

شركة المال للإستثمار وشركاتها التابعة
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منقح)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
مع
تقرير مراقب الحسابات



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
مع
تقرير مراقب الحسابات



المحتويات

تقرير المراجعة

الصفحة	بيان	
1	أ	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
2	ب	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	ج	بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	د	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	هـ	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)



السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المال للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير مراقب الحسابات المستقل

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

لقد قمت بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لشركة المال للاستثمار - شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("يشار إليها معاً باسم المجموعة") - والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2021 ، وكذلك بيانات الدخل المرحلي المكثف المجمع والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع لفترة السبعة أشهر المنتهية آنذاك ، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجمعة وبيان التدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة للسبعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" هي من مسؤولية إدارة الشركة الأم . إن مسؤوليتنا هي التعبير عن إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء التأثير المحتمل للأمر المبينة في فقرة "أسس الاستنتاج المتحفظ" أدناه ، لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة الأم" تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، بصفة رئيسية ، توجيه الاستفسارات الى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى . ان نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق . لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أسس الاستنتاج المتحفظ

1. استثمار في شركات زميلة - شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقتلة)
كما هو مبين في إيضاح (11) حول البيانات المالية المجمعة، لدى المجموعة استثمار في شركة زميلة ("شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقتلة)" أو "شركة ديار" أو "الشركة الزميلة") بمساهمة بنسبة 40.25% كما في 30 يونيو 2021 وقيمة دفترية تبلغ 5,972,525 دينار كويتي، وبلغت الحصة في النتائج 31,664 دينار كويتي (خسارة). تمثل القيمة الدفترية للشركة الزميلة كما في 30 يونيو 2021 نسبة 42.69% من إجمالي الموجودات المجمعة للمجموعة وتمثل الحصة من النتائج نسبة 21.30% من إجمالي الإيرادات المجمعة للمجموعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021. لم نتمكن من الوصول إلى قناعة حول وجود شركة ديار واكتمالها ومدى دقتها وتقييمها نظراً لما يلي:
أ) تتضمن البيانات المالية - لشركة ديار دفعة مقدما بقيمة دفترية تبلغ 1,382,507 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021 و 31 ديسمبر 2020 و 30 يونيو 2020 بنفس المبلغ بلغت بعد خصم الانخفاض في القيمة 153,612 دينار كويتي مدفوعة لشراء عقار (أرض). لم تقم شركة ديار بإجراء تقييم للمبلغ القابل للاسترداد من الدفعة المقدمة ومدى كفاية انخفاض القيمة ذو الصلة المسجل كما في 30 يونيو 2021 و 31 ديسمبر 2020.

ب) تتضمن شركة ديار استثمارات مالية غير مسعرة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر بمبلغ 333,464 دينار كويتي في 30 يونيو 2021 (31 ديسمبر 2020: 333,464 دينار كويتي و 30 يونيو 2020: 333,464 دينار كويتي) والتي أعيد تصنيفها من الاستثمار في شركة زميلة في 31 ديسمبر 2019 ("تاريخ المعاملة"). لم تقم شركة ديار بتقييم أساس إعادة التصنيف من استثمار في شركة زميلة إلى استثمار مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر ولم يتم الاعتراف بهذا الاستثمار المالي بالقيمة العادلة منذ تاريخ المعاملة وكما في 30 يونيو 2021.

نتيجة لما ذكر أعلاه ، لم نتمكن من التوصل إلى قناعة حول وجود استثمار في شركة ديار واكتمالها ومدى دقته وتقييمه كما في 30 يونيو 2021 وحصلتها من نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 .

2. استثمار في شركة زميلة - شركة أرميلا كابيتال ليمتد

كما هو مبين في إيضاح (11) حول البيانات المالية المجمعة، لدى المجموعة استثمار في شركة زميلة (الشركة أرميلا كابيتال ليمتد" أو "شركة أرميلا" أو "الشركة الزميلة") بمساهمة بنسبة 40% وقيمة دفترية تبلغ 1,143,124 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021 ، وبلغت الحصة في النتائج لاشيء دينار كويتي ، تمثل القيمة الدفترية لشركة أرميلا كما في 30 يونيو 2021 نسبة 8.17% من إجمالي الموجودات المجمعة للمجموعة . لم يتم اثبات الحصة في نتائج شركة أرميلا لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 مما لا يتماشى مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية وبالتالي لم نتمكن من التوصل إلى قناعة حول وجود هذه المبالغ واكتمالها ومدى دقتها وتقييمها نظراً لعدم توافر المعلومات المالية المراجعة لشركة أرميلا لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 والبيانات المالية المدققة لشركة أرميلا للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 و 31 ديسمبر 2020. نتيجة لذلك لم نتمكن من تحديد ضرورة تعديل هذه المبالغ أم لا.

3. مديونون و أرصدة مدينة أخرى

يتضمن بند المديونون والأرصدة المدينة الأخرى الخاصة بالمجموعة مبلغ 303,272 دينار كويتي بما يمثل المبلغ المستحق من طرف ذي صلة - شركة زون المتقدم للتجارة العامة ذ.م.م ، ("شركة زون") كما في 30 يونيو 2021. لم نطلع على مصادقة لهذا الرصيد، وعليه لم نتمكن من الحصول على الأدلة المؤيدة الخاصة بملكية الشركة لهذا الرصيد، مما لا يتماشى مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.



4. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر كما هو مبين في إيضاح (10) حول البيانات المالية المجمعة، بلغت الإستثمارات المالية للمجموعة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر شركة زون المتقدم للتجارة العامة ذ.م.م. - 2,012,029 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021 والذي تم إعادة تصنيفه من الاستثمار في الشركات الزميلة كما في 31 ديسمبر 2019 ("تاريخ المعاملة"). لم تقم المجموعة بتقييم أساس إعادة التصنيف من استثمار في شركات زميلة إلى استثمار مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر ولم يتم الاعتراف بهذا الاستثمار المالي بالقيمة العادلة منذ تاريخ المعاملة وكما في 30 يونيو 2021. وعليه، لم تتمكن من التوصل إلى قناعة حول تقييم هذا المبلغ نتيجة لذلك، لم تتمكن من تحديد ضرورة تعديل هذا المبلغ أم لا.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء الآثار المحتملة للأموال المبينة في فقرات "أسس الاستنتاج المتحفظ" أعلاه، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح (3) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

كما هو موضح في إيضاح (2) حول البيانات المرحلية المكثفة المالية المجمعة، بلغت الخسائر المترتبة للمجموعة كما في 30 يونيو 2021 رصيد بمبلغ 23,800,777 دينار كويتي بما يعادل 76.72% من رأس مال الشركة (31 ديسمبر 2020 : 23,175,480 دينار كويتي بما يعادل 74.70% من رأس مال الشركة و 30 يونيو 2020 : 23,167,502 دينار كويتي بما يعادل 74.67% من رأس مال الشركة) وهي تتجاوز 75% من رأس مال الشركة.

إضافة إلى ذلك، تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ 625,107 دينار كويتي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (31 ديسمبر 2020 : 203,064 دينار كويتي و 30 يونيو 2020 : 194,551 دينار كويتي)، في هذا التاريخ، إضافة إلى ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 1,802,078 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020 : 1,897,683 دينار كويتي و 30 يونيو 2020 : 1,877,979 دينار كويتي). تشير هذه العوامل إلى وجود شك جوهري في قدرة المجموعة على العمل على أساس الاستمرارية بدون دعم مالي مستمر من المساهمين. إن رأينا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

التأكيد على أمور

نود أن نوجه انتباهكم للأمور التالية :

- إيضاح (6) حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يبين أنه قد تم استبعاد الشركة التابعة السابقة وهي شركة المال الأولى العقارية ش.م.ك. (مقولة) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 حيث أنه في تاريخ 14 أكتوبر 2021 اجتمع مجلس إدارة شركة المال القطرية القابضة (شركة تابعة) وقرر فسخ عقد المبادلة بين الشركة والشركة الكويتية الأوروبية والذي بموجبه سوف يتم استبعاد شركة ارميلا كابييتال ويعاد تجميع شركة المال الأولى العقارية كشركة تابعة لشركة المال القطرية القابضة ابتداءً من 14 أكتوبر 2021 بنسبة 76.56%.

- إيضاح (9) حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين عدم التأكد المادي المتعلق بنتيجة النزاع القضائي لاسترداد مصاريف التطوير القابلة للاسترداد.


إن استنتاجنا لا يتضمن تحفظات فيما يتعلق بهذه الأمور الموضحة أعلاه.

أمر آخر

تم مراجعة البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020، من قبل مراقب حسابات آخر وقد أبدى إستنتاجاً متحفظاً في تقريره المؤرخ في 19 أغسطس 2020.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

برأينا كذلك، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمور المبينة في فقرة "أسس الاستنتاج المتحفظ" الواردة بتقريرنا، أن الشركة الأم تمسك دفاتر محاسبية منتظمة وأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يخص المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في تلك الدفاتر. كذلك فقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، ولم يرد لعلنا، باستثناء مخالفة الشركة الأم للمادة رقم 2-3 من الكتاب الخامس للوائح التنفيذية الخاصة بالقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية حيث أن الشركة الأم لم تعين موظفين لشغل منصب مسؤل إدارة المخاطر ومنصب مسؤل التدقيق الداخلي خلال السنة، أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها، أو الأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 وتعديلاته 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 وتعديلاتها، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.


ناير عوض نظر
مراقب حسابات مرخص فنه أ - رقم 43
من نظر وشركاه
عضو نكسيا الدولية


ناير عوض نظر
محاسب قانوني ١٢٠١ - أ - الكويت
A member of
Nexia
International


نظر وشركاه
A member of
Nexia
International
Nazari & Partners
Authorized Auditors & Consultants

دولة الكويت في 18 يناير 2022 .

بيان (أ)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2021

30 يونيو 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2021 دينار كويتي	إيضاح	الموجودات
				الموجودات المتداولة
165,580	333,114	471,439	7	النقد والنقد معادل
1,275,654	1,307,602	1,434,289	8	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
2,792,872	2,664,139	2,597,378	9	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,234,106	4,304,855	4,503,106		مجموع الموجودات المتداولة
99,000	99,000	---		موجودات أخرى
2,874,328	2,586,895	2,012,029	10	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
7,209,094	7,499,095	7,434,439	11	استثمار في شركات زميلة
40,230	39,635	39,635		عقارات استثمارية
14,456,758	14,529,480	13,989,209		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
6,112,085	6,202,538	6,305,184	12	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
6,112,085	6,202,538	6,305,184		مجموع المطلوبات المتداولة
900,000	900,000	900,000	13	دائنو سندات
126,942	10,195	16,626		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
31,024,591	31,024,591	31,024,591	14	حقوق الملكية
(550,442)	(442,913)	(467,154)		رأس المال
(23,167,502)	(23,175,480)	(23,800,777)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
7,306,647	7,406,198	6,756,660		(خسائر متراكمة) - بيان (د)
11,084	10,549	10,739		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الام
7,317,731	7,416,747	6,767,399		الحصص غير المسيطرة
14,456,758	14,529,480	13,989,209		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

عبد ناصر الرشيد
رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان (ب)

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي		
(2,680)	---	(2,680)	---		الإيرادات :
14,897	16,148	6,330	4,052		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(28,230)	(40,535)	(56,297)	(49,744)	11	صافي الإيرادات من خدمات الاتصالات
(62,067)	171,051	(14,783)	70,779	15	الحصة من نتائج أعمال شركة زميلة
6,430	1,016	(1,110)	711		صافي ربح (خسارة) استثمارات
35,209	1,000	141	---		ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
(36,441)	148,680	(68,399)	25,798		إيرادات أخرى
					مجموع الإيرادات
155,866	110,187	61,705	56,307	16	المصروفات والأعباء الأخرى :
---	574,866	---	287,433		المصروفات العمومية والإدارية
---	86,650	---	43,325		إنخفاض في قيمة استثمارات مالية بالقيمة
2,244	2,084	1,119	1,125		العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
158,110	773,787	62,824	388,190		مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(194,551)	(625,107)	(131,223)	(362,392)		مصاريف تمويلية
					مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
					صافي (خسارة) الفترة - بيان (ج)
(194,549)	(625,297)	(131,090)	(362,313)		الخاص بـ :
(2)	190	(133)	(79)		مساهمي الشركة الأم
(194,551)	(625,107)	(131,223)	(362,392)		الحصص غير المسيطرة
(0.63)	(2.02)	(0.42)	(1.17)	18	(خسارة) السهم الأساسية والمخففة العالدة الى حامل حقوق ملكية الشركة الأم (فلس)



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

بيان (ج)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	
(194,551)	(625,107)	(131,223)	(362,392)	صافي (خسارة) الفترة
				بنود (خسارة) الدخل الشامل الآخر :
				بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				المرحلي المكثف المجمع
37,833	(11,154)	(106,098)	(1,518)	11 حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
(64,275)	(13,087)	(3,861)	596	فروق تحويل عملات أجنبية
(26,442)	(24,241)	(109,959)	(922)	(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(220,993)	(649,348)	(241,182)	(363,314)	إجمالي (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة - بيان (د)
(220,991)	(649,538)	(241,049)	(363,235)	الخاص بـ :
(2)	190	(133)	(79)	مساهمي الشركة الأم
(220,993)	(649,348)	(241,182)	(363,314)	الحصص غير المسيطرة



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

شركة المال للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان (د)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	(خسائر متراكمة)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,538,724	11,086	7,527,638	(22,972,953)	(524,000)	31,024,591
(194,551)	(2)	(194,549)	(194,549)	---	---
(26,442)	---	(26,442)	---	(26,442)	---
(220,993)	(2)	(220,991)	(194,549)	(26,442)	---
7,317,731	11,084	7,306,647	(23,167,502)	(550,442)	31,024,591
7,416,747	10,549	7,406,198	(23,175,480)	(442,913)	31,024,591
(625,107)	190	(625,297)	(625,297)	---	---
(24,241)	---	(24,241)	---	(24,241)	---
(649,348)	190	(649,538)	(625,297)	(24,241)	---
6,767,399	10,739	6,756,660	(23,800,777)	(467,154)	31,024,591

حقوق الملكية في 1 يناير 2020
صافي (خسارة) الدخل للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
حقوق الملكية في 30 يونيو 2021



إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزء لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

(4)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
بيان (أ)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(194,551)	(625,107)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : صافي (خسارة) الفترة
		تسويات :
28,230	40,535	الحصة من نتائج أعمال شركة زميلة
62,067	(171,051)	صافي ربح (خسارة) استثمارات
(6,430)	(1,016)	(ربح) تحويل عملات أجنبية
2,680	---	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
---	574,866	إنخفاض في قيمة استثمار مالي بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
---	86,650	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
2,244	2,084	مصاريف تمويلية
13,629	6,530	مكافأة نهاية الخدمة
(31,314)	(19,889)	(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
---	99,000	النقص في موجودات أخرى
(31,606)	102,646	الزيادة (النقص) في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(56,183)	(99)	(المسدد) من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(211,234)	95,149	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
(3,863)	---	المدفوع لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
58,331	32,593	المحصل من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,837	8,802	إيرادات توزيع أرباح مستلمة
3,279	2,969	إيرادات فوائد مستلمة
59,584	44,364	صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية :
(2,244)	(2,084)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(2,244)	(2,084)	صافي النقد (المستغل) في الأنشطة التمويلية
(10,824)	896	فروق تحويل عملة أجنبية
(164,718)	138,325	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
330,298	333,114	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة - بيان (أ)
165,580	471,439	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان (أ)



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزء لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
في 30 يونيو 2021

1 - تأسيس الشركة وأغراضها

تأسست شركة المال للاستثمار "الشركة الأم" - دولة الكويت - بموجب عقد تأسيس شركة مساهمة كويتية عامة في 2 يناير 1980 وفقاً للأحكام المعمول بها في دولة الكويت وبموجب عقد التأسيس وتعديلاته وفقاً لقانون الشركات التجارية الكويتي رقم 15 لعام 1960 وتعديلاته. إن الشركة مدرجة في بورصة الكويت.

إن الشركة الأم خاضعة لرقابة وإشراف بنك الكويت المركزي بشأن الأنظمة التمويلية وهيئة أسواق المال بصفتها شركة استثمارية. تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") (إيضاح 6).

عنوان الشركة البريدي: ص.ب. 26308 الصفاة - الرمز البريدي 1312 الكويت.

وتشتمل أغراض الشركة الأم فيما يلي:

أ. الاستثمار في القطاعات الاقتصادية المتنوعة وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء أسهم أو حصص في تلك الشركات.

ب. القيام بوظائف أمناء الاستثمار وإدارة المحافظ الاستثمارية بانواعها لحساب الغير.

ج. الوساطة في عمليات الإقراض مقابل عمولة أو أجر.

كما يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك باي وجه مع الشركات الأخرى التي تعمل في نفس المجال أو تلك التي تتعاون الشركة على تحقيق أغراضها داخل الكويت أو بالخارج وشراء تلك الشركات أو المشاركة في حقوق ملكيتها.

تم الاعتماد والموافقة على البيانات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 في اجتماع مجلس إدارة الشركة الأم المنعقد في 18 يناير 2022.

2. مبدأ الإستمرارية

بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة كما في 30 يونيو 2021 رصيد بمبلغ 23,800,777 دينار كويتي بما يعادل 76.72% من رأس مال الشركة (31 ديسمبر 2020: 23,175,480 دينار كويتي بما يعادل 74.70% و 30 يونيو 2020: 23,167,502 دينار كويتي بما يعادل 74.67% من رأس مال الشركة) وهي تتجاوز 75% من رأس مال الشركة. طبقاً للمادة رقم 271 من قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية فإن الشركة إذا تكبدت خسائر أكثر من 75% من رأس مالها، يتعين على المساهمين الاجتماع لتقرير مستقبل الشركة. قرر المساهمين تقديم الدعم المالي الكافي للشركة لاستمرار أعمالها، وكذلك ستقوم الشركة بإطفاء الخسائر المتراكمة في رأس المال ثم زيادة رأس المال مرة أخرى، إضافة إلى ذلك، تقوم إدارة الشركة بتقييم عدة استراتيجيات لتحسين الأداء التشغيلي والمركز المالي وكفاية الموارد المالية للشركة لتمكينها من الإستمرار في العمل على أساس مبدأ الإستمرارية. وبالتالي تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

إضافة إلى ذلك، تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ 625,107 دينار كويتي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (31 ديسمبر 2020: 203,064 دينار كويتي و 03 يونيو 2020: 194,551 دينار كويتي)، في هذا التاريخ، إضافة إلى ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 1,802,078 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 1,897,683 دينار كويتي و 30 يونيو 2020: 1,877,979 دينار كويتي).

وتقوم إدارة المجموعة بتقييم عدة استراتيجيات لتحسين الأداء التشغيلي والمركز المالي وكفاية الموارد المالية للمجموعة لتمكينها من الاستمرار في العمل على أساس مبدأ الإستمرارية. وبالتالي، تم إعداد البيانات المالية المجمعة على أساس الإستمرارية.

إذا لم تتمكن المجموعة من الاستمرار في حالتها التشغيلية في المستقبل القريب، فقد لا تتمكن من أداء التزاماتها ضمن المسار الطبيعي للأعمال. وبناء عليه، فقد تكون هناك ضرورة لإجراء تعديلات تعكس الموقف المتمثل في أن الموجودات قد تحتاج إلى التحقق بطريق خلاف المسار الطبيعي للأعمال وبمبالغ قد تختلف بقدر كبير عن المبالغ المسجلة بها حالياً في بيان المركز المالي المجموع. بالإضافة إلى ذلك، فقد تضطر المجموعة إلى إعادة تصنيف الموجودات والمطلوبات غير المتداولة كموجودات ومطلوبات متداولة على التوالي. لم يتم إجراء هذه التعديلات على البيانات المالية المجمعة.

3- أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه تم ادراج جميع التعديلات المتمثلة في الإستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة .

إن نتائج أعمال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للمزيد من المعلومات ، يرجى الرجوع الى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

4- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي من المعايير أو التفسيرات أو التعديلات التي تم إصدارها وغير جارية التأثير . إن هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات تتطبق لأول مرة في 1 يناير 2020 ولكن ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة وبيانها كالتالي :

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) - تعريف الأعمال

التعديلات في تعريف الأعمال (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3)) هي تغييرات على ملحق أ، المصطلحات المعرفة وإرشادات التطبيق والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) فقط وبيانها كما يلي:

- يوضح التعديل أنه لكي يتم اعتبار الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها كأعمال يجب أن تتضمن على الأقل مُدخل و عملية موضوعية تسهمان معاً بشكل جوهري في القدرة على الإنتاج.
- توضيح تعريفات الأعمال والإنتاج من خلال التركيز على البضائع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على تخفيض التكاليف .
- إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت بتقييم ما إذا كان قد تم الاستحواذ على عملية موضوعية
- إزالة التقييم الذي يحدد ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مُدخلات أو عمليات مفقودة ومواصلة الإنتاج.
- إضافة خيار اختبار تركيز الذي يسمح بإجراء تقييم مبسط لمعرفة إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها لا تمثل الأعمال.

تسري التعديلات أعلاه على تجميع الأعمال التي يكون فيها تاريخ الاستحواذ في أو بعد بداية الفترة المالية السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) - عقود التامين

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2021، ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4) - عقود التامين. إن المعيار الجديد يطبق على جميع أنواع عقود التامين، مهما يكن نوع الشركات التي تصدرها، وكذلك بعض الضمانات والأدوات المالية مع ميزات المشاركة الاختيارية. إن جوهر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) هو النموذج العام والمكمل بـ:

- (أ) تطبيق محدد للعقود مع ميزة المشاركة (طريقة الرسوم المتغيرة).
- (ب) الطريقة المبسطة (طريقة التخصيص المتميز) بشكل أساسي للعقود قصيرة الأجل.

5 - السياسات المحاسبية العامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 .

- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

إن الاستثمارات في الأوراق المالية التي يتم الاحتفاظ بها لمدة غير محددة من الوقت والتي يتم بيعها عند الحاجة لسبب أو نتيجة تغير أسعارها يتم تبويبها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر .

يتم إثبات كافة تلك المبيعات والمشتريات تلك الاستثمارات في تاريخ التسوية ويتم إثبات الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة عند الشراء متضمنة تكاليف تلك المعاملة ، ولاحقاً لتاريخ الشراء ويتم إثباتها بالقيمة العادلة التي يتم تحديدها بالنسبة للاستثمارات المدرجة طبقاً لسعر آخر أمر شراء في الأسواق المالية ، وفي حالة عدم توافر ذلك السعر يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام الطرق الملائمة لذلك .

- الاستثمارات في شركات زميلة :

إن الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها استثمار طويل الأجل والتي يكون للمجموعة تأثير فعال ، وليس سيطرة شاملة عليها بما في ذلك المشاركة في قراراتها المالية والتشغيلية وتثبيت الاستثمارات في الشركات الزميلة بطريقة حقوق الملكية.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية تدرج حصة الشركة من أرباح وخسائر المجموعة الزميلة في بيان الأرباح والخسائر كما تظهر الاستثمارات في شركات زميلة في المركز المالي بـ **قيمة توكس** حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات الزميلة ويتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة عندما تزيد القيمة الفعالة للاستثمار في المجموعة الزميلة عن القيمة المستردة لها .

6 - الشركات التابعة

فيما يلي تفصيل الشركات التابعة :

النشاط الرئيسي	حصة في حقوق الملكية			بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	30 يونيو 2020 %	31 ديسمبر 2020 (مدققة) %	30 يونيو 2021 %		
خدمات الاتصالات	96.69%	96.69%	96.69%	دولة الكويت	شركة التراسل تليكوم للإتصالات ش.م.ك (مقفلة)
إدارة المشاريع العقارية	80%	80%	80%	دولة الكويت	شركة المال العالمية لإدارة المشاريع ذ.م.م.
إدارة المشاريع العقارية	97.50%	97.50%	97.50%	دولة الكويت	شركة المال القطرية القابضة ش.م.ك (مقفلة)
أنشطة إستثمارية	100%	100%	100%	السعودية العربية الإمارات	شركة المال السعودية للإستثمار ذ.م.م.
خدمات إدارة مالية	100%	100%	100%	العربية المتحدة	شركة كويك لإدارة المنشآت ش.ذ.م.
الخدمات الإستشارية	99%	99%	99%	الكويت	شركة نخارج للإستشارات المالية والإدارية ش.م.ك (مقفلة)

إن أسهم بعض الشركات التابعة محتفظ بها من خلال كتب تنازل لصالح الشركة الأم.

تم تجميع الشركات التابعة أعلاه استناداً إلى بيانات الإدارة المعدة من قبل إدارة الشركات التابعة كما في 30 يونيو 2021.

* يوجد خلاف بين شركة المال السعودية للإستثمار ذ.م.م. والهيئة العامة للزكاة والدخل لما يخص الربط الزكوي لسنوات ماضية منذ التأسيس وحتى تاريخه بمبالغ إجمالية مقدرة من هيئة الزكاة بمبلغ 20,874,790 ريال سعودي (بما يعادل 1,681,943 دينار كويتي) قد لا يتطابق مخصص الزكاة والضريبة المحتسب بعاليه مع قيمة الزكاة والضريبة المحتسبة وفقاً للنماذج التي تقدم للهيئة .

استبعاد شركات تابعة

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، فقدت المجموعة السيطرة على شركاتها التابعة السابقة - شركة المال الأولى العقارية ش.م.ك. (مقفلة) وشركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة) ("شركة ديار") من خلال اتفاقية مبادلة الموجودات ("عملية المبادلة"). تتضمن عملية المبادلة تبادل الشركة التابعة السابقة بنسبة 76.56% وهي شركة المال الأولى العقارية ش.م.ك. (مقفلة) والتي تمتلك بدورها نسبة 20% من شركة ديار مقابل حصة حقوق ملكية بنسبة 40% في شركة أرميلا كابيتال ليمند، وهي شركة مؤسسة ومسجلة في إنجلترا وويلز (إيضاح 11).

فيما يلي نتائج اتفاقية مبادلة الموجودات الموقعة في 10 مارس 2019:

- توقفت المجموعة عن تجميع شركة ديار، ومع ذلك قامت بتصنيف حصتها المحتفظ بها بنسبة 40.25% كإستثمار في شركة زميلة بقيمة تبلغ 4,244,966 دينار كويتي نتيجة لفقدان السيطرة والاحتفاظ بالتأثير الجوهري من خلال التمثيل في مجلس الإدارة (إيضاح 11).

- توقفت المجموعة عن تجميع شركة المال الأولى العقارية ش.م.ك. (مقفلة) حيث أنها استبعدت حصة حقوق ملكية مباشرة بنسبة 76.56% إضافة إلى حصة حقوق الملكية غير المباشرة بنسبة 14.14% في الشركة التابعة السابقة (شركة ديار).

- سجلت المجموعة حصة حقوق ملكية بنسبة 40% في شركة أرميلا كابيتال ليمند كإستثمار في شركة زميلة بقيمة 1,141,741 دينار كويتي (إيضاح 11).

كما في 14 أكتوبر 2021 قام مجلس إدارة المال القطرية القابضة بفسخ عقد المبادلة السابق ذكره وسوف يعاد تجميع شركة المال الأولى العقارية مرة أخرى ابتداء من 14 أكتوبر 2021 (إيضاح 24).



إن القيمة الدفترية لصافي الموجودات تساوي المقابل. وبالتالي لم ينتج أي ربح أو خسارة من استبعاد الشركات التابعة.

10 مارس 2019 دينار كويتي	الموجودات النقد والنقد المعادل استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل مدينون وأرصدة مدينة أخرى عقارات استثمارية ممتلكات ومعدات
1,503,189	
418,496	
157,511	
11,971,929	
47,778	
14,098,903	
336,191	المطلوبات
3,179,001	دائون وأرصدة دائنة أخرى
119,070	مرايحات دائنة
3,634,262	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
10,464,641	
(4,675,627)	استبعاد حصص غير مسيطرة
5,789,014	صافي الموجودات المستبعدة
5,789,014	المقابل :
--	ناقصاً : موجودات مثبتة في اتفاقية المبادلة (إيضاح 11 (أ) و (ب))

7 - النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2020 دينار كويتي	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك نقد لدى مديري محافظ
469,455	326,979	159,357	
1,984	6,135	6,223	
471,439	333,114	165,580	

8 - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2020 دينار كويتي	أوراق مالية مسعرة أوراق مالية غير مسعرة صناديق استثمار محافظ استثمارية
72,316	72,909	88,643	
713,387	689,237	715,537	
632,947	522,989	443,202	
15,639	22,467	28,272	
1,434,289	1,307,602	1,275,654	

كانت الحركة على استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل خلال الفترة/السنة كما يلي :

30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2020 دينار كويتي	الرصيد في بداية الفترة/السنة إضافات استيعادات التغير في القيمة العادلة الرصيد في نهاية الفترة/السنة
1,307,602	1,397,305	1,397,305	
---	3,863	3,863	
(32,593)	(271,654)	(75,278)	
159,280	178,088	(50,236)	
1,434,289	1,307,602	1,275,654	

يتم الإنصاح عن اساليب تقييم الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في إيضاح (21) .



9 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

(مدققة)			
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,808,246	17,808,246	17,808,246	مصاريف تطوير مستردة*
(16,040,318)	(16,040,318)	(16,040,318)	ناقصا: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة**
1,767,928	1,767,928	1,767,928	
1,189,703	1,189,703	1,189,703	السلف
(1,189,703)	(1,189,703)	(1,189,703)	ناقصا: الانخفاض في القيمة
---	---	---	
68,866	68,866	68,866	ذمم مدينة
(68,866)	(68,866)	(68,866)	ناقصا: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة**
---	---	---	
536,012	600,198	594,948	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 17)
(16,574)	(59,899)	(146,549)	ناقصا: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة**
519,438	540,299	448,399	
136,410	---	---	ذمم موظفين
628,705	620,130	645,269	أرصدة مدينة أخرى
(259,609)	(264,218)	(264,218)	ناقصا: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة**
505,506	355,912	381,051	
2,792,872	2,664,139	2,597,378	

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

(مدققة)			
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,385,367	16,385,367	16,433,301	الرصيد في بداية الفترة/السنة
---	47,934	86,650	المحمل خلال الفترة/السنة
16,385,367	16,433,301	16,519,951	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

* تمثل مصاريف التطوير المستردة تكاليف التطوير المدفوعة لتطوير مدينة "الأمير مساعد عبد العزيز بن مساعد" الاقتصادية في المملكة العربية السعودية ("المشروع") بموجب اتفاقية تطوير موقعة بين الشركة الأم وهيئة المدن الاقتصادية - المملكة العربية السعودية خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، أفصحت هيئة المدن الاقتصادية عن إنهاء اتفاقية التطوير والتنازل عن المشروع إلى جهات حكومية. نتيجة لذلك، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، رفعت الشركة الأم دعوى قضائية ضد هيئة المدن الاقتصادية لاستعادة مصاريف التطوير المستردة. ترى الإدارة أنه، بناء على شروط وأحكام اتفاقية التطوير والتشاور مع المستشارين القانونيين، فإن مصاريف التطوير المستردة يجوز استعادتها بالكامل. ومع ذلك، وفقا لمتطلبات بنك الكويت المركزي، قامت الإدارة بتسجيل مخصص في حدود قيمة مصاريف التطوير المستردة ناقصا بعض المستحقات المباشرة إلى هيئة المدن الاقتصادية المتعلقة بالمشروع بمبلغ 1,767,928 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021 (31 ديسمبر 2020 و 30 يونيو 2020: 1,767,928 دينار كويتي) (مدرجة ضمن ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى) والذي طالبت هيئة المدن الاقتصادية بسداد هذه المستحقات من خلال نفس الدعوى القانونية بناء عليه، تم تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة في سنوات سابقة بمبلغ 16,040,318 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020 و 31 مارس 2020: 16,040,318 دينار كويتي).

- بتاريخ 25 يونيو 2019، صدر حكم اول درجة من قبل المحكمة الإدارية بجدة برفض الدعوى القانونية وإلزام الشركة الأم بسداد مبلغ 22,500,000 ريال سعودي (بما يعادل 1.82 مليون دينار كويتي) إلى هيئة المدن الاقتصادية بتاريخ 17 أكتوبر 2019، استأنفت المجموعة هذا الحكم لدى محكمة الاستئناف الإدارية في مكة.

- بتاريخ 23 يناير 2020، قامت محكمة الاستئناف الإدارية بمكة بتأييد الحكم الابتدائي الصادر من المحكمة الإدارية بجدة.

- بتاريخ 3 مارس 2020، قامت الشركة الأم بتقديم طعن أمام المحكمة العليا.

- بتاريخ 24 يونيو 2021، حددت المحكمة العليا موعداً للنظر في الجلسة في 18 أغسطس 2021. وقد تم تأجيل الجلسة إلى

8 ديسمبر 2021. وبتاريخ 15 ديسمبر 2021 تم قبول الطعن أمام المحكمة العليا ولم يتم تحديد جلسة للنطق بالحكم حتى تاريخه.

** تتضمن الدفعات المقدمة مبلغ 1,022,769 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021 (31 ديسمبر 2020: 1,022,769 دينار كويتي و 30 يونيو 2020: 1,022,769 دينار كويتي) مدفوع مقابل شراء عقارات في الجمهورية العربية السورية. لا تزال الإجراءات القانونية لنقل الملكية القانونية للعقارات إلى الشركة الأم قيد التنفيذ حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021.

10 - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

(مدققة)		
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,874,328	2,874,328	2,874,328
---	(287,433)	(862,299)
2,874,328	2,586,895	2,012,029

اوراق مالية غير مسعرة
مخصص الإنخفاض التراكمي في القيمة*

* ان الحركة خلال الفترة/المنه كما يلي:

(مدققة)		
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
---	---	287,433
---	287,433	574,866
---	287,433	862,299

الرصيد في بداية الفترة/السنة
خسائر انخفاض في القيمة
الرصيد في نهاية الفترة/السنة

- يمثل هذا البند استثمار المجموعة في شركة زون المتقدم للتجارة العامة ذ.م.م. ("شركة زون") شركة زميلة سابقاً، الذي تم إعادة تصنيفه من استثمار في شركة زميلة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (إيضاح 11(ج)).
- يتم الإفصاح عن أساليب تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في إيضاح (21).

11- استثمار في شركات زميلة

اسم الشركة الزميلة	بلد التسجيل	حصة في حقوق الملكية (ملققة)			النشاط الرئيسي	القيمة الفهرية (مدققة)		
		30 يونيو 2021 %	31 ديسمبر 2020 %	30 يونيو 2020 %		31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	
شركة ديار الكويت القطرية*	دولة الكويت	%40.25	%40.25	%40.25	5,931,612	6,015,344	5,972,525	
شركة لزملا كابيتال ليمتد**	مملكة المتحدة	%40	%40	%40	1,110,360	1,143,124	1,143,124	
شركة ملك للوساطة بالبرصة***	لوس	%48	%48	%48	167,122	340,627	318,790	
					7,209,094	7,499,095	7,434,439	

* تم إثبات الحصة من نتائج هذه الشركة الزميلة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على أساس المعلومات المالية المعدة من قبل إدارة الشركة الزميلة كما في 30 يونيو 2021.

** تم إثبات الحصة من نتائج هذه الشركة الزميلة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على أساس المعلومات المالية المعدة من قبل إدارة الشركة الزميلة كما في 30 يونيو 2020 ولم تتم إدارة الشركة الأم بتعديلات لأي معاملات مادية للفترة من 1 يوليو 2020 إلى 30 يونيو 2021 وذلك بسبب فسخ عقد إتفاقية مبادلة الأصول الموضح في إيضاح 24.

*** تم إثبات الحصة من نتائج هذه الشركة الزميلة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على أساس المعلومات المالية المعدة من قبل إدارة الشركات الزميلة كما في 31 مارس 2021 المعدلة لأي معاملات مادية للفترة من 1 يناير 2021 إلى 30 يونيو 2021.

يتم قياس الاستثمار في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

كانت الحركة على استثمارات في شركة زميلة خلال الفترة/السنة كما يلي :

(مدققة)		
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,252,942	7,252,942	7,499,095
(28,230)	164,561	(40,535)
37,833	83,011	(11,154)
(53,451)	(1,419)	(12,967)
7,209,094	7,499,095	7,434,439

الرصيد في بداية الفترة/السنة
الحصة من نتائج أعمال شركة زميلة
الحصة في الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
فروق تحويل عملات أجنبية
الرصيد في نهاية الفترة/السنة



أ. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، فقدت المجموعة المسيطرة على شركتها التابعة السابقة شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة) ("شركة ديار") من خلال اتفاقية مبادلة الموجودات ولكنها احتفظت بتأثير جوهري في شركة ديار من خلال التمثيل في مجلس الإدارة (إيضاح 6).

ب. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، قامت المجموعة باقتناء حصة حقوق ملكية بنسبة 40% في شركة ارميلا كابيتال ليتمد من خلال اتفاقية مبادلة الموجودات (إيضاح 6).

ج. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، تم إعادة تصنيف استثمار المجموعة في شركة زون المتقدم للتجارة العامة ذ.م.م. ("شركة زون") - شركة زميلة سابقاً. من استثمار في شركات زميلة إلى استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر بقيمته الدفترية البالغة 2,874,328 دينار كويتي (إيضاح 10).

د. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، تم إعادة تصنيف استثمار المجموعة في الشركة المتحدة للتأمين - شركة زميلة سابقاً. من استثمار في شركات زميلة إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة نتيجة لفقد التأثير الجوهري على هذه الشركة الزميلة السابقة حيث أنه لم يعد للمجموعة تمثيل في مجلس إدارة هذه الشركة الزميلة السابقة (إيضاح 8). تم إعادة تصنيف الاستثمار في الشركة المتحدة للتأمين بالقيمة العادلة بتاريخ إعادة التصنيف وذلك استناداً إلى التقييم العادل الذي أجراه مقيم خارجي

فيما يلي ملخص البيانات المالية للشركة الزميلة في الشركة :

(i) شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة)

المركز المالي للشركة الزميلة :

(مدققة)		
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
23,444,018	23,947,772	23,846,800
(1,017,514)	(1,067,898)	(1,100,143)
22,426,504	22,879,874	22,746,657
(8,810,852)	(9,056,189)	(9,029,353)
13,615,652	13,823,685	13,717,304
ناقصاً: حصص غير مسيطرة		
صافي الموجودات		
حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة		
5,480,300	5,564,033	5,521,215
451,312	451,312	451,312
5,931,612	6,015,345	5,972,527
القيمة الدفترية		

إيرادات الشركة الزميلة والنتائج :

السنة أشهر المنتهية في	
31 مارس	
2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
26,291	18,388
(52,714)	(98,382)
(26,423)	(79,994)
93,995	(27,712)
(10,635)	(31,664)
37,833	(11,154)
* الإيرادات	
المصاريف والأعباء الأخرى	
خسارة الفترة	
دخل شامل آخر	
حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة	
حصة المجموعة من (الخسارة) الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة	

إقتناء شركة ديار

* خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، قامت شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة) ("شركة ديار") باقتناء حصة حقوق ملكية بنسبة 50.82% في الشركة المصرية السعودية للاستثمار السياحي والعقاري ش.م.م. ("شركة المصرية السعودية")، وهي شركة عقارية تم تأسيسها وتسجيلها في جمهورية مصر العربية بمقابل شراء 2,111,415 دينار كويتي.



(ii) شركة أرميلا كابيتال ليتمد

المركز المالي للشركة الزميلة :

(مدفقة)		
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
625,025	535,908	535,908
(409,125)	(198,534)	(198,534)
215,900	337,374	337,374
86,360	134,950	134,950
1,055,504	1,055,504	1,055,504
(31,504)	(31,504)	(31,504)
1,110,360	1,158,950	1,158,950

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات
صافي الموجودات
حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة
الشهرة
ناقصاً: انخفاض في القيمة معترف به
القيمة الدفترية

إيرادات ونتائج شركة زميلة :

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
356,553	405,262
(174,288)	(250,978)
182,265	154,284
72,906	61,713

الإيرادات
المصاريف والأعباء الأخرى
ربح السنة
حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة

12 - دانون وأرصدة دائنة أخرى

(مدفقة)		
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
71,321	218,725	258,820
1,812,891	1,812,891	1,812,891
3,201,965	3,197,979	3,195,843
107,971	54,760	118,543
837,949	837,949	838,191
79,988	80,234	80,896
6,112,085	6,202,538	6,305,184

ذمم دائنة
مستحق إلى مقاولين *
ذمم دائنة للإستثمار في مشروع
مصرفات مستحقة
أتعاب مهنية دائنة
ذمم دائنة أخرى

* يتضمن المستحق للمقاولين مبلغ 1,767,928 دينار كويتي (2020: 1,767,928 دينار كويتي) يتعلق بالمشروع والنزاع القانوني الوارد في إيضاح 9.

13 - دانون سندتات

(مدفقة)		
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
900,000	900,000	900,000

قامت المجموعة خلال السنوات السابقة بالتوصل إلى اتفاقيات تسوية مع حاملي سندتات بشأن سندتات مستحقة تبلغ 11,088,000 دينار كويتي، ونتيجة لهذه الاتفاقيات ، قامت إحدى الشركات التابعة الأجنبية للمجموعة بشراء ما يقارب من 92.5% من السندتات المصدرة.

- في 26 نوفمبر 2014 ، قام حاملو السندتات البالغة 900,000 دينار كويتي (الهيئة العامة للإستثمار) برفع دعوى قضائية ضد الشركة الأم لإسترداد كامل القيمة الاسمية للسندتات .

- بتاريخ 24 يناير 2019 ، رفضت المحكمة الكلية الدعوي المقدمة من الهيئة العامة للإستثمار والزمتم الشركة الأم بسداد قيمة الكوبون الذي لم يسدد بمبلغ 46,762 دينار كويتي، ومصاريف الدعوي . تم استئناف الحكم من قبل الهيئة العامة للإستثمار .

- بتاريخ 22 مايو 2019 ، قامت محكمة الاستئناف برفض الاستئناف المقدم من الهيئة العامة للإستثمار وأيدت الحكم الصادر من قبل المحكمة الكلية. قامت الهيئة العامة للإستثمار باستئناف الحكم لدى محكمة التمييز .

- في 31 أكتوبر 2019 ، رفضت محكمة التمييز الاستئناف وأيدت الزام الشركة الأم بسداد قيمة الكوبون الذي لم يسدد بمبلغ 46,762 دينار كويتي ومصاريف الدعوي بمبلغ 13,953 دينار كويتي . نتيجة لذلك، قامت الشركة الأم بإثبات مخصص مقابل هذه المبالغ في المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (ضمن بند ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى) .

- بتاريخ 17 أكتوبر 2019 ، قام حاملو السندتات علي تمديد تاريخ الأستحقاق للسندتات المصدرة إلى 18 نوفمبر 2022 .

14- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع من 31,024,591 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020 : 31,024,591 دينار كويتي وفي 30 يونيو 2020 : 31,024,591 دينار كويتي) مقسم الى 310,245,910 سهماً (31 ديسمبر 2020 : 310,245,910 وفي 30 يونيو 2020 : 310,245,910 سهماً) بقيمة 100 فلس للسهم . جميع الأسهم مدفوعة نقداً .

15- صافي ربح (خسارة) استثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(50,236)	159,280	1,229	63,286
(16,947)	---	(16,947)	---
3,279	2,969	8	55
1,837	8,802	927	7,438
(62,067)	171,051	(14,783)	70,779

التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (خسارة) بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل إيرادات فوائد إيرادات توزيعات أرباح

16- المصروفات العمومية والإدارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
90,057	72,626	34,091	37,583
24,132	18,082	10,133	8,400
24,220	7,038	7,701	4,023
5,306	10,015	2,286	4,450
12,151	2,426	7,494	1,851
155,866	110,187	61,705	56,307

تكاليف الموظفين إيجارات أتعاب مهنية اشتراكات أخرى

17 - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل في كبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين، وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي يسيطر عليها هؤلاء الأطراف أو لهم تأثير جوهري عليها. تم الموافقة على كافة المعاملات مع أطراف ذات صلة من قبل إدارة المجموعة.

(مدفقة)		
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
433,247	433,247	433,247
5,272	69,458	64,208
97,493	97,493	97,493
536,012	600,198	594,948
(16,574)	(59,899)	(146,549)
519,438	540,299	448,399

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع : مستحق من أطراف ذات صلة (مدرج في الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى) (إيضاح 9) شركة زون المتقدم للتجارة العامة ذ.م.م. شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقنلة) شركة أرميلا كابيتال ليمند

ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

لا تحمل المبالغ المستحقة من الأطراف ذات الصلة أي فائدة وتحصل عند الطلب.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
---	---	---	---
16,564	---	8,282	---
1,440	---	720	---

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع : أتعاب إدارة واستثمارات مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين رواتب ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة

* تخضع أتعاب اللجان والمخصصات الأخرى لموافقة الجمعية العامة السنوية للمساهمين .

18- (خسارة) السهم الأساسية والمخففة العائدة الى حاملي حقوق الملكية الشركة الأم (فلس)

يتم احتساب (خسارة) السهم الأساسية والمخففة بقسمة (خسارة) السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		(خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس) العائدة لمساهمي الشركة الأم
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	
(194,549)	(625,297)	(131,090)	(362,313)	
310,245,910	310,245,910	310,245,910	310,245,910	
(0.63)	(2.02)	(0.42)	(1.17)	

19- اجتماع الجمعية العامة السنوية

وافقت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 17 سبتمبر 2020 على ما يلي :
- البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 .

علاوة على ذلك، تم تعيين مراقب حسابات بتدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 و 31 ديسمبر 2021 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم. تم الموافقة على هذا التعيين في اجتماع الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقد في 5 سبتمبر 2021.

20- المعلومات القطاعية

تحدد المجموعة قطاعات التشغيل الخاصة بها استناداً الى معلومات التقارير الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص المواد للقطاع وتقييم أدائه .
الرئيس التنفيذي للشركة الأم هو المسؤول الأول عن اتخاذ القرارات التشغيلية المتعلقة بالمجموعة وقد قامت بتجميع عمليات المجموعة في القطاعات التشغيلية التالية :

عقارات	يمثل إدارة عقارات وأنشطة تأجير
إدارة الأصول	تمثل إدارة المحافظ الإستثمارية بأنواعها لحساب الغير
خدمات الاتصالات	تمثل خدمات الاتصالات والعمليات.
استثمارات	تمثل تأسيس أو شراء شركات متخصصة أو أوراق مالية في تلك الشركات .

فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج المجموعة حسب قطاع التشغيل :

30 يونيو 2021					صافي إيرادات القطاع مصاريف القطاعات والأعباء الأخرى نتائج القطاع موجودات ومطلوبات القطاعات موجودات القطاع مطلوبات القطاع
عقارات دينار كويتي	الاستثمارات دينار كويتي	التمويل دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
---	127,547	2,969	18,164	148,680	
---	(661,516)	(2,084)	(110,187)	(773,787)	
---	(533,969)	885	(92,023)	(625,107)	
39,635	12,806,450	---	1,143,124	13,989,209	
---	6,261,452	960,358	---	7,221,810	
30 يونيو 2020					صافي إيرادات القطاع مصاريف القطاعات والأعباء الأخرى نتائج القطاع موجودات ومطلوبات القطاعات موجودات القطاع مطلوبات القطاع
عقارات دينار كويتي	الاستثمارات دينار كويتي	التمويل دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
---	17,764	3,271	4,763	25,798	
---	---	(1,125)	(387,065)	(388,190)	
---	17,764	2,146	(382,302)	(362,392)	
---	11,458,076	---	2,958,452	14,456,758	
---	3,112,672	---	4,026,355	7,139,027	

مخاطر الائتمان :

تتكون الموجودات المالية التي تركز المجموعة على مخاطر الائتمان بشأنها بشكل رئيسي من النقد وما يعادله ، إن النقد وما يعادله يودع لدى مؤسسات مالية ذات كفاءة عالية. إن خطر الائتمان فيما يتعلق بالذمم المدينة يعتبر محدود نسبة لعدد العملاء وسعمتهم الجيدة .

مديون وأرصدة مدينة أخرى :

تطبق الشركة النموذج المبسط الوارد بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) لتحقق الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداة لكافة الذمم التجارية حيث ان هذه البنود ليس لها عامل تمويل جوهري . عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، تم تقييم مديون على أساس تجميعي على التوالي وتم تبويبها استنادا الى خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وفترة انقضاء تاريخ الاستحقاق . يتم شطب الذمم التجارية المدينة (أي الغاء الاعتراف بها) عندما لا يكون هناك توقع معقول لاستردادها . إن التعثر في السداد خلال 365 يوما اعتبارا من تاريخ الفاتورة وعدم التمكن من إجراء ترتيب بديل للسداد - من بين أمور أخرى يعد مؤشرا على وجود توقع غير معقول للإسترداد وبالتالي يعتبر كإخفاض في القيمة الائتمانية.

مخاطر العملة الأجنبية :

تحرص المجموعة على إبقاء صافي التعرض لمخاطر العملة الأجنبية في مستوى معقول وذلك من خلال التعامل بعملات لا تتغير بشكل جوهري مقابل الدينار الكويتي .

مخاطر العملة الأجنبية

مخاطر العملة الأجنبية هي مخاطر تذبذب قيمة الاداة المالية نتيجة التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية. تقوم المجموعة ببعض المعاملات المسجلة بعملات أجنبية ومن ثم ينشأ خطر الانكشاف لمخاطر تقلبات أسعار التحويل. تتم إدارة مخاطر أسعار التحويل ضمن حدود معتمدة.

قامت المجموعة بوضع سياسات الإدارة مخاطر العملة الأجنبية تتطلب قيام كل من شركات المجموعة بإدارة مخاطر العملة الأجنبية مقابل عملتها التشغيلية. تقوم المجموعة بمتابعة وإدارة تلك المخاطر عن طريق :

- متابعة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بصورة دورية
- وضع حدود للتعامل بعملات أجنبية ولأغراض نشاط المجموعة الأساسي.

مخاطر سعر حقوق الملكية

إن مخاطر سعر حقوق الملكية هي مخاطر تذبذب الادوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار حقوق الملكية إن التعرض لمخاطر سعر حقوق الملكية ينشأ عن استثمار المجموعة في اسهم حقوق ملكية مصنفة كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر. تدير المجموعة هذه المخاطر من خلال تنويع استثماراتها على أساس توزيعات الأصل المحددة مسبقا على فئات متعددة والتنظيم المستمر لظروف السوق والاتجاهات وتقدير الإدارة التغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة بوضع الجدول التالي حساسية التغيرات في القيمة العادلة للتغيرات المحتملة في أسعار حقوق الملكية بشكل معقول مع ثبات كل المتغيرات الأخرى. إن التغير المتوقع في أسعار حقوق الملكية يقدر بنسبة 5% (31 ديسمبر 2020 : 5%).

**التأثير على بيان الدخل المرحلي
المكثف المجمع وحقوق الملكية**

2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
63,783	71,714

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من بيان الدخل

**التأثير على بيان الدخل المرحلي
المكثف المجمع الشامل الأخر**

2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
143,716	100,601

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من بيان الدخل الشامل الأخر

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر ألا تكون المجموعة قادرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. ولحد من هذه المخاطر فقد قامت الإدارة بتوفير مصادر تمويل متنوعة ومراقبة سيولة الموجودات و السيولة بشكل يومي تقع المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة على مجلس الإدارة الذي وضع إطار عمل ملائم لإدارة مخاطر السيولة وذلك لإدارة التمويل قصير وطويل الأجل للمجموعة بالإضافة إلى متطلبات إدارة السيولة تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية ومقارنة سجل استحقاقات الموجودات والمطوبات المالية تم تحليل المطوبات غير المشتقة للمجموعة في الجدول أدناه بناء على الفترة المتبقية بتاريخ المركز المالي المجمع وحتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية. تمثل المبالغ المدرجة في الجدول مبالغ التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة.

الإجمالي	من 1 الى 2 سنة	من 3 الى 12 شهراً
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,305,184	---	6,305,184
900,000	900,000	---
7,205,184	900,000	6,305,184

30 يونيو 2021

ذمم دائنة وأرصدة دائنة آخر
دائنو سندات



الإجمالي دينار كويتي	من 1 الى 2 سنة دينار كويتي	من 3 الى 12 شهراً دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى دائنة سندات
6,202,538	---	6,202,538	
900,000	900,000	---	
7,102,538	900,000	6,202,538	

الإجمالي دينار كويتي	من 1 الى 2 سنة دينار كويتي	من 3 الى 12 شهراً دينار كويتي	30 يونيو 2020 ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى دائنة سندات
6,112,085	---	6,112,085	
900,000	900,000	---	
7,012,085	900,000	6,112,085	

قياس القيمة العادلة :

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس .

ترى إدارة الشركة الأم أن القيمة العادلة المقترحة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف مادياً عن قيمتها الدفترية .

يتم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الإقرار الأولي بالقيمة العادلة ، مصنفة في مستويات من 1 الى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها .

• المستوى 1 : تمثل المدخلات أسعار معلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي تستطيع المجموعة الإطلاع عليها في تاريخ القياس .

• المستوى 2 : المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للموجودات أو المطلوبات ، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر (على سبيل المثال ، مدخلات متعلقة بالأسعار) .

• المستوى 3 : المدخلات المستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها) .

يحدد المستوى الذي تقع ضمنه الموجودات المالية بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة

الإجمالي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	30 يونيو 2021
72,316	---	---	72,316	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
713,386	---	713,386	---	أوراق مالية مسعرة
632,948	---	632,948	---	أوراق مالية غير مسعرة
15,639	---	15,639	---	صناديق استثمار
1,434,289	---	1,361,973	72,316	محافظ استثمارية

الإجمالي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أوراق مالية غير مسعرة
2,012,029	2,012,029	---	---	
2,012,029	2,012,029	---	---	

الإجمالي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020
72,909	---	---	72,909	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
689,236	103,185	586,051	---	أوراق مالية مسعرة
522,990	---	522,990	---	أوراق مالية غير مسعرة
22,467	---	22,467	---	صناديق استثمار
1,307,602	103,185	1,131,508	72,909	محافظ استثمارية

الإجمالي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أوراق مالية غير مسعرة
2,586,895	2,586,895	---	---	
2,586,895	2,586,895	---	---	

30 يونيو 2020

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي
88,643	---	---	88,643
---	---	715,537	715,537
---	313,485	129,717	443,202
---	---	28,272	28,272
88,643	313,485	873,526	1,275,654
---	---	---	---
---	---	2,874,328	2,874,328
---	---	2,874,328	2,874,328

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

أوراق مالية مسعرة

أوراق مالية غير مسعرة

صناديق استثمار

محافظ استثمارية

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

الأخر

أوراق مالية غير مسعرة

تستند القيمة العادلة للادوات المالية التي يتم تداولها في اسواق نشطة على أسعار السوق المعلنة في تاريخ التقرير، يتم تصنيف السوق على أنها سوق نشطة في حالة إتاحة الأسعار المعلنة بسرعة وبانتظام من البورصة ، أو التاجر أو الوسيط ، أو مجموعة القطاع ، أو خدمات التسعير أو الجهة الرقابية وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية و المنتظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة . ان السعر السوقي المعلن المستخدم الموجودات المالية المحفوظ بها من قبل المجموعة هو سعر الشراء الحالي هذه الأدوات مدرجة في المستوى 1 .

ان القيمة العادلة للادوات المالية غير المتداولة في سوق نشط يتم تحديدها باستخدام طرق تقييم . تضاعف طرق التقييم هذه استخدام البيانات السوقية المعلنة عند إتاحتها وتعتمد قليلا قدر الإمكان على التقديرات المحددة للمنشأة . في حالة الإعلان عن كافة المدخلات الجوهرية للقيمة العادلة لأداة مالية ، تدرج الأداة في المستوى 2 .

في حالة عدم استناد إحدى المدخلات أو أكثر على البيانات السوقية المعلنة، تدرج الأداة في المستوى 3 . لم تكن هناك تحويلات بين المستويات 1 و 2 و 3 خلال السنة .

22- موجودات أمانة

تقوم المجموعة بإدارة صناديق مشتركة ومحافظ نيابة عن الغير وتحفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة وهذه الحسابات لم يتم إدراجها في البيانات المالية المجمعة للمجموعة . بلغت الموجودات الخاضعة التي تدار 5,617,265 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021 (31 ديسمبر 2020 : 4,481,804 دينار كويتي و 30 يونيو 2020 : 4,826,648 دينار كويتي) .

23- حدث جوهري

يتمثل هذا الحدث الجوهري في نقشي جائحة فيروس كورونا المستجد والذي أثر على الأسواق العالمية فضلاً عن سوق الكويت والتي قد يكون لها تأثير على صافي الموجودات نتائج الأعمال للمجموعة .

سوف تراعي إدارة الشركة الأم تأثير جائحة فيروس كورونا المستجد على صافي موجودات ونتاج أعمال الشركة ، ولا يمكن تقدير هذا التأثير بشكل موثوق به اعتباراً من تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة ، ولا تزال النتائج والتأثيرات المترتبة على هذا الفيروس غير معلومة نظراً لأنها تستند الى حجم ومدة استمرار هذه الأحداث .

24- أحداث لاحقة

أ- قام مجلس الإدارة الجديد لإحدى شركات المال التابعة - شركة المال القطرية القابضة (ش.م.ك.م) - والمملوكة لشركة المال للاستثمار بنسبة 97.5% بإجتماعه المنعقد في 14 أكتوبر 2021 بفسخ عقد إتفاقية مبادلة الأصول الذي تم إقراره في السابق من قبل مجلس الإدارة القديم بين شركة المال القطرية القابضة (ش.م.ك.م) والشركة الكويتية الأوربية القابضة (ش.م.ك.م) في تاريخ 10 مارس 2019. وبناء عليه سيتم إتخاذ الإجراءات اللازمة والقانونية في هذا الشأن.

ب- بتاريخ 9 نوفمبر 2021، صدر حكم اول درجة من قبل المحكمة الكلية بالكويت بإلزام الشركة الأم بسداد مبلغ 181,528 دينار كويتي إلى وزارة المالية قيمة دعم المائة الوطنية المستحقة عليها للسنة المالية 2015، استأنفت المجموعة هذا الحكم لدى محكمة الاستئناف الإدارية في الكويت.

ج- بتاريخ 10 نوفمبر 2021، صدر حكم اول درجة من قبل المحكمة الكلية بالكويت بفسخ عقد حفظ الأسهم المؤرخ 15 يناير 2007 وإلزام الشركة الأم بسداد مبلغ 2,436,500 دينار كويتي إلى عبدالحسين علي حسين خاجه، استأنفت المجموعة هذا الحكم لدى محكمة الاستئناف الإدارية في الكويت.