحلة
132,606,132	127,221,741	126,516,766		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
34,952,958	33,906,074	34,491,904		الحصص غير المسيطرة
167,559,090	161,127,815	161,008,670		إجمالي حقوق الملكية
272,704,888	264,810,164	270,931,130		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية


بدر ناصر السبيعي
الرئيس التنفيذي


د. يوسف محمد العتي
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2017	2018		
(معاد عرضه)*	دينار كويتي	ايضاحات	
1,744,130	1,795,872		صافي إيرادات اعتاب وعمولات
3,246,853	2,549,435	8	صافي إيرادات استثمار
1,754,190	2,428,152		إيرادات تأجير
-	350,000		ربح تصفية شركات تابعة
237,704	26,972		حصة في نتائج شركات زميلة
(20,180)	100,106		صافي فروق تحويل عملات اجنبية
156,658	93,829		رد مخصص خسائر ائتمانية
1,508,726	1,323,585	9	إيرادات أخرى
<u>8,628,081</u>	<u>8,667,951</u>		صافي إيرادات التشغيل
(949,792)	(1,083,465)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(1,392,905)	(2,227,284)		مصروفات عمومية وإدارية
<u>(2,342,697)</u>	<u>(3,310,749)</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
6,285,384	5,357,202		ربح التشغيل
(326,209)	(419,155)		تكاليف تمويل
250,933	222,102		إيرادات تمويل
6,210,108	5,160,149		الربح قبل الضرائب
(49,612)	(25,253)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(123,554)	(118,180)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(66,963)	(32,698)		الزكاة
<u>5,969,979</u>	<u>4,984,018</u>		ربح الفترة
			الخاص بـ:
4,745,543	3,813,275		مساهمي الشركة الأم
1,224,436	1,170,743		الحصص غير المسيطرة
<u>5,969,979</u>	<u>4,984,018</u>		
8.66	6.96	10	ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (الأساسية والمخففة) ("فلس")

* توقفت المجموعة عن تصنيف أحد البنود كمحتفظ به لغرض البيع. وبناءا عليه، تم إعادة تصنيف نتائج العمليات في بيان الأرباح او 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
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
5,969,979	4,984,018	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
		إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
2,828,943	-	موجودات مالية متاحة للبيع (معياري المحاسبة الدولي 39):
(66,647)	-	- صافي الربح الناتج خلال السنة
		- تعديلات إعادة التصنيف إلى الأرباح أو الخسائر
2,762,296	-	صافي الربح من موجودات مالية متاحة للبيع
57,695	68,721	فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات اجنبية
3,693	(41,892)	حصاة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
2,823,684	26,829	صافي إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(746,100)	-	خسائر شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
		إعادة تقييم عقارات
-	(3,187,066)	التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(746,100)	(3,187,066)	صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
2,077,584	(3,160,237)	(خسائر) / إيرادات شاملة أخرى
8,047,563	1,823,781	اجمالي الإيرادات الشاملة
6,728,903	634,006	الخاص بـ:
1,318,660	1,189,775	مساهمي الشركة الأم
8,047,563	1,823,781	الحصص غير المسيطرة

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

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

	الخاص بمساهمي الشركة الأم										
	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطره دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	ارباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل صلاات اجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العائلة دينار كويتي	مؤنن اعادة تقييم موجودات دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي اجباري دينار كويتي	اسهم خزينة دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
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	
(900,925)	88,056	(988,981)	774,973	-	(1,763,954)	-	-	-	-	-	
160,226,890	33,994,130	126,232,760	16,126,809	2,587,343	504,144	4,742,731	18,957,738	28,923,624	(734,629)	55,125,000	
4,984,018	1,170,743	3,813,275	3,813,275	-	(3,247,990)	-	-	-	-	-	
(3,160,237)	19,032	(3,179,269)	-	68,721	(3,247,990)	-	-	-	-	-	
1,823,781	1,189,775	634,006	3,813,275	68,721	(3,247,990)	-	-	-	-	-	
411,838	411,838	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(424,839)	(74,839)	(350,000)	-	(350,000)	-	-	-	-	-	-	
(1,029,000)	(1,029,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
161,008,670	34,491,904	126,516,766	19,940,084	2,306,064	(2,743,846)	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	
5,969,979	1,224,436	4,745,543	4,745,543	-	-	-	-	-	-	-	
2,077,584	94,224	1,983,360	-	57,695	2,671,765	(746,100)	-	-	-	-	
8,047,563	1,318,660	6,728,903	4,745,543	57,695	2,671,765	(746,100)	-	-	-	-	
(133,458)	(133,458)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(735,000)	(735,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
167,559,090	34,952,958	132,606,132	10,960,154	2,074,649	16,026,771	4,742,731	17,222,785	27,188,671	(734,629)	55,125,000	

إجمالي (الخصائر)/ الأيرادات الشاملة
للفترة
التغيرات في حصص ملكية شركات التابعة
ذات الحصص غير المسيطره
توزيعات ارباح مدفوعة الى الحصص
غير المسيطره

الرصيد في 1 يناير 2018 (مدقق)
رصيد الفترة
رصيد الفترة
(خصائر)/ إيرادات شاملة أخرى للفترة

الرصيد المعدل كما في 1 يناير 2018
رصيد الفترة
إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الأيرادات الشاملة للفترة
الحصص غير المسيطره الناتجة من دمج
الإعمال (إيضاح 4)
تصفية شركات تابعة
توزيعات ارباح مدفوعة الى الحصص
غير المسيطره

الرصيد في 1 يناير 2018 قبل تطبيق
المعيار الدولي للتقرير المالي و (مدقق)
تعديل للاقتال عند تطبيق المعيار الدولي
للتقرير المالي و في 1 يناير 2018
(إيضاح 3)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

التلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2017 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	ايضاحات
5,969,979	4,984,018	انشطة التشغيل ربح الفترة
949,792	1,083,465	تعديلات لمطابقة الربح بصافي التدفقات النقدية: استهلاك
(1,500,000)	-	9 مخصص مطالبات قانونية انتفت الحاجة اليه
(156,658)	(93,829)	احتساب مخصص خسائر ائتمانية
(602,060)	(570,318)	8 إيرادات توزيعات ارباح
(2,417,150)	(1,448,863)	8 ارباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر (بالصافي)
(160,996)	(530,254)	8 ربح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر (بالصافي)
(66,647)	-	8 ربح استرداد/بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(250,933)	(222,102)	ايرادات تمويل
(237,704)	(26,972)	حصة في نتائج شركات زميلة
-	(350,000)	ربح تصفية شركات تابعة
20,180	(100,106)	صافي فروق تحويل عملات اجنبية
326,209	419,155	تكاليف تمويل
1,874,012	3,144,194	
(6,240,801)	(3,800,760)	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل: موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
176,807	111,226	قروض وسلفيات
4,922,390	2,417,829	مدينون وموجودات اخرى
(718,520)	(3,895,982)	مصروفات مستحقة ومطلوبات اخرى
13,888	(2,023,493)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من أنشطة التشغيل
2,015,271	81,317	انشطة الاستثمار
-	(2,219,414)	4 ودائع محددة الاجل
(533,973)	(1,902,509)	حيازة شركة تابعة، بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته
-	770,430	إضافات الى ممتلكات ومعدات
(43,875)	-	بيع ممتلكات ومعدات
-	180,000	إضافات الى عقارات استثمارية
(1,639,150)	-	بيع عقارات استثمارية
1,867,853	-	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
-	(116,388)	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	98,814	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الاخرى
1,367,060	570,318	المحصل من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
232,059	177,980	إيرادات توزيعات ارباح مستلمة
3,265,245	(2,359,452)	إيرادات تمويل مستلمة
1,105,427	6,717,787	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من أنشطة الاستثمار
(378,025)	(445,789)	انشطة التمويل
(252,094)	(831,198)	صافي الحركة في ودائع لدى بنوك وعملاء
(133,458)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
(735,000)	(1,029,000)	صافي الحركة في دائني تمويل إسلامي
(393,150)	4,411,800	اثر التغيرات في ملكية حصص غير مسيطرة
7,292	23,923	توزيعات ارباح مدفوعة الى الحصص غير المسيطرة
2,893,275	52,778	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل
14,309,114	18,830,206	اثر تعديلات تحويل عملات اجنبية
17,202,389	18,882,984	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل النقد والنقد المعادل في بداية الفترة النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 6 مايو 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 الأم 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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: *الإيرادات 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.

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 إصدار 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 أحكام أخذاً 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 إلى 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 التغطية.

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 المبلغ الأساسي والفائدة فقط (اختبار مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط).

إن التصنيف والقياس الجديد موجودات الدين المالية للمجموعة كما يلي:

• أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة للموجودات المالية المحفوظ بها في نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية التي تستوفي معيار مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة. تتضمن هذه الفئة النقد والنقد المعادل والودائع محددة الاجل 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 المبلغ الأساسي 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 القريب والتي اختارت المجموعة – على نحو غير قابل للإلغاء - تصنيفها عند التحقق 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 التحقق المبني كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. تتضمن هذه الفئة أيضاً أدوات الدين التي لا تستوفي سمات تدفقاتها النقدية معيار مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة، أو التي لم يتم الاحتفاظ بها لغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، أو لكلا الغرضين: تحصيل 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 وفقاً لاحتياطي 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 المبلغ الأساسي والفوائد تستند إلى الحقائق والظروف كما في التحقق 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 إلى 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 أسبق منه 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 الثلاثة التالية استناداً إلى التغيير في الجودة الائتمانية منذ التحقق المبدي.

المرحلة 1: خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً
بالنسبة للانكشافات التي لا ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان منذ التحقق المبدي، 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 التحقق المبدي 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 ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل. إن هذا التقييم يستند إلى 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 عدم قدرة المقترض على الوفاء بالتزاماته المالية سواء على مدى 12 شهر أو 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 المدرجة بالدفاتر. وتمثل الخسائر الناتجة من التعثر الخسائر المتوقعة نتيجة التعثر وقيمتها المتوقعة عند التحقق والقيمة الزمنية للأموال.

ج) محاسبة التغطية

تطبق المجموعة محاسبة التغطية في المستقبل. في تاريخ التطبيق المبدي، ليس لدى المجموعة أي علاقات تغطية قائمة.

أحكام انتقالية

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

• أعيد إدراج الفترات المقارنة. وتم تسجيل الفروق في القيم المدرجة بالدفاتر للموجودات المالية والناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة والاحتياطيات كما في 1 يناير 2018. وبالتالي، لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة 2017 متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبذلك هي ليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة لسنة 2017.

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

- 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 31 مارس 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،
تفترض المجموعة عدم ارتفاع مخاطر الائتمان للأصل ملحوظة منذ التحقق 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	66,729,581	60,152,907	2,987,325	1,843,799
إعادة تصنيف الاستثمارات من المتاح للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(أ) 28,425,279	(28,425,279)	-	-
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 *	(ج) -	-	-	-
إعادة تصنيف أوراق الدين من المحتفظ بها حتى الاستحقاق إلى التكلفة المطفأة	(د) -	-	(2,987,325)	2,987,325
إعادة تصنيف أوراق الدين من المتاح للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(هـ) 2,004,965	(2,004,965)	-	-
الرصيد الافتتاحي 1 يناير 2018 - المعيار الدولي للتقارير المالية 9	97,159,825	29,370,777	-	5,183,010

* تعرض الأرصدة الختامية كما في 31 ديسمبر 2017 الموجودات المالية المتاحة للبيع ضمن الفة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. إن إعادة التصنيف ليس لها أي تأثير على فئات القياس. الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة هي 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 الاجل.

التأثير على احتياطي القيمة العادلة	التأثير على الأرباح المرحلة	التأثير على الحصص غير المسيطرة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد الختامي 31 ديسمبر 2017 - معيار المحاسبة الدولي 39	2,268,098	33,906,074
إعادة التصنيف وإعادة القياس:		
إعادة تصنيف الاستثمارات من المتاح للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(أ) (1,763,954)	-
تصنيف الاسهم من المتاح للبيع الى التكلفة المطفأة	(ب) -	(763)
إعادة تصنيف أوراق الدين من المتاح للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(ج) -	(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	(د) -	165,780
اجمالي التأثير	(1,763,954)	88,056
الرصيد الافتتاحي في 1 يناير 2018 - المعيار الدولي للتقارير المالية 9	504,144	33,994,130

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

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

(أ) إعادة التصنيف من المتاح للبيع الى القيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
تم إعادة تصنيف بعض الاستثمارات في صناديق واوراق الدين من المتاح للبيع الى الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (28,425,279 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 للمبلغ الأصلي والفائدة. تم تحويل أرباح القيمة العادلة ذات الصلة بمبلغ 1,763,954 دينار كويتي من احتياطي القيمة العادلة الى الأرباح المرحلة في 1 يناير 2018.

(ب) إعادة التصنيف من المتاح للبيع الى التكلفة المطفأة
تم إعادة تصنيف بعض الاستثمارات في أوراق الدين (السندات) من المتاح للبيع الى التكلفة المطفأة (351,886 دينار كويتي كما في 1 يناير 2018). في تاريخ التطبيق المبني، يتحفظ نموذج اعمال المجموعة بهذه الاستثمارات لغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، وتمثل التدفقات النقدية المدفوعات الفردية للمبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الاصيل. 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 المتاح للبيع الى القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
اختارت المجموعة عرض التغييرات في الإيرادات الشاملة الاخرة 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 29,370,777 دينار كويتي من موجودات مالية متاحة بيع الى موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. لا يوجد أي تأثير على المبالغ المحققة 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 حالية بالتكلفة المطفأة. تنوي المجموعة الاحتفاظ بالموجودات حتى الاستحقاق لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية. وتتألف هذه التدفقات النقدية من مدفوعات المبالغ الاصلية والفائدة فقط على المبلغ الأصلي القائم. لا يوجد أي فرق بين القيمة المدرجة بالدفاتر سابقا والقيمة المدرجة بالدفاتر 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 (2,004,965 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 المبالغ الاصلية والفائدة فقط. تم تحويل أرباح القيمة العادلة ذات الصلة بمبلغ 1,153,998 دينار كويتي من احتياطي القيمة العادلة الى الأرباح المرحلة في 1 يناير 2018.

(و) انخفاض قيمة الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
تتضمن أوراق الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة للمجموعة من السندات ومديني الوكالة. أدى تطبيق نموذج خسائر الائتمان المتوقعة الى تسجيل مخصص بمبلغ 165,017 دينار كويتي في 1 يناير 2018 وتخفيض في المخصص بمبلغ 20,718 دينار كويتي خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 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 المانيا الاتحادية. تم المحاسبة عن عملية الحيازة بطريقة الشراء المحاسبية.

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

القيمة الدفترية عند الحيازة دينار كويتي	الموجودات النقد والنقد المعادل مدينين وموجودات أخرى عقار استثماري
215,702	
557,279	
6,577,399	
7,350,380	اجمالي الموجودات
	المطلوبات مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى قروض محددة الاجل
236,009	
4,267,417	
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
	تحليل التدفقات النقدية عند الحيازة:
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 31 مارس 2018

5 النقد والنقد المعادل

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

(مدققة)	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2017
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد لدى البنوك وفي محافظ وفي الصندوق ودائع قصيرة الاجل تستحق خلال ثلاثة أشهر	10,396,735	13,186,935	8,316,967
اجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك	18,882,984	18,830,206	16,348,084
نقد لدى البنوك وفي الصندوق الخاص بالعمليات الموقوفة	-	-	854,305
اجمالي النقد والنقد المعادل	18,882,984	18,830,206	17,202,389

إن الودائع قصيرة الاجل مودعة لفترات متباينة بين يوم الى ثلاثة أشهر تبعا للمتطلبات النقدية الفورية للمجموعة، وتحمل فائدة بمتوسط معدل فائدة فعلي بنسبة 1.25% (31 ديسمبر 2017: 1.80% و 31 مارس 2017: 1%) سنوياً.

6 استثمارات في أوراق مالية

(مدققة)	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2017
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 أدوات دين مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة أدوات حقوق الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	3,318,637	-	-
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	26,269,721	-	-
التصنيف الأصلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 موجودات مالية متاحة للبيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	101,674,802	-	-
استثمارات محتفظ بها حتى الاستحقاق	-	60,152,907	105,112,242
	-	66,729,581	37,171,118
	-	2,987,325	3,021,975
	131,263,160	129,869,813	145,305,335

إن بعض أدوات حقوق الملكية بمبلغ 1,728,995 دينار كويتي و 5,554,423 دينار كويتي على التوالي ليس لها أسعار معلنة في سوق نشط في 31 ديسمبر 2017 و 31 مارس 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 المدرجة بالدفاتر سابقاً والقيمة العادلة في الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة أو الإيرادات الشاملة الأخرى - حي ما كان ملائماً (إيضاح 3).

إن بعض الاستثمارات في أسهم شركة تابعة بقيمة دفترية تبلغ 873,454 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 893,253 دينار كويتي، و 31 مارس 2017: 897,183 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل دانتلي تمويل إسلامي.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في وللفترة المنتهية في 31 مارس 2018

7 أسهم خزينة

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (منققة)	31 مارس 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)
322,897	368,559	453,360	القيمة السوقية ("دينار كويتي)

تم تصنيف مبلغ وقدره 734,629 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 734,629 دينار كويتي، و 31 مارس 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.

بلغ المتوسط المرجح لسعر السوق لاسهم الشركة الأم 133 فلس للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (95 فلس للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، و 97 فلس للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017).

8 صافي إيرادات استثمار

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيرادات توزيعات ارباح
602,060	570,318	ربح استرداد/ بيع موجودات مالية متاحة للبيع
66,647	-	ارباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
2,417,150	1,448,863	ربح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
160,996	530,254	
3,246,853	2,549,435	

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
4,745,543	3,813,275	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
547,988,419	547,988,419	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء اسهم الخزينة) (سهم)
8.66	6.96	ربحية السهم الأساسية والمخفضة ("فلس")

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ التقارير 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 31 مارس 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 31 مارس 2018 مبلغ 1.917 مليار دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 2.128 مليار دينار كويتي، و31 مارس 2017: 2.143 مليار دينار كويتي) ولم تنعكس هذه المحافظ في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بلغت الإيرادات المكتسبة من الموجودات بصفة الأمانة أعلاه 1,660,887 دينار كويتي للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017: 5,874,541 دينار كويتي وللثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017: 1,530,174 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018، والأرصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2018، 31 ديسمبر 2017، و 31 مارس 2018:

(مكثفة)		
31 مارس 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2017 دينار كويتي
(44,829,824)	(42,351,420)	(41,742,746)
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع: ودائع من عملاء دائنون ومطلوبات أخرى حسابات تحت الطلب وبإخطارات		
(22,608)	(22,608)	(22,608)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2018 دينار كويتي	2017 دينار كويتي
707,250	794,556
(148,973)	(104,837)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع: أتعاب إدارة وإيرادات عمولات مصروفات 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.

مجمّل قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2018 دينار كويتي	2017 دينار كويتي
164,223	151,411
20,842	18,197
185,065	169,608
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 31 مارس 2018

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

31 مارس 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي (منققة)	31 مارس 2018 دينار كويتي	
5,288,491	18,309,765	16,562,239	أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة:
3,093,799	1,843,799	2,123,390	مدينون وموجودات أخرى
4,895,053	2,837,957	2,819,148	مدينو وكالة
3,021,975	2,987,325	3,318,637	قروض وسلفيات
			سندات
<u>16,299,318</u>	<u>25,978,846</u>	<u>24,823,414</u>	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
3,381,198	11,784,707	14,950,769	أسهم مسعرة
1,540,548	1,265,394	18,350,296	أسهم غير مسعرة
32,249,372	53,679,480	67,517,532	صناديق غير مسعرة
-	-	856,205	أوراق الدين
<u>37,171,118</u>	<u>66,729,581</u>	<u>101,674,802</u>	
			موجودات مالية متاحة للبيع:
4,127,231	3,680,005	-	أسهم مسعرة
56,855,956	44,189,092	-	أسهم غير مسعرة
44,129,055	12,283,810	-	صناديق وسندات غير مسعرة
<u>105,112,242</u>	<u>60,152,907</u>	<u>-</u>	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
-	-	1,086,932	أسهم مسعرة
-	-	25,182,789	أسهم غير مسعرة
-	-	26,269,721	
<u>158,582,678</u>	<u>152,861,334</u>	<u>152,767,937</u>	المجموع

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

31 مارس 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي (منققة)	31 مارس 2018 دينار كويتي	
80,023,463	72,855,593	79,346,093	أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة:
7,820,710	17,949,973	14,263,364	ودائع من بنوك وعملاء
13,612,157	12,876,783	12,045,585	دائنون ومطلوبات أخرى
			دائنو تمويل إسلامي
<u>101,456,330</u>	<u>103,682,349</u>	<u>105,655,042</u>	المجموع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة

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

قياس القيمة العادلة باستخدام			
المخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المطبقة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في 31 مارس 2018			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
-	-	14,950,769	14,950,769
-	67,517,532	-	67,517,532
18,350,296	-	-	18,350,296
-	-	750,250	750,250
105,955	-	-	105,955
18,456,251	67,517,532	15,701,019	101,674,802
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
-	-	1,086,932	1,086,932
25,182,789	-	-	25,182,789
25,182,789	-	1,086,932	26,269,721
كما في 31 ديسمبر 2017 (منققة)			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
-	-	11,784,707	11,784,707
1,265,394	-	-	1,265,394
-	53,679,480	-	53,679,480
1,265,394	53,679,480	11,784,707	66,729,581
موجودات مالية متاحة للبيع:			
-	-	3,680,005	3,680,005
42,460,097	-	-	42,460,097
-	12,283,810	-	12,283,810
42,460,097	12,283,810	3,680,005	58,423,912

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة باستخدام				المجموع دينار كويتي	كما في 31 مارس 2017	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: أسهم مسعرة صناديق غير مسعرة أسهم غير مسعرة
المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)			
-	-	3,381,198	-	3,381,198		
1,540,548	-	-	-	1,540,548		
-	32,249,372	-	-	32,249,372		
1,540,548	32,249,372	3,381,198	-	37,171,118		
قياس القيمة العادلة باستخدام				المجموع دينار كويتي	كما في 31 مارس 2017	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة أسهم غير مسعرة صناديق غير مسعرة
المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)			
-	-	4,127,231	-	4,127,231		
51,301,534	-	-	-	51,301,534		
-	44,129,055	-	-	44,129,055		
51,301,534	44,129,055	4,127,231	-	99,557,820		

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 أن القيمة العادلة للنقد والنقد المعادل، والودائع محددة الأجل، والمدنيين والموجودات الأخرى، ومدني الوكالة، والقروض والسلفيات، والودائع من بنوك وعملاء، ودائني التمويل الإسلامي، والدائنين التجاريين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمتها المدرجة بالدفاتر ويرجع ذلك إلى حد كبير إلى أن هذه الأدوات ذات فترات استحقاق قصيرة الأجل.

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

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

الحساسية إلى مدخلات
القيمة العادلة

النطاق

المدخلات الجوهرية
غير الملحوظة

أساليب التقييم

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

20% - 30% طريقة السوق خصم ضعف التسويق

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 والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

13 الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

القيمة العادلة (تتمة)

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

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر المجموع الف دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى الف دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر المجموع الف دينار كويتي
43,725	1,265	42,460
1,126	17,238	(16,112)
(3,179)	(47)	(3,132)
1,967	-	1,967
43,639	18,456	25,183

31 مارس 2018
كما في 1 يناير 2018
التحويل وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9
إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
مشتريات/ مبيعات (بالصافي)
كما في 31 مارس 2018

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر المجموع الف دينار كويتي	موجودات مالية متاحة للبيع الف دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر المجموع الف دينار كويتي
53,343	1,544	51,799
(279)	(279)	-
(6,225)	-	(6,225)
(3,114)	-	(3,114)
43,725	1,265	42,460

31 ديسمبر 2017
كما في 1 يناير 2017
إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر
إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
مشتريات/ مبيعات (بالصافي)
كما في 31 ديسمبر 2017

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر المجموع الف دينار كويتي	موجودات مالية متاحة للبيع الف دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر المجموع الف دينار كويتي
53,343	1,544	51,799
(3)	(3)	-
(497)	-	(497)
52,843	1,541	51,302

31 ديسمبر 2017
كما في 1 يناير 2017
إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر
إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
كما في 31 مارس 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 والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

14 معلومات القطاعات (تتمة)

تعرض الجداول التالية معلومات عن الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 و 2017 على الترتيب:

المجموع الف دينار كويتي	غير موزع الف دينار كويتي	عمليات أخرى الف دينار كويتي	الخزينة الف دينار كويتي	الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات الف دينار كويتي	إدارة الأصول الف دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
8,890	-	2,945	36	1,982	3,927	إيرادات القطاع
(3,906)	(176)	(2,003)	240	(1,112)	(855)	مصروفات القطاع
4,984	(176)	942	276	870	3,072	نتائج القطاع
المجموع الف دينار كويتي	غير موزع الف دينار كويتي	عمليات أخرى الف دينار كويتي	الخزينة الف دينار كويتي	الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات الف دينار كويتي	إدارة الأصول الف دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 *
8,879	-	2,517	38	2,275	4,049	إيرادات القطاع
(2,909)	(240)	(1,196)	204	(909)	(768)	مصروفات القطاع
5,970	(240)	1,321	242	1,366	3,281	نتائج القطاع

* إن بعض المبالغ لا تتوافق مع بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017، وتعكس إعادة التصنيف التي تم إجراؤها، راجع الايضاح 17.

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

المجموع الف دينار كويتي	غير موزع الف دينار كويتي	عمليات أخرى الف دينار كويتي	الخزينة الف دينار كويتي	الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات الف دينار كويتي	إدارة الأصول الف دينار كويتي	الموجودات
270,931	-	24,082	6,989	138,752	101,108	31 مارس 2018
264,810	-	57,032	5,972	113,591	88,215	31 ديسمبر 2017
243,106	-	26,877	9,454	125,107	81,668	31 مارس 2017 *
المجموع الف دينار كويتي	غير موزع الف دينار كويتي	عمليات أخرى الف دينار كويتي	الخزينة الف دينار كويتي	الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات الف دينار كويتي	إدارة الأصول الف دينار كويتي	المطلوبات
109,922	-	6,085	80,486	23,049	302	31 مارس 2018
103,682	-	28,247	74,040	1,315	80	31 ديسمبر 2017
101,456	-	19,481	81,195	319	461	31 مارس 2017 *

* إن بعض المبالغ لا تتوافق مع بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017، وتعكس إعادة التصنيف التي تم إجراؤها، راجع الايضاح 17.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في وللفترة المنتهية في 31 مارس 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.

31 مارس 2018		
التزامات رأسمالية ألف دينار كويتي	موجودات ألف دينار كويتي	إيرادات ألف دينار كويتي
1,903	171,483	9,059
-	50,148	(366)
-	5,579	39
-	35,518	(264)
-	4,836	430
-	3,367	(8)
1,903	270,931	8,890

الكويت
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
دول الشرق الأوسط الأخرى وشمال افريقيا
اوروبيا
الأميركتين
اسيا

31 ديسمبر 2017 *		
التزامات رأسمالية ألف دينار كويتي	موجودات ألف دينار كويتي	إيرادات ألف دينار كويتي
8,870	165,491	22,004
-	62,513	261
-	1,578	688
-	27,773	5,105
-	3,066	(32)
-	4,389	1,350
8,870	264,810	29,376

الكويت
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
دول الشرق الأوسط الأخرى وشمال افريقيا
اوروبيا
الأميركتين
اسيا

31 مارس 2017		
التزامات رأسمالية ألف دينار كويتي	موجودات ألف دينار كويتي	إيرادات ألف دينار كويتي
534	140,997	8,319
-	59,580	369
-	5,029	2
-	9,276	9
-	19,813	36
-	8,411	144
534	243,106	8,879

الكويت
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
دول الشرق الأوسط الأخرى وشمال افريقيا
اوروبيا
الأميركتين
اسيا

* إن بعض المبالغ لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017، وتعكس إعادة التصنيف التي تم إجراؤها، راجع الايضاح 17.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2018

15 مطلوبات محتملة والتزامات

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (منقحة)	31 مارس 2018	
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
2,293,122	-	-	ضمانات
11,676,350	11,676	10,008	التزامات عقود تأجير تشغيلي
75	74	73	التزامات استثمار
534	8,870	1,903	التزامات رأسمالية

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. وافقت الجمعية العمومية السنوية في اجتماعها المؤرخ 18 أبريل 2018 على توزيعات الأرباح المقترحة لسنة 2017.
- 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. (مقللة) (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 سابقاً ضمن العمليات الموقوفة، وتم إدراجها تحت بند إيرادات من عمليات مستمرة لجميع الفترات المقارنة المعروضة.