

الشركة الكويتية للاستثمار – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الشركة الكويتية للاستثمار – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
16 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 يونيو 2021، وكذلك البيانات المالية للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع تشتمل مبدئياً على توجيه إستفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34).

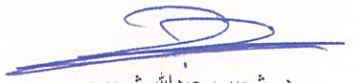
أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية المجمع للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ومراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأياً وإستنتاجاً غير متحفظ عن تلك البيانات والمعلومات المالية المجمع كما في 21 فبراير 2021 و 11 أغسطس 2020 على التوالي.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع تتفق مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

علاوة على ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968، وتعديلاته اللاحقة، في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية واللوائح المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق ولائحته التنفيذية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.


د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البرزيع وشركاهم

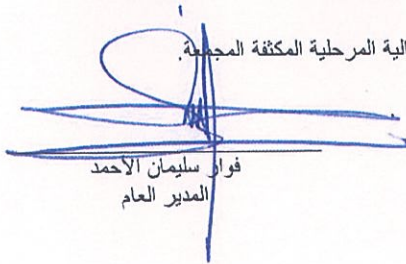
دولة الكويت
10 أغسطس 2021

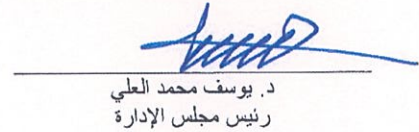
تدقيق حسابات | ضرائب | إستشارات

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2021	إيضاح	الموجودات
30,849,488	19,252,073	20,590,939	3	نقد ونقد معادل ودائع لأجل
15,906,747	11,738,183	11,546,500		مديون وموجودات أخرى
17,401,165	15,269,603	15,306,878		قروض وسلف
3,237,473	3,221,003	3,186,191		استثمارات في أوراق مالية
113,196,833	127,105,503	136,935,181	4	استثمار في شركات زميلة
11,961,114	12,906,253	12,544,644		عقارات استثمارية
25,104,961	27,198,847	25,104,203		موجودات غير ملموسة
11,042,602	11,042,602	11,042,602		ممتلكات ومعدات
24,936,469	24,062,357	23,981,627		موجودات حق الإستخدام
7,875,745	6,860,919	5,810,031		مجموع الموجودات
261,512,597	258,657,343	266,048,796		
المطلوبات وحقوق الملكية				
88,221,478	82,446,882	78,954,977		المطلوبات:
8,136,824	9,877,495	8,132,294		ودائع من بنوك وعملاء
23,126,009	16,601,326	17,039,942		داننو تمويل إسلامي
3,806,825	4,099,304	3,942,400		داننون ومطلوبات أخرى
9,196,003	8,290,366	6,079,190		قروض لأجل
132,487,139	121,315,373	114,148,803		التزامات عقود تأجير
				مجموع المطلوبات
55,125,000	55,125,000	55,125,000		حقوق الملكية:
(734,629)	(734,629)	(734,629)	5	رأس المال
31,805,102	31,805,102	31,805,102		أسهم خزانة
21,839,216	21,839,216	21,839,216		إحتياطي إجباري
2,260,091	2,260,091	2,201,652		إحتياطي إختياري
(12,977,363)	(11,716,027)	(11,676,229)		فائض إعادة تقييم موجودات لشركة زميلة
2,263,546	2,008,703	1,660,635		إحتياطي القيمة العادلة
(4,419,611)	5,291,809	19,322,281		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
95,161,352	105,879,265	119,543,028		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
33,864,106	31,462,705	32,356,965		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
129,025,458	137,341,970	151,899,993		الحصص غير المسيطرة
261,512,597	258,657,343	266,048,796		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجددة.


فواز سليمان الأحمد
المدير العام


د. يوسف محمد العلي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2020	2021	2020	2021	
الإيرادات التشغيلية:				
3,634,947	4,234,157	1,658,953	2,290,580	
2,379,081	2,766,450	1,221,697	1,160,016	
(126,133)	944,440	(95,314)	760,484	
(11,607,705)	13,867,215	10,075,533	10,325,477	6
8,933	(51,840)	33,346	20,302	
-	650,000	-	500,000	
109,443	-	-	-	
(1,272,480)	51,262	56,477	94,282	
(6,873,914)	22,461,684	12,950,692	15,151,141	
المصاريف التشغيلية:				
(4,758,741)	(6,591,207)	(1,791,741)	(3,600,830)	
(4,510,653)	-	(403,487)	-	
(9,269,394)	(6,591,207)	(2,195,228)	(3,600,830)	
(16,143,308)	15,870,477	10,755,464	11,550,311	
(1,415,359)	(863,336)	(786,918)	(413,615)	
530,486	229,483	219,196	125,238	
92,790	64,864	30,665	32,528	
(16,935,391)	15,301,488	10,218,407	11,294,462	
-	(128,665)	-	(96,000)	
-	(370,000)	-	(278,000)	
-	(135,335)	-	(106,000)	
(16,935,391)	14,667,488	10,218,407	10,814,462	
(17,223,341)	13,778,636	9,865,251	10,240,027	
287,950	888,852	353,156	574,435	
(16,935,391)	14,667,488	10,218,407	10,814,462	
(31.43)	25.14	18.00	18.69	7

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
(16,935,391)	14,667,488	10,218,407	10,814,462	ربح (خسارة) الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى:
				ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
				المجمع:
1,032,266	(348,068)	(13,593)	(84,350)	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
(8,688)	3,505	(12,374)	44,115	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر (الخسائر الشاملة الأخرى) لشركات زميلة
				ينود إن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
				المجمع:
-	(58,439)	-	-	احتياطي إعادة تقييم موجودات لشركة زميلة
(6,356,793)	390,179	(396,789)	(302,476)	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(5,333,215)	(12,823)	(422,756)	(342,711)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(22,268,606)	14,654,665	9,795,651	10,471,751	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
				الخاص بـ:
(22,378,260)	13,663,763	9,567,823	9,832,384	مساهمي الشركة الأم
109,654	990,902	227,828	639,367	الحصص غير المسيطرة
(22,268,606)	14,654,665	9,795,651	10,471,751	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عاملة وشركاتها التابعة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
المجموع	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	موجودات لشركة فائض إعادة تقييم	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	أسم حيازات	رأس المال
137,341,970	31,462,705	105,879,265	5,291,809	2,008,703	(11,716,027)	2,260,091	21,839,216	31,805,102	(734,629)	55,125,000	الرصيد كما في 1 يناير 2021
14,667,488	888,852	13,778,636	-	-	-	-	-	-	-	-	رجح الفترة (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الأخر
(12,823)	102,050	(114,873)	-	(348,068)	291,634	(58,439)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
14,654,665	990,902	13,663,763	13,778,636	(348,068)	291,634	(58,439)	-	-	-	-	أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	-	251,836	-	(251,836)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المصنوع غير المسيطر
(96,642)	(96,642)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2021
151,899,993	32,356,965	119,543,028	19,322,281	1,660,635	(11,676,229)	2,201,652	21,839,216	31,805,102	(734,629)	55,125,000	
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	الرصيد كما في 1 يناير 2020
(16,935,391)	287,950	(17,223,341)	(17,223,341)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة (رجح الفترة (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الأخر
(5,333,215)	(178,296)	(5,154,919)	-	1,032,266	(6,187,185)	-	-	-	-	-	الفترة
(22,268,606)	109,654	(22,378,260)	(17,223,341)	1,032,266	(6,187,185)	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
-	(47,214)	47,214	(49,140)	-	96,354	-	-	-	-	-	أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(8,219,826)	-	(8,219,826)	(8,219,826)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية 15% (إيضاح 13)
(960,498)	(960,498)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المصنوع غير المسيطر
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	الرصيد كما في 30 يونيو 2020

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

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(16,935,391)	15,301,488	تسويات:
		صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
126,133	(944,440)	صافي (أرباح) خسائر استثمارات
11,607,705	(13,867,215)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(8,933)	51,840	ربح بيع عقارات استثمارية
-	(650,000)	إستهلاك وإطفاء
3,690,200	3,469,139	ربح من بيع شركة تابعة
(109,443)	-	(أرباح) خسائر فروقات عملات أجنبية
1,272,480	(51,262)	خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات غير مالية
4,510,653	-	تكاليف تمويل
1,415,359	863,336	إيرادات تمويل
(530,486)	(229,483)	
5,038,277	3,943,403	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		ودائع لأجل
938,191	191,683	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,378,619)	3,110,802	قروض وسلف
-	218,812	مدينون وموجودات أخرى
(1,320,669)	(62,468)	دائنون ومطلوبات أخرى
(999,862)	132,697	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
2,277,318	7,534,929	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		استحقاق أدوات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة
3,000,195	-	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	399,282	صافي الحركة على ممتلكات ومعدات
(801,678)	(2,337,521)	المحصل من بيع شركة تابعة مدرجة كموجودات محتفظ بها لغرض البيع
3,803,766	-	المحصل من بيع عقارات استثمارية
-	2,300,000	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
1,499,347	1,737,732	إيرادات تمويل مستلمة
577,371	314,797	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
8,079,001	2,414,290	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		صافي الحركة في ودائع من بنوك وعملاء
3,915,511	(3,440,642)	صافي الحركة في دائني التمويل الإسلامي
(1,735,180)	(1,745,201)	صافي الحركة على أرصدة بنوك محتجزة
(6,636,057)	-	إلتزامات عقود تأجير
(1,200,325)	(2,304,074)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,293,764)	(998,518)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
(1,586,802)	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(960,498)	(96,642)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(9,497,115)	(8,585,077)	صافي الزيادة في النقد والتقد المعادل
859,204	1,364,142	أثر تغيرات أسعار الصرف على نقد ونقد معادل بالعملات الأجنبية
46,672	(25,276)	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
23,307,555	19,252,073	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)
24,213,431	20,590,939	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

1- التأسيس والنشاط للشركة الأم
إن الشركة الكويتية للاستثمار ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب عقد تأسيس رقم 852 والمؤرخ بتاريخ 3 ديسمبر 1961. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة ومملوكة بنسبة 76% للهيئة العامة للاستثمار (الشركة الأم الرئيسية). تعمل الشركة الأم بصورة رئيسية بتقديم خدمات الاستثمار والخدمات المالية.

إن أنشطة التمويل للشركة الأم يتم تنظيمها والإشراف عليها من قبل بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة استثمارية.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو: شرق، شارع مبارك الكبير، بناية سوق المناخ، الدور 5 - ص.ب: 1005 الصفاة، الرمز البريدي 13011، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 أغسطس 2021.

2- أسس العرض
لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها لأول مرة في 2021 ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وأنظمة حكومة دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. وتتطلب هذه اللوائح تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية باستثناء متطلبات القياس والإفصاح فيما يتعلق بالخسائر الإئتمانية المتوقعة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): "الأدوات المالية". إن مخصصات خسائر الإئتمان على التسهيلات الإئتمانية هي أعلى من خسائر الإئتمان طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والمحددة طبقاً لقواعد البنك المركزي والمخصصات طبقاً لقواعد بنك الكويت المركزي الخاصة بتصنيف التسهيلات الإئتمانية وألية حساب مخصصاتها. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

3- نقد ونقد معادل

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2021	
17,275,116	10,489,500	10,938,095	نقد في الصندوق ولدى المحافظ ولدى البنوك
13,574,372	8,762,573	9,652,844	ودائع قصيرة الأجل
30,849,488	19,252,073	20,590,939	الإجمالي
(6,636,057)	-	-	ناقصاً: أرصدة محتجزة
24,213,431	19,252,073	20,590,939	نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية

بلغ معدل العائد الفعلي على الودائع قصيرة الأجل 0.90% (31 ديسمبر 2020 - 1%، 30 يونيو 2020 - 0.723%) سنوياً. إن تلك الودائع لديها فترة استحقاق تعاقدي أقل من ثلاثة أشهر.

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

4- استثمارات في أوراق مالية

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2021	
100,215,996	113,420,421	122,554,510	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
12,980,837	13,685,082	14,380,671	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>113,196,833</u>	<u>127,105,503</u>	<u>136,935,181</u>	

5- أسهم خزائنة

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2021	
3,261,581	3,261,581	3,261,581	عدد الأسهم (سهم)
0.5917	0.5917	0.5917	النسبة للأسهم المصدرة (%)
329,420	394,651	704,501	القيمة السوقية (دينار كويتي)
734,629	734,629	734,629	التكلفة (دينار كويتي)

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الأرباح المرحلة بما يساوي رصيد أسهم الخزائنة كما في 30 يونيو 2021. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزائنة بناءً على تعليمات هيئة أسواق المال.

6- صافي أرباح (خسائر) استثمارات

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
(12,969,195)	10,673,111	9,101,989	8,738,445	أرباح (خسائر) غير محققة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
70,573	1,619,495	56,676	712,913	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,290,917	1,574,609	916,868	874,119	إيرادات توزيعات أرباح
<u>(11,607,705)</u>	<u>13,867,215</u>	<u>10,075,533</u>	<u>10,325,477</u>	

7- ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
(17,223,341)	13,778,636	9,865,251	10,240,027	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
551,250,000	551,250,000	551,250,000	551,250,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة: عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل في بداية الفترة
(3,261,581)	(3,261,581)	(3,261,581)	(3,261,581)	ناقصاً: المتوسط المرجح لأسهم الخزائنة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
<u>547,988,419</u>	<u>547,988,419</u>	<u>547,988,419</u>	<u>547,988,419</u>	
فلس	فلس	فلس	فلس	
<u>(31.43)</u>	<u>25.14</u>	<u>18.00</u>	<u>18.69</u>	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم متطابقة.

8- أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

المساهمين الرئيسيين	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2020
31,266,300	31,669,460	42,530,408	
41,459	34,901	131,478	

ودائع من عملاء
دائنون ومطلوبات أخرى

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

المساهمين الرئيسيين	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
1,911,632	1,000,922	764,134	1,911,632	1,648,466
129,055	65,519	204,368	129,055	426,391

أتعاب إدارة وإيرادات عمولات
تكاليف تمويل

مزايا أفراد الإدارة العليا للشركة الأم:

رواتب وحوافز ومكافآت مزايا ما بعد التوظيف	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
161,948	194,741	317,445	326,847	
23,133	20,668	50,752	40,819	
185,081	215,409	368,197	367,666	

9- موجودات الأمانة

تقوم المجموعة بإدارة محافظ الاستثمار نيابة عن الهيئة العامة للاستثمار الكويتية والوكالات الحكومية والمؤسسات المالية. بلغ إجمالي القيمة الدفترية لهذه المحافظ كما في 30 يونيو 2021 مبلغ 2.153 مليار دينار كويتي (31 ديسمبر 2020 - 2.007 مليار دينار كويتي، 30 يونيو 2020 - 1.956 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 مبلغ 3,450,676 دينار كويتي لفترة الستة المنتهية في 30 يونيو 2021 (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 - 6,457,407 دينار كويتي) لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 - 3,090,245 دينار كويتي).

10- الإرتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) الإرتباطات الرأسمالية

إلتزامات استثمار	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2020
64,741	71,279	75,246	

(ب) الإلتزامات المحتملة

خطابات ضمان	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2020
2,293,122	2,293,122	2,293,122	

11- الموجودات والمطلوبات المالية

إن جدول استحقاقات الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة هو كما يلي:

30 يونيو 2021			
المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
20,590,939	-	20,590,939	الموجودات
11,546,500	-	11,546,500	نقد ونقد معادل
15,306,878	-	15,306,878	ودائع لأجل
3,186,191	-	3,186,191	مدينون وموجودات أخرى
136,935,181	14,380,671	122,554,510	قروض وسلف
12,544,644	12,544,644	-	استثمارات في أوراق مالية
25,104,203	25,104,203	-	استثمار في شركات زميلة
11,042,602	11,042,602	-	عقارات استثمارية
23,981,627	23,981,627	-	موجودات غير ملموسة
5,810,031	5,810,031	-	ممتلكات ومعدات
266,048,796	92,863,778	173,185,018	موجودات حق الإستخدام
			مجموع الموجودات
			المطلوبات:
78,954,977	-	78,954,977	ودائع من بنوك وعملاء
8,132,294	-	8,132,294	دائنو تمويل إسلامي
17,039,942	6,357,169	10,682,773	دائنون ومطلوبات أخرى
3,942,400	3,942,400	-	قروض لأجل
6,079,190	3,053,504	3,025,686	إلتزامات عقود تأجير
114,148,803	13,353,073	100,795,730	مجموع المطلوبات
			31 ديسمبر 2020 (مدقق)
المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
19,252,073	-	19,252,073	الموجودات
11,738,183	-	11,738,183	نقد ونقد معادل
15,269,603	-	15,269,603	ودائع لأجل
3,221,003	-	3,221,003	مدينون وموجودات أخرى
127,105,503	13,685,082	113,420,421	قروض وسلف
12,906,253	12,906,253	-	استثمارات في أوراق مالية
27,198,847	27,198,847	-	استثمار في شركات زميلة
11,042,602	11,042,602	-	عقارات استثمارية
24,062,357	24,062,357	-	موجودات غير ملموسة
6,860,919	6,860,919	-	ممتلكات ومعدات
258,657,343	95,756,060	162,901,283	موجودات حق الإستخدام
			مجموع الموجودات
			المطلوبات:
82,446,882	-	82,446,882	ودائع من بنوك وعملاء
9,877,495	-	9,877,495	دائنو تمويل إسلامي
16,601,326	6,333,472	10,267,854	دائنون ومطلوبات أخرى
4,099,304	4,099,304	-	قروض لأجل
8,290,366	6,494,668	1,795,698	إلتزامات عقود تأجير
121,315,373	16,927,444	104,387,929	مجموع المطلوبات

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2020			
المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
30,849,488	-	30,849,488	الموجودات:
15,906,747	-	15,906,747	نقد ونقد معادل
17,401,165	-	17,401,165	ودائع لأجل
3,237,473	-	3,237,473	مدينون وموجودات أخرى
113,196,833	12,980,837	100,215,996	قروض وسلف
11,961,114	11,961,114	-	استثمارات في أوراق مالية
25,104,961	25,104,961	-	استثمار في شركات زميلة
11,042,602	11,042,602	-	عقارات استثمارية
24,936,469	24,936,469	-	موجودات غير ملموسة
7,875,745	7,875,745	-	ممتلكات ومعدات
261,512,597	93,901,728	167,610,869	موجودات حق الإستخدام
			مجموع الموجودات
			المطلوبات:
88,221,478	-	88,221,478	ودائع من بنوك وعملاء
8,136,824	-	8,136,824	دائنو تمويل إسلامي
23,126,009	6,283,054	16,842,955	دائنون ومطلوبات أخرى
3,806,825	3,806,825	-	قروض لأجل
9,196,003	5,754,245	3,441,758	إلتزامات عقود تأجير
132,487,139	15,844,124	116,643,015	مجموع المطلوبات

12- معلومات القطاع

(أ) القطاعات التشغيلية

لأغراض الإدارة، تنقسم أنشطة المجموعة إلى وحدات أعمال استناداً 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 استراتيجية 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، وتراقب نتائج التشغيل لوحدات الأعمال كل على حدة لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استناداً على الأرباح أو الخسائر ويتم قياسها بشكل متنسق مقابل الأرباح أو الخسائر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

فيما يلي تفاصيل القطاعات المذكورة أعلاه والتي تشكل معلومات قطاعات التشغيل للمجموعة:

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021					
المجموع	عمليات أخرى	الخزينة	الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات	إدارة الأصول	
25,837,641	5,755,714	743,963	7,257,351	12,080,613	إيرادات القطاع
(7,649,174)	(3,834,379)	(589,304)	(1,671,360)	(1,554,131)	مصروفات القطاع
18,188,467	1,921,335	154,659	5,585,991	10,526,482	نتائج القطاع
(3,469,139)	(3,446,346)	(5)	(22,695)	(93)	إستهلاك وإطفاء
(51,840)	-	-	(51,840)	-	حصة في نتائج شركات زميلة
14,667,488	(1,525,011)	154,654	5,511,456	10,526,389	ربح (خسارة) القطاع
266,048,796	54,703,476	1,200,025	111,472,279	98,673,016	مجموع الموجودات
114,148,803	27,285,592	82,061,608	4,721,559	80,044	مجموع المطلوبات

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020					
			الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات	إدارة الأصول	
المجموع	عمليات أخرى	الخزينة			
(2,832,995)	5,997,802	1,185,688	(6,182,575)	(3,833,910)	إيرادات القطاع
(10,421,129)	(2,759,947)	(1,039,267)	(5,356,277)	(1,265,638)	مصروفات القطاع
(13,254,124)	3,237,855	146,421	(11,538,852)	(5,099,548)	نتائج القطاع
(3,690,200)	(3,661,168)	(5)	(28,934)	(93)	إستهلاك وإطفاء
8,933	-	-	8,933	-	حصة في نتائج شركات زميلة
(16,935,391)	(423,313)	146,416	(11,558,853)	(5,099,641)	(خسارة) ربح القطاع
261,512,597	66,999,841	4,924,841	110,199,725	79,388,190	مجموع الموجودات
132,487,139	28,916,166	97,313,844	6,175,936	81,193	مجموع المطلوبات

(ب) القطاعات الجغرافية

قامت المجموعة بتصنيف إيراداتها وموجوداتها طبقاً للقطاعات الجغرافية التالية حسب الموقع الجغرافي لعملاء وموجودات كل قطاع على حدة:

30 يونيو 2021			
نفقات رأسمالية	موجودات	إيرادات	
2,695,750	171,119,124	22,584,909	دولة الكويت
-	40,148,847	1,164,731	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
-	2,667,733	602,616	دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى
-	38,236,337	544,444	أوروبا
-	8,019,458	926,510	الولايات المتحدة الأمريكية
-	5,857,297	14,431	آسيا
2,695,750	266,048,796	25,837,641	
30 يونيو 2020			
نفقات رأسمالية	موجودات	إيرادات	
1,242,798	176,282,305	(3,165,767)	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	الولايات المتحدة الأمريكية
-	5,623,112	379,006	آسيا
1,242,798	261,512,597	(2,832,995)	

13- الجمعية العامة

إعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 30 مارس 2021، البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة فيما عدا صرف مبلغ 5,000 دينار كويتي للعضو المستقل عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

إعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 3 مارس 2020، البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، كما وافقت على توزيع أرباح نقدية بواقع 15 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 8,219,826 دينار كويتي وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 145,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

14- قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية كالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، والموجودات غير المالية كالعقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن استلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الالتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الالتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في البيانات المالية المجمعة من خلال مستوى قياس متسلسل استناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

30 يونيو 2021

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
20,271,582	-	-	20,271,582	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
29,005,821	29,005,821	-	-	أوراق مالية مسعرة
73,277,107	-	73,277,107	-	أوراق مالية غير مسعرة
122,554,510				صناديق استثمارية
841,193	-	-	841,193	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
13,539,478	13,539,478	-	-	أوراق مالية مسعرة
14,380,671				أوراق مالية غير مسعرة
25,104,203	18,159,442	6,944,761	-	عقارات استثمارية
162,039,384	60,704,741	80,221,868	21,112,775	المجموع

31 ديسمبر 2020 (مدقق)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
17,506,905	-	-	17,506,905	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
27,021,977	27,021,977	-	-	أوراق مالية مسعرة
68,891,539	-	68,891,539	-	أوراق مالية غير مسعرة
113,420,421				صناديق استثمارية
1,163,427	-	-	1,163,427	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
12,521,655	12,521,655	-	-	أوراق مالية مسعرة
13,685,082				أوراق مالية غير مسعرة
27,198,847	18,454,086	8,744,761	-	عقارات استثمارية
154,304,350	57,997,718	77,636,300	18,670,332	المجموع

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2020			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
13,340,297	-	-	13,340,297
25,220,629	25,220,629	-	-
61,655,070	-	61,655,070	-
<u>100,215,996</u>			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:			
941,613	-	-	941,613
12,039,224	12,039,224	-	-
<u>12,980,837</u>			
25,104,961	18,867,211	6,237,750	-
<u>138,301,794</u>	<u>56,127,064</u>	<u>67,892,820</u>	<u>14,281,910</u>

خلال الفترة / السنة، لم يكن هناك تحويلات ما بين المستويات الأول والثاني والثالث.

قدرت الإدارة أن القيمة العادلة للنقد والتقدم المعادل، ودائع لأجل، مدينون وموجودات أخرى، ودائع من بنوك وعملاء، دائن الترمويل الإسلامي، دائنون ومطلوبات أخرى وقروض لأجل تقارب قيمهم الدفترية بشكل كبير نظراً لقصر فترة إستحقاق هذه الأدوات المالية.

فيما يلي بيان الحركات في الموجودات المقاسة كمستوى ثالث خلال الفترة الحالية والسابقة:

30 يونيو 2021			
المجموع	عقارات إستثمارية	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
57,997,718	18,454,086	12,521,655	27,021,977
2,506,952	-	-	2,506,952
21,611	(294,644)	316,255	-
178,460	-	701,568	(523,108)
<u>60,704,741</u>	<u>18,159,442</u>	<u>13,539,478</u>	<u>29,005,821</u>
الرصيد كما في 1 يناير 2021			
الأرباح المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع			
الأرباح (الخسائر) المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجموع			
صافي الإضافات / الإستبعادات			
الرصيد كما في 30 يونيو 2021			
31 ديسمبر 2020 (مدقق)			
المجموع	عقارات إستثمارية	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
63,572,606	18,727,627	17,040,320	27,804,659
(2,834,588)	-	-	(2,834,588)
(4,541,363)	-	(4,541,363)	-
(476,624)	(273,541)	22,698	(225,781)
2,277,687	-	-	2,277,687
<u>57,997,718</u>	<u>18,454,086</u>	<u>12,521,655</u>	<u>27,021,977</u>
الرصيد كما في 1 يناير 2020			
الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع			
الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجموع			
صافي الإضافات / الإستبعادات			
المحول من موجودات محتفظ بها لغرض البيع			
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020			

30 يونيو 2020			
المجموع	عقارات إستثمارية	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
63,572,606	18,727,627	17,040,320	27,804,659
(2,922,830)	-	-	(2,922,830)
(4,861,512)	139,584	(5,001,096)	-
338,800	-	-	338,800
56,127,064	18,867,211	12,039,224	25,220,629

الرصيد كما في 1 يناير 2020
الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر
المجمع
(الخسائر) الأرباح المعترف بها في بيان الأرباح أو
الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمع
صافي الإضافات
الرصيد كما في 30 يونيو 2020

فيما يلي بيان بالمدخلات غير الملحوظة وتحليل حساسية الموجودات المقاسة كمستوى ثالث:

الموجودات المالية:

حساسية المدخلات غير الملحوظة للقيمة العادلة	المدخلات غير الملحوظة الهامة	القيمة العادلة كما في 30 يونيو 2020	القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2020	القيمة العادلة كما في 30 يونيو 2021	
قد ينتج عن الزيادة (النقص) في معدل خصم السيولة بواقع 10% إلى زيادة (نقص) القيمة العادلة بمبلغ 2,900,582 دينار كويتي	معدل خصم السيولة 5% - 50%	25,220,629	27,021,977	29,005,821	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
قد ينتج عن الزيادة (النقص) في معدل خصم السيولة بواقع 10% إلى زيادة (نقص) القيمة العادلة بمبلغ 1,353,948 دينار كويتي	معدل خصم السيولة 5% - 50%	12,039,224	12,521,655	13,539,478	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

15- الأثر المترتب على وباء ("Covid - 19")

أدى تفشي فيروس كورونا ("Covid - 19") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، حيث أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه وباء عالمي، كما أعلنت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك دولة الكويت، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الوباء على عمليات المجموعة والتقديرات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة في تقييم الموجودات والمطلوبات كما في 30 يونيو 2021.

- إدارة مخاطر الائتمان

اتخذت إدارة المجموعة العديد من الإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بالوباء، بما في ذلك تحديد القطاعات الأكثر ضعفاً التي تأثرت في المقام الأول ووضع تدابير إضافية لضمان مستوى عالٍ من إدارة تلك المخاطر.

تطلبت حالات عدم اليقين الناجمة عن وباء ("Covid - 19") من المجموعة أن تأخذ في الاعتبار تأثير التقلبات العالمية في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية التي تم أخذها في الاعتبار وذلك لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 30 يونيو 2021. وخلصت المجموعة أنه لا يوجد أثر جوهري على المجموعة فيما يتعلق بمخاطر الائتمان كما في 30 يونيو 2021.

- إدارة مخاطر السيولة

استجابة لتفشي وباء ("Covid - 19")، تقوم الشركة بتقييم السيولة ووضع التمويل بعناية واتخاذ الإجراءات والتدابير المناسبة. ستواصل المجموعة تقييم مركز السيولة لديها وذلك من خلال مراقبة تدفقاتها النقدية وتوقعاتها بعناية.

- قياس القيم العادلة للأدوات المالية

أخذت المجموعة في الاعتبار الآثار المحتملة لتقلبات السوق الحالية وذلك عند تحديد المبالغ المفصح عنها للموجودات المالية غير المسعرة للمجموعة، والذي يمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة التي يمكن ملاحظتها كما في تاريخ البيانات المالية المجمع. بالنظر إلى تأثير وباء ("COVID - 19")، قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تمثل السعر الذي يمكن تحقيقه للمعاملات بين المشاركين في السوق في الوضع الحالي.

لمزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة فيما يتعلق بقياسات القيمة العادلة، يرجى الإشارة إلى (إيضاح 14).

- قياس القيم العادلة للأدوات غير المالية (ممتلكات وعقارات ومعدات، موجودات حق الاستخدام، عقارات استثمارية واستثمار في شركات
زميلة)

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت المجموعة بتحديد تأثير تفشي وباء ("Covid - 19") على القيمة الدفترية لموجوداتها غير المالية كما في 30 يونيو 2021 والناجم من التأثير على التدفقات النقدية المتوقعة الناتجة عن هذه الموجودات غير المالية أو توقعات المشاركين في السوق للسعر اعتماداً على المنهج المستخدم في تحديد القيمة العادلة لتلك الموجودات كما في 30 يونيو 2021. تدرك المجموعة أن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي توجد فيها هذه الموجودات قد تأثرت سلباً، ومع استمرار الوضع في التطور والانتشار، تراقب المجموعة باستمرار توقعات السوق وتستخدم الافتراضات ذات الصلة لتعكس قيمة هذه الموجودات غير المالية بشكل مناسب في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

- مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاقم لوباء كوفيد 19، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير بشكل مادي منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

من المتوقع أن تستمر الآثار الحالية والمتوقعة لتفشي تأثير وباء ("Covid - 19") على الاقتصاد العالمي والأسواق المالية في التطور والانتشار، كما لا يزال حجم ومدة هذه التطورات غير مؤكد في هذه المرحلة ولكن يمكن أن يؤثر سلباً على الأداء المالي للمجموعة والتدفقات النقدية والمركز المالي في المستقبل. ستواصل المجموعة مراقبة توقعات السوق وتحديث الافتراضات والتوقعات الخاصة بها حيث قد يكون لذلك تأثير كبير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في المستقبل.