

شركة المال للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

صفحة	المحتويات
3-1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
21-9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مجلس الإدارة

شركة المال للاستثمار ش.م.ك.ع.

دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المال للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") كما في 30 يونيو 2020، وبيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع، وبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع، وبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 3 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

1- استثمار في شركات زميلة - شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة)

كما هو مبين في إيضاح 9 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لدى المجموعة استثماراً في شركة زميلة ("شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة)" أو "شركة ديار" أو "الشركة الزميلة") بمساهمة بنسبة 40.25% كما في 30 يونيو 2020 وبقيمة دفترية تبلغ 5,931,612 دينار كويتي، وبلغت الحصة في النتائج 10,635 دينار كويتي (خسارة). تمثل القيمة الدفترية للشركة الزميلة كما في 30 يونيو 2020 نسبة 41% من إجمالي الموجودات المجمعة للمجموعة وتمثل الحصة من النتائج نسبة 5.47% من إجمالي الخسارة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020. لم نتمكن من الوصول إلى قناعة حول وجود شركة ديار واكتمالها ومدى دقتها وتقييمها نظراً لما يلي:

أ) تتضمن المعلومات المالية لشركة ديار دفعة مقدماً بقيمة دفترية تبلغ 1,382,507 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020 و 31 ديسمبر 2019 (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 2020 و 31 ديسمبر 2019.

ب) لدى شركة ديار موجودات مالية غير مسعرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 333,464 دينار كويتي في 30 يونيو 2020 (31 ديسمبر 2019: 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 أصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولم يتم الاعتراف بهذا الأصل المالي بالقيمة العادلة منذ تاريخ المعاملة وكما في 30 يونيو 2020.

نتيجة لما ذكر أعلاه، لم نتمكن من التوصل إلى قناعة حول وجود استثمار في شركة ديار واكتماله ومدى دقته وتقييمه كما في 30 يونيو 2020 وحصلتها من نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020.

2- استثمار في شركة زميلة - شركة أرميلا كابيتال ليمتد

كما هو مبين في إيضاح 9 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لدى المجموعة استثماراً في شركة زميلة ("شركة أرميلا كابيتال ليمتد" أو "شركة أرميلا" أو "الشركة الزميلة") بمساهمة بنسبة 40% وبقيمة دفترية تبلغ 1,110,360 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020، وبلغت الحصة في النتائج 72,906 دينار كويتي (ربح). تمثل القيمة الدفترية لشركة أرميلا كما في 30 يونيو 2020 نسبة 7.68% من إجمالي الموجودات المجمعة للمجموعة وتمثل الحصة من النتائج نسبة 146% من إجمالي الإيرادات المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020. تم إثبات الحصة في نتائج شركة أرميلا لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 استناداً إلى معلومات مالية معدة من قبل إدارة الشركة الزميلة كما في 31 مارس 2020. لم نتمكن من التوصل إلى قناعة حول وجود هذه المبالغ واكتمالها ومدى دقتها وتقييمها نظراً لعدم توافر المعلومات المالية المراجعة لشركة أرميلا لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 والبيانات المالية المدققة لشركة أرميلا للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. نتيجة لذلك، لم نتمكن من تحديد ضرورة تعديل هذه المبالغ أم لا.

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (تتمة)

مجلس الإدارة
شركة المال للاستثمار ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

أساس الاستنتاج المتحفظ (تتمة)

3- استثمار في شركة زميلة - شركة ماك للوساطة بالبورصة
كما هو مبين في إيضاح 9 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لدى المجموعة استثماراً في شركة زميلة ("شركة ماك للوساطة بالبورصة" أو "شركة ماك" أو "الشركة الزميلة") بمساهمة بنسبة 48% وبقيمة دفترية تبلغ 167,122 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020، وبلغت الحصة في النتائج 90,501 دينار كويتي (خسارة). تمثل الحصة في نتائج شركة ماك 46.52% من الخسارة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020. تم إثبات الحصة في نتائج شركة ماك لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 استناداً إلى معلومات مالية معدة من قبل إدارة الشركة الزميلة كما في 31 مارس 2020. لم يتمكن من التوصل إلى قناعة حول وجود هذه المبالغ واكتمالها ومدى دقتها وتقييمها نظراً لعدم توافر المعلومات المالية المراجعة لشركة ماك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 والبيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. نتيجة لذلك، لم يتمكن من تحديد ضرورة تعديل هذه المبالغ أم لا.

4- ذم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
تتضمن الذم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى الخاصة بالمجموعة مبلغ 433,247 دينار كويتي بما يمثل المبلغ المستحق من طرف ذي صلة - شركة زون المتقدم للتجارة العامة ذ.م.م. ("شركة زون") - كما في 30 يونيو 2020. لم يتم إجراء تقييم لمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 30 يونيو 2020. نتيجة لذلك، لم يتمكن من التوصل إلى قناعة حول تقييم رصيد الذم المدينة. نتيجة لذلك، لم يتمكن من تحديد ضرورة تعديل هذا المبلغ أم لا.

5- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
كما هو مبين في إيضاح 8 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بلغت الموجودات المالية للمجموعة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركة زون المتقدم للتجارة العامة ذ.م.م. - 2,874,328 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020 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 أصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولم يتم الاعتراف بهذا الأصل المالي بالقيمة العادلة منذ تاريخ المعاملة وكما في 30 يونيو 2020. نتيجة لذلك، لم يتمكن من التوصل إلى قناعة حول تقييم هذا المبلغ وعرضه. نتيجة لذلك، لم يتمكن من تحديد ضرورة تعديل هذا المبلغ أم لا.

الاستنتاج المتحفظ

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

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

كما هو موضح في إيضاح 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ 194,551 دينار كويتي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (30 يونيو 2019: 1,881,651 دينار كويتي)، وفي هذا التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة 23,167,502 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 22,972,953 دينار كويتي)، و30 يونيو 2019: 22,292,337 دينار كويتي). إضافة إلى ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 1,877,979 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 1,610,021 دينار كويتي و 30 يونيو 2019: لا شيء). تشير هذه العوامل إلى وجود شك جوهري في قدرة المجموعة على العمل على أساس الاستمرارية بدون دعم مالي مستمر من المساهمين. إن استنتاجنا لا يتضمن تحفظات فيما يتعلق بهذا الأمر.

تأكيد أمور

نود أن نوجه انتباهكم للأمور التالية:

- إيضاح 4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يبين أنه قد تم استبعاد الشركة التابعة السابقة وهي شركة المال الأولى العقارية ش.م.ك. (مقفل) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. ومع ذلك، لا يزال تحويل ملكية الحصة المستبعدة قيد التنفيذ حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.
- إيضاح 7 حول المعلومات 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.

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (تتمة)

مجلس الإدارة
شركة المال للاستثمار ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمور المبينة في فقرات "أساس الاستنتاج المتحفظ" أعلاه، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كما أنه، باستثناء الآثار المحتملة للأمور المبينة في فقرات "استنتاج الرأي المتحفظ" المبينة أعلاه وكون أن الشركة الأم قد خالفت المادة رقم 3-2 من الكتاب الخامس للوائح التنفيذية، والتعديلات اللاحقة، الخاصة بالقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية حيث أن الشركة الأم لم تقم بتعيين موظفين لسد منصب مسؤول إدارة المخاطر ومسؤول التدقيق الداخلي، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم وتعديلاتها، أو لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 وتعديلاته في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والقوانين المتعلقة بها، أو للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية، وتعديلاته، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 على وجه يؤثر مادياً في أنشطة المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.



فيصل صقر الصقر
مراقب حسابات ترخيص رقم 172 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 19 أغسطس 2020

شركة المال للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2020

30 يونيو 2019 (معدلة*) دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 يونيو 2020 دينار كويتي	إيضاحات	
359,859	330,298	165,580	5	الموجودات النقد والنقد المعادل
2,218,396	1,397,305	1,275,654	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,992,045	2,793,083	2,792,872	7	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
99,000	99,000	99,000		موجودات مالية أخرى
-	2,874,328	2,874,328	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
8,627,337	7,252,942	7,209,094	9	استثمار في شركات زميلة
47,877	42,910	40,230		عقارات استثمارية
<u>15,344,514</u>	<u>14,789,866</u>	<u>14,456,758</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
6,161,939	6,130,707	6,112,085		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
900,000	900,000	900,000		دائنة سندات
249,683	220,435	126,942		مكافأة نهاية خدمة الموظفين
<u>7,311,622</u>	<u>7,251,142</u>	<u>7,139,027</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,024,591	31,024,591	31,024,591	10	رأس المال
(710,455)	(524,000)	(550,442)		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
<u>(22,292,337)</u>	<u>(22,972,953)</u>	<u>(23,167,502)</u>		خسائر مترجمة
8,021,799	7,527,638	7,306,647		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
11,093	11,086	11,084		حصص غير مسيطرة
<u>8,032,892</u>	<u>7,538,724</u>	<u>7,317,731</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>15,344,514</u>	<u>14,789,866</u>	<u>14,456,758</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 9 إلى 21 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

* بعض المعلومات المقارنة المعروضة هنا لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 وهي تعكس التعديلات التي تمت كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 19.

أيمن أحمد شيبث
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (معدلة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (معدلة)		إيضاحات
دينار كويتي	2020 دينار كويتي	دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
141,123	-	-	-	الإيرادات:
46,721	-	22,601	-	إيرادات تأجير
13,140	14,897	6,546	6,330	أتعاب إدارة واستشارات
32,502	35,209	18,761	141	صافي الإيرادات من خدمات الاتصالات
(1,020,329)	-	-	-	إيرادات أخرى
(259,242)	(28,230)	(169,923)	(56,297)	4 و 19 إلغاء الاعتراف بفروق ترجمة عملات أجنبية
(76,219)	(62,067)	(284,319)	(14,783)	9 حصة من نتائج شركات زميلة
(4,979)	(2,680)	(4,979)	(2,680)	11 صافي خسارة استثمارات
(572)	6,430	(3,418)	(1,110)	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(1,127,855)	(36,441)	(414,731)	(68,399)	(خسارة)/ربح تحويل عملة أجنبية
(50,939)	-	-	-	المصاريف والأعباء الأخرى:
(78,924)	(2,244)	(47,873)	(1,119)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(623,933)	(155,866)	(242,919)	(61,705)	تكاليف تمويل
(753,796)	(158,110)	(290,792)	(62,824)	مصاريف عمومية وإدارية
(1,881,651)	(194,551)	(705,523)	(131,223)	خسارة الفترة
(1,904,659)	(194,549)	(705,486)	(131,090)	العائد إلى:
23,008	(2)	(37)	(133)	مساهمي الشركة الأم
(1,881,651)	(194,551)	(705,523)	(131,223)	حصص غير مسيطرة
(6.14)	(0.63)	(2.27)	(0.42)	13 خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 9 إلى 21 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

* بعض المعلومات المقارنة المعروضة هنا لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 وهي تعكس التعديلات التي تمت كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 19.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2019 (معدل)	2020 دينار كويتي	2019 (معدل)	2020 دينار كويتي	
(1,881,651)	(194,551)	(705,523)	(131,223)	خسارة الفترة
				بنود دخل/(خسارة) شاملة أخرى:
				بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع:
1,020,329	-	-	-	إلغاء الاعتراف بفروق ترجمة عملات أجنبية حصلة المجموعة في (خسارة)/ دخل شامل آخر لشركات زميلة
-	37,833	-	(106,098)	فروق تحويل عملة أجنبية
106,401	(64,275)	19,444	(3,861)	(خسارة)/ دخل شامل آخر للفترة
1,126,730	(26,442)	19,444	(109,959)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(754,921)	(220,993)	(686,079)	(241,182)	
				العائد إلى:
(777,929)	(220,991)	(686,042)	(241,049)	مساهمي الشركة الأم
23,008	(2)	(37)	(133)	حصص غير مسيطرة
(754,921)	(220,993)	(686,079)	(241,182)	

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 9 إلى 21 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

* بعض المعلومات المقارنة المعروضة هنا لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 وهي تعكس التعديلات التي تمت كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 19.

شركة المال للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم				رأس المال	
		المجموع الفرعي	خسائر متراكمة	احتياطي ترجمة عملة أجنبية	دينار كويتي		
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		في 1 يناير 2020
(194,551)	(2)	(194,549)	(194,549)	-	-		خسارة الفترة
(26,442)	-	(26,442)	-	(26,442)	-		خسارة شاملة أخرى للفترة
(220,993)	(2)	(220,991)	(194,549)	(26,442)	-		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
<u>7,317,731</u>	<u>11,084</u>	<u>7,306,647</u>	<u>(23,167,502)</u>	<u>(550,442)</u>	<u>31,024,591</u>		في 30 يونيو 2020
13,463,440	4,663,712	8,799,728	(20,387,678)	(1,837,185)	31,024,591		في 1 يناير 2019
(1,881,651)	23,008	(1,904,659)	(1,904,659)	-	-		(خسارة) / ربح الفترة (*معدل)
1,126,730	-	1,126,730	-	1,126,730	-		دخل شامل آخر للفترة (*معدل)
(754,921)	23,008	(777,929)	(1,904,659)	1,126,730	-		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة (*معدل)
(4,675,627)	(4,675,627)	-	-	-	-		تأثير استبعاد شركات تابعة (إيضاح 4)
<u>8,032,892</u>	<u>11,093</u>	<u>8,021,799</u>	<u>(22,292,337)</u>	<u>(710,455)</u>	<u>31,024,591</u>		في 30 يونيو 2019 (*معدل)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 9 إلى 21 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

* بعض المعلومات المقارنة المعروضة هنا لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 وهي تعكس التعديلات التي تمت كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 19.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2019	2020		
(معدلة*)			
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
(1,881,651)	(194,551)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
			تعديلات لـ:
1,020,329	-	19 و 4	إلغاء الاعتراف بفروق ترجمة عملات أجنبية
259,242	28,230	9	حصة من نتائج شركات زميلة
76,219	62,067	11	صافي خسارة استثمارات
4,979	2,680		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
50,939	-		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
2,537	-		الاستهلاك
31,011	13,629		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
572	(6,430)		(أرباح)/خسائر تحويل عملات أجنبية
78,924	2,244		تكاليف تمويل
(356,899)	(92,131)		
(79,966)	(31,314)		التغيرات في رأس المال العامل:
(70,322)	(31,606)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(507,187)	(155,051)		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(117,889)	(56,183)		التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(625,076)	(211,234)		مزايا نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	(3,863)	6	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,534,262	58,331		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(31,717)	-		شراء عقارات استثمارية
9,788	1,837	11	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
5,065	3,279	11	إيرادات فوائد مستلمة
1,517,398	59,584		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
29,970	-		صافي الحركة على مرابحات دائنة
-	(2,244)		تكاليف تمويل مدفوعة
29,970	(2,244)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة التمويلية
91,511	(10,824)		فروق تحويل عملة أجنبية
1,013,803	(164,718)		صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
(1,503,189)	-	4	النقد والنقد المعادل الخاص بالشركات التابعة المستبعدة
849,245	330,298		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
359,859	165,580	5	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

كان لدى المجموعة الأنشطة غير النقدية التالية خلال الفترة وهي لا تظهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي		
(402,307)	-		معاملات غير نقدية:
-	(50,939)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
8,961,452	-		مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(4,675,627)	-		إلغاء تحقق استثمار في شركات تابعة من خلال اتفاقية مبادلة الموجودات
(5,386,707)	-		إلغاء تحقق حصص غير مسيطرة من خلال اتفاقية مبادلة الموجودات
			استثمار في شركات زميلة من خلال اتفاقية مبادلة الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 9 إلى 21 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

* بعض المعلومات المقارنة المعروضة هنا لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 وهي تعكس التعديلات التي تمت كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 19.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

1. معلومات عامة

إن شركة المال للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تأسست الشركة الأم في 2 يناير 1980 بموجب عقد التأسيس وتعديلاته وفقاً لقانون الشركات التجارية الكويتي رقم 15 لسنة 1960 وتعديلاته. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

إن الشركة الأم خاضعة لرقابة وإشراف بنك الكويت المركزي بشأن الأنشطة التمويلية وهينة أسواق المال بصفتها شركة استثمارية. تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") (إيضاح 4).

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب 26308، الصفاة 13124، دولة الكويت.

وتتمثل أعراض الشركة الأم فيما يلي:

- الاستثمار في القطاعات الاقتصادية المتنوعة وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء أسهم أو حصص في تلك الشركات.
- القيام بوظائف أمناء الاستثمار وإدارة المحافظ الاستثمارية بأنواعها لحساب الغير.
- الوساطة في عمليات الاقتراض مقابل عمولة أو أجر.

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

اقترح مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد في 26 سبتمبر 2019، تغيير الشكل القانوني وأنشطة الشركة الأم من شركة استثمار إلى شركة قابضة. إن هذا الاقتراح يخضع لموافقة مساهمي الشركة الأم من خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية. لم يتم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة الأم حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 19 أغسطس 2020.

2. المفهوم المحاسبي الأساسي

تكدت المجموعة خسارة بمبلغ 194,551 دينار كويتي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (30 يونيو 2019: 1,881,651 دينار كويتي)، واعتباراً من هذا التاريخ، وصلت الخسائر المتراكمة مبلغ 23,167,502 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 22,972,953 دينار كويتي، و30 يونيو 2019: 22,292,337 دينار كويتي). إضافة إلى ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 1,877,979 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 1,610,021 دينار كويتي و 30 يونيو 2019: لا شيء).

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

إذا لم تتمكن المجموعة من الاستمرار في حالتها التشغيلية في المستقبل القريب، فقد لا تتمكن من أداء التزاماتها ضمن المسار الطبيعي للأعمال. وبناءً 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 المرحلي المكثف المجمع. بالإضافة إلى ذلك، فقد تضطر المجموعة إلى إعادة تصنيف الموجودات والمطلوبات غير المتداولة كموجودات ومطلوبات متداولة على التوالي. لم يتم إجراء هذه التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

3. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ولوائح حكومة الكويت الخاصة بمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهينة أسواق المال.

تتطلب هذه اللوائح تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية باستثناء متطلبات القياس والإفصاح عن الخسائر الائتمانية المتوقعة للتسهيلات الائتمانية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية. وبناءً على ذلك، فإن مخصص الخسائر الائتمانية للتسهيلات الائتمانية أكبر من الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 والذي تم تحديده وفقاً للتعليمات والأحكام التي يتطلبها بنك الكويت المركزي حول تصنيف التسهيلات الائتمانية واحتساب مخصصاتها.

3. أساس الإعداد (تتمة)

يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مع آخر بيانات مالية سنوية مجمعة للمجموعة كما في نهاية السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ("آخر بيانات مالية سنوية"). وهي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، والمعدلة للاستخدام من جانب دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي، والتي تتطلب تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية فيما عدا متطلبات بنك الكويت المركزي الخاصة بالحد الأدنى للمخصص العام وهو 1% للتسهيلات النقدية و0.5% للتسهيلات غير النقدية. على الرغم من ذلك، تم إضافة بعض الإيضاحات التفصيلية لتفسير الأحداث والمعاملات التي تعتبر ذات أهمية في فهم التغييرات في المركز المالي المجموع للمجموعة وأدائها منذ آخر بيانات مالية سنوية.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2020. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

السياسات المحاسبية المهمة

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2020. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2020، إلا أنه ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة:

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39: الإصلاح القياسي لمعدل الفائدة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المادية.
- إطار مفاهيم التقرير المالي.

استخدام الأحكام والتقدير

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس السياسات المحاسبية المبينة في آخر بيانات مالية سنوية مجمعة.

قامت المجموعة بوضع إطار عمل للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. والذي يتضمن فريق تقييم يتولى المسؤولية الكاملة عن الإشراف على كافة قياسات القيمة العادلة الجوهرية.

يراجع فريق التقييم بشكل دوري المدخلات الجوهرية غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها وتعديلات التقييم. إذا تم استخدام معلومات طرف آخر، مثل أسعار وسيط أو خدمات تسعير، من أجل قياس القيم العادلة، يقوم حينها فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج الذي يثبت أن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية بما في ذلك مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم تصنيف التقييمات ضمنه.

تم إدراج مزيد من التفاصيل حول الافتراضات التي تم اتخاذها في قياس القيمة العادلة في إيضاح 15.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

4. الشركات التابعة

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

النشاط الرئيسي	حقوق التصويت وحصّة حقوق الملكية			اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
	30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020		
	(%)	(%)	(%)		
خدمات الاتصالات	96.69%	96.69%	96.69%	شركة التراسل تليكوم للاتصالات ش.م.ك. (مقفلة)	دولة الكويت
تطوير عقارات	80%	80%	80%	شركة المال العالمية لتطوير المشاريع ذ.م.م.	دولة الكويت
إدارة المشاريع العقارية	97.50%	97.50%	97.50%	شركة المال القطرية القابضة ش.م.ك. (مقفلة)	دولة الكويت
إدارة المشاريع العقارية	100%	100%	100%	شركة المال السعودية للاستثمار ذ.م.م.	المملكة العربية السعودية
أنشطة استثمارية	100%	100%	100%	شركة كويك لإدارة المنشآت ش.ذ.م.	الإمارات العربية المتحدة
خدمات إدارة مالية	99%	99%	99%	شركة تخرج للاستشارات المالية والإدارية ش.م.ك. (مقفلة)	الإمارات العربية المتحدة

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 2020.

استبعاد شركات تابعة في 2019

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 ليمتد، وهي شركة مؤسسة ومسجلة في إنجلترا وويلز (إيضاح 9).

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% كاستثمار في شركة زميلة بقيمة تبلغ 4,244,966 دينار كويتي نتيجة لفقدان السيطرة والاحتفاظ بالتأثير الجوهري من خلال التمثيل في مجلس الإدارة (إيضاح 9).
- 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 ليمتد كاستثمار في شركة زميلة بقيمة 1,141,741 دينار كويتي (إيضاح 9).

لا يزال تحويل ملكية الأسهم المستبعدة في الشركة التابعة السابقة، وهي شركة المال الأولى العقارية ش.م.ك. (مقفلة)، قيد التنفيذ حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

4. الشركات التابعة (تتمة)

فيما يلي تحليل الموجودات والمطلوبات الخاصة بالشركات التابعة السابقة التي تم استبعادها:

10 مارس 2019

دينار كويتي

1,503,189
418,496
157,511
11,971,929
47,778
14,098,903

الموجودات

النقد والنقد المعادل
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
عقارات استثمارية
ممتلكات ومعدات

المطلوبات

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
مرابحات دائنة
مكافأة نهاية خدمة الموظفين

336,191
3,179,001
119,070
3,634,262
10,464,641
(4,675,627)
5,789,014

استبعاد حصص غير مسيطرة
صافي الموجودات المستبعدة

المقابل:

ناقصاً: موجودات مثبتة في اتفاقية المبادلة (إيضاح 9 (أ) و (ب))

5,789,014
-

قامت المجموعة بإلغاء الاعتراف بفروق ترجمة عملة أجنبية بمبلغ 1,020,329 دينار كويتي.

5. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
352,606	322,651	159,357
7,253	7,647	6,223
359,859	330,298	165,580

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
نقد لدى مديري محافظ

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
137,397	98,965	88,643
1,356,502	833,888	715,537
696,461	436,671	443,202
28,036	27,781	28,272
2,218,396	1,397,305	1,275,654

أوراق مالية مسعرة
أوراق مالية غير مسعرة
صناديق مشتركة
محافظ استثمارية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

فيما يلي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة / السنة:

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,262,226	4,262,226	1,397,305	في بداية الفترة/السنة
-	89,565	-	محول من استثمار في شركات زميلة (إيضاح 9 (د))
-	-	3,863	إضافات
(1,481,343)	(1,923,976)	(75,278)	استيعادات
(418,496)	(418,496)	-	تأثير عدم إثبات شركة تابعة (إيضاح 4)
(143,991)	(612,014)	(50,236)	التغير في القيمة العادلة
<u>2,218,396</u>	<u>1,397,305</u>	<u>1,275,654</u>	

يتم الإفصاح عن أساليب تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في إيضاح 15.2.

7. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
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)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>1,767,928</u>	<u>1,767,928</u>	<u>1,767,928</u>	
1,191,551	1,189,703	1,189,703	دفعات مقدمة
(273,454)	(1,189,703)	(1,189,703)	ناقصاً: الانخفاض في القيمة
<u>918,097</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
68,866	68,866	68,866	ذمم مدينة
(68,866)	(68,866)	(68,866)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
571,211	588,562	536,012	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 12)
-	(16,574)	(16,574)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح 12)
<u>571,211</u>	<u>571,988</u>	<u>519,438</u>	
100,507	75,040	136,410	ذمم موظفين
720,241	637,736	628,705	أرصدة مدينة أخرى
(85,939)	(259,609)	(259,609)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>734,809</u>	<u>453,167</u>	<u>505,506</u>	
<u>3,992,045</u>	<u>2,793,083</u>	<u>2,792,872</u>	

*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، بناءً على شروط وأحكام اتفاقية التطوير والتشاور مع المستشارين القانونيين، فإن مصاريف التطوير المستردة يجوز استعادتها بالكامل. ومع ذلك، وفقاً لمتطلبات بنك الكويت المركزي، قامت الإدارة بتسجيل مخصص في حدود قيمة مصاريف التطوير المستردة ناقصاً بعض المستحقات المباشرة إلى هيئة المدن الاقتصادية المتعلقة بالمشروع بمبلغ 1,767,928 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020 (31 ديسمبر 2019 و30 يونيو 2019: 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. بناءً عليه، تم تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة في سنوات سابقة بمبلغ 16,040,318 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019 و30 يونيو 2019: 16,040,318 دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

7. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

- بتاريخ 25 يونيو 2019، صدر حكم أول 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. ولا يزال الطعن قيد النظر أمام المحكمة العليا اعتباراً من تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	2,874,328	2,874,328

أوراق مالية غير مسعرة

- 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 9 (ج)).
- يتم الإفصاح عن أساليب تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في إيضاح 15.2.

9. استثمار في شركات زميلة

اسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس	حصة حقوق الملكية			القيمة الدفترية		
		30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019
*شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة)	دولة الكويت	%40.25	%40.25	%40.25	5,904,414	5,931,612	4,113,676
**شركة أرميلا كابيتال ليمنت	المملكة المتحدة	%40	%40	%40	1,089,636	1,110,360	1,121,992
**شركة ماك للوساطة بالبورصة	تونس	%48	%48	%48	258,892	167,122	230,858
شركة زون المتقدم للتجارة العامة ذ.م.م.	دولة الكويت	-	-	%40	-	-	2,869,438
الشركة المتحدة للتأمين	سوريا	-	-	%18	-	-	291,373
					7,252,942	7,209,094	8,627,337

*تم إثبات الحصة من نتائج هذه الشركة الزميلة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 على أساس المعلومات المالية المُعدة من قبل إدارة الشركة الزميلة كما في 30 يونيو 2020.

**تم إثبات الحصة من نتائج هذه الشركات الزميلة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 على أساس المعلومات المالية المُعدة من قبل إدارة الشركات الزميلة كما في 31 مارس 2020 المعدلة لأي معاملات مادية للفترة من 1 إبريل 2020 إلى 30 يونيو 2020.

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

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,482,172	3,482,172	7,252,942
5,386,707	5,386,707	-
(259,242)	1,498,952	(28,230)
-	(2,874,328)	-
-	(346,903)	-
-	68,510	37,833
-	(31,504)	-
17,700	69,336	(53,451)
8,627,337	7,252,942	7,209,094

الرصيد في بداية الفترة/السنة
إضافة خلال الفترة/السنة (إيضاح (أ) و (ب))
حصة من نتائج شركات زميلة
معا تصنيفه إلى أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (ج)
مُعاد تصنيفه إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (د)
حصة في الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة
فروق تحويل عملة أجنبية
الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

9. استثمار في شركات زميلة (تتمة)

- (أ) خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، فقدت المجموعة السيطرة على شركاتها 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 4).
- (ب) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، قامت المجموعة باقتناء حصة حقوق ملكية بنسبة 40% في شركة أرميلا كابيتال ليمتد من خلال اتفاقية مبادلة الموجودات (إيضاح 4).
- (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 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمته الدفترية البالغة 2,874,328 دينار كويتي (إيضاح 8).
- (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 6). 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 المعلومات المالية المتعلقة بالشركات الزميلة المهمة التابعة للمجموعة:

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

المركز المالي للشركة الزميلة:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,409,033	23,330,801	23,444,018	إجمالي الموجودات
(2,310,756)	(1,055,356)	(1,017,514)	إجمالي المطلوبات
9,098,277	22,275,445	22,426,504	ناقصاً: حصص غير مسيطرة
765	(8,727,365)	(8,810,852)	صافي الموجودات
9,099,042	13,548,080	13,615,652	
3,662,364	5,453,102	5,480,300	حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة
451,312	451,312	451,312	الشهرة
4,113,676	5,904,414	5,931,612	القيمة الدفترية

إيرادات الشركة الزميلة والنتائج:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	26,291	الإيرادات
(385,166)	(52,714)	المصاريف والأعباء الأخرى
(385,166)	(26,423)	خسارة الفترة
111,437	93,995	دخل شامل آخر
(155,029)	(10,635)	حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة
44,853	37,833	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

9. استثمار في شركات زميلة (تتمة)

اقتناء شركة ديار في 2019

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. ("الشركة المصرية السعودية")، وهي شركة عقارية تم تأسيسها وتسجيلها في جمهورية مصر العربية بمقابل شراء 2,111,415 دينار كويتي.

(ii) شركة أرميلا كابيتال ليمنند

المركز المالي للشركة الزميلة:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
327,707	413,197	625,025	إجمالي الموجودات
(161,487)	(249,108)	(409,125)	إجمالي المطلوبات
166,220	164,089	215,900	صافي الموجودات
66,488	65,636	86,360	حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة
1,055,504	1,055,504	1,055,504	الشهرة
-	(31,504)	(31,504)	ناقصاً: انخفاض في القيمة معترف به
1,121,992	1,089,636	1,110,360	القيمة الدفترية

إيرادات ونتائج شركة زميلة:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
92,267	356,553	الإيرادات
(55,472)	(174,288)	المصاريف والأعباء الأخرى
36,795	182,265	ربح الفترة
14,718	72,906	حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة

10. رأس المال

حدد رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 31,024,591 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019 و 30 يونيو 2019: 31,024,591 دينار كويتي) مقسماً إلى 310,245,910 سهماً (31 ديسمبر 2019 و 30 يونيو 2019: 310,245,910 سهماً) بقيمة 100 فلس للسهم. جميع الأسهم مدفوعة نقداً.

11. صافي خسارة استثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(143,991)	(50,236)	(66,575)	1,229	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (خسارة) / ربح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
52,919	(16,947)	(217,970)	(16,947)	إيرادات فوائد
5,065	3,279	226	8	إيرادات توزيعات أرباح
9,788	1,837	-	927	
(76,219)	(62,067)	(284,319)	(14,783)	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

12. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في كبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين، وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي يسيطر عليها هؤلاء الأطراف أو لهم تأثير جوهري عليها. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة:

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
431,747	433,247	433,247
59,315	57,822	5,272
80,149	97,493	97,493
571,211	588,562	536,012
-	(16,574)	(16,574)
571,211	571,988	519,438

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

مستحق من أطراف ذات صلة (مدرج في الذمم المدينة والأرصدة المدينة)

شركة زون المتقدم للتجارة العامة ذ.م.م.
شركة ديار الكويت العقارية ش.م.ك. (مقفلة)
شركة أرميلا كابيتال ليمنند

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	
2019	2020	2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
46,721	-	22,601	-
67,944	16,564	21,711	8,282
4,830	1,440	1,726	720

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجموع:
أتعاب إدارة واستشارات

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

13. خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم (فلس)

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم بقسمة خسارة الفترة العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2019	2020	2019	2020
(معدلة)	دينار كويتي	(معدلة)	دينار كويتي
(1,904,659)	(194,549)	(705,486)	(131,090)
310,245,910	310,245,910	310,245,910	310,245,910
(6.14)	(0.63)	(2.27)	(0.42)

خسارة الفترة العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهما)

خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

14. معلومات قطاعية

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

عقارات	يمثل إدارة عقارات وأنشطة تأجير.
إدارة الأصول	تمثل إدارة المحافظ الاستثمارية 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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2019 (معدلة)	2020	2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نتائج القطاع		الإيرادات	
136,144	(2,680)	141,123	-
46,721	-	46,721	-
13,140	14,897	13,140	14,897
(1,355,790)	(90,297)	14,853	5,116
(1,159,785)	(78,080)	215,837	20,013
32,502	35,209		
(572)	6,430		
(50,939)	-		
(78,924)	(2,244)		
(623,933)	(155,866)		
(1,881,651)	(194,551)		

فيما يلي تحليل موجودات ومطلوبات المجموعة حسب القطاعات:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	مطلوبات القطاع		موجودات القطاع		
-	-	-	47,877	42,910	40,230
3,096,219	4,094,990	3,112,672	10,944,733	11,623,575	11,458,076
4,215,403	3,156,152	4,026,355	4,351,904	3,123,381	2,958,452
7,311,622	7,251,142	7,139,027	15,344,514	14,789,866	14,456,758

15. إدارة المخاطر المالية والقيمة العادلة للأدوات المالية

15.1 عوامل المخاطر المالية

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة معلومات المخاطر المالية والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية ويجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019. لم يطرأ أي تغيير على سياسات إدارة المخاطر باستثناء مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان الذين تأثرا بجائحة فيروس كورونا على النحو الموضح أدناه:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

15. إدارة المخاطر المالية والقيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

15.1 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السيولة

أعدت المجموعة توقعات إضافية للتدفقات النقدية فيما يتعلق بفيروس كورونا، وذلك لتحديد متطلبات السيولة المرتبطة بها وضمان إدارة تلك التدفقات عن كئيب. تم النظر في هذه المخاطر في ظل الوضع الاقتصادي الراهن، ولا تزال عوامل الحساسية لتلك المخاطر معقولة.

المخاطر الائتمانية

تواصل المجموعة اتخاذ التدابير اللازمة للحد من أثر المخاطر المحتملة للتعثر الناتجة عن جائحة فيروس كورونا. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020، قامت المجموعة بتحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد خسائر الائتمانية المتوقعة، عند الضرورة. استناداً إلى تقييم الإدارة، يُمثل الأثر الناتج عن خسائر الائتمان المتوقعة قيمة غير جوهرية للمجموعة. ستتم إعادة تقييم هذه الافتراضات في تاريخ كل تقرير وفقاً لتطور الوضع وتوافر البيانات مما يسمح بتقدير أفضل.

15.2 تقدير القيمة العادلة

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

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي تستطيع المجموعة الاطلاع 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 غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات.

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

إن الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

30 يونيو 2020			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
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
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
-	-	2,874,328	2,874,328
88,643	313,485	3,747,854	4,149,982

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

15. إدارة المخاطر المالية والقيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)			
15.2 تقدير القيمة العادلة (تتمة)			
31 ديسمبر 2019 (مدققة)			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
98,965	-	-	98,965
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
98,965	990,293	308,047	1,397,305
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
-	-	-	-
98,965	3,864,621	308,047	4,271,633
30 يونيو 2019			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
137,397	-	-	137,397
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
137,397	295,059	1,356,502	2,218,396

تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,693,288	2,693,288	3,864,621	في بداية الفترة/السنة
-	2,963,893	-	معاد تصنيفه من استثمار في شركات زميلة
-	-	3,863	إضافات
(433,476)	(829,200)	(75,278)	استبعادات
(376,780)	(376,780)	-	أثر استبعاد شركة تابعة
(97,092)	(586,580)	(45,352)	التغير في القيمة العادلة
1,785,940	3,864,621	3,747,854	كما في نهاية الفترة/السنة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في أسواق 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 والمنتظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة. إن السعر السوقي المعلن المستخدم للموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة هو سعر الشراء الحالي. هذه الأدوات مدرجة في المستوى 1.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط، يتم تحديدها باستخدام طرق تقييم. تضاعف طرق التقييم هذه استخدام البيانات السوقية المعلنة عند إتاحتها وتعتمد قليلاً 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 الفترة / السنة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

16. موجودات أمانة

تقوم المجموعة بإدارة صناديق مشتركة ومحافظ نيابة عن كبار مساهميها وأطراف أخرى ذات صلة وعن الغير وتحفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة وهذه الحسابات لم يتم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. بلغت الموجودات الخاضعة للإدارة 4,826,648 دينار كويتي في 30 يونيو 2020 (31 ديسمبر 2019: 4,826,648 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 17,409,714 دينار كويتي).

17. اجتماع الجمعية العامة السنوية

لم يتم عقد اجتماع الجمعية العامة السنوي للشركة الأم للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ("اجتماع الجمعية العامة السنوي") حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي لم تتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 لا تتضمن أية تعديلات ربما تكون مطلوبة لموافقة الجمعية العامة السنوية على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

علاوة على ذلك، تم تعيين مراقب حسابات لمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم. يخضع هذا التعيين لموافقة الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم.

18. حدث جوهري

يتمثل هذا الحدث الجوهري في تفشي جائحة فيروس كورونا المستجد والذي أثر على الأسواق العالمية فضلاً عن سوق الكويت والتي قد يكون لها تأثير على الأنشطة التشغيلية للمجموعة وصافي الموجودات ونتائج الأعمال.

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

19. تعديل الفترة السابقة

خلال فترة إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، قررت إدارة المجموعة تصحيح أي خطأ متعلق بإلغاء الاعتراف بفروق ترجمة عملات أجنبية وذلك عند التوقف عن تجميع شركة ديار (إيضاح 4)، والذي لم يتم إدراجه ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019. وبالتالي، تم تعديل بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المقارن كما في 30 يونيو 2019، وبيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع، وبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع، وإيضاحات ذات صلة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على النحو المبين تفصيلاً أدناه:

كما في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

كما هو مثبت سابقاً دينار كويتي	تأثير التعديل دينار كويتي	بعد التعديل دينار كويتي
(1,730,784)	1,020,329	(710,455)
(21,272,008)	(1,020,329)	(22,292,337)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
احتياطي ترجمة عملة أجنبية
خسائر متراكمة

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

كما هو مثبت سابقاً دينار كويتي	تأثير التعديل دينار كويتي	بعد التعديل دينار كويتي
-	(1,020,329)	(1,020,329)
-	1,020,329	1,020,329

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع
إلغاء الاعتراف بفروق ترجمة عملات أجنبية

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
إلغاء الاعتراف بفروق ترجمة عملات أجنبية