المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

الكويت

30 يونيو 2021 (غير مدققة)

شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2021 (غير مدققة)

المحتويات

	صفحة
التقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع	2
بيان الأرباح أو الخسائر والايرادات الشاملة الاخري المرحلي المكثف المجمع	3
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع	6 - 5
بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع	7
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة	25 -8

Grant Thornton
القطامي والعيبان وشركاهم

عمارة السوق الكبير
برج أ - الدور التاسع
ص.ب 2986 الصفاة 13030
دولة الكويت
تلفون 9 / 3900-2244-965+
فاكس 8451-2243-965+
www.grantthornton.com.kw

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة
قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع لشركة الإستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع ("الشركة الام") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2021 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لبيان الارباح أو الخسائر والارباح أو الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34. ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة
باستثناء ما تم توضيحه في الفقرة أدناه، قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ
نتيجة للدعاوي القضائية الخاصة بقروض تبلغ 8,555,000 د.ك (راجع ايضاح 12 أ)، لم نتمكن من أداء اجراءات مراجعتنا لقروض تبلغ 8,555,000 د.ك متضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. في حال تمكنا من أداء اجراءات مراجعتنا للقروض، لكان من الممكن أن يرد الى علمنا أمور تشير الى ضرورة إجراء تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الاستنتاج المتحفظ
باستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي كان من الممكن أن ترد الى علمنا لولا الأمر الموضح أعلاه، استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى
استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كما أنه لم يرد إلى علمنا واعتقادنا وجود اية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقه لهما خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو علي مركزها المالي.

كما نفيد بأنه خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا واعتقادنا وجود أي مخالفات جوهرية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة السوق المالية واللوائح المتعلقة به خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو علي مركزها المالي.

هند عبدالله السريع
(مراقب مرخص رقم 141 فئة أ)
جرانت ثورنتون – القطامي والعيبان وشركاهم

الكويت
12 أغسطس 2021

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
		30 يونيو 2021 (غير مدقق)	30 يونيو 2020 (غير مدقق)	**30 يونيو 2021 (غير مدقق)**	30 يونيو 2020 (غير مدقق)
		د.ك	د.ك	**د.ك**	د.ك
الإيرادات					
أرباح أخرى من أصول مالية		**23,074**	5,330	**116,195**	6,317
رسوم استشارية	5	**-**	-	**950,000**	-
حصة في نتائج شركات زميلة وشركات المحاصة		**1,012,814**	(2,511,458)	**623,917**	(6,199,278)
صافي الخسارة على استبعاد شركة زميلة	6	**-**	(4,700,119)	**-**	(4,700,119)
خسارة فروقات العملات الأجنبية		**-**	(379,554)	**-**	(379,554)
إيرادات أخرى		**10,063**	-	**257,698**	30,000
		1,045,951	(7,585,801)	**1,947,810**	(11,242,634)
المصاريف والأعباء الأخرى					
تكاليف الموظفين		**(88,962)**	(76,748)	**(155,670)**	(145,782)
مصروفات تشغيل واعباء أخرى		**(245,848)**	(63,991)	**(533,575)**	(138,715)
تكاليف التمويل		**(149,304)**	(376,398)	**(296,372)**	(822,862)
		(484,114)	(517,137)	**(985,617)**	(1,107,359)
ربح/(خسارة) الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي و مخصص الزكاة		**561,837**	(8,102,938)	**962,193**	(12,349,993)
مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية		**(23,158)**	-	**(23,158)**	-
مخصص الزكاة		**(9,263)**	-	**(9,263)**	-
ربح/(خسارة) الفترة		**529,416**	(8,102,938)	**929,772**	(12,349,993)
الخاصه بـــــ:					
مساهمي الشركة الأم		**517,236**	(7,668,606)	**906,976**	(11,895,465)
الحصص غير المسيطرة		**12,180**	(434,332)	**22,796**	(454,528)
ربح/(خسارة) الفترة		**529,416**	(8,102,938)	**929,772**	(12,349,993)
ربحية /(خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)	7	**2.07**	(30.76)	**3.64**	(47.72)

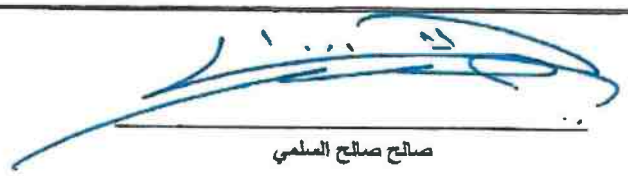
ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك**	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك**	
(12,349,993)	**929,772**	(8,102,938)	**529,416**	ربح /(خسارة) الفترة
				ايرادات / (خسائر) شاملة أخرى :
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى الارباح او الخسائر:
(3,538)	**8,087,352**	(6,288)	**4,276,984**	*صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الناتج خلال الفترة*
352,644	**35,851**	(158,900)	**-**	*حصة من ايرادات شاملة أخرى لشركات زميلة*
349,106	**8,123,203**	(165,188)	**4,276,984**	
				بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقا الى الارباح او الخسائر:
(860,567)	**(355,015)**	(539,233)	**(821,831)**	حصة من خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة
4,940,817	**-**	4,940,817	**-**	فروقات تحويل إلى بيان الارباح او الخسائر عند استبعاد شركة زميلة
68,287	**(31,209)**	(9,280)	**(17,801)**	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الاجنبية
4,148,537	**(386,224)**	4,392,304	**(839,632)**	
4,497,643	**7,736,979**	4,227,116	**3,437,352**	**مجموع الايرادات الشاملة الاخرى**
(7,852,350)	**8,666,751**	(3,875,822)	**3,966,768**	**مجموع الايرادات/ (الخسائر) الشامله للفترة**
				الخاصه بـــــ :
(7,839,682)	**8,646,255**	(3,883,221)	**3,959,607**	- مساهمي الشركة الأم
(12,668)	**20,496**	7,399	**7,161**	- الحصص غير المسيطرة
(7,852,350)	**8,666,751**	(3,875,822)	**3,966,768**	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك
الأصول				
نقد ونقد معادل	8	**387,301**	1,052,341	4,800,980
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**320,123**	203,928	2,944,065
مدينون وأصول أخرى		**4,105,814**	4,316,458	3,210,274
مستحق من أطراف ذات صلة	18	**19,537,034**	19,069,447	26,409,718
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	9	**13,685,684**	5,606,932	4,531,987
دفعات مقدمة لشراء استثمارات	18 (أ)	**5,004,775**	6,106,011	-
عقارات استثمارية		**5,294,943**	5,302,207	1,848,352
استثمار في شركات زميلة وشركات المحاصة	10	**31,694,446**	30,303,906	51,332,768
معدات		**8,516**	10,413	12,308
مجموع الاصول		**80,038,636**	71,971,643	95,090,452
الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم				
دائنون وخصوم أخرى	11	**13,211,963**	14,221,276	17,800,482
مستحق إلى أطراف ذات صلة	18	**6,272,679**	6,228,911	9,871,930
مستحق إلى البنوك		**241,582**	241,582	1,218,742
قروض	12	**28,417,875**	28,417,875	64,601,679
مجموع الخصوم		**48,144,099**	49,109,644	93,492,833
حقوق الملكية				
رأس المال	13	**26,673,255**	26,673,255	26,673,255
أسهم خزينة	14	**(32,757,404)**	(32,757,404)	(32,757,404)
احتياطي قانوني واختياري		**32,757,404**	32,757,404	32,757,404
احتياطي القيمة العادلة		**7,152,932**	(1,024,389)	1,670,781
احتياطي تحويل عملة أجنبية		**(1,743,819)**	(1,306,782)	(141,769)
احتياطي مشتقات مالية		**(593,935)**	(647,192)	(723,609)
خسائر متراكمة		**(3,685,810)**	(4,902,208)	(27,057,463)
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		**27,802,623**	18,792,684	421,195
الحصص غير المسيطرة		**4,091,914**	4,069,315	1,176,424
مجموع حقوق الملكية		**31,894,537**	22,861,999	1,597,619
مجموع الخصوم وحقوق الملكية		**80,038,636**	71,971,643	95,090,452



صالح صالح السلمي

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم								الحصص غير المسيطرة	المجموع
	رأس المال	أسهم خزينة	احتياطي قانوني واختياري	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملة أجنبية	احتياطي مشتقات مالية	خسائر متراكمة	المجموع الفرعي		
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
الرصيد في 1 يناير 2021 (مدقق)	26,673,255	(32,757,404)	32,757,404	(1,024,389)	(1,306,782)	(647,192)	(4,902,208)	18,792,684	4,069,315	22,861,999
ربح الفتره	-	-	-	-	-	-	906,976	906,976	22,796	929,772
ايرادات /(خسائر)شاملة اخرى	-	-	-	8,123,059	(437,037)	53,257	-	7,739,279	(2,300)	7,736,979
مجموع الايرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	-	8,123,059	(437,037)	53,257	906,976	8,646,255	20,496	8,666,751
حصة من أرباح ناتجة عن استبعاد جزئي لشركة تابعة من قبل شركة زميلة	-	-	-	-	-	-	363,684	363,684	2,103	365,787
خسارة محققة ناتجة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	54,262	-	-	(54,262)	-	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2021 (غير مدقق)	26,673,255	(32,757,404)	32,757,404	7,152,932	(1,743,819)	(593,935)	(3,685,810)	27,802,623	4,091,914	31,894,537

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم								الحصص غير المسيطرة	المجموع
	رأس المال	أسهم خزينة	احتياطي قانوني واختياري	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملة أجنبية	احتياطي مشتقات مالية	خسائر متراكمة	المجموع الفرعي		
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
الرصيد في 1 يناير 2020 (مدقق)	26,673,255	(2,757,404)	32,757,404	1,345,415	(4,572,252)	-	(15,185,541)	8,260,877	1,189,092	9,449,969
خسارة الفتره	-	-	-	-	-	-	(11,895,465)	(11,895,465)	(454,528)	(12,349,993)
ايرادات / (خسائر) شاملة اخرى	-	-	-	348,909	4,430,483	(723,609)	-	4,055,783	441,860	4,497,643
مجموع الايرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	-	348,909	4,430,483	(723,609)	(11,895,465)	(7,839,682)	(12,668)	(7,852,350)
حصة من ارباح ناتجة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر في شركة زميلة	-	-	-	(23,543)	-	-	23,543	-	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2020 (غير مدقق)	26,673,255	(2,757,404)	32,757,404	1,670,781	(141,769)	(723,609)	(27,057,463)	421,195	1,176,424	1,597,619

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

		الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك
أنشطة التشغيل			
ربح /(خسارة) الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي و مخصص الزكاة		962,193	(12,349,993)
تعديلات:			
حصة في نتائج شركات زميلة وشركات المحاصة		(623,917)	6,199,278
صافي الخسارة من بيع شركة زميلة		-	4,700,119
خسارة فروقات العملات الأجنبية		-	379,554
استهلاك		1,897	1,897
تكاليف تمويل		296,372	822,862
		636,545	(246,283)
التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية :			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		(116,195)	(6,317)
مدينون وأصول أخرى		169,096	(188,994)
مستحق من أطراف ذات صلة		(467,587)	(6,220,653)
دائنون وخصوم أخرى		(1,418,268)	(131,598)
مستحق إلى أطراف ذات صلة		3,475	6,521,270
صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل		(1,192,934)	(272,575)
أنشطة الاستثمار			
إضافات على استثمار في شركات زميلة وشركات المحاصة		(549,259)	(7,448,857)
رد دفعة مقدمة للاستثمارات		1,101,236	-
النقصان/(الزيادة) في أرصدة البنك المحتجزة		654,268	(654,268)
المحصل من بيع شركات زميلة		-	12,142,762
صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار		1,206,245	4,039,637
الزيادة في النقد والنقد المعادل		13,311	3,767,062
تعديل العملة الأجنبية		(24,083)	(3,712)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	8	(189,955)	(1,181,826)
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	8	(200,727)	2,581,524

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

إن شركة الاستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع (سابقًا: الشركة المالية الدولية للاستشارات – ش.م.ك.ع) ("الشركة الأم") هي شركة كويتية مساهمة عامة تأسست بتاريخ 31 يناير 1974 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت وسوق دبي المالي.

إن ترخيص أنشطة الاوراق المالية الصادر من هيئة أسواق المال انتهى بتاريخ 29 مارس 2018 والذي بموجبه تقوم الشركة الأم ببعض الأنشطة الاستثمارية. الإدارة لم تجدد الترخيص. وبناءً على ذلك، قامت هيئة أسواق المال بإخطار الشركة الأم في 6 مايو 2018 بأنها لم تعد تعتبر كيانًا مرخصًا بموجب لوائح هيئة أسواق المال. وبالتالي، فإن الشركة الأم بصدد استبعاد المحافظ المالية المدارة (ايضاح 20).

علاوة على ذلك خلال سنوات سابقة كانت الشركة الأم تخضع لإشراف بنك الكويت المركزي. خلال 2018، قامت بالتواصل مع بنك الكويت المركزي بشأن رغبتها في ازالة اسمها من سجل بنك الكويت المركزي. في 13 نوفمبر 2018، قام بنك الكويت المركزي بإخطار الشركة الأم بانه سيتم إزالة اسمها من سجل بنك الكويت المركزي فقط بعد اجتماع الجمعية العمومية للمساهمين لتغيير كيانها القانوني وأنشطتها.

قام المساهمون من خلال الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 6 يناير 2019 بالموافقة على تغيير الكيان القانوني للشركة الأم إلى شركة قابضة، وتعديل أنشطتها، والتي تم تسجيله في السجل التجاري بتاريخ 20 يناير 2019. وبالتالي، في 3 فبراير 2019، تم إزالة الشركة الأم من سجل بنك الكويت المركزي.

تم تعديل الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم لتصبح كما يلي:

- تقوم ادارة الشركة الام بادارة الشركات التابعة لها او المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- استثمار أموالها في الإتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون.
- تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها اسهما أو حصصا وكفالتها لدى الغير، وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة الأم في رأس مال الشركة المقترضة عن 20%.
- تملك حقوق الملكية الصناعية والملكية الفكرية المتعلقة بها والعلامات التجارية او النماذج الصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها سواء داخل الكويت او خارجها.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ او صناديق مالية تدار من قبل شركات و جهات مختصة.

ويكون للشركة الام مباشرة الاعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفه مباشرة او بالوكالة.

ويجوز للشركة الام ان تكون لها مصلحة او تشترك باي وجه مع الهيئات التي تزاول اعمالا شبيهة باعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق اغراضها في الكويت أو في الخارج، ولها ان تنشىء او تشارك او تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب 4694 الصفاة 13047 دولة الكويت.

تمت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 من قبل أعضاء مجلس ادارة الشركة الام بتاريخ 12 أغسطس 2021.

2. أساس الاعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في اعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء التغيرات المبينة في ايضاح (3).

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

لاتحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الأم، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع/ أساس الاعداد

ان النتائج التشغيلية لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

قامت المجموعة بتجميع المعلومات المالية للشركات التابعة لها بإستخدام المعلومات المالية المرحلية المكثفة وحسابات الإدارة كما في 30 يونيو 2021.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

لا توجد تعديلات أو معايير جديدة سارية المفعول للفترة الحالية.

ومع ذلك، تم تمديد تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 لعقود الإيجار المتعلق بـ (كوفيد-19) الامتيازات ذات الصلة بالإيجار حتى 30 يونيو 2022. تسمح الوسيلة العملية للمستأجرين باختيار عدم إجراء تقييم لتقرير ما إذا كان امتياز الإيجار المرتبط بـ (كوفيد-19)الذي تم الحصول عليه هو تعديل عقد الإيجار. يُسمح للمستأجر بحساب امتياز الإيجار كما لو أن التغيير ليس تعديلًا لعقد الإيجار.

3.2 المعايير الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة.

تتوقع الادارة أن يتم تطبيق كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة مبينة أدناه. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار أو التفسير	يفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة.	لا يوجد تاريخ محدد
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد	1 يناير 2022
التحسينات السنوية دورة 2018-2020	1 يناير 2022

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28 بيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة (2011) توضح معالجة بيع أو مساهمة الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو شركة المحاصة على النحو التالي:

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للأرباح والخسائر الناتجة عن بيع أو مساهمة الأصول التي تشكل العمل (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الأعمال").

تتطلب التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر حيثما لا تشكل الأصول عملًا تجاريًا، أي يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر فقط إلى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة أو شركة المحاصة.

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع/ المعايير الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن غير المفعلة بعد

يتم تطبيق هذه المتطلبات بغض النظر عن الشكل القانوني للمعاملة، على سبيل المثال سواء حدثت عملية بيع أو مساهمة الأصول من قبل المستثمر الذي يقوم بتحويل الحصص في الشركة التابعة التي تمتلك الأصول (ما ينتج عنه فقدان السيطرة على الشركة التابعة) أو من قبل البيع المباشر للأصول نفسها.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ النفاذ إلى أجل غير مسمى حتى إنجاز المشاريع الأخرى. مع ذلك، يسمح بالتنفيذ المبكر. تتوقع الإدارة أنه قد يكون لتطبيق هذه التعديلات تأثيرًا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة في المستقبل في حال نشوء مثل هذه المعاملات.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16- التصنيف إلى متداول أو غير متداول
توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 أن تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة يستند إلى حقوق المنشأة كما في نهاية فترة البيانات المالية. كما أنها توضح بأنه ليس لتوقعات الإدارة، ما إذا كان سيتم تأجيل السداد أم لا، تأثيرًا على تصنيف الالتزامات. لقد أضافت إرشادات حول شروط الإقراض وكيف يمكن أن تؤثر على التصنيف، كما تضمنت متطلبات الالتزامات التي يمكن تسويتها باستخدام الأدوات الخاصة بالمنشأة.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية
تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 من الشركات الإفصاح عن سياستها المحاسبية ذات الأهمية النسبية بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة. توضح التعديلات أن معلومات السياسة المحاسبية قد تكون ذات أهمية نسبية نظرًا لطبيعتها حتى لو لم تكن المبالغ المتعلقة بها ذات أهمية نسبية.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية
أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني
يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي مبالغ مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد ذلك الأصل لاستخدامه المعني. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود والتكاليف ذات الصلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد
تُحدد التعديلات تلك التكاليف التي يجب على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد سينتج عنه خسارة أم لا.

توضح التعديلات أنه لغرض تقييم ما إذا كان العقد مثقلًا بالالتزامات أم لا، فإن تكلفة تنفيذ العقد تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية لتنفيذ هذا العقد وتخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود.

يتم تطبيق التعديلات فقط على العقود التي لم تفي المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة السنوية التي تطبق فيها التعديلات أولاً.
لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع/ المعايير الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن غير المفعلة بعد

التحسينات السنوية دورة 2018-2020

تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 على تبسيط تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 1 من قبل أي شركة تابعة تقوم بتطبيقه لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بقياس فروق ترجمة العملة التراكمية. إن الشركة التابعة التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة بعد الشركة الأم قد تكون مطالبة بالاحتفاظ بمجموعتين من السجلات المحاسبية لفروق ترجمة العملة التراكمية على التوازي بناءً على تواريخ مختلفة للانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، فإن التعديل يوسع الإعفاء ليشمل فروق ترجمة العملة التراكمية لتقليل التكاليف للأطراف التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة.

تتعلق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 برسوم الاختبار بنسبة "10 في المائة" لإلغاء الاعتراف بالخصوم المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من الخصوم المالية الذي تم تعديله أو استبداله، تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كانت الشروط مختلفة بشكل كبير. يوضح التعديل الرسوم التي تدرجها أي منشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط أي بند جديد أو معدل من الخصوم المالية تختلف اختلافًا جوهريًا عن شروط الخصوم المالية الأصلية.

حوافز الإيجار - تعديل الأمثلة التوضيحية - تم إبلاغ مجلس معايير المحاسبة الدولية باحتمالية نشوء غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظرًا للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءًا من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستاجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيفي بتعريف حافز الإيجار الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إزالة احتمالية نشوء غموض عن طريق حذف عملية السداد المتعلقة بتحسينات مباني مستأجرة من المثال التوضيحي 13.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4. الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 .

5. رسوم استشارية

تمثل الرسوم الإستشارية خدمات مقدمة من الشركة الأم إلى أطراف ذات صلة والتي تتضمن خدمات بمبلغ 855,000 د.ك متعلقة باتفاقيات بين هذه الأطراف ذات الصلة وإحدى الشركات التابعة للمجموعة. تم تسجيل هذه الرسوم كمبالغ مستحقة من أطراف ذات صلة والذي صادقوا على أنه قد تم الإنتهاء من تقديم هذه الخدمات قبل تاريخ التقرير.

6. استبعاد شركة زميلة

خلال الفترة الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة، الشركة الأولى للتأمين التكافلي – ش.م.ك.ع ببيع كامل حصتها البالغة 35% في شركة نيوفا سيجورتا للتأمين- تركيا (شركة زميلة) مقابل مبلغ يعادل 39,233,449 د.ك (ما يعادل 12,142,762 د.ك). نتج عنه خسارة بمبلغ 4,700,119 د.ك كما يلي:

	د.ك
مبلغ البيع*	**12,142,762**
ناقصا: القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد	**(11,902,064)**
ناقصا: فروقات تحويل عملة أجنبية متعلقة بشركة زميلة معاد تدويرها إلى بيان الارباح أو الخسائر نتيجة البيع	**(4,940,817)**
خسارة من البيع	**(4,700,119)**

أ) استلمت الشركة الأولى للتأمين التكافلي - ش.م.ك.ع مقابل بيع اجمالي بمبلغ 39,233,449 دولار امريكي (بما يعادل 12,142,762 د.ك) من اجمالي التحصيلات، تم حجز مبلغ 2,113,951 دولار امريكي (بما يعادل 654,268 د.ك) بانتظار الانتهاء من الاجراءات المتعلقة بتحويل جميع الاسهم (ايضاح 8). خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 ، تم الانتهاء من الإجراءات الرسمية والإفراج عن المبلغ.

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. ربحية/ (خسارة) السهم الاساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الام

تحتسب ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم بتقسيم أرباح/ (خسارة) الفتره الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمه خلال الفتره باستثناء أسهم الخزينة.

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2021 (غير مدقق)	30 يونيو 2020 (غير مدقق)	**30 يونيو 2021 (غير مدقق)**	30 يونيو 2020 (غير مدقق)
ربح /(خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (د.ك)	**517,236**	(7,668,606)	**906,976**	(11,895,465)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمه خلال الفترة (أسهم)	**249,279,883**	249,279,883	**249,279,883**	249,279,883
ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)	**2.07**	(30.76)	**3.64**	(47.72)

8. النقد والنقد المعادل

	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك
نقد وأرصدة لدى البنوك	**387,301**	1,052,341	4,800,980
ناقص: أرصدة محتجزة نتيجة قروض (ايضاح 12)	**(346,446)**	(346,446)	(346,446)
ناقص: مستحق الى البنوك	**(241,582)**	(241,582)	(1,218,742)
ناقص: رصيد محتجز ناتج عن بيع الشركة الزميلة (ايضاح 6)	-	(654,268)	(654,268)
النقد والنقد المعادل كما في بيان التدفقات النقدية المجمع	**(200,727)**	(189,955)	2,581,524

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك
اسهم محلية مسعرة	**13,626,572**	5,484,208	29,405
اسهم أجنبية مسعرة	**1,723**	1,577	2,001
اسهم محلية غير مسعرة	**10,500**	73,500	4,439,755
اسهم أجنبية غير مسعرة	**39,031**	39,031	46,935
صناديق مدارة	**7,858**	8,616	13,891
	13,685,684	5,606,932	4,531,987

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 13,626,320د.ك. (31 ديسمبر 2020: 5,484,089د.ك و 30 يونيو 2020: 4,401,388 د.ك) مرهونة مقابل تسهيلات اقتراض للمجموعة (إيضاح 12).

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. استثمار في شركات زميلة وشركات المحاصة

	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك
استثمار في شركات زميلة (ايضاح 10.1)	**21,287,814**	19,978,512	41,432,711
استثمار في شركات المحاصة (ايضاح 10.2)	**10,406,632**	10,325,394	9,900,057
	31,694,446	30,303,906	51,332,768

10.1 استثمار في شركات زميلة

الحركة في شركات زميله خلال الفترة/ السنة هي كما يلي :

	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك
القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة	**19,978,512**	60,041,976	60,041,976
اضافات (أ)	**720,000**	-	-
حصة في نتائج شركات زميلة	**542,679**	(10,593,588)	(6,199,278)
حصة من (خسائر)/ايرادات شاملة أخرى	**(319,164)**	690,365	(507,923)
حصة الربح/ (الخسارة) من الاستبعاد الجزئي لحصة في شركة تابعة من قبل شركة زميلة	**365,787**	(21,808)	-
عدم التحقق من استبعاد شركة زميلة (ايضاح 6)	-	(11,902,064)	(11,902,064)
إستبعاد تقديري لشركة زميلة	-	(946,384)	-
الزيادة من بيع أسهم خزينة من قبل شركة زميلة	-	310,916	-
النقص من شراء أسهم خزينة من قبل شركة زميلة	-	(93,435)	-
إنخفاض في القيمة	-	(8,725,965)	-
إستبعاد جزئي لاستثمار في شركة زميلة	-	(1,375,762)	-
عدم تحقق من التوقف عن إستخدام طريقة حقوق الملكية	-	(7,405,739)	-
	21,287,814	19,978,512	41,432,711

أ) خلال الفترة، قامت الأولى للتأمين التكافلي (شركة تابعة) بسداد مبلغ 720,000 د.ك مقابل حصة ملكية بنسبة 48% في منشأة مؤسسة حديثًا وهي شركة الأولى المالية القابضة - ذ.م.م (قابضة)، برأس مال إجمالي قدره 1,500,000 د.ك.

ب) ان الاستثمار في شركات زميله بمبلغ 19,702,049 د.ك (31 ديسمبر 2020 : 19,133,912 د.ك و 30 يونيو 2020 : 41,038,140 د.ك) مرهون مقابل قروض المجموعة (ايضاح 12).

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. تابع / استثمار في شركات زميلة وشركات المحاصة

10.2 استثمار في شركات المحاصة

فيما يلي الحركة على استثمار في شركة المحاصة :

	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك
القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة	**10,325,394**	2,451,200	2,451,200
إضافات (أ)	-	7,448,800	7,448,857
حصه في نتيجة أعمال شركة المحاصة	**81,238**	425,394	-
	10,406,632	10,325,394	9,900,057

أ) تمثل القيمة الدفترية حصة المجموعة من صافي أصول شركة المحاصة.

ب) تم رهن الاستثمار في شركة المحاصة مقابل تسهيلات قروض تم الحصول عليها لتمويل المشروع الأساسي (إيضاح 15ب).

11. دائنون وخصوم أخرى

	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك
ذمم دائنة ومستحقات	**1,800,413**	1,731,760	3,284,680
توزيعات ارباح مستحقة	**48,442**	48,442	48,442
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي، ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة	**6,013,952**	5,981,438	5,682,730
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والاجازات	**590,986**	584,940	545,453
مستحق الى حاملي بوالص التأمين التكافلي	**1,703,736**	2,583,735	2,542,180
ايرادات مؤجلة	-	-	3,022,500
خصوم أخرى	**3,054,434**	3,290,961	2,674,497
	13,211,963	14,221,276	17,800,482

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. قروض

تتمثل أرصدة القروض والتسهيلات البنكية للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع بما يلي :

	العملة	فترة الإستحقاق من	فترة الإستحقاق الى	نسبة الفائدة الفعلية	الغرض	الأصـل المرهـون	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك
1	دينار كويتي	2010-01-01	2019-12-31	2.25% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي	تمويل اسهم محلية	محفظة مالية بتغطية 75% (أ)	**8,555,000**	8,555,000	8,555,000
2	دولار أمريكي	2021-01-01	2025-12-31	1.5%	تسديد الدين	أسهم من الشركة الأم وأسهم من شركات زميلة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى (ب)	**19,862,875**	19,862,875	-
3	دينار كويتي	2011-06-26	2023-12-31	4% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي	تسديد الدين	محفظة محلية بتغطية 120%	-	-	24,000,000
4	دولار أمريكي	2005-12-28	2027-12-28	1.5%	تمويل إستثمارات المجموعة	أسهم من الشركة الأم وأسهم من شركات زميلة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى	-	-	24,473,004
5	يورو	2007-06-15	2027-12-28	1.5%	تمويل إستثمارات المجموعة	أسهم من الشركة الأم وأسهم من شركات زميلة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى	-	-	7,573,675
							28,417,875	28,417,875	64,601,679

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تابع/ قروض بنكية

أ) خلال سنة سابقة، رفعت الشركة الأم دعوى قضائية ضد البنك المحلي لتحديد المبلغ المستحق للبنك. أحالت المحكمة القضية إلى إدارة الخبراء وكان من المقرر انعقاد موعد جلسة الاستماع في 23 يونيو 2021 والتي تم تأجيلها حتى 3 نوفمبر 2021. في غضون ذلك، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، حصل البنك المحلي على حجز تحفظي لصالحه والذي تم إيقافه بسبب اعتراض الشركة الأم على تنفيذه. قامت المحكمة الابتدائية برفض الإعتراض والذي أيدته محكمة الإستئناف بتاريخ 15 ديسمبر 2020. قامت الشركة الأم بتقديم طعن إلى محكمة التمييز، ومع ذلك، لم يتم تحديد موعد لجلسة الإستماع حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ترى إدارة الشركة الام بأن البنك لن يتمكن من تنفيذ العقود حتى يصدر الحكم النهائي في الدعوى الأصلية والتي هي حاليا لدى إدارة الخبراء في وزارة العدل.

ب) وفقا للشروط والأحكام التعاقدية الخاصة بالقرض المستحق لشركة النزهة الدولية العقارية ذ.م.م ("النزهة")، وهي طرف ذي صلة، فإنه يتوجب على المجموعة سداد قسط بمبلغ 3,275,000 دولار أمريكي (ما يعادل 985,939 د.ك) بحلول 31 مارس 2021 . بالرغم من ذلك، خلال الفترة، قدمت المجموعة على طلب تمديد لتأجيل سداد هذا القسط ، والتي تم اعتماده من قبل الطرف ذي الصلة على أن يتم التأجيل حتى تاريخ 31 مارس 2022.

قروض المجموعة مضمونة مقابل أصول المجموعة المحددة كما يلي :

	30 يونيو 2021 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2020 (غير مدقق)
	د.ك	د.ك	د.ك
أرصدة لدى البنوك محتجزة (ايضاح 8)	**346,446**	346,446	346,446
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**16,974**	10,139	11,376
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر (ايضاح 9)	**13,626,320**	5,484,089	4,401,388
استثمار في شركات زميلة وشركات المحاصة (ايضاح 10)	**19,702,049**	19,133,912	41,038,140
استثمار في شركة تابعة	**583**	583	8,138,946
إجمالي الأصول المرهونة	**33,692,372**	24,975,169	53,936,296

13. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الام المصرح به والمصدر والمدفوع من 266,732,550 سهم قيمة كل سهم 100 فلس جميعها أسهم مدفوعة بالكامل (31 ديسمبر 2020 و30 يونيو 2020: 266,732,550 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم).

14. أسهم خزينة

	30 يونيو 2021 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2020 (غير مدقق)
عدد أسهم الخزينة (الأسهم)	**17,452,666**	17,452,666	17,452,667
نسبة الأسهم المصدرة	**%6.54**	%6.54	%6.54
التكلفة (د.ك)	**32,757,404**	32,757,404	32,757,404
القيمة السوقية (د.ك)	**2,321,205**	1,034,943	638,768

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. التزامات رأسمالية ومطلوبات طارئة

أ) يوجد على المجموعة الإلتزامات التالية :

	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك
انفاق رأسمالي مقدر ومتعاقد عليه لانشاء عقارات قيد التطوير وعقارات للمتاجرة	**898,450**	793,160	834,289
تأسيس شركة تابعة	-	1,500,000	-
ضمان تمويلي	**4,857**	11,808	12,420
حصة المجموعة في اتفاقية هندسة ومشتريات وانشاءات محطة للمشروع الأساسي في شركة المحاصة	**32,674,809**	32,674,809	-
الشيكات المؤجلة التي تم إصدارها	**816,168**	1,892,972	4,749,587
	34,394,284	36,872,749	5,596,296

تتوقع المجموعة أن تمول التزاماتها للانفاق المستقبلي من المصادر التالية :

- بيع عقارات استثمارية
- زيادة رأس المال
- الدفعات المقدمة من المساهمين والمنشآت ذات العلاقة وشركات المحاصة
- الإقتراض إذا دعت الحاجة

ب) يوجد على المجموعة التزامات طارئة كما يلي :

	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك
التزامات طارئة			
كفالة تضامنية للقروض من خلال شركة المحاصة (ايضاح 10.2 ب)	**10,325,394**	10,325,394	-
حصة المجموعة في كفالة مقدمة من شركة المحاصة	**27,603,633**	27,603,633	-
مقابل خطابات ضمان	-	-	2,500,000

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تحليل القطاعات

يتركز نشاط المجموعة في اربعة قطاعات رئيسية، هي قطاع ادارة الاصول وقطاع الخزينة والاستثمارات والقطاع العقاري وقطاعات أخرى. يتم ارسال نتائج القطاعات مباشرة الى الإدارة العليا في المجموعة. بالإضافة الى ذلك، يتم ارسال تقارير ايرادات واصول القطاعات الى المواقع الجغرافية التي تعمل بها المجموعة . فيما يلي تحليل القطاعات والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة :

	إدارة الأصول		خزينة واستثمارات		العقارات		أخرى		المجموع	
	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك**	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك**	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك**	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك**	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك
الايرادات	-	-	**740,112**	(10,893,080)	-	-	**1,207,698**	(349,554)	**1,947,810**	(11,242,634)
الربح / (الخسارة) للفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومخصص الزكاة	-	-	**443,740**	(11,715,942)	-	-	**518,453**	(634,051)	**962,193**	(12,349,993)
تكاليف التمويل									**296,372**	822,862
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومخصص الذكاة									**32,421**	-
مجموع اصول القطاع	-	-	**46,087,554**	63,609,800	**10,308,234**	1,860,660	-	-	**56,395,788**	65,470,460
مجموع خصوم القطاع	-	-	**(28,659,457)**	(65,820,421)	-	-	-	-	**(28,659,457)**	(65,820,421)
صافي اصول القطاع	-	-	**17,428,097**	(2,210,621)	**10,308,234**	1,860,660	-	-	**27,736,331**	(349,961)
أصول غير مخصصة									**23,642,848**	29,619,992
خصوم غير مخصصة									**(19,484,642)**	(27,672,412)
صافي الأصول									**31,894,537**	1,597,619

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين

وافقت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الام المنعقدة في 3 يونيو 2021 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وعلى اقتراح أعضاء مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، ودفع مبلغ 50,000 د.ك لمجلس الإدارة كمكافأة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وقد تم صرف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة في بيان الارباح او الخاسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة الحالية تحت بند "مصاريف ورسوم تشغيلية أخرى".

18. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

إن الأطراف ذات صلة تمثل المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأفراد العائلة المقربين والشركات المسيطر عليها أو تلك التي تخضع لسيطرة مشتركة أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف تأثيراً فعالا. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. تم عند التجميع استبعاد المعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها التي تمثل أطراف ذات صلة بالشركة الأم ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

إن تفاصيل الارصدة والمعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة الأخرى مفصح عنها أدناه.

	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك
الارصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :			
دفعات مقدمة لاستثمارات (أ)	**5,004,775**	6,106,011	-
عقارات إستثمارية (ب)	**3,611,340**	3,611,340	-
مستحق من أطراف ذات صله (ج):			
- مستحق من شركات زميلة	**16,643,500**	16,638,604	16,606,700
- مستحق من أطراف ذات صله اخرى	**2,893,534**	2,430,843	9,803,018
	19,537,034	19,069,447	26,409,718
مستحق الى أطراف ذات صله (د & ه-):			
- مستحق الى شركات زميلة	-	-	68,086
- مستحق الى أطراف ذات صله اخرى	**6,272,679**	6,228,911	9,803,844
	6,272,679	6,228,911	9,871,930
مدينون وأصول أخرى	**164,611**	-	-
قروض	**19,862,875**	19,862,875	-

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك**	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك
المعاملات المدرجة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع:				
رسوم استشارية (إيضاح 5)	-	-	**950,000**	-
إيرادات اخرى	-	-	**164,611**	-
تكاليف تمويل	**54,039**	36,388	**158,487**	72,776
مكافأة الإدارة العليا للمجموعة :				
منافع قصيرة الأجل للموظفين	**82,945**	76,275	**169,785**	194,652
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	**50,000**	-	**50,000**	-

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. تابع/ أرصدة معاملات مع أطراف ذات صلة

أ) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وقعت الشركة الأولى للتأمين التكافلي (شركة تابعة) على إتفاقية مع طرف ذي صلة حيث تقوم الشركة التابعة بموجبها باستثمار مبلغ 20,000,000 دولار امريكي من أجل فرص استثمارية محتملة والتي ستعرضها على الشركة التابعة خلال فترة محددة من تاريخ التوقيع. في 22 سبتمبر 2020، قامت الشركة التابعة بتحويل 20,000,000 دولار أمريكي (ما يعادل 6,106,011 د.ك) كدفعة مقدما مقابل هذه الفرص. يحق للشركة التابعة إلغاء هذه الاتفاقية واسترداد كامل المبلغ المدفوع مقدما إذا لم يتم الاتفاق على هذه الفرص. خلال الفترة الحالية ، استلمت الشركة التابعة مبلغ إجمالي قدره 1,101,236 د.ك استرداد من هذه الدفعة المقدمة. لم يتم تحديد مثل هذه الفرص الاستثمارية حتى تاريخ التقرير.

ب) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، قامت شركة تابعة للمجموعة بشراء بعض العقارات الاستثمارية من خلال طرف ذي صلة . لن تتمكن الشركة التابعة في الوقت الراهن من نقل ملكية تلك العقارات باسمها (رهن حدوث تعديل بنظامها الأساسي)، وبالتالي فقد وقع الطرف ذو الصلة إقرارًا بنقل ملكية جميع هذه العقارات باسم الشركة التابعة في الوقت المناسب. تم إدراج إجمالي إيرادات الإيجار من هذه العقارات البالغة 53,955 د.ك. في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021.

ج) المبالغ المستحقة من اطراف ذات صله لا تحمل اي فائدة وليس لها أي شروط سداد محددة.

د) المبلغ المستحق الى اطراف ذات صله يتضمن مبلغ 433,284 د.ك (31 ديسمبر 2020: 433,284 د.ك و 30 يونيو 2020: 3,072,693 د.ك) الذي يحمل فائدة بمعدل 4.75% (31 ديسمبر 2020: 4.75% و 30 يونيو 2020: 4.75%) سنويا وتستحق الدفع في 2021. والارصدة المتبقية البالغة 5,839,395 د.ك (31 ديسمبر 2020 : 5,795,627 د.ك و 30 يونيو 2020: 6,799,237 د.ك) لا تحمل اي فائدة وليس لها أي شروط سداد محددة.

هـ) قامت المجموعة برهن جزءًا من حصة ملكيتها في شركة الأولى للتأمين التكافلي – ش.م.ك.ع وهي شركة تابعة مقابل بعض الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات صلة.

19. قياس القيمة العادلة

19.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.
ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.
يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالاصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
- مستوى 3 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من اساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالاصول او الخصوم التي لا تستند الى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع/ قياس القيمة العادلة

19.2 قياس القيمة العادلة للادوات المالية

إن القيم الدفترية للأصول والخصوم المالية للمجموعة كما هي مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يمكن تصنيفها كما يلي:

	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك
الأصول المالية:			
بالتكلفة المطفأة:			
• نقد وارصدة لدى البنوك (ايضاح 8)	**387,301**	1,052,341	4,800,980
• مدينون واصول اخرى	**3,312,026**	3,469,352	2,856,276
• مستحق من أطراف ذات صله (ايضاح 18)	**19,537,034**	19,069,447	26,409,718
• دفعات مقدمة لاستثمارات (ايضاح 18 أ)	**5,004,775**	6,106,011	-
بالقيمة العادلة:			
• *استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر*	**320,123**	203,928	2,944,065
• *استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر*	**13,685,684**	5,606,932	4,531,987
	42,246,943	35,508,011	41,543,026
الخصوم المالية:			
بالتكلفة المطفأة			
• دائنون وخصوم أخرى (ايضاح 11)	**13,211,963**	14,221,276	17,800,482
• مستحق إلى أطراف ذات صلة (ايضاح 18)	**6,272,679**	6,228,911	9,871,930
• مستحق الى البنوك (ايضاح 8)	**241,582**	241,582	1,218,742
• قروض (ايضاح 12)	**28,417,875**	28,417,875	64,601,679
	48,144,099	49,109,644	93,492,833

تعتبر الادارة ان القيمة المدرجة للأصول والخصوم المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة، مقاربة لقيمتها العادلة.

المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع/ قياس القيمة العادلة

19.2 تابع/ قياس القيمة العادلة للادوات المالية

إن الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

	ايضاح	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
		د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
30 يونيو 2021 (غير مدقق)					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر					
استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة:					
- أسهم محلية مسعرة	أ	105,487	-	-	105,487
- أسهم محلية غير مسعرة	ب	-	-	214,636	214,636
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة أخرى					
- أسهم محلية مسعرة	أ	13,626,572	-	-	13,626,572
- أسهم اجنبية مسعرة	أ	1,723	-	-	1,723
- صناديق مدارة	ج	-	7,858	-	7,858
- أسهم غير مسعرة	ب	-	-	49,531	49,531
		13,733,782	7,858	264,167	14,005,807

31 ديسمبر 2020 (مدقق)					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:					
استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة:					
- اسهم محلية مسعرة	أ	50,758	-	-	50,758
- اسهم محلية غير مسعرة	ب	-	-	153,170	153,170
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:					
- اسهم محلية مسعرة	أ	5,484,208	-	-	5,484,208
- اسهم اجنبية مسعرة	أ	1,577	-	-	1,577
- صناديق مدارة	ج	-	8,616	-	8,616
- اسهم غير مسعرة	ب	-	-	112,531	112,531
		5,536,543	8,616	265,701	5,810,860

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع/ قياس القيمة العادلة

19.2 تابع/ قياس القيمة العادلة للادوات المالية

	ايضاح	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
		د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
30 يونيو 2020 (غير مدقق)					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:					
استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة:		38,228	-	-	38,228
- اسهم محلية مسعرة	أ	-	-	14,555	14,555
- اسهم أجنبية مسعرة	أ	-	-	2,891,282	2,891,282
- اسهم اجنبية غير مسعرة	ب				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة أخرى:					
- اسهم محلية مسعرة	أ	29,405	-	-	29,405
- اسهم اجنبية مسعرة	أ	2,001	-	-	2,001
- صناديق مدارة	ج	-	13,891	-	13,891
- أسهم غير مسعرة	ب	-	-	4,486,690	4,486,690
		69,634	13,891	7,392,527	7,476,052

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الاول والثاني خلال فترة التقرير.

قياس القيمة العادلة

ان الطرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير السابقة.

أ) أسهم مسعرة

تمثل الأسهم المسعرة جميع الاسهم المدرجة والتي يتم تداولها في الأسواق المالية. تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

ب) أسهم غير مسعرة

تتضمن البيانات المالية المجمعة ملكيات في اوراق مالية غير مدرجة يتم قياسها بالقيمة العادلة. كما يتم تقدير القيمة العادلة لها باستخدام نظام تدفق نقدي مخصوم وأساليب تقييم أخرى تشمل بعض الافتراضات غير المدعومة من قبل اسعار او معدلات سوقية قابلة للمراقبة.

ج) استثمارات في صناديق مدارة

تتكون الإستثمارات في صناديق استثمارية مدارة من قبل الغير من وحدات غير مسعرة وقد تم تحديد القيمة العادلة لتلك الوحدات بناء على صافي قيمة الاصل المعلنة من قبل مدير الصندوق كما في تاريخ التقارير المالية.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع/ قياس القيمة العادلة

19.2 تابع/ قياس القيمة العادلة للادوات المالية

المستوى 3 لمقاييس القيمة العادلة
إن الأصول والخصوم المالية للمجموعة المصنفة ضمن المستوى 3 تستخدم أساليب تقييم تستند إلى مدخلات هامة لا تستند إلى المعلومات المرصودة من السوق. يمكن تسوية الأدوات المالية التي تندرج ضمن هذا المستوى من الأرصدة الإفتتاحية الى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك
الرصيد الافتتاحي	**153,170**	2,905,837	2,905,837
استبعاد	-	(2,891,282)	-
الأرباح أو الخسائر المسجلة في :			
- بيان الارباح او الخسائر المجمع	**61,466**	138,615	-
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	**214,636**	153,170	2,905,837
المبلغ الإجمالي المعترف به في الارباح او الخسائر في أدوات المستوى 3	**61,466**	138,615	-

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك
الرصيد الافتتاحي	**112,531**	4,486,690	4,486,690
استبعادات	**(63,000)**	(2,910,837)	-
الأرباح أو الخسائر المسجلة في :			
الخسائر الشاملة الأخرى	-	(1,463,322)	-
الرصيد الختامي نهاية الفترة / السنة	**49,531**	112,531	4,486,690

20. حسابات الأمانة

تدير الشركة الأم محافظ مالية نيابة عن أطراف أخرى وصناديق مشتركة وتحتفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. مع ذلك، ونتيجة لتغيير الوضع القانوني للشركة الأم حيث أنها تغيرت الى شركة قابضة، لم يعد يسمح لها بإدارة المحافظ. ان رصيد المحفظة الحالي إما أن يتم استبعاده أو تحويله الى شركات أخرى. إن الاصول التي تخضع لسيطرة الإدارة في 30 يونيو 2021 بلغت قيمتها 1,886,790د.ك (31 ديسمبر 2020 : 862,143 د.ك و 30 يونيو 2020: 667,024 د.ك). اكتسبت المجموعة أتعاب إدارة بمبلغ لاشيء د.ك (31 ديسمبر 2020: لاشيء و30 يونيو 2020: لا شيء د.ك) نتيجة القيام بتلك الأنشطة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. تأثير جائحة فيروس كورونا ("كوفيد – 19")

إن تفشي جائحة فيروس كورونا ("كوفيد - 19") وما يرتبط به من ردود أفعال على الصعيد العالمي قد أدى إلى حدوث اضطرابات مادية للشركات التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. وقد عانت أسواق الأسهم العالمية والمحلية من تقلبات جوهرية وضعفًا كبير. وبينما كانت الحكومات والبنوك المركزية تتفاعل مع مختلف الحزم المالية، وبينما تم وضع إعفاءات بغية استقرار الظروف الاقتصادية، لا تزال مدة ومدى تأثير تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد- 19) غير واضحة في الوقت الراهن فضلًا عن فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي.

قامت الإدارة بتحديث افتراضاتها فيما يتعلق بالأحكام والتقديرات حول أرصدة الحسابات المختلفة التي قد تتأثر لاستمرار حالة عدم التأكد بشأن البيئة الاقتصادية المتقلبة التي تُجري المجموعة فيها عملياتها. لم ينتج عن هذا التقييم أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تدرك الإدارة أن الانقطاع المستمر والمتواصل يمكن أن يؤثر سلبًا على المركز المالي والأداء والتدفقات النقدية للمجموعة في المستقبل. تواصل الإدارة مراقبة اتجاهات السوق بدقة وسلسلة التوريد وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية للحد من أي تأثير سلبي على المجموعة.