

المعلومات المالية المرحلية المكثفة وتقرير المراجعة

الشركة الأولى للتأمين التكافلي - ش.م.ك.ع

الكويت

31 مارس 2022 (غير مدققة)

المحتويات

الصفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف
18 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
الشركة الأولى للتأمين التكافلي - ش.م.ك.ع.
الكويت

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق للشركة الأولى للتأمين التكافلي - ش.م.ك.ع ("الشركة") كما في 31 مارس 2022 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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، 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 وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً بتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: التقارير المالية المرحلية.

تقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع دفاتر الشركة. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي باستثناء ما تم الإفصاح عنه في إيضاح رقم 7 حول البيانات المالية المرحلية المكثفة.

نبين أيضاً أنه، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم تحدث أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

عبد اللطيف محمد العيبان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

12 مايو 2022

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	إيضاح	
43,892	28,826	7	الإيرادات إيرادات تأجير
(41,201)	(26,998)		مصاريف واعباء اخرى مصاريف عمومية وإدارية
(41,201)	(26,998)		
2,691	1,828		ربح الفترة قبل مخصصات ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(67)	(46)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(27)	(18)		زكاة
2,597	1,764		ربح الفترة
0.02	0.02	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.


بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	إيضاح
2,597	1,764	ربح السنة
دخل شامل آخر:		
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:		
-	75,259	6 - التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,597	77,023	إجمالي الدخل الشامل الآخر
0.02	0.02	إجمالي الدخل الشامل للفترة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	إيضاح	
				الأصول
6,080	6,077	6,085		أرصدة لدى البنوك
1	720,001	720,001		استثمار في شركة زميلة
2	4,799,030	4,079,650	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,611,340	3,668,304	3,668,304	7	عقارات استثمارية
6,106,011	-	-		دفعه مقدما لاستثمارات
3,065,330	3,268,970	3,176,396	8	قرض حسن لحقوق حاملي الوثائق
613,893	613,773	613,773	10	مستحق من الشركة الأم
60,120	248,482	38,659		أصول أخرى
13,462,777	13,324,637	12,302,868		مجموع الاصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
10,660,000	10,660,000	10,660,000		رأس المال
336,226	336,226	336,226		احتياطي إجباري
306,980	306,980	306,980		احتياطي اختياري
173,153	173,153	233,249		احتياطي القيمة العادلة
(282,917)	(282,917)	(282,917)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(3,191,061)	(3,129,244)	(3,112,317)		خسائر متراكمة
8,002,381	8,064,198	8,141,221		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم
3,065,330	3,268,970	3,176,396	8	احتياطي عجز حاملي الوثائق
2,008,233	1,724,863	722,493		المبلغ المستحق إلى حاملي الوثائق
386,833	266,606	262,758		خصوم أخرى
5,460,396	5,260,439	4,161,647		مجموع الخصوم
13,462,777	13,324,637	12,302,868		مجموع حقوق الملكية والخصوم


حسين علي محمد العتال
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي


عبدالله عبد الرزاق العصفور
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف

	الإجمالي د.ك	خسائر متراكمة د.ك	احتياطي ترجمة عملات أجنبية د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي إجباري د.ك	رأس المال د.ك	الرصيد في 31 ديسمبر 2021 (مدقق)
	1,764	1,764	-	-	-	-	-	10,660,000
	75,259	-	-	75,259	-	-	-	دخول شامل آخر للفترة
	77,023	1,764	-	75,259	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	-	15,163	-	(15,163)	-	-	-	المحول للخسائر المتراكمة نتيجة استبعاد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	8,141,221	(3,112,317)	(282,917)	233,249	306,980	336,226	10,660,000	الرصيد في 31 مارس 2022 (غير مدققة)
	7,999,784	(3,193,658)	(282,917)	173,153	306,980	336,226	10,660,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2020 (مدقق)
	2,597	2,597	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	8,002,381	(3,191,061)	(282,917)	173,153	306,980	336,226	10,660,000	الرصيد في 31 مارس 2021 (غير مدقق)

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	
2,597	1,764	أنشطة التشغيل ربح الفترة
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:
(9,834)	209,823	أصول أخرى
(575,502)	(207,731)	الحركة على حساب حاملي الوثائق
(71,531)	(3,848)	خصوم أخرى
(654,270)	8	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		أنشطة الاستثمار
654,268	-	رصيد بنكي مقيد
654,268	-	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(2)	8	صافي الزيادة/ (النقص) في أرصدة لدى البنوك
6,082	6,077	أرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
6,080	6,085	أرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

1 التأسيس وأنشطة الشركة

إن الشركة الأولى للتأمين التكافلي ("الشركة") هي شركة كويتية مساهمة عامة تأسست بتاريخ 25 يوليو 2000 ومسجلة وفقاً لأحكام قانون شركات وكلاء التأمين رقم 24 لسنة 1961 والتعديلات اللاحقة له.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة الكويت.

بتاريخ 1 سبتمبر 2019، تم إصدار قانون التأمين الجديد رقم 125 لسنة 2019، وهذا القانون نافذ المفعول اعتباراً من 28 أغسطس 2019. يحل هذا القانون محل القانون رقم 24 لسنة 1961. بتاريخ 16 مارس 2021، صدرت اللائحة التنفيذية للقانون رقم 125 لسنة 2019، ووفقاً للمادة رقم 2 من اللائحة التنفيذية للقانون، يتعين على الشركة توفيق أوضاعها وفقاً للأحكام الواردة في القانون أعلاه ولائحته التنفيذية خلال سنة من تاريخ صدور اللائحة التنفيذية، ومع ذلك، تمت تمديد هذه المهلة حتى 30 يونيو 2022.

إن الشركة تابعة لشركة الاستثمارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم").

إن الأغراض التي أسست من أجلها الشركة هي:

- مزاوله جميع أنشطة التأمين التكافلي (التأمين التعاوني) والأنشطة ذات الصلة به، شاملاً التأمين وإعادة التأمين؛
- استثمار الأموال المتاحة للشركة في الأنشطة المختلفة والتي تتماشى مع أهداف الشركة بما لا يتعارض مع أحكام الشريعة الإسلامية والقوانين والقرارات المنظمة؛
- تقديم الدراسات الاستشارية والفنية فيما يتعلق بالتأمين وإعادة التأمين إلى الشركات ذات الأنشطة المماثلة؛
- استثمار اشتراكات حاملي الوثائق والعوائد الناتجة عنها.

إن التأمين التكافلي هو بديل إسلامي لبرامج التأمين والاستثمار التقليدية، استناداً إلى مفهوم الصناديق المشتركة والذي بموجبه يتسلم كل حامل وثيقة حصته في الفائض الناتج عن أنشطة التأمين وفقاً لنظام الشركة الأساسي واعتماد هيئة الفتوى والرقابة الشرعية.

تباشر الشركة أعمالها نيابة عن حاملي الوثائق وتقدم الأموال إلى عمليات حاملي الوثائق متى وحين تكون الحاجة إليها. يقع على عاتق المساهمين المسؤولية تجاه الالتزامات المتكبدة من قبل حاملي الوثائق في حالة حدوث عجز في أموال حاملي الوثائق، وفي حالة تصفية العمليات. تحتفظ الشركة لديها فعلياً بجميع الأصول الخاصة بحاملي الوثائق وعمليات المساهمين وسندات ملكية تلك الأصول. إن تلك الأصول والخصوم وكذلك نتائج أعمال حاملي الوثائق مفصّل عنها في الإيضاحات.

تحتفظ الشركة بدفاتر محاسبية منفصلة لحاملي الوثائق والمساهمين. إن الإيرادات والمصروفات التي تتعلق بصورة مباشرة بأنشطة أي منهما يتم إثباتها في الحسابات الخاصة بكل منها. تحدد الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة الأساس الذي توزع بناءً عليه المصروفات من العمليات المشتركة.

تتم جميع عمليات التأمين والاستثمار طبقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية والتي تعتمد من قبل هيئة الفتوى والرقابة الشرعية.

عنوان مكتب الشركة المسجل هو ص.ب: 5713 الصفاة 13058، دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 12 مايو 2022.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

2 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء التغييرات المبينة في إيضاح 3.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي ("د.ك.") وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي إدارة الشركة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للبيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافتراسات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والخصوم والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة، فإن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022. للمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع للبيانات المالية والإفصاحات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

3 التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة هي مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم صدوره ولم يسر مفعوله بعد.

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2022	التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - إشارة إلى الإطار المفاهيمي
1 يناير 2022	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني
1 يناير 2022	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود متقلبة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد
1 يناير 2022	التحسينات السنوية دورة 2018-2020

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: إشارة إلى الإطار المفاهيمي

تضيف التعديلات متطلباً، بالنسبة للالتزامات التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37، وهو أن يقوم المشتري بتطبيق معيار المحاسبة الدولي 37 لتحديد ما إذا كان الالتزام الحالي موجوداً في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للرسوم التي ستكون ضمن نطاق تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الرسوم، يطبق المشتري تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21 لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي أدى إلى التزام بدفع الرسوم قد حدث بحلول تاريخ الاستحواذ. تضيف التعديلات أيضاً بياناً صريحاً بأن المشتري لا يعترف بالأصول المحتملة المقتناة في عملية دمج الأعمال

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3 تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع/ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة

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.

لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

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 مثقلاً 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.

لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

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 الإغفاء 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 بالمطلوبات المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من المطلوبات 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 المطلوبات المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية.

إن التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 يلتفت عن احتمالية حدوث غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظراً للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءاً من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستأجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيُعرف 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.

يزيل التعديل على معيار المحاسبة الدولي 41 مطلب معيار المحاسبة الدولي 41.22 لاستبعاد التدفقات النقدية الضريبية عند قياس القيمة العادلة. يوافق هذا التعديل ما بين متطلبات معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قياس القيمة العادلة ومتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3 تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة، تم إصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم تسري بعد ولم يتم تطبيقها مبكرًا من قبل الشركة.

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للشركة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. فيما يلي المعلومات حول المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة. وهناك أيضا بعض المعايير والتفسيرات الجديدة الأخرى التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2023

المعيار الدولي للتقارير المالية 17 عقود التأمين

المعيار الدولي للتقارير المالية 17 عقود التأمين

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 17 محل المعيار الدولي للتقارير المالية 4 ويحدد مبادئ الاعتراف بعقود التأمين وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. ويتطلب أن يتم قياس التزامات التأمين بقيمة الوفاء الحالية ويوفر طريقة أكثر اتساقًا للقياس والعرض فيما يتعلق بجميع عقود التأمين. تم تحديد هذه المتطلبات لتحقيق الهدف المتمثل في محاسبة ثابتة تستند إلى مبادئ عقود التأمين.

يُحدد المعيار نموذجًا عامًا يتم تعديله لعقود التأمين ذات ميزات المشاركة المباشرة، كما هو موضح في طريقة الرسوم المتغيرة. يتم تبسيط النموذج العام إذا تم استيفاء معايير معينة من خلال قياس الالتزام لفترة التغطية المتبقية باستخدام طريقة تخصيص العلاوات.

لا تزال الإدارة بصدد تقييم الأثر الذي قد ينتج من تطبيق المعيار الجديد في المستقبل على البيانات المالية للشركة.

4 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافتراضات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والخصوم والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة، فإن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)	الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)	
2,597	1,764	ربح الفترة (د.ك)
106,600,000	106,600,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
0.02	0.02	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

6 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	
-	4,799,030	4,079,650	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة
-	4,799,030	4,079,650	

يتم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية لأغراض استراتيجية متوسطة إلى طويلة الأجل. وفقاً لذلك، فقد قررت الشركة تصنيف هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث ترى أن الاعتراف بالتقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في نتائج المساهمين لن يكون متسقاً مع إستراتيجية الشركة المتمثلة في الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض طويلة الأجل وتحقيق إمكانات أدائها على المدى الطويل.

خلال سنة 2021، استحوذت الشركة على استثمارين (كيانات غير مسعرة تابعة لأطراف ذات صلة في الإمارات العربية المتحدة - دبي) من طرف ذي صلة من خلال أحد الأطراف ذات الصلة مقابل مبلغ إجمالي قدره 58,553,295 درهم إماراتي (ما يعادل 4,799,028 د.ك)، مقابل الدفعة المقدمة في سنة 2020. ومع ذلك، لا تزال الإجراءات القانونية المتعلقة بنقل ملكية هذه الاستثمارات إلى الشركة قيد التنفيذ.

خلال الفترة الحالية، أبرمت الشركة اتفاقية مع طرف ذي صلة لاستبعاد جزء من إحدى استثماراتها الأجنبية غير المسعرة بمبلغ إجمالي قدره 779,476 د.ك، وتمت مقاصة المحصل من الاستبعاد مقابل الرصيد المستحق إلى الطرف ذي الصلة العائد إلى نفس الطرف ذي الصلة. تمت تحويل الأرباح الناتجة عن هذا الاستبعاد البالغة 15,163 د.ك من احتياطي التغير في القيمة العادلة إلى الخسائر المتركمة خلال الفترة.

7 عقارات استثمارية

31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	
3,611,340	3,611,340	3,668,304	القيمة العادلة كما في 1 يناير
-	(125,924)	-	استبعاد خلال الفترة/ السنة
-	182,888	-	التغير في القيمة العادلة
3,611,340	3,668,304	3,668,304	

خلال 2020، قامت الشركة بشراء بعض العقارات الاستثمارية من طرف ذي صلة في دبي - الإمارات العربية المتحدة بإجمالي مقابل قدره 4,015,000 د.ك. مع ذلك، نظراً لعدم تمكن الشركة في الوقت الراهن من نقل ملكية هذه العقارات باسمها، فقد وقع الطرف ذو الصلة على كتاب تنازل يبين ملكيتها لهذه العقارات نيابة عن الشركة حتى استكمال جميع الإجراءات القانونية لنقل ملكية العقارات. تم إدراج إجمالي إيرادات التأجير من هذه العقارات البالغ 28,826 د.ك في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف للفترة المنتهية في 31 مارس 2022.

بالرغم من ذلك، لم يتم إثبات ملكية العقارات الاستثمارية في عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

8 قرص حسن لحقوق حاملي الوثائق واحتياطي عجز

بما يتمشى مع النظام الأساسي للشركة، يتم تغطية صافي عجز حاملي الوثائق الناتج من أنشطة التأمين عن طريق "قرص حسن" من المساهمين. سوف يتم سداد القرص الحسن الممنوح من قبل المساهمين عن طريق الفائض الناتج من أنشطة التأمين في السنوات المستقبلية.

31 مارس 2021 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دك	31 مارس 2022 (غير مدققة) دك	
3,213,484	3,213,484	3,268,970	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(148,154)	55,486	(92,574)	صافي (الفائض)/ العجز للفترة/ السنة من عمليات التأمين (إيضاح 9.3)
3,065,330	3,268,970	3,176,396	الرصيد الختامي في نهاية الفترة/ السنة

9 نتائج حاملي الوثائق حسب نوع الأعمال

فيما يلي نتائج حاملي الوثائق حسب نوع الأعمال:

الإجمالي دك	تأمين صحي وتأمين على الحياة دك	حريق دك	سيارات دك	حوادث عامة دك	البحري والطيران دك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة):	
						الإيرادات المكتتبة	إجمالي الإيرادات
1,364,585	269,078	229,674	31,226	683,148	151,459		الإيرادات المكتتبة
439,706	231,811	37,931	19,515	125,556	24,893		إجمالي الإيرادات
33,002	(80,880)	(16,530)	139,493	1,047	(10,128)		صافي (العجز)/ الفائض من عمليات التأمين
59,572	14,001	6,553	25,616	8,935	4,467		الاستثمار والإيرادات الأخرى
92,574	(66,879)	(9,977)	165,109	9,982	(5,661)		صافي (العجز)/ الفائض حسب قطاع الأعمال
-	-	-	-	-	-		دخل شامل آخر للفترة
92,574	(66,879)	(9,977)	165,109	9,982	(5,661)		صافي (العجز)/ الفائض حسب قطاع الأعمال بالإيرادات الشاملة الأخرى
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة):							
1,604,714	468,305	176,972	11,775	728,755	218,907		الإيرادات المكتتبة
678,037	330,517	10,847	18,517	272,465	45,691		إجمالي الإيرادات
149,882	58,181	(16,361)	(85,963)	208,794	(14,769)		صافي (العجز)/ الفائض من عمليات التأمين
(1,728)	(407)	(190)	(743)	(259)	(129)		الاستثمار والإيرادات الأخرى
148,154	57,774	(16,551)	(86,706)	208,535	(14,898)		صافي (العجز)/ الفائض حسب قطاع الأعمال
-	-	-	-	-	-		دخل شامل آخر للفترة
148,154	57,774	(16,551)	(86,706)	208,535	(14,898)		صافي (العجز)/ الفائض حسب قطاع الأعمال بالإيرادات الشاملة الأخرى

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

9 تابع/ نتائج حاملي الوثائق حسب نوع الأعمال

بيان أصول وخصوم وحقوق حاملي الوثائق المرحلي المكثف:

31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	
			الأصول
62,229	50,812	43,344	النقد والأرصدة لدى البنوك
822,000	822,000	822,000	ودائع استثمارية (9.1)
636,953	532,196	616,457	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
950,861	592,983	686,224	اشتراكات مدينة
430,866	272,390	399,427	ذمم مدينة وأصول أخرى
2,008,233	1,724,863	722,493	مبلغ مستحق من المساهمين
5,661,280	3,696,990	3,747,460	حصة معيدي التأمين من تعويضات تحت التسوية (9.2)
79,919	45,190	37,410	معدات
10,652,341	7,737,424	7,074,815	مجموع الأصول
			الخصوم
2,044,709	1,733,180	1,838,212	رصيد معيدي التأمين الدائن
948,304	726,880	794,988	اشتراكات غير مكتسبة
7,808,686	5,318,152	5,125,966	احتياطي التعويضات تحت التسوية (9.2)
50,465	16,592	16,592	الاحتياطي الحسابي لعمليات التأمين على الحياة
206,559	194,364	199,688	احتياطي محتفظ به عن عمليات إعادة التأمين
106,879	675,862	758,388	الاحتياطي المتكبد غير المفصح عنه
3,046,678	2,940,730	2,032,482	خصوم أخرى
14,212,280	11,605,760	10,766,316	مجموع الخصوم
			حقوق حاملي وثائق
(3,213,484)	(3,213,484)	(3,268,970)	صافي العجز لحاملي الوثائق في بداية الفترة/ السنة
148,154	(55,486)	92,574	صافي الفائض/ (العجز) من عمليات التأمين للفترة/ للسنة (إيضاح 9.3)
(3,065,330)	(3,268,970)	(3,176,396)	
(494,609)	(494,609)	(599,366)	احتياطي القيمة العادلة
-	(104,757)	84,261	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
(494,609)	(599,366)	(515,105)	
(3,559,939)	(3,868,336)	(3,691,501)	إجمالي حقوق حاملي وثائق في نهاية الفترة/ السنة
10,652,341	7,737,424	7,074,815	مجموع الخصوم وحقوق حاملي وثائق

9.1 وفقاً لمتطلبات القانون الكويتي، تم حجز مبلغ 822,000 د.ك (31 ديسمبر 2021 و 31 مارس 2021: 822,000 د.ك) كودائع استثمارية لدى مؤسسة مالية كويتية. بلغ معدل الربح الفعلي على الودائع خلال السنة 1.45% (31 ديسمبر 2021 و 31 مارس 2021: 1.45%).

9.2 خلال سنة 2019، استلمت الشركة تقييم شامل لمطالبة حكومية عن الاضرار المتكبدة نتيجة لهطول الأمطار في الكويت. تم احتساب حصة الشركة من هذه المطالبة بما يعادل 3,228,000 د.ك (31 ديسمبر 2020: 3,960,000 د.ك) منها مبلغ 2,925,397 د.ك تم دفعه خلال السنوات السابقة والفترة الحالية. تم تسجيل هذا المبلغ بالكامل في حساب إعادة تأمين قابل للاسترداد عن مطالبات تحت التسوية وحساب احتياطي مطالبات تحت التسوية.

9.3 بما يتماشى مع النظام الأساسي للشركة، يتم تغطية صافي فائض/ (عجز) حاملي الوثائق الناتج من أنشطة التأمين عن طريق "قرض حسن" من المساهمين. سوف يتم سداد القرض الحسن الممنوح من قبل المساهمين عن طريق الفائض الناتج من أنشطة التأمين في السنوات المستقبلية.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

10 معاملات مع أطراف ذات صلة وأرصدة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركة الأم والشركات الزميلة وكبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو التي لها تأثير جوهري عليها بشكل مشترك. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. تم الإفصاح عن تفاصيل المعاملات والأرصدة فيما بين الشركة والأطراف ذات الصلة الخاصة بها أدناه.

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	
		المساهمون:
		بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف:
19,000	19,000	أتعاب استشارات
-	60,096	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	15,163	ربح نتيجة بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		حاملو الوثائق:
		بيان نتائج حاملو الوثائق المرحلي المكثف:
179,018	226,996	الاشتراكات المكتتبة
17,894	17,894	مصاريق إيجار
		مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:
40,064	51,029	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
2,802	2,962	مكافأة نهاية الخدمة
42,866	53,991	

31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	
			حاملو الوثائق
			بيان الأصول والخصوم وحقوق حاملي الوثائق:
34,796	18,621	61,426	اشتراكات مدينة
364,897	955,429	20,175	مستحق إلى أطراف ذات صلة - مدرج في المطلوبات الأخرى
			المساهمون:
			بيان المركز المالي المرحلي المكثف:
3,611,340	3,668,304	3,668,304	استثمارات في أطراف ذات صلة - عقارات استثمارية (إيضاح 7)
6,106,011	-	-	دفعة مقدما لاستثمارات
613,893	613,773	613,773	مستحق من الشركة الأم
-	247,649	-	مستحق من أطراف ذات صلة (مدرج ضمن الأصول الأخرى)
-	4,799,028	4,079,650	استثمارات في أطراف ذات صلة - مصنفة ضمن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 6)

11 تحليل القطاعات

تحدد 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، من ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر الشركة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

11 تابع/ تحليل القطاعات

تعمل الشركة في قطاعي الاستثمار والتأمين التكافلي على النحو التالي:

الإجمالي دك	غير موزعة دك	التأمين التكافلي دك	الاستثمار دك	
28,826	-	-	28,826	المساهمون لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) إيرادات القطاع
1,764	(64)	-	1,828	ربح الفترة
12,302,868	658,516	3,176,396	8,467,956	كما في 31 مارس 2022 مجموع الأصول
(4,161,647)	(262,758)	(3,898,889)	-	مجموع الخصوم
8,141,221	395,758	(722,493)	8,467,956	صافي الاصول
2,597	(41,295)	-	43,892	المساهمون لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) إيرادات القطاع
2,597	(41,295)	-	43,892	إيرادات الفترة
13,462,777	680,093	3,065,330	9,717,354	كما في 31 مارس 2021 مجموع الاصول
(5,460,396)	(386,833)	(5,073,563)	-	مجموع الخصوم
8,002,381	293,260	(2,008,233)	9,717,354	صافي الاصول
499,275	-	439,703	59,572	حاملي الوثائق لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) إجمالي الإيرادات
92,574	(242,498)	275,500	59,572	صافي الفائض/ (العجز) للفترة
7,074,815	80,754	5,555,604	1,438,457	كما في 31 مارس 2022 مجموع الاصول
(10,766,387)	(2,032,553)	(8,733,834)	-	مجموع الخصوم
(3,691,572)	(1,951,799)	(3,178,230)	1,438,457	صافي الاصول
676,306	-	678,034	(1,728)	حاملي الوثائق لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) إجمالي الإيرادات
148,154	(266,173)	416,055	(1,728)	صافي الفائض/ (العجز) للفترة
10,652,341	142,149	9,051,239	1,458,953	كما في 31 مارس 2021 مجموع الاصول
(14,212,280)	(3,046,679)	(11,165,601)	-	مجموع الخصوم
(3,559,939)	(2,904,530)	(2,114,362)	1,458,953	صافي الاصول

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

12 الجمعية العامة السنوية للمساهمين
قامت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ 28 إبريل 2022 باعتماد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وكذلك اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أي أرباح للسنة المنتهية بذلك التاريخ (2020: لا شيء د.ك).

إضافة إلى ذلك، اعتمد المساهمون توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 21,000 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: لا شيء د.ك).

13 ارتباطات رأسمالية
كما في 31 مارس 2022، كان على الشركة ارتباطات رأسمالية تبلغ لا شيء د.ك (31 ديسمبر 2021: 765,000 د.ك و 31 مارس 2021: 1,500,000 د.ك) فيما يتعلق بالمشاركة في تأسيس شركة زميلة.

14 الالتزامات الطارئة
إن الشركة مدعى عليها في عدد من الدعاوى القضائية المرفوعة من حاملي عقود التكافل بخصوص المطالبات موضوع النزاع مع الشركة والتي قامت الشركة بشأنها بتكوين مخصصات والتي برأيها تعتبر كافية لتغطية أية التزامات ناتجة.

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

إن الأصول والخصوم المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في ثلاثة مستويات. تم تحديد المستويات الثلاثة على أساس ملاحظة المدخلات المهمة للقياس كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة؛
- المستوى الثاني: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، كالأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشتقة من الأسعار)؛ و
- المستوى الثالث: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (على سبيل المثال، مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

يحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

إن الأصول والخصوم المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما يلي:

	المستوى 1 د.ك	المستوى 2 د.ك	المستوى 3 د.ك	الإجمالي د.ك
31 مارس 2022 (غير مدققة) المساهمون				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	4,079,650	4,079,650
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	-	-	4,079,650	4,079,650

	المستوى 1 د.ك	المستوى 2 د.ك	المستوى 3 د.ك	الإجمالي د.ك
حاملي الوثائق				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	616,457	616,457
أوراق مالية محلية غير مدرجة	-	-	616,457	616,457

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

15 تابع/ قياس القيمة العادلة			
الإجمالي دك	المستوى 3 دك	المستوى 2 دك	المستوى 1 دك
31 ديسمبر 2021 (مدققة)			
المساهمون			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
4,799,030	4,799,030	-	-
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة			
4,799,030	4,799,030	-	-
حاملو الوثائق			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
532,196	532,196	-	-
أوراق مالية محلية غير مدرجة			
532,196	532,196	-	-
31 مارس 2021 (غير مدققة)			
المساهمون			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
2	2	-	-
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة			
2	2	-	-
حاملو الوثائق			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
636,953	636,953	-	-
أوراق مالية محلية غير مدرجة			
636,953	636,953	-	-

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات 1 و 2 خلال فترة البيانات المالية. ليس لدى الشركة أية خصوم مالية بالقيمة العادلة.

القياس بالقيمة العادلة

لم تتغير طرق وتقنيات التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة لفترة البيانات المالية السابقة.

قياسات القيمة العادلة للمستوى 3

إن الأصول والخصوم المالية للشركة المصنفة ضمن المستوى 3 تستخدم طرق تقييم تستند إلى مدخلات جوهرية غير مبنية على البيانات السوقية المرصودة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة			
31 مارس 2021 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دك	31 مارس 2022 (غير مدققة) دك	
2	2	4,799,030	المساهمون
-	4,799,028	-	الرصيد الافتتاحي
-	-	(794,639)	إضافات خلال الفترة/السنة
-	-	75,259	استبعادات خلال الفترة/السنة
-	-	-	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
2	4,799,030	4,079,650	الرصيد الختامي

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

15 تابع/ قياس القيمة العادلة

تابع / مستوى 3: قياسات القيمة العادلة

مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة		
31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك
636,953	636,953	532,196
-	(104,757)	84,261
636,953	532,196	616,457

حاملو الوثائق
الرصيد الافتتاحي
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
الرصيد الختامي

16 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 كبيرًا. خلال 2020 و 2021، تفاعلت الحكومات والبنوك المركزية مع مختلف الحزم المالية والإعفاءات المصممة لتحقيق الاستقرار في الظروف الاقتصادية.

تشهد بيئة العمل في الشركة تحسنًا بشكل معتدل، كما أن الشركة تتعافى تدريجيًا من آثار جائحة فيروس كورونا "كوفيد-19". ترصد إدارة الشركة بفعالية أي آثار مستقبلية لكوفيد-19 قد تصيب عملياتها التجارية، إلا أن المعدلات المرتفعة للتطعيم وغير ذلك من تدابير اتخذتها الحكومة تقلل بشكل كبير من تأثير أحدث أنواع الفيروس.

نبذة عن جرائنت ثورنتون
إن شركة جرائنت ثورنتون هي شبكة عالمية تتكون من 58,000 موظف في الشركات الأعضاء في أكثر من 130 دولة بهدف مشترك - بغية تقديم يد العون لكم في تحقيق طموحاتكم. هذا هو السبب في أن شبكتنا تجمع بين النطاق العالمي والقدرات والرؤى والفهم المحلي. لذلك، سواء أكانت نشأتك في سوق واحد أو أكثر وتنتقل إلى العمل بشكل أكثر فاعلية والقيام بإدارة المخاطر والتنظيم أو تحقيق قيمة أصحاب المصلحة، فإن شركائنا الأعضاء لديها القدرة على العمل في خدمات التأكيد والضرائب والاستشارات بجودة ترقى إلى توقعاتكم.

تأسست شركة جرائنت ثورنتون - القطامي والعيبان وشركاهم سنة 1973 وهي إحدى أقدم مكاتب المحاسبة العامة في دولة الكويت، وقد كانت عضواً لدى شركة جرائنت ثورنتون العالمية منذ 1985. إن هذا الانتماء والارتباط يساعدنا في الاستفادة من خبرات وموارد المنظمة الدولية لتقديم خدمات احترافية عالية المستوى لعملائنا في الكويت.

نسنتم بالاستماع وبناء العلاقات واستيعاب مخاوفكم لتقديم ما لدينا من خبرات بشكل شخصي وسري للغاية.

نعمل بوتيرة تتناسب معكم.

لهذا السبب نرحب بالفكر الجديد ووجهات النظر المتنوعة لإيجاد أفضل الحلول.

نحن لا ننتبأ بالمستقبل، ولكن نساعدكم على خطه بأيديكم.

تشير "شركة جرائنت ثورنتون" إلى العلامة التجارية التي بموجبها تقدم الشركات الأعضاء في جرائنت ثورنتون خدمات التأكيد والضرائب والاستشارات لعملائها و/ أو تشير إلى واحدة أو أكثر من الشركات الأعضاء، حسب السياق. تشير "GTIL" إلى شركة جرائنت ثورنتون العالمية المحدودة. إن شركة جرائنت ثورنتون العالمية المحدودة والشركات الأعضاء لا تمثل شراكة عالمية. شركة جرائنت ثورنتون العالمية المحدودة وكل شركة عضو تمثل كيان قانوني منفصل. يتم تقديم الخدمات من قبل الشركات الأعضاء. لا تقدم شركة جرائنت ثورنتون العالمية المحدودة خدمات للعملاء. شركة جرائنت ثورنتون العالمية المحدودة وشركاتها الأعضاء ليسوا وكلاء ولا يلتزمون بعضهم البعض وليست مسؤولة عن أفعال أو تقصير من جانب بعضها البعض.

© 2022 جرائنت ثورنتون - القطامي والعيبان وشركاهم
جميع الحقوق محفوظة.

grantthornton.com.kw