

كـيو انفسـت ذـ.م.م

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

كيو انفسست ذ.م.م
البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المحتويات

رقم الصفحة	
٢-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول المراجعة
٣	بيان المركز المالي المختصر الموحد (بالريال القطري)
٤	بيان الدخل المختصر الموحد (بالريال القطري)
٥	بيان المركز المالي المختصر الموحد
٦	بيان الدخل المختصر الموحد
٨-٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
٩	بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة المختصر الموحد
١٠	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
١٩-١١	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كي بي ام جي ذ.م.م.
(مركز قطر للمال رقم ٥١٠٠٠٠)
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com.qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية إلى مجلس إدارة كيو إنفست ذ.م.م

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لكيو إنفست ذ.م.م ("البنك") والشركات التابعة له (والمشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") في الصفحات ٥ إلى ١٩، والتي تتضمن:

- بيان المركز المالي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- بيان الدخل المختصر الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيّدة المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛ و
- الإيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

إن مجلس إدارة البنك مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المنفق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير تدقيق المؤسسات المالية الإسلامية وبالتالي لا يمكننا الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.



تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية إلى مجلس إدارة كيو
إنفست ذ.م.م (تابع)

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية.

KPMG LLC

كي بي إم جي ذ.م.م.
بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: ترخيص مدقق خارجي رقم ١٢٠١٥٣
١٥ يوليو ٢٠٢٠
الدوحة
دولة قطر

كيو إنفست ذ.م.م

بيان المركز المالي المختصر الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الف ريال قطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
		الموجودات
٥٥,٣٠٣	٢١٠,٨٩٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٩١,٢٢٢	٧٢,٨٠٤	ودائع لدى البنوك
٥٦٣,٧٥٢	٥٠٧,١٥٤	موجودات تمويل
١,٧٦٤,٥٧٠	١,٧٠٦,٢٥٤	استثمارات مالية
٤٠١,٣٣٩	٤٠٤,٤٧٣	استثمارات عقارية
١٥٧,٧٥٤	١٥٤,٤٣٤	استثمار في شركات زميلة
٢٥٣,٨٢٠	٣٨٤,٤٨٢	موجودات أخرى
<u>٣,٢٨٧,٧٦٠</u>	<u>٣,٤٤٠,٤٩٥</u>	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
-	٢٢٣,٦٠٢	ودائع الوكالة
١,١٤٥,٠٢٠	١,١٦٧,٢٤٢	التزامات تمويلية
١٠٧,٩٢٢	١٢٧,١٢٣	مطلوبات أخرى
<u>١,٢٥٢,٩٤٢</u>	<u>١,٥١٧,٩٦٧</u>	إجمالي المطلوبات
		حقوق الملكية
٢,٢١٢,٩٩٣	٢,٢١٢,٩٩٣	رأس المال
٧,٨٠٠	٧,٨٠٠	علاوة إصدار
(٨,٨٤٥)	(٢٠,٢٣٥)	احتياطيات أخرى
(١٧٧,١٣٠)	(٢٧٨,٠٣٠)	خسائر مترجمة
<u>٢,٠٣٤,٨١٨</u>	<u>١,٩٢٢,٥٢٨</u>	إجمالي حقوق الملكية
<u>٣,٢٨٧,٧٦٠</u>	<u>٣,٤٤٠,٤٩٥</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
		بنود خارج المركز المالي
٦٩٩,٥٩٧	١,٣٧٧,٠٧٠	حسابات الاستثمار المقيدة

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية في ١٥ يوليو ٢٠٢٠ وقعها بالنيابة عنه كل من:

تميم حمد الكواري
الرئيس التنفيذي

الشيخ / جاسم بن حمد بن جاسم بن جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

معلومات إضافية للبيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية، غير خاضعة للمراجعة والتدقيق

كيو إنفست ذ.م.م

بيان الدخل المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(معدلة)		(معدلة)		
٨,٩٨٤	٢٠,٣٩١	٤,١٧٢	١٠,١٩٦	إيرادات رسوم وعمولات، بالصافي
٣٤,٩٨٨	٢٧,٠٤٢	١٧,٥٩٢	١٢,٩٣٧	إيرادات من موجودات تمويل
٦٢,١٥٢	(١٠,٧٠٥)	٢٤,٥٣٤	٣٧,٢٢٦	صافي الربح/(الخسارة) من استثمارات
١,٩٦٦	٦٤١	٦٦٣	١٤٢	إيرادات من ودائع لدى البنوك
٣,٠٠٣	٣,٢٨٠	٢,٢٧٥	٨٣٠	الحصة من نتائج شركات زميلة
٢,٢٢٠	٢,٠٥٥	٩٠٦	٨٢٦	إيرادات أخرى
١١٣,٣١٣	٤٢,٧٠٤	٥٠,١٤٢	٦٢,١٥٧	إجمالي إيرادات التشغيل
(٤١,٦٧٤)	(٤٠,٥٩٠)	(٢٣,٦٩٦)	(١٨,٨٣٧)	تكاليف الموظفين
(١٨,٩٢١)	(١١,٤٥٩)	(٩,٨٣٦)	(٥,٥٦٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٥٠٣)	(١,٢٧٨)	(٥٦٠)	(٥٦٥)	استهلاك وإطفاء
(٦٢,٠٩٨)	(٥٣,٣٢٧)	(٣٤,٠٩٢)	(٢٤,٩٧١)	إجمالي المصروفات التشغيلية
٥١,٢١٥	(١٠,٦٢٣)	١٦,٠٥٠	٣٧,١٨٦	الربح / (الخسارة) التشغيلية
(٤٥,٧٠٤)	(٣١,٨٨٦)	(٢١,٤٦٢)	(١٥,٣٦٤)	مصروفات تمويل
(٧٨,٠٨٢)	(٢٩,٩٥٧)	(٦١,٦٢٩)	(٧,١٤٥)	خسائر انخفاض القيمة وخسائر الائتمان، بالصافي
١٢,٢١٢	(٣٤,١٨٣)	٤,٤٣٧	(١٠,٦١١)	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات التمويل، بالصافي
(٦٠,٣٥٩)	(١٠٦,٦٤٩)	(٦٢,٦٠٤)	٤,٠٦٦	(الخسارة) / الربح قبل الضريبة
٧,٣٧١	٥,٧٤٨	١٠,١٨٥	٣,١٥٢	رد الضريبة
(٥٢,٩٨٨)	(١٠٠,٩٠١)	(٥٢,٤١٩)	٧,٢١٨	صافي الربح/(الخسارة)
(٥٤,٩٦١)	(١٠٠,٩٠١)	(٥٤,٢٦١)	٧,٢١٨	العائد على:
١,٩٧٣	-	١,٨٤٢	-	مساهمي البنك
(٥٢,٩٨٨)	(١٠٠,٩٠١)	(٥٢,٤١٩)	٧,٢١٨	مساهمات غير مسيطرة

معلومات إضافية للبيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية، غير خاضعة للمراجعة والتدقيق

كيو إنفست ذ.م.م
بيان المركز المالي المختصر الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف دولار أمريكي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
١٥,١٩٣	٥٧,٩٣٨		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥,٠٦١	٢٠,٠٠١		ودائع لدى البنوك
١٥٤,٨٧٧	١٣٩,٣٢٨	٤	موجودات تمويل
٤٨٤,٧٧٢	٤٦٨,٧٥١	٥	استثمارات مالية
١١٠,٢٥٨	١١١,١١٩		استثمارات عقارية
٤٣,٣٣٩	٤٢,٤٢٧		استثمار في شركات زميلة
٦٩,٧٣١	١٠٥,٦٢٧		موجودات أخرى
<u>٩٠٣,٢٣١</u>	<u>٩٤٥,١٩١</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
-	٦١,٤٢٩		ودائع الوكالة
٣١٤,٥٦٦	٣٢٠,٦٧١	٦	التزامات تمويلية
٢٩,٦٤٩	٣٤,٩٢٤		مطلوبات أخرى
<u>٣٤٤,٢١٥</u>	<u>٤١٧,٠٢٤</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠٧,٩٦٥	٦٠٧,٩٦٥		رأس المال
٢,١٤٣	٢,١٤٣		علاوة إصدار
(٢,٤٣٠)	(٥,٥٥٩)	١١	احتياطات أخرى
<u>(٤٨,٦٦٢)</u>	<u>(٧٦,٣٨٢)</u>		خسائر متراكمة
<u>٥٥٩,٠١٦</u>	<u>٥٢٨,١٦٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>٩٠٣,٢٣١</u>	<u>٩٤٥,١٩١</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
			بنود خارج المركز المالي
<u>١٩٢,١٩٧</u>	<u>٣٧٨,٣١٦</u>		حسابات الاستثمار المقيدة

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية في ١٥ يونيو ٢٠٢٠ ووقعها بالنيابة عنه كل من:



تميم حمد الكواري
الرئيس التنفيذي



الشيخ / جاسم بن حمد بن جاسم بن جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

كيو إنفست ذ.م.م

بيان الدخل المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف دولار أمريكي

لمدة الستة أشهر المنتهية في		لمدة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مراجعة) (معدلة)	(مراجعة)	(مراجعة) (معدلة)	(مراجعة)	
٢,٤٦٨	٥,٦٠٢	١,١٤٦	٢,٨٠١	
٩,٦١٢	٧,٤٢٩	٤,٨٣٣	٣,٥٥٤	
١٧,٠٧٥	(٢,٩٤١)	٦,٧٤٠	١٠,٢٢٧	٨
٥٤٠	١٧٦	١٨٢	٣٩	
٨٢٥	٩٠١	٦٢٥	٢٢٨	
٦١٠	٥٦٥	٢٤٩	٢٢٧	
<u>٣١,١٣٠</u>	<u>١١,٧٣٢</u>	<u>١٣,٧٧٥</u>	<u>١٧,٠٧٦</u>	إجمالي إيرادات التشغيل
(١١,٤٤٩)	(١١,١٥١)	(٦,٥١٠)	(٥,١٧٥)	تكاليف الموظفين
(٥,١٩٨)	(٣,١٤٨)	(٢,٧٠٢)	(١,٥٣٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٤١٣)	(٣٥١)	(١٥٤)	(١٥٥)	استهلاك وإطفاء
<u>(١٧,٠٦٠)</u>	<u>(١٤,٦٥٠)</u>	<u>(٩,٣٦٦)</u>	<u>(٦,٨٦٠)</u>	إجمالي المصروفات التشغيلية
١٤,٠٧٠	(٢,٩١٨)	٤,٤٠٩	١٠,٢١٦	الربح / (الخسارة) التشغيلية
(١٢,٥٥٦)	(٨,٧٦٠)	(٥,٨٩٦)	(٤,٢٢١)	مصاريق تمويل
(٢١,٤٥١)	(٨,٢٣٠)	(١٦,٩٣١)	(١,٩٦٣)	خسائر انخفاض القيمة وخسائر الائتمان، بالصفافي
٣,٣٥٥	(٩,٣٩١)	١,٢١٩	(٢,٩١٥)	تغيرات القيمة العادلة في موجودات التمويل، بالصفافي
<u>(١٦,٥٨٢)</u>	<u>(٢٩,٢٩٩)</u>	<u>(١٧,١٩٩)</u>	<u>١,١١٧</u>	الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
٢,٠٢٥	١,٥٧٩	٢,٧٩٨	٨٦٦	رد ضريبة
<u>(١٤,٥٥٧)</u>	<u>(٢٧,٧٢٠)</u>	<u>(١٤,٤٠١)</u>	<u>١,٩٨٣</u>	صفافي الربح / (الخسارة)
(١٥,٠٩٩)	(٢٧,٧٢٠)	(١٤,٩٠٧)	١,٩٨٣	العائد إلى:
٥٤٢	-	٥٠٦	-	المساهمين في البنك
<u>(١٤,٥٥٧)</u>	<u>(٢٧,٧٢٠)</u>	<u>(١٤,٤٠١)</u>	<u>١,٩٨٣</u>	الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

كيو إنفست ذ.م.م

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف دولار أمريكي

إجمالي حقوق الملكية	العائد على مساهمي البنك			رأس المال
	إجمالي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	احتياطيات أخرى	
٥٥٩,٠١٦	(٤٨,٦٦٢)	(٢,٤٣٠)	٢,١٤٣	٦٠٧,٩٦٥
(٢٧,٧٢٠)	(٢٧,٧٢٠)	-	-	-
(٤٧٩)	-	(٤٧٩)	-	-
(١,٧٣٦)	-	(١,٧٣٦)	-	-
(٩١٤)	-	(٩١٤)	-	-
٥٢٨,١٦٧	(٧٦,٣٨٢)	(٥,٥٥٩)	٢,١٤٣	٦٠٧,٩٦٥

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)

صافي الخسارة
فروق تحويل عملات أجنبية لعمليات تشغيلية أجنبية
الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للتحويلات
صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مصنفة كحقوق ملكية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

كيو إنفست ذ.م.م

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف دولار أمريكي

إجمالي حقوق الملكية	العائد على مساهمي البنك					رأس المال
	مساهمات غير مسيطرة	إجمالي الحقوق العائدة على مساهمي البنك	خسائر متراكمة	احتياطيات أخرى	علاوة إصدار	
٦٤١,٥٧٢	٤,٨٧٨	٦٣٦,٦٩٤	(٦٧,٦٧٩)	(٣,١٢٧)	٢,١٤٣	٧٠٥,٣٥٧
-	-	-	٤,٧٤٤	(٤,٧٤٤)	-	-
٦٤١,٥٧٢ (١٤,٥٥٧)	٤,٨٧٨ ٥٤٢	٦٣٦,٦٩٤ (١٥,٠٩٩)	(٦٢,٩٣٥) (١٥,٠٩٩)	(٧,٨٧١)	٢,١٤٣	٧٠٥,٣٥٧
٣,٣٥٨	-	٣,٣٥٨	-	٣,٣٥٨	-	-
١٥١	-	١٥١	-	١٥١	-	-
٣,٩١٢	-	٣,٩١٢	-	٣,٩١٢	-	-
٥٣	٥٣	-	-	-	-	-
٦٣٤,٤٨٩	٥,٤٧٣	٦٢٩,٠١٦	(٧٨,٠٣٤)	(٤٥٠)	٢,١٤٣	٧٠٥,٣٥٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
تعديل عن تطبيق معيار المحاسبة
المالية رقم ٣٣ (إيضاح ٢)
كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدخل)
صافي الخسارة
فروق تحويل عملات أجنبية لعمليات
تشغيلية أجنبية
الجزء الفعال من التغيرات في القيمة
العادلة للتحوطات
صافي التغير في القيمة العادلة
لاستثمارات مصنفة كحقوق ملكية
صافي التغير في المساهمات غير
المسيطرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجع)
(مدخل)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرئية.

كيو إنفست ذ.م.م

بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيدة الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف دولار أمريكي

	التغيرات خلال السنة				حسابات استثمار مقيدة
	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجع)	إيرادات / (مصرفات) محقة	ربح / (خسارة) إعادة تقييم	استثمارات / (سداد)	
رسم الوكالة					
	(١,٠٤٤)	٥,٩٨٦	(٤,٨٥٢)	١٨٦,٠٢٩	١٩٢,١٩٧
٣٧٨,٣١٦					
التغيرات خلال السنة					
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجع)		إيرادات / (مصرفات) محقة	ربح / (خسارة) إعادة تقييم	استثمارات / (سداد)	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مدقق)
رسم الوكالة					
	(٥٥٤)	٦,٩٩٧	٣,٢٤٠	١٥٦,٧٨١	١٥٢,٢١٠
١٧٧,٦٧٤					
التغيرات خلال السنة					
حسابات استثمار مقيدة					

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المحلية.

كيو إنفست ذ.م.م

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف دولار أمريكي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مراجعة) (معدلة)	(مراجعة)	
(١٦,٥٨٢)	(٢٩,٢٩٩)	الأنشطة التشغيلية الخسارة قبل الضريبة
(٨٢٥)	(٩٠١)	تعديلات لتسوية الربح قبل الضريبة إلى صافي التدفقات النقدية: حصاة من نتائج شركات زميلة
١٥٤	(١,٣٨٧)	صافي خسائر / (أرباح) غير محققة من صرف عملات أجنبية
٤١٣	٣٥١	استهلاك وإطفاء
(١,٧٥٨)	٩,٤٦٧	خسارة / (ربح) من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٣,٣٥٥)	٩,٣٩١	تغيرات القيمة العادلة لموجودات التمويل، بالصافي
١٧,٠٣٣	٨,٢٣٠	خسائر انخفاض القيمة وخسائر انتمانية، بالصافي
(١٧٧)	٤٤٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
(٥,٠٩٧)	(٣,٧٠٢)	صافي الخسارة التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤٢٥)	(٣٧,١١٩)	التغير في الموجودات الأخرى
(٥,٩٣٥)	١,٩٣٨	التغير في المطلوبات الأخرى
(١١,٤٥٧)	(٣٨,٨٨٣)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٣,٠١٣)	(١٤٠,٠٤٣)	الأنشطة الاستثمارية
٥٢,٧٥١	١٣٣,٨٢٧	شراء استثمارات مالية
١٥,٩٣٨	١٥,٤١٤	متحصلات من استبعاد استثمارات مالية
٥٤٩	٥٤٩	صافي التغيرات في موجودات التمويل
(٢٩٢)	(٦٤٠)	توزيعات أرباح من شركات زميلة
٥٥,٩٣٣	٩,١٠٧	شراء معدات وموجودات غير ملموسة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٧٧,٦٧٧)	٦٧,٥٣٤	الأنشطة التمويلية
(٥١٢)	(٧٣)	صافي التغيرات في الالتزامات التمويلية وودائع الوكالة
(٧٨,١٨٩)	٦٧,٤٦١	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٣,٧١٣)	٣٧,٦٨٥	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٧٤,٠١٥	٤٠,٢٥٤	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤٠,٣٠٢	٧٧,٩٣٩	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

كيو إنفست ذ.م.م. ("كيوانفست" أو "البنك") وشركاته التابعة (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") هو مصرف استثماري إسلامي، وقد تم تأسيسه كشركة ذات مسؤولية محدودة في مركز قطر للمال. تم التصريح للبنك بالعمل من قبل هيئة تنظيم مركز قطر للمال في ٣٠ أبريل ٢٠٠٧ كشركة من الفئة الأولى بموجب الموافقة رقم ٠٠٠٤٨. إن مكتبه المسجل يقع في الطابق ال ٣٩، برج التورنادو، شارع رقم ٢١٣ بشارع مجلس التعاون بالمنطقة رقم ٦٠ الخليج الغربي، الدوحة، دولة قطر.

البنك مصرح له من قبل الهيئة التنظيمية لمركز قطر للمال القيام بالأنشطة التالية:

- تلقي الودائع.
- التعامل في الاستثمارات.
- ترتيب الصفقات الاستثمارية.
- توفير التسهيلات الائتمانية.
- ترتيب التسهيلات الائتمانية.
- تقديم خدمات احتفاظ بالأموال.
- ترتيب تقديم خدمات الاحتفاظ بالأموال.
- إدارة الاستثمارات.
- تقديم استشارات استثمارية، و
- تشغيل صناديق الاستثمار المجمع.

في أو من مركز قطر للمال، ويخضع ذلك لقيود وشروط محددة تتعلق بالملاء الأفراد فيما يتعلق ببعض المنتجات المحددة.

تنظم أنشطة البنك بواسطة هيئة تنظيم مركز قطر للمال ويتم الإشراف عليه من جانب هيئة الرقابة الشرعية.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للمجموعة كما في ولثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أساس الإعداد

أعدت هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة للبنك وشركاته التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية وفقاً لمبادئ وأحكام الشريعة الإسلامية المحددة من قبل هيئة الرقابة الشرعية للبنك ونصوص القواعد المطبقة لهيئة تنظيم مركز قطر للمال. بما يتماشى مع متطلبات معايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، وبالنسبة للمواضيع التي لا تغطيها معايير المحاسبة المالية تقوم المجموعة بالاسترشاد بالمعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. بناء عليه، فإن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية قد أعدت وفقاً لموجبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

التزمت المجموعة بقواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية المحددة من جانب هيئة الرقابة الشرعية بالبنك ونصوص القواعد المطبقة لهيئة تنظيم مركز قطر للمال.

أعدت البيانات المالية المختصرة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل وموجودات تمويل وأدوات دين أخرى على أنها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والأدوات المالية المشتقة واستثمارات عقارية تم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بالآلاف الدولارات الأمريكية (ألف دولار أمريكي) ما لم يتم ذكر خلاف ذلك، وهو عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة.

قررت إدارة المجموعة عرض بيان المركز المالي المختصر الموحد وبيان الدخل المختصر الموحد بالريال القطري أيضاً. تم الإفصاح عن هذين البيانيين في بداية هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كمعلومات ملحقة لا تشكل جزءاً من البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المراجعة.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية تتسجم مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لحالة عدم اليقين حول التقدير هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما عدا ما هو مفصّل عنه بالإيضاح رقم ١٤ واعتماد معايير محاسبية جديدة.

تم تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية من جانب المجموعة عند عرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية. ليس لتطبيق هذه المعايير الجديدة أثر على المجموعة بخلاف ما هو مذكور أدناه.

المعيار	تاريخ السريان
معيار المحاسبة المالية ٣١ وكالة بالاستثمار	١ يناير ٢٠٢٠
معيار المحاسبة المالية ٣٣ الاستثمار في الصكوك والأسهم والأدوات المماثلة	١ يناير ٢٠٢٠
معيار المحاسبة المالية ٣٤ التقارير المالية لحاملي الصكوك	١ يناير ٢٠٢٠

تطبيق معيار المحاسبة المالية رقم ٣٣: الاستثمار في الصكوك والأسهم والأدوات المماثلة

طبقت المجموعة معيار المحاسبة المالية رقم ٣٣ الاستثمار في الصكوك والأسهم والأدوات المماثلة الصادر عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية والذي يصبح ساري المفعول في ١ يناير ٢٠٢٠. مما نتج عنه تغييرات في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المعترف بها سابقاً في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

نتج عن تطبيق معيار المحاسبة المالية رقم ٣٣ تغييرات في السياسات المحاسبية للاعتراف والتصنيف والقياس للاستثمار في الصكوك والأسهم والأدوات المماثلة.

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية المحددة لمعيار المحاسبة المالية رقم ٣٣ المطبقة في الفترة الحالية.

التصنيف والتبويب

يحتوي معيار المحاسبة المالية رقم ٣٣ على منهج لتصنيف وقياس الاستثمارات في الصكوك والأسهم والأدوات المماثلة التي تعكس نموذج العمل الذي تدار فيه هذه الاستثمارات والخصائص الأساسية للتدفقات النقدية. بموجب هذا المعيار يجب تبويب كل استثمار كاستثمار في:

(أ) أدوات حقوق ملكية

(ب) أدوات دين (متضمنة أدوات الدين النقدية وغير النقدية)

(ج) وأدوات استثمارات أخرى

ما لم تتم ممارسة خيارات الاعتراف المبدئي غير قابلة للإلغاء المنصوص عليها في الفقرة ١٠ من المعيار يجب على المؤسسة تصنيف الاستثمارات لاحقاً على أنها مقاسة إما (١) بالتكلفة المطفأة؛ (٢) القيمة العادلة من خلال حقوق الملكية؛ أو (٣) القيمة العادلة من خلال بيان الدخل وذلك على أساس كل من:

(أ) نموذج أعمال البنك لإدارة الاستثمارات؛ و

(ب) خصائص التدفق النقدي المتوقع للاستثمار بما يتماشى مع طبيعة عقود التمويل الإسلامي الأساسية.

عند تطبيق معيار المحاسبة المالية رقم ٣٣ أعادت المجموعة تقييم نموذج أعمال بعض استثماراتها من نوع حقوق الملكية بدءاً من ١ يناير ٢٠٢٠. أثر إعادة التقييم المذكورة على النحو التالي:

كيو إنفست ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تطبيق معيار المحاسبة المالية رقم ٣٣: الاستثمار في الصكوك والأسهم والأدوات المماثلة (تابع)

خلال الفترة أعادت المجموعة تقييم نموذج أعمال بعض استثماراتها من نوع حقوق الملكية بأثر رجعي. أثر إعادة التقييم المذكورة على النحو التالي:

- استثمارات حقوق الملكية بمبلغ ٢١,٧٦ مليون دولار أمريكي كما في ١ يناير ٢٠١٩ تم تصنيفها على أنها بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية في مقابل القيمة العادلة من خلال بيان الدخل.
 - استثمارات حقوق الملكية بمبلغ ١٤,٧٦ مليون دولار أمريكي كما في ١ يناير ٢٠١٩ تم تصنيفها على أنها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في مقابل القيمة العادلة من خلال حقوق الملكية.
- تم إجراء التعديلات التالية عند تطبيق معيار المحاسبة المالية رقم ٣٣ في ١ يناير ٢٠٢٠:

تعديلات عند تطبيق معيار المحاسبة المالية رقم ٣٣ ألف دولار أمريكي	كما هي معدلة ألف دولار أمريكي	كما هو معلن عنها سابقا ألف دولار أمريكي	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد كما في ١ يناير ٢٠١٩
			احتياطات أخرى
	(٧,٨٧١)	(٣,١٢٧)	خسائر متراكمة
	(٦٢,٩٣٥)	(٦٧,٦٧٩)	
	(٧٠,٨٠٦)	(٧٠,٨٠٦)	
			بيان الدخل المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
	١٧,٠٧٥	١١,٨٩٥	صافي ربح استثمارات
	(٢١,٤٥١)	(١٧,٠٣٣)	خسائر انخفاض قيمة وخسائر انتمائية
	(٤,٣٧٦)	(٥,١٣٨)	

المعايير المصدرة ولم يسري مفعولها بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات التي أصدرت، ولم يسري مفعولها بعد، حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للمجموعة. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير، إن أمكن، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار	تاريخ السريان
معيار المحاسبة المالية ٣٢ الإجارة	١ يناير ٢٠٢١
معيار المحاسبة المالية ٣٥ احتياطي المخاطر	١ يناير ٢٠٢١

كيو إنفست ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أساس التوحيد

فيما يلي الشركات التابعة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

نسبة الملكية الفعلية %		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي للأعمال	الاسم
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
%١٠٠	%١٠٠	تركيا	إدارة الموجودات	كيو إنفست بروتفوي يونيتمى آيه إس
%١٠٠	%١٠٠	لوكسمبرج	الاستثمارات في العقارات	فيردي لوكسمبورج اس آيه آر ال
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	الودائع	كيو ليكويديتي ليمتد
%١٠٠	%١٠٠	موريشيوس	شركة استثمارات قابضة	كيو إنفست هولدنغ موريشيوس
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	شركة استثمارات قابضة	كيو أي اس تي أيدموند تيراس ليميتد ٢
%١٠٠	%١٠٠	دولة قطر (مركز قطر للمال)	تقديم التسهيلات التمويلية	كيو إنفست أي بي للتمويل ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	شركة استثمارات قابضة	كيو إيثيكا ١ ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	دولة قطر (مركز قطر للمال)	شركة استثمارات قابضة	كيو إنفست يورو بي إي مركز قطر للمال ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	شركة استثمارات قابضة	كيو توماهوك ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	دولة قطر (مركز قطر للمال)	تقديم التسهيلات التمويلية	كيو إنفست ري فن ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	لوكسمبورج	تقديم التسهيلات التمويلية	كيو ألوي إس آيه آر إل
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	الاستثمارات في العقارات	كيو ماجنوليا ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	دولة قطر (مركز قطر للمال)	شركة استثمارات قابضة	بي أو اتش ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	دولة قطر (مركز قطر للمال)	شركة استثمارات قابضة	الوي هولكودو ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	دولة قطر (مركز قطر للمال)	شركة استثمارات قابضة	كيو إنفست ري إيكويتي ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	دولة قطر (مركز قطر للمال)	شركة قابضة	أدميرال هولكودو ذ.م.م.
%٧٥	%٧٥	جزر كايمان	شركة تشغيل سفن	أدميرال أوبريشينز ليمتد

٣ إدارة المخاطر المالية

تنسجم أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم ١٤.

٤ موجودات تمويل

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	القيمة العادلة من خلال بيان الدخل المراجعة
١٣٩,٣٢٨	١٤١,٠٥٧	
-	١٥,٥٢٦	التكلفة المضافة
-	(١,٧٠٦)	المراجعة
-	١٣,٨٢٠	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٣٩,٣٢٨	١٥٤,٨٧٧	موجودات التمويل بالتكلفة المضافة
		إجمالي موجودات التمويل

كيو إنفست ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ موجودات تمويل (تابع)

تظهر الحركة في الخسائر الائتمانية المتوقعة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	
١,٧٠٦	١,١٩٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٧٠٦)	٥١٣	صافي (المستردات) / المصروف خلال الفترة/ السنة
-	١,٧٠٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٥ استثمارات مالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	
٢٨٤,٤٦٥	٣٥٩,٧٧٧	أدوات حقوق ملكية
١٥٨,٢١٣	٩٤,١٧١	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤٤٢,٦٧٨	٤٥٣,٩٤٨	بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
٤,٥٥٠	٢٨,٨٤٤	صكوك وأدوات دين أخرى
		بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٣٨,١٤٤	١٨,٦٠١	تكلفة مطفاة
(١٦,٦٢١)	(١٦,٦٢١)	يخصم: مخصص انخفاض القيمة
٢١,٥٢٣	١,٩٨٠	
٤٦٨,٧٥١	٤٨٤,٧٧٢	

٦ المطلوبات المالية

وهي تتضمن التزامات تمويل بمبلغ ٧١,٩ مليون دولار أمريكي من خلال كيانات المجموعة حيث أن لديها حق محدود في أصول الكيانات المعني.

٧ ترتيب القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

تستخدم المجموعة الترتيب التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بتقنية التقييم:

- المستوى ١ : أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
- المستوى ٢ : تقنيات التقييم الأخرى التي يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها التي لها أثر هام على القيمة العادلة المسجلة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : تقنيات التقييم التي تستخدم مدخلات لها أثر هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى بيانات سوقية يمكن ملاحظتها.

كيو إنفست ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧ ترتيب القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تابع)

الإفصاحات الكمية حول ترتيب قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

قياس القيمة العادلة باستخدام					
مدخلات هامة لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات هامة يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	الأسعار المدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)	القيمة العادلة		
١٧٠,٨٢٥	١١٤,١٠٠	٤,٠٩٠	٢٨٩,٠١٥	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة	
				من خلال بيان الدخل	
١٣٩,٣٢٨	-	-	١٣٩,٣٢٨	موجودات تمويل بالقيمة العادلة	
				من خلال بيان الدخل	
٣٥,٢٥٩	١٢٢,٩٥٤	-	١٥٨,٢١٣	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة	
				من خلال حقوق الملكية	
-	١٢,١١٧	-	١٢,١١٧	مشتقات مالية	
١١١,١١٩	-	-	١١١,١١٩	إستثمارات عقارية	
<u>٤٥٦,٥٣١</u>	<u>٢٤٩,١٧١</u>	<u>٤,٠٩٠</u>	<u>٧٠٩,٧٩٢</u>	الإجمالي	
				المطلوبات	
-	٩,٣٤٣	-	٩,٣٤٣	أدوات مالية مشتقة	

الإفصاحات الكمية حول ترتيب قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

قياس القيمة العادلة باستخدام					
مدخلات هامة لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات هامة يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	الأسعار المدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)	القيمة العادلة		
٢٣٢,٠٥٠	١٣٧,٣٢٣	١٩,٢٤٨	٣٨٨,٦٢١	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة	
				من خلال بيان الدخل	
١٤١,٠٥٧	-	-	١٤١,٠٥٧	موجودات تمويل بالقيمة العادلة	
				من خلال بيان الدخل	
٤٢,٩٩٧	٥١,١٧٤	-	٩٤,١٧١	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة	
				من خلال حقوق الملكية	
-	١٣,٧٦٩	-	١٣,٧٦٩	مشتقات مالية	
١١٠,٢٥٨	-	-	١١٠,٢٥٨	إستثمارات عقارية	
<u>٥٢٦,٣٦٢</u>	<u>٢٠٢,٢٦٦</u>	<u>١٩,٢٤٨</u>	<u>٧٤٧,٨٧٦</u>	الإجمالي	
				المطلوبات	
-	٤,٧٢٨	-	٤,٧٢٨	أدوات مالية مشتقة	

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة.

ظلت تقنيات التقييم والافتراضات الرئيسية منسجمة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩, باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الإفصاح رقم ١٤.

كيو إنفست ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨ صافي (الخسارة) / الربح من استثمارات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٤,٦٩٨	(٥,٩٢٣)	١/٨
٢,٣٧٧	٢,٩٨٢	
<u>١٧,٠٧٥</u>	<u>(٢,٩٤١)</u>	

صافي الدخل من استثمارات ماليه
صافي الدخل من استثمارات عقارية

١/٨ صافي (الخسارة) / الدخل من استثمارات مالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(مراجعة)	(مراجعة)
١٢,١٥٢	(٨,٣٤١)
٢,٠٢٩	١,٣١٤
١٠٥	٢٨١
٤١٢	٨٢٣
<u>١٤,٦٩٨</u>	<u>(٥,٩٢٣)</u>

صافي (الخسارة) // الدخل من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
بيان الدخل
الدخل من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
الدخل من إيرادات بالتكلفة المطفأة، بالصافي
صافي الربح من الأدوات المالية المشتقة

٩ خسائر الانخفاض في القيمة وخسائر الائتمان، بالصافي

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(مراجعة)	(مراجعة)
(١,٧٠١)	١٣٤
١٠,٤٧٠	٢١,٢٤٨
(٥٣٩)	٦٩
<u>٨,٢٣٠</u>	<u>٢١,٤٥١</u>

موجودات تمويل
استثمارات مالية
موجودات أخرى

١٠ نقد وما في حكم النقد

يشتمل النقد وما في حكم النقد من الأرصدة التالية والتي لها فترات استحقاق تقل عن ٩٠ يوما

٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مدققة)
٥٧,٩٣٨	٢٠,٠٠١	١٥,١٩٣	٢٥,٠٦١
<u>٧٧,٩٣٩</u>	<u>٤٠,٢٥٤</u>		

نقد وأرصدة لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل (باستحقاق أصلي يقل عن ثلاثة أشهر)

١١ احتياطات أخرى

١/١١ احتياطي تحويل العملات الأجنبية

يشتمل احتياطي تحويل العملات الأجنبية على جميع فروق صرف العملات الأجنبية الناشئة من تحويل البيانات المالية للعمليات الأجنبية.

كيو إنفست ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١١ احتياطات أخرى (تابع)

٢/١١ احتياطي القيمة العادلة

يتضمن احتياطي القيمة العادلة صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية بعد استبعاد خسائر الانخفاض في القيمة، إلى حين استبعاد الاستثمار. كما يتضمن هذا الاحتياطي أيضا حصة البنك في تغيرات القيمة العادلة في استثمارات في شركة زميلة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية.

٣/١١ احتياطي التحوط

يتم استخدام احتياطات التحوط لتسجيل الأرباح أو الخسائر من المشتقات المخصصة والمؤهلة كصافي استثمار في تحوطات العمليات الأجنبية وتحوطات التدفقات النقدية المحققة في حساب الاحتياطي. يعاد تصنيف المبالغ إلى بيان الدخل عندما تؤثر معاملة التحوط ذات الصلة على بيان الدخل.

١٢ المطلوبات والالتزامات المحتملة والمخصصات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	
٦,٦٧٤	١٠,٢٥٧	التزامات استثمار
٢٥٤,٩٠١	٢٦٣,٤٨٦	عقود تبادل عملات أجنبية آجلة
١٦١,٦٠٠	١٢٥,٠٠٠	مقايضات معدل الربح والمشتقات الأخرى
١٧,٩٨٦	٦١,٩٨١	التزامات محتملة أخرى
٢,٥٩٩	٣,٢٠٩	التزامات ايجارات تشغيلية
١,٦٧٠	٣٧,٣٢١	التزامات تمويل غير مستخدمة

١٣ الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف على أنها أطراف ذات علاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة نفوذ هام على الطرف الآخر عند اتخاذ قراراته المالية والتشغيلية. تتضمن الأطراف ذات العلاقة الشركات التي تستطيع المجموعة ممارسة نفوذ هام عليها أو مساهمها الرئيسيين أو أعضاء مجلس إدارة المجموعة أو موظفي إدارتها العليا.

يعرض الجدول التالي إجمالي مبالغ المعاملات التي تم الدخول فيها مع أطراف ذات علاقة خلال مدة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ إلى جانب الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	
٢١,١١٤	٢٦,٦٧١	بنود بالميزانية العمومية الموجودات:
١٢٧	٤١١	ودائع وأرصدة بنكية
		موجودات أخرى
٢٣٣,١٥٢	٢١٦,٩١٨	بنود خارج الميزانية العمومية:
٦٢,٦٨٧	١٨,٣٣٦	عقود تبادل عملات أجنبية آجلة قائمة
		حسابات الاستثمار المقيدة

كيو إنفست ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(مراجعة)	(مراجعة)

بنود بيان الدخل:

٨٥	١٣٤	إيرادات رسوم وعمولات
١٢٧	٧٠	إيراد ودائع
يتضمن موظفي الإدارة العليا للمجموعة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الذين لهم صلاحيات ومسؤوليات التخطيط والتحكم وتوجيه نشاطات المجموعة.		

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة العليا:

لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(مراجعة)	(مراجعة)

١,٣١٥	١,٣١٤	رواتب ومنافع أخرى
١,٠٠٣	١,٢١١	حوافز
٩٧	٩٨	مكافآت نهاية الخدمة

١٤ أثر كوفيد ١٩

انتشر وباء كورونا المستجد ("كوفيد-١٩") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية. ونجم عن كوفيد-١٩ حدوث حالة من عدم اليقين في بيئة الاقتصاد العالمي.

يتطور الوضع بصورة سريعة وتراقب المجموعة الوضع عن كثب وقد قامت بتفعيل خطتها لاستمرارية الأعمال وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة الاضطرابات المحتملة في الأعمال التي قد يتسبب فيها تفشي كوفيد-١٩ على أعمال المجموعة وعملياتها وأدائها المالي. استدعت حالة عدم اليقين الناجمة عن كوفيد-١٩ قيام المجموعة بتحديث وإعادة تقييم المدخلات والافتراضات حيثما أمكن (أي التدفقات النقدية المقدرة ومعدلات الخصم ومعدلات الحد الأقصى وما إلى ذلك) المستخدمة من جانب المجموعة لتحديد التقييم العادل لأصولها المسجلة بالقيمة العادلة استنادا إلى المعلومات المتاحة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.