

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي - شركة مساهمة كويتية مغلقة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير المراجعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي - شركة مساهمة كويتية مغلقة دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة الى السادة أعضاء مجلس الإدارة مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف لشركة كويت بيلارز للاستثمار المالي - شركة مساهمة كويتية مغلقة "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2021، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعدة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة وفقاً لأسس الأعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة وبناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

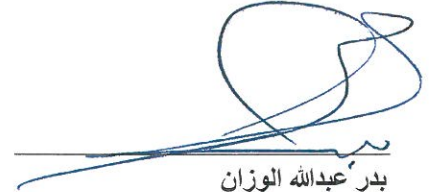
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية وفقاً لأسس الأعداد المبينة في إيضاح رقم (2).

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 11 أغسطس 2021

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مقفلة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
966,206	2,126,869	1,356,405	5	النقد والنقد المعادل
2,207,983	2,450,686	6,666,672	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,766,147	3,838,260	4,195,010	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,689,244	1,743,113	946,294	7	استثمارات بالتكلفة المطفأة
474,974	318,842	159,352		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
6,129,790	4,186,548	4,184,963	8	مدينو تمويل
20,541,055	19,559,996	22,521,150	9	استثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك
4,023,912	3,302,581	3,623,853		استثمارات عقارية
132,562	104,262	79,341		موجودات أخرى
<u>39,931,873</u>	<u>37,631,157</u>	<u>43,733,040</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
856,393	705,398	756,011		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
6,366,370	5,610,000	8,410,000	10	مستحق للبنوك
<u>7,222,763</u>	<u>6,315,398</u>	<u>9,166,011</u>		
				حقوق الملكية
30,000,000	30,000,000	30,000,000		رأس المال
697,235	697,235	697,235		علاوة إصدار
724,425	724,425	724,425		احتياطي اجباري
72,441	72,441	72,441		احتياطي اختياري
6,635	13,295	16,980		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
103,596	175,708	532,458		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(2,108,737)	(2,156,549)	(2,274,183)		حصة المجموعة في احتياطيات شركة زميلة
(268)	(484)	(640)		أسهم خزينة
146,663	146,663	146,663		ربح من بيع أسهم خزينة
3,067,120	1,643,025	4,651,650		أرباح مرحلة
<u>32,709,110</u>	<u>31,315,759</u>	<u>34,567,029</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>39,931,873</u>	<u>37,631,157</u>	<u>43,733,040</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكنفة.

مشعل ناصر حبيب
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

غازي أحمد العصيمي
رئيس مجلس الإدارة

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مقفلة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
					إيرادات
12,069	20,348	3,537	10,193		أتعاب إدارة
(483,432)	362,482	337,114	175,412	11	ربح/ (خسارة) استثمارات
(2,853,462)	3,108,346	570,286	1,897,372	9	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
200,751	117,333	92,969	56,913		إيرادات فوائد
40,525	40,856	20,474	20,716		إيرادات تأجير
44,260	(70,514)	14,234	22,933		إيرادات أخرى
<u>(3,039,289)</u>	<u>3,578,851</u>	<u>1,038,614</u>	<u>2,183,539</u>		
					المصروفات
362,401	306,829	164,552	139,763		تكاليف موظفين
127,908	122,415	59,458	63,141		مصاريف عمومية وإدارية
36,382	41,493	21,583	20,141		استهلاكات
85,464	69,931	38,159	35,626		مصاريف فوائد
<u>612,155</u>	<u>540,668</u>	<u>283,752</u>	<u>258,671</u>		
<u>(3,651,444)</u>	<u>3,038,183</u>	<u>754,862</u>	<u>1,924,868</u>		ربح / (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات
<u>(3,651,444)</u>	<u>3,038,183</u>	<u>754,862</u>	<u>1,924,868</u>		صافي ربح / (خسارة) الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
(3,651,444)	3,038,183	754,862	1,924,868	صافي ربح / (خسارة) الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				المرحلي المجمع المكثف:
(6,818)	3,685	1,081	2,462	فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
86,670	(117,634)	(34,957)	(79,717)	حصة المجموعة في احتياطات شركة زميلة
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل
				المرحلي المجمع المكثف:
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق
86,218	356,750	261,191	(92,974)	الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
166,070	242,801	227,315	(170,229)	إجمالي بنود (الخسارة) / الدخل الشامل الأخرى
(3,485,374)	3,280,984	982,177	1,754,639	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مقفلة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	ربح من بيع أسهم خزينة	أسهم خزينة	حصة المجموعة في احتياطات شركة زميلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال	
36,194,484	6,718,564	146,663	(268)	(2,195,407)	17,378	13,453	72,441	724,425	697,235	30,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2020
(3,651,444)	(3,651,444)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
166,070	-	-	-	86,670	86,218	(6,818)	-	-	-	-	بنود (الخسارة) الدخل الشامل الأخرى
32,709,110	3,067,120	146,663	(268)	(2,108,737)	103,596	6,635	72,441	724,425	697,235	30,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2020
31,315,759	1,643,025	146,663	(484)	(2,156,549)	175,708	13,295	72,441	724,425	697,235	30,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2021
3,038,183	3,038,183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
242,801	-	-	-	(117,634)	356,750	3,685	-	-	-	-	بنود الدخل / (الخسارة) الشامل الأخرى
(29,558)	(29,558)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أثر التغير في نسبة الملكية لشركات تابعة في شركة زميلة
(156)	-	-	(156)	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزينة
34,567,029	4,651,650	146,663	(640)	(2,274,183)	532,458	16,980	72,441	724,425	697,235	30,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2021

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(3,651,444)	3,038,183	صافي ربح/(خسارة) الفترة
		تسويات:
36,382	41,493	استهلاكات
755,302	(362,482)	أرباح استثمارات
2,853,462	(3,108,346)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(200,751)	(117,333)	إيرادات فوائد
85,464	69,931	مصاريف فوائد
47,023	-	مخصصات
(74,562)	(438,554)	خسائر العمليات قبل التغيير في رأس المال العامل
(324,967)	159,490	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(1,223)	1,585	مدينو تمويل
(195,696)	50,613	داننون وأرصدة دائنة أخرى
(596,448)	(226,866)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(309,283)	(4,070,725)	المدفوع لشراء استثمارات
-	796,819	المحصل من بيع استثمارات
690,761	-	توزيعات مستلمة من شركة زميلة
(413,789)	(332,282)	المدفوع لشراء استثمارات عقارية
(31,312)	(1,877)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
158,308	217,221	توزيعات أرباح مستلمة
95,858	117,333	إيرادات فوائد مستلمة
190,543	(3,273,511)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
843,571	2,800,000	مستحق للبنوك
(14,466)	(69,931)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(156)	شراء أسهم خزينة
829,105	2,729,913	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
423,200	(770,464)	(النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
543,006	2,126,869	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
966,206	1,356,405	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

إن شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تأسست بالكويت في 1998 وهي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية في 3 ديسمبر 2008. بناءً على الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 8 يوليو 2015، وافق المساهمين على توصية مجلس الإدارة بالانسحاب الاختياري من سوق الكويت للأوراق المالية ابتداءً من 1 مارس 2016. وقد حصلت الشركة على موافقة هيئة أسواق المال على طلب الانسحاب في 31 أغسطس 2015.

الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:

عمليات الاستثمار المالي في جميع القطاعات الاقتصادية وبكل الوسائل القانونية التي تراها مناسبة لتحقيق أغراضها داخل الكويت وخارجها لحسابها أو لحساب الغير ويتضمن ذلك:

- القيام بعمليات بيع وشراء الأوراق المالية لحساب الشركة وحساب الغير بما لا يتعارض مع أحكام القانون.
- الإقراض والاقتراض وإصدار السندات طبقاً لأحكام القانون وتمويل عمليات التجارة الخارجية.
- القيام بأعمال الوساطة المالية وإدارة الاستثمار لحساب الغير.
- تقديم وإعداد الدراسات والاستشارات الفنية والاقتصادية والتقييمية ودراسة المشاريع المتعلقة بالاستثمار وإعداد الدراسات اللازمة لتلك المؤسسات والشركات (على أن تتوافر الشروط اللازمة في من يزاول هذا النشاط).
- تأسيس أو الاشتراك في تأسيس الشركات على اختلاف أنواعها وأغراضها وجنسياتها والتعامل في بيع وشراء أسهم هذه الشركات وما تصدره من سندات وحقوق مالية.
- إدارة المحافظ المالية والعقارية لحساب الشركة وللغير واستثمار وتنمية أموال عملائها بتوظيفها في جميع أوجه الاستثمار محلياً أو عالمياً.
- الاستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية وغيرها من القطاعات الاقتصادية وذلك مباشرة أو من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء أسهم أو سندات هذه الشركات في مختلف القطاعات.
- إنشاء وإدارة وتسويق الصناديق الاستثمارية بكافة أنواعها طبقاً للقانون.
- القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مديري الإصدار للسندات التي تصدرها الشركات والهيئات ووظائف أمناء الاستثمار.
- التعامل والمتاجرة في سوق القطع الأجنبي وسوق المعادن الثمينة داخل الكويت وخارجها وذلك لحساب الشركة فقط.
- القيام بكافة الخدمات التي تساعد على تطوير وتدعيم قدرة السوق المالية والنقدية في الكويت وذلك كله في حدود القانون وما يصدر عن بنك الكويت المركزي من إجراءات أو تعليمات وذلك من خلال طرح أدوات تداول مالية جديدة أو تقديم خدمات استشارية لإدارة سوق الكويت للأوراق المالية وغيرها من هذه الخدمات.
- تنفيذ أنشطة مراقبة الإستثمار.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

يقع المكتب المسجل للشركة الأم، برج القبلة سكوير، منطقة القبلة - قطعة 13، ص. ب 1346 الكويت.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، تتضمن البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل والمبينة أدناه، ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة".

إسم الشركة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية (%)
إستراتيجيا انفستورز إنك	الولايات المتحدة	مدير ومستشار استثمار	100
إستراتيجيا انفستورز سيرفسز ليمتد	انتيجوا وبربودا	مدير ومستشار استثمار لصناديق عقارية	100
إستراتيجيا برايفت إيكوتي ليمتد	جزر كايمان	استثمار	100

في 5 مايو 2021، اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما تم اعتماد توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 أغسطس 2021.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وفقاً لتعليمات المؤسسات الخدمات المالية الصادرة عن بنك الكويت المركزي في دولة الكويت وهيئة أسواق المال والتي تتطلب احتساب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 وفقاً لإرشادات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي، أيهما أكبر؛ والتأثير الناتج على الإفصاحات ذات الصلة؛ وتطبيق متطلبات كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها معاً بـ "المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت").

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول على الفترة الحالية كما هو مبين أدناه.

2.2.1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

إصلاح معدل الفائدة المعياري "المرحلة الثانية" تمكّن التعديلات الكيانات من عكس آثار الانتقال من أسعار الفائدة تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7، والمعيار الدولي للتقارير المالية 4، والمعيار الدولي للتقارير المالية 16

تؤثر التعديلات على العديد من الكيانات وخاصة تلك التي لديها أصول مالية أو مطلوبات مالية أو التزامات إيجار تخضع لإصلاح معيار معدل الفائدة وتلك التي تطبق متطلبات محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية 9 أو معيار المحاسبة الدولي 39 على علاقات التحوط التي تتأثر بالإصلاح.

- التعديلات تطبق على جميع الكيانات وليست اختيارية.
- التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2021 مع السماح بالتطبيق المبكر.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولكن غير سارية المفعول بعد

كما في تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية، لم تطبق المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية التالية الجديدة والمعدلة الصادرة ولكنها غير سارية بعد:

تؤجل التعديلات تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 17 (بما في ذلك التعديلات) إلى فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023.

المعيار الدولي للتقارير المالية 17 عقود التأمين

تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1

تُطبق التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023، مع السماح بالتطبيق المبكر.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - إطار المفاهيم كمرجع
تسري التعديلات التي أُجريت على عمليات اندماج الأعمال التي يكون لها تاريخ استحواذ في أو بعد بداية الفترة السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022.

يُسمح بالتطبيق المبكر إذا طبقت المنشأة كافة المراجع الأخرى المحدثة (التي نشرت مع النسخة المحدثة من إطار المفاهيم) في نفس التاريخ أو مبكراً عنه.

تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة، والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية، والمعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار، ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة

تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تمديد الإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 تعريف التقديرات المحاسبية

تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023

لا تتوقع الإدارة أن ينتج عن تطبيق المعايير المبينة أعلاه أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة في الفترات المستقبلية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 الممتلكات والآلات والمعدات - عائدات ما قبل الاستخدام المزمع.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - العقود التي تحقق خسارة - تكلفة الوفاء بالعقد

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2018-2020

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 4

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 والمعيار الدولي للتقارير المالية 2 بيان الممارسة

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8

لا تتوقع الإدارة أن ينتج عن تطبيق المعايير المبينة أعلاه أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة في الفترات المستقبلية.

لا تتوقع الإدارة أن ينتج عن تطبيق المعايير المبينة أعلاه أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة في الفترات المستقبلية.

لا تتوقع الإدارة أن ينتج عن تطبيق المعايير المبينة أعلاه أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة في الفترات المستقبلية.

لا تتوقع الإدارة أن ينتج عن تطبيق المعايير المبينة أعلاه أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة في الفترات المستقبلية.

لا تتوقع الإدارة أن ينتج عن تطبيق المعايير المبينة أعلاه أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة في الفترات المستقبلية.

لا تتوقع الإدارة أن ينتج عن تطبيق المعايير المبينة أعلاه أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة في الفترات المستقبلية.

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مدخلات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في			الدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: أسهم مسعرة
				2020/06/30	2020/12/31	2021/06/30	
-	-	آخر أمر شراء	1	2,207,983	2,450,686	6,666,672	أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر: أسهم مسعرة
-	-	آخر أمر شراء	1	2,466,317	2,718,043	3,073,264	أسهم غير مسعرة
-	-	صافي القيمة الدفترية القيمة الدفترية كلما زادت مخاطر المعدلة السوق انخفضت القيمة العادلة	3	1,299,830	1,120,217	1,121,746	

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى والتي لم تقم بالقيمة العادلة بشكل مستمر تعادل تقريباً قيمتها الدفترية.

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. التقديرات

إن الأحكام الهامة والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، فيما عدا التغيرات المبينة في إيضاح 15.

5. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
965,761	2,126,431	1,355,970	نقد بالصندوق ولدى البنوك
445	438	435	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>966,206</u>	<u>2,126,869</u>	<u>1,356,405</u>	

6. استثمارات

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
2,207,983	2,450,686	6,666,672	أسهم مسعرة

قامت المجموعة برهن أسهم غير مسعرة من خلال الربح أو الخسارة بقيمة دفترية بمبلغ 1,162,367 دينار كويتي مقابل تسهيلات ائتمانية.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
2,466,317	2,718,043	3,073,264	أسهم مسعرة
1,299,830	1,120,217	1,121,746	أسهم غير مسعرة
<u>3,766,147</u>	<u>3,838,260</u>	<u>4,195,010</u>	

قامت المجموعة برهن أسهم غير مسعرة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية بمبلغ 2,528,078 دينار كويتي مقابل تسهيلات ائتمانية.

7. استثمارات بالتكلفة المطفأة

بلغ معدل الفائدة الفعلي لهذه السندات 4.97% (4.2% - 31 ديسمبر 2020، 7.25% - 30 يونيو 2020). إن فترات الاستحقاق لهذه السندات تتراوح ما بين 4 سنوات للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021. يتضمن الرصيد مبلغ 1,689,244 دينار كويتي يتمثل في سندات مصدرة من أطراف ذات صلة.

8. مدينو تمويل

يتمثل هذا البند في قروض ممنوحة لأطراف ذات صلة:

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
6,322,949	4,291,566	4,324,406	مجممل رصيد القروض التجارية
(126,180)	(52,279)	(86,705)	ناقصاً: إيرادات مؤجلة
6,196,769	4,239,287	4,237,701	
(66,979)	(52,739)	(52,738)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان – عام
<u>6,129,790</u>	<u>4,186,548</u>	<u>4,184,963</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

بلغ معدل الفائدة الفعلي لمدينو التمويل 3.75% كما في 30 يونيو 2021 (3.75% - 31 ديسمبر 2020، 5.92% - 30 يونيو 2020). بلغت القيمة العادلة للضمانات المحتفظ بها مقابل مدينو التمويل 8,356,093 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021 (8,475,240 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2020، 8,201,986 دينار كويتي - 30 يونيو 2020).

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. استثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك

يتمثل هذا البند في استثمار المجموعة في شركة المركز المالي الكويتي بنسبة 28.89% كما في 30 يونيو 2021. تم احتساب حصة المجموعة من نتائج أعمال واحتياطيات الشركة الزميلة طبقاً للمعلومات المالية الغير مدققة لها كما في 30 يونيو 2021. فيما يلي الحركة الاستثمار في شركة زميلة خلال الفترة/ السنة: -

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
23,972,825	23,972,825	19,559,996	الرصيد في 1 يناير
-	388,079	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
(690,761)	(690,761)	-	توزيعات نقدية
(2,853,462)	(450,872)	3,108,346	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
86,670	38,858	(117,634)	حصة المجموعة في احتياطيات شركة زميلة
-	(3,693,582)	-	انخفاض قيمة شركة زميلة
-	(4,551)	(29,558)	أثر التغيير في نسبة الملكية لشركات تابعة في شركة زميلة
20,515,272	19,559,996	22,521,150	
28.89	29.86	29.86	نسبة ملكية المجموعة (%)

كما في 30 يونيو 2021، قامت المجموعة برهن 115 مليون سهم (95 مليون سهم – 2020) لشركتها الزميلة بقيمة دفترية 17,020,000 دينار كويتي (8,170,000 دينار كويتي – 2020) مقابل تسهيلات ائتمانية.

10. مستحق للبنوك

بلغ متوسط معدل الفائدة على التسهيلات الائتمانية 2.75% ذات تاريخ استحقاق خلال 2021. إن الموجودات التالية مرهونة مقابل تسهيلات بنكية كما في 30 يونيو 2021:

- 115,000,000 سهم استثمار في شركة زميلة للمجموعة.
- 8,932,335 سهم من الاستثمارات غير المسعرة.

11. ربح / (خسارة) استثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
271,870	217,221	261,353	210,547	توزيعات أرباح نقدية
(755,302)	145,261	75,761	(35,135)	التغير في القيمة العادلة
(483,432)	362,482	337,114	175,412	

12. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الأم الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين وكذلك الشركات التي يشارك في عضوية مجلس إدارتها أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم والشركات الزميلة. في إطار النشاط العادي للمجموعة، تضمنت معاملات المجموعة خلال الفترة معاملات مع أطراف ذات صلة، وقد تم إدراج تلك المعاملات والأرصدة ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	معاملات
205,609	152,519	رواتب ومزايا أخرى
22,306	20,761	مكافآت نهاية الخدمة
173,381	96,261	إيرادات فوائد

شركة كويت بيلارز للاستثمار المالي – شركة مساهمة كويتية مغلقة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	الأرصدة
839,753	896,488	896,489	استثمارات بالتكلفة المطفاة
6,129,790	4,186,548	4,184,963	مدينو تمويل
478,649	453,052	460,249	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
			إن المعاملات مع أطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

13. معلومات القطاعات

تنظم المجموعة لأغراض الإدارة في قطاعيين رئيسيين للأعمال. فيما يلي الأنشطة الرئيسية والخدمات التي تندرج تحت هذين القطاعين:

أنشطة الاستثمارات	خدمات إدارة الاستثمارات والاستشارات
أنشطة استثمار المجموعة في أوراق مالية وصناديق استثمارية وعقارات استثمارية وإقراض الشركات والأفراد وإدارة متطلبات السيولة للمجموعة.	
إدارة محافظ الاستثمار المباشرة وغير المباشرة وإدارة الصناديق الاستثمارية المحلية والدولية وتقديم الخدمات الاستشارية وخدمات التمويل الهيكلي والخدمات المالية الأخرى ذات الصلة.	

تراقب الإدارة نتائج قطاعات التشغيل بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استناداً إلى العائد القطاعي على الاستثمارات. لا يوجد لدى المجموعة معاملات هامة فيما بين القطاعات.

يعرض الجدول التالي المعلومات حول موجودات، مطلوبات، إيرادات ونتائج الأعمال فيما يتعلق بقطاعات أعمال المجموعة:

30 يونيو 2021			
المجموع	خدمات إدارة الاستثمارات والاستشارات	أنشطة الاستثمارات	
3,578,851	20,348	3,558,503	إيرادات القطاع
3,038,183	20,348	3,017,835	صافي الأرباح
43,733,040	105,090	43,627,950	موجودات القطاع
9,166,011	35,838	9,130,173	مطلوبات القطاع
30 يونيو 2020			
المجموع	خدمات إدارة الاستثمارات والاستشارات	أنشطة الاستثمارات	
(3,039,289)	12,068	(3,051,357)	إيرادات القطاع
(3,651,444)	12,067	(3,663,511)	صافي الأرباح
39,931,873	70,393	39,861,480	موجودات القطاع
7,222,763	49,415	7,173,348	مطلوبات القطاع

14. موجودات الأمانة

تدير المجموعة محافظ نيابة عن عملاء وتحفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة لا تعكسها المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

إن صافي قيمة الموجودات المحتفظ بها بصفة أمانة من قبل المجموعة يبلغ 21,709,799 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021 (19,507,096 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2020، 19,116,563 دينار كويتي - 30 يونيو 2020).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. آثار فيروس كورونا المستجد (Covid-19)

انتشر وباء كوفيد-19 عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، وجلب حالات عدم تأكد غير مسبوق في بيئة الاقتصاد العالمي. أعلنت الهيئات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم عن تدابير واسعة النطاق للتخفيف من التداعيات القاسية للوباء.

تقديرات الخسائر الائتمانية المتوقعة

قامت المجموعة بإعادة تقدير المدخلات والافتراضات المهمة لتحديد خسائر الانخفاض في القيمة كما في 30 يونيو 2021، قامت المجموعة بتحديث المعلومات المستقبلية بناءً على أفضل الافتراضات والأحكام وتم الأخذ في الاعتبار العوامل الاقتصادية الحالية للأسواق تعمل فيها وتأثيره على الأطراف الأخرى في القطاعات المختلفة.

آثار أخرى

راعت المجموعة الأثر المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية على المبالغ المفصح عنها للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة. تمثل المبالغ المفصح عنها أفضل تقييم توصلت إليه الإدارة بناءً على معلومات يمكن ملاحظتها. غير أن الأسواق لا تزال متقلبة، كما أن القيم الدفترية للموجودات لا تزال حساسة إزاء تقلبات السوق. إن تأثير البيئة الاقتصادية التي تنطوي على حالة عدم تأكد بشكل كبير يظل تقديرياً، وعليه ستواصل المجموعة بانتظام إعادة تقييم موقفها والأثر المصاحب لذلك. تم الإفصاح عن معلومات تتعلق بقياس القيمة العادلة في إيضاح 3.

المطلوبات والالتزامات المحتملة

قامت المجموعة بتقييم الأثر المترتب على تعطيل أي أنشطة تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الأعمال والعلاقات التجارية بين المجموعة والعملاء، فضلاً عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أي مشكلات.

مبدأ الاستمرارية

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