

الشركة الكويتية للاستثمار – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الشركة الكويتية للاستثمار – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
16 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم

برج الراجية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب. 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 سبتمبر 2022، وكذلك البيانات المالية للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تشتمل مبدئياً على توجيه إستفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34).

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتفق مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

علاوة على ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968، وتعديلاته اللاحقة، في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية واللوائح المتعلقة به وأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق ولائحته التنفيذية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاهم

د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات
مرخص فئة أ رقم 33

دولة الكويت
8 نوفمبر 2022

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022	إيضاح	
				الموجودات
19,027,016	20,379,753	19,861,113	3	نقد ونقد معادل
11,546,500	12,520,000	9,569,355		ودائع لأجل
15,962,004	15,054,548	9,388,379		مدينون وموجودات أخرى
3,183,537	3,184,453	3,370,981		قروض وسلف
138,774,450	143,519,502	124,687,830	4	استثمارات في أوراق مالية
15,955,546	16,177,639	19,958,841	5	استثمار في شركات زميلة
22,568,838	24,239,810	25,140,255		عقارات استثمارية
11,042,602	11,042,602	11,042,602		موجودات غير ملموسة
23,141,842	22,656,003	26,611,511		ممتلكات وعقارات ومعدات
5,284,587	4,759,143	3,182,808		موجودات حق الإستخدام
266,486,922	273,533,453	252,813,675		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات:
73,273,408	72,344,354	72,964,602		ودائع من بنوك وعملاء
8,041,082	7,356,284	10,793,462	6	دائنو تمويل إسلامي
18,581,719	18,960,090	15,365,790		دائنون ومطلوبات أخرى
3,850,216	3,771,555	3,267,348		قروض لأجل
6,121,006	6,167,296	4,579,905		التزامات عقود تأجير
109,867,431	108,599,579	106,971,107		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
55,125,000	55,125,000	55,125,000		رأس المال
(734,629)	(734,629)	(734,629)	7	أسهم خزانة
31,805,102	34,629,359	34,629,359		احتياطي إجباري
21,839,216	24,663,473	24,663,473		احتياطي اختياري
2,201,652	2,201,652	2,201,652		فائض إعادة تقييم موجودات لشركة زميلة
-	-	28,700		احتياطي آخر
(11,940,870)	(12,067,490)	(13,253,081)		احتياطي القيمة العادلة
1,648,914	1,557,662	1,870,409		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
24,012,088	26,275,761	6,930,123		أرباح مرحلة
123,956,473	131,650,788	111,461,006		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
32,663,018	33,283,086	34,381,562		الحصص غير المسيطرة
156,619,491	164,933,874	145,842,568		مجموع حقوق الملكية
266,486,922	273,533,453	252,813,675		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

بدر ناصر السبيعي
الرئيس التنفيذي

د. يوسف محمد العلي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2021	2022	2021	2022		
6,497,423	7,069,553	2,263,266	1,948,497		الإيرادات:
4,262,674	6,606,606	1,496,224	2,823,587		صافي إيرادات أتعاب وعمولات
18,908,371	(6,957,696)	5,041,156	(1,909,267)	8	صافي إيرادات إيجارات
(66,040)	226,365	(14,200)	96,114		صافي (خسائر) أرباح استثمارات في أوراق مالية
650,000	150,000	-	150,000		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
354,688	480,210	125,205	184,058		ربح بيع عقارات استثمارية
119,389	261,399	54,525	38,038		إيرادات تمويل
30,726,505	7,836,437	8,966,176	3,331,027		إيرادات أخرى
					المصاريف:
(9,693,199)	(7,597,890)	(3,101,992)	(2,546,233)		مصاريف عمومية وإدارية
984,377	(978,318)	39,937	(896,853)		صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (محمل)
(42,027)	(1,086,324)	(93,289)	(695,525)		لم يعد له ضرورة
(1,289,390)	(1,699,661)	(426,054)	(770,185)		خسائر فروقات عملات أجنبية
(10,040,239)	(11,362,193)	(3,581,398)	(4,908,796)		تكاليف تمويل
20,686,266	(3,525,756)	5,384,778	(1,577,769)		(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(172,728)	-	(44,063)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(521,342)	-	(151,342)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(196,930)	-	(61,595)	-		حصة الزكاة
19,795,266	(3,525,756)	5,127,778	(1,577,769)		(خسارة) ربح الفترة
18,596,305	(5,555,926)	4,817,669	(2,007,276)		الخاص بـ:
1,198,961	2,030,170	310,109	429,507		مساهمي الشركة الأم
19,795,266	(3,525,756)	5,127,778	(1,577,769)		الحصص غير المسيطرة
33.94	(10.14)	8.79	(3.66)	9	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
19,795,266	(3,525,756)	5,127,778	(1,577,769)	(خسارة) ربح الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى:
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
				المجمع:
(359,789)	312,747	(11,721)	178,834	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
5,397	17,004	1,892	4,789	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
				بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
				المجمع:
(58,439)	-	-	-	احتياطي إعادة تقييم موجودات لشركة زميلة
(8,272)	(1,432,451)	(398,451)	(828,943)	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
(421,103)	(1,102,700)	(408,280)	(645,320)	خلال الدخل الشامل الآخر
19,374,163	(4,628,456)	4,719,498	(2,223,089)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
				مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
				الخاص بـ:
18,071,141	(6,518,772)	4,407,378	(2,554,544)	مساهمي الشركة الأم
1,303,022	1,890,316	312,120	331,455	الحصص غير المسيطرة
19,374,163	(4,628,456)	4,719,498	(2,223,089)	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
المجموع	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي آخر	فائض إعادة تقييم موجودات لشركة زميلة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجابي	أسهم خزائنة	رأس المال	
164,933,874 (3,525,756)	33,283,086 2,030,170	131,650,788 (5,555,926)	26,275,761 (5,555,926)	1,557,662 -	(12,067,490) -	- -	2,201,652 -	24,663,473 -	34,629,359 -	(734,629) -	55,125,000 -	الرصيد كما في 1 يناير 2022 (خسارة) ربح الفترة (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الأخر للفترة
(1,102,700) (4,628,456)	(139,854) 1,890,316	(962,846) (6,518,772)	- (5,555,926)	312,747 312,747	(1,275,593) (1,275,593)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
- (13,699,710) (763,140)	- (763,140)	- (13,699,710)	(90,002) (13,699,710)	- -	90,002 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 15) توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة أثر التغير في الملكية الفعلية لشركة تابعة
- 145,842,568	(28,700) 34,381,562	28,700 111,461,006	- 6,930,123	- 1,870,409	- (13,253,081)	28,700 28,700	- 2,201,652	- 24,663,473	- 34,629,359	- (734,629)	55,125,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2022
137,341,970 19,795,266	31,462,705 1,198,961	105,879,265 18,596,305	5,291,809 18,596,305	2,008,703 -	(11,716,027) -	- -	2,260,091 -	21,839,216 -	31,805,102 -	(734,629) -	55,125,000 -	الرصيد كما في 1 يناير 2021 ربح الفترة (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الأخر للفترة
(421,103) 19,374,163	104,061 1,303,022	(525,164) 18,071,141	- 18,596,305	(359,789) (359,789)	(106,936) (106,936)	- -	(58,439) (58,439)	- -	- -	- -	- -	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
- (96,642)	(6,067) (96,642)	6,067 -	123,974 -	- -	(117,907) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
156,619,491	32,663,018	123,956,473	24,012,088	1,648,914	(11,940,870)	-	2,201,652	21,839,216	31,805,102	(734,629)	55,125,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
20,686,266	(3,525,756)	تسويات:
(984,377)	978,318	صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة محمل (لم يعد له ضرورة)
(18,908,371)	6,957,696	صافي خسائر (أرباح) استثمارات في أوراق مالية
66,040	(226,365)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(650,000)	(150,000)	ربح بيع عقارات استثمارية
5,299,836	5,219,882	إستهلاك وإطفاء
42,027	1,086,324	خسائر فروقات عملات أجنبية
1,289,390	1,699,661	تكاليف تمويل
(354,688)	(480,210)	إيرادات تمويل
(126,950)	(334,448)	ربح من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
6,359,173	11,225,102	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		ودائع لأجل
191,683	2,950,645	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,602,293	5,409,082	مدينون وموجودات أخرى
(673,591)	1,230,862	قروض وسلف
221,466	(188,043)	دائنون ومطلوبات أخرى
1,348,087	(3,764,225)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
13,049,111	16,863,423	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(91,415)	(310,800)	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
673,211	1,343,500	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
(3,548,720)	(9,012,274)	المحصل من إستيعادات ممتلكات وعقارات ومعدات
872,681	1,747,667	المدفوع لشراء عقارات استثمارية
(1,050,000)	(3,087,202)	المحصل من بيع عقارات استثمارية
2,450,000	1,200,000	المدفوع للإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة
-	(28,700)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
1,920,836	4,829,451	إيرادات تمويل مستلمة
385,937	520,934	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
1,612,530	(2,797,424)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		صافي الحركة على ودائع من بنوك وعملاء
(9,215,501)	(466,076)	صافي الحركة على دائني التمويل الإسلامي
(1,836,413)	3,437,178	إلتزامات عقود تأجير
(2,309,039)	(1,682,140)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,408,401)	(1,515,448)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
-	(13,619,247)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(96,642)	(763,140)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(14,865,996)	(14,608,873)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(204,355)	(542,874)	أثر تغيرات أسعار الصرف على نقد ونقد معادل بالعملة الأجنبية
(20,702)	24,234	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
19,252,073	20,379,753	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)
19,027,016	19,861,113	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1- التأسيس والنشاط للشركة الأم
إن الشركة الكويتية للاستثمار ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب عقد تأسيس رقم 852 والمؤرخ بتاريخ 3 ديسمبر 1961. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.
إن الشركة الأم هي شركة تابعة ومملوكة بنسبة 62% للهيئة العامة للاستثمار (الشركة الأم الرئيسية). تعمل الشركة الأم بصورة رئيسية بتقديم خدمات الاستثمار والخدمات المالية.
إن أنشطة التمويل للشركة الأم يتم تنظيمها والإشراف عليها من قبل بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة استثمارية.
إن عنوان الشركة الأم المسجل هو: شرق، شارع مبارك الكبير، بناية سوق المناخ، الدور 5 - ص.ب: 1005 الصفاة، الرمز البريدي 13011، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 8 نوفمبر 2022.

2- أسس العرض
لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها لأول مرة في 2022 ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وأنظمة حكومة دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. وتتطلب هذه اللوائح تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية باستثناء متطلبات القياس والإفصاح فيما يتعلق بالخسائر الإئتمانية المتوقعة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): "الأدوات المالية". إن مخصصات خسائر الإئتمان على التسهيلات الإئتمانية هي أعلى من خسائر الإئتمان طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والمحددة طبقاً لقواعد البنك المركزي والمخصصات طبقاً لقواعد بنك الكويت المركزي الخاصة بتصنيف التسهيلات الإئتمانية وآلية حساب مخصصاتها. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

3- نقد ونقد معادل

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
10,557,382	11,916,167	10,372,575
8,469,634	8,463,586	9,488,538
19,027,016	20,379,753	19,861,113

نقد في الصندوق ولدى المحافظ ولدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل (أ)

(أ) بلغ معدل العائد الفعلي على الودائع قصيرة الأجل 2.41% (31 ديسمبر 2021 - 1%، 30 سبتمبر 2021 - 1%) سنوياً. إن تلك الودائع لديها فترة استحقاق تعاقدية أقل من ثلاثة أشهر.

4- استثمارات في أوراق مالية

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
124,951,179	129,240,213	112,460,914
13,823,271	14,279,289	12,226,916
138,774,450	143,519,502	124,687,830

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

5- استثمار في شركات زميلة
خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022، قامت الشركة الأم بالإعتراف بنسبة 23% من حصص شركة إل اس العقارية - ذ.م.م. بمبلغ 3,351,584 دينار كويتي، حيث تم إعادة تصنيفها من حساب مدينون وموجودات أخرى بعد أن تم الإنتهاء من إجراءات تأسيس الشركة الزميلة.

6- دائنو تمويل إسلامي
إن أرصدة دائني التمويل الإسلامي تحمل متوسط تكلفة تمويل بنسبة تتراوح من 3% إلى 3.5% (31 ديسمبر 2021 - 3.5%، 30 سبتمبر 2021 - 3.5%) سنويا وهي مكفولة بضمان حصص إحدى الشركات التابعة للمجموعة وبعض العقارات الإستثمارية.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022، قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بالحصول على تسهيلات بمبلغ 2,119,534 دينار كويتي.

7- أسهم خزانة

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022	
3,261,581	3,261,581	3,261,581	عدد الأسهم (سهم)
0.5917	0.5917	0.5917	النسبة للأسهم المصدرة (%)
900,196	896,935	479,452	القيمة السوقية (دينار كويتي)
734,629	734,629	734,629	التكلفة (دينار كويتي)

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الأرباح المرحلة بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في 30 سبتمبر 2022. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزانة بناءً على تعليمات هيئة أسواق المال.

8- صافي (خسائر) أرباح استثمارات في أوراق مالية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
15,014,939	(12,028,886)	4,341,828	(2,807,391)	(خسائر) أرباح غير محققة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,135,719	446,983	516,224	363,339	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,757,713	4,624,207	183,104	534,785	إيرادات توزيعات أرباح
18,908,371	(6,957,696)	5,041,156	(1,909,267)	

9- (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم إحتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
18,596,305	(5,555,926)	4,817,669	(2,007,276)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
551,250,000	551,250,000	551,250,000	551,250,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة: عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل في بداية الفترة
(3,261,581)	(3,261,581)	(3,261,581)	(3,261,581)	ناقصاً: المتوسط المرجح لأسهم الخزانة
547,988,419	547,988,419	547,988,419	547,988,419	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس	
33.94	(10.14)	8.79	(3.66)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم متطابقة.

10- أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

المساهمين الرئيسيين	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2021
-	-	31,158,029	31,192,194
610,916	610,916	548,546	563,915
ودائع من عملاء دائنون ومطلوبات أخرى			

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

صافي إيرادات أتعاب و عمولات تكاليف تمويل	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
800,385	2,566,790	2,972,178
(32,866)	(159,000)	(196,352)
1,060,546	2,566,790	2,972,178
(67,297)	(159,000)	(196,352)

مزايا أفراد الإدارة العليا للشركة الأم:

مزايا قصيرة الاجل مكافأة نهاية الخدمة	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
132,216	422,752	453,588
21,402	84,517	71,384
153,618	507,269	524,972
136,143	422,752	453,588
20,632	84,517	71,384
156,775	507,269	524,972

11- موجودات الأمانة

تقوم المجموعة بإدارة محافظ الاستثمار نيابة عن الهيئة العامة للاستثمار الكويتية والوكالات الحكومية والمؤسسات المالية. بلغ إجمالي القيمة الدفترية لهذه المحافظ كما في 30 سبتمبر 2022 مبلغ 1.976 مليار دينار كويتي (31 ديسمبر 2021 - 2.220 مليار دينار كويتي، 30 سبتمبر 2021 - 2.208 مليار دينار كويتي) ولم تنعكس هذه المحافظ في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. لا ترتبط المحافظ بالموجودات العامة للمجموعة. وتتخذ المجموعة القرارات المتعلقة بالاستثمارات بما يتماشى مع الاتفاقيات ذات الصلة.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، قامت الشركة بالحصول على رخصة صانع سوق والذي تقوم الشركة الأم بالتداول على الأسهم الخاصة بالعملاء، وعليه لم تنعكس هذه الأسهم في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كما لم تنعكس أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن التداول على تلك الأسهم وفقاً للشروط التعاقدية بين العملاء والشركة الأم.

بلغت الإيرادات المكتسبة من الموجودات بصفة الأمانة أعلاه مبلغ 6,476,165 دينار كويتي لفترة التسعة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 - 7,392,062 دينار كويتي) ولفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 - 5,749,187 دينار كويتي).

12- الارتباطات الرأس مالية والالتزامات المحتملة

(أ) الارتباطات الرأس مالية

إرتباطات مقابل إقتناء استثمارات	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021 (مدقق)
54,405	62,028	64,741

(ب) الإلتزامات المحتملة

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
2,293,122	2,293,122	2,293,122

خطابات ضمان

13- الموجودات والمطلوبات المالية

إن جدول استحقاقات الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة هو كما يلي:

المجموع	30 سبتمبر 2022 الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
19,861,113	-	19,861,113
9,569,355	-	9,569,355
9,388,379	-	9,388,379
3,370,981	-	3,370,981
124,687,830	12,226,916	112,460,914
19,958,841	19,958,841	-
25,140,255	25,140,255	-
11,042,602	11,042,602	-
26,611,511	26,611,511	-
3,182,808	3,182,808	-
252,813,675	98,162,933	154,650,742
72,964,602	-	72,964,602
10,793,462	-	10,793,462
15,365,790	6,801,450	8,564,340
3,267,348	-	3,267,348
4,579,905	1,668,055	2,911,850
106,971,107	8,469,505	98,501,602

الموجودات:

نقد ونقد معادل
ودائع لأجل
مدينون وموجودات أخرى
قروض وسلف
استثمارات في أوراق مالية
استثمار في شركات زميلة
عقارات استثمارية
موجودات غير ملموسة
ممتلكات وعقارات ومعدات
موجودات حق الإستخدام
مجموع الموجودات

المطلوبات:

ودائع من بنوك وعملاء
دائنو تمويل إسلامي
دائنون ومطلوبات أخرى
قروض لأجل
إلتزامات عقود تأجير
مجموع المطلوبات

31 ديسمبر 2021 (مدقق)

المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
20,379,753	-	20,379,753
12,520,000	-	12,520,000
15,054,548	-	15,054,548
3,184,453	-	3,184,453
143,519,502	14,279,289	129,240,213
16,177,639	16,177,639	-
24,239,810	24,239,810	-
11,042,602	11,042,602	-
22,656,003	22,656,003	-
4,759,143	4,759,143	-
273,533,453	93,154,486	180,378,967
72,344,354	-	72,344,354
7,356,284	-	7,356,284
18,960,090	6,634,754	12,325,336
3,771,555	-	3,771,555
6,167,296	3,146,084	3,021,212
108,599,579	9,780,838	98,818,741

المطلوبات:

ودائع من بنوك وعملاء
دائنو تمويل إسلامي
دائنون ومطلوبات أخرى
قروض لأجل
إلتزامات عقود تأجير
مجموع المطلوبات

30 سبتمبر 2021			
المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
			الموجودات:
19,027,016	-	19,027,016	نقد ونقد معادل
11,546,500	-	11,546,500	ودائع لأجل
15,962,004	-	15,962,004	مديون وموجودات أخرى
3,183,537	-	3,183,537	قروض وسلف
138,774,450	13,823,271	124,951,179	استثمارات في أوراق مالية
15,955,546	15,955,546	-	استثمار في شركات زميلة
22,568,838	22,568,838	-	عقارات استثمارية
11,042,602	11,042,602	-	موجودات غير ملموسة
23,141,842	23,141,842	-	ممتلكات وعقارات ومعدات
5,284,587	5,284,587	-	موجودات حق الإستخدام
266,486,922	91,816,686	174,670,236	مجموع الموجودات
			المطلوبات:
73,273,408	-	73,273,408	ودائع من بنوك وعملاء
8,041,082	-	8,041,082	دائنو تمويل إسلامي
18,581,719	6,630,283	11,951,436	دائنون ومطلوبات أخرى
3,850,216	3,850,216	-	قروض لأجل
6,121,006	3,101,905	3,019,101	إلتزامات عقود تأجير
109,867,431	13,582,404	96,285,027	مجموع المطلوبات

14- معلومات القطاع

(أ) القطاعات التشغيلية

لأغراض الإدارة، تنقسم أنشطة المجموعة إلى وحدات أعمال استناداً إلى المنتجات والخدمات التي تقدمها وتتضمن أربعة قطاعات يتم إعداد تقارير بشأنها:

- إدارة الأصول: تتضمن المتاجرة في الأوراق المالية المسعرة وإدارة الصناديق والمحافظ.
- الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات: تتضمن إدارة الشركات التابعة والزميلة، واستثمارات استراتيجية طويلة الأجل وأنشطة إقراض وأنشطة عقارية وتأجير.
- الخزينة: تتمثل في عقود مبادلات العملات الأجنبية وأنشطة سوق المال.
- العمليات الأخرى: أنشطة الإدارة والدعم.

إن اللجنة التنفيذية للإدارة هي المسؤول عن اتخاذ القرارات التشغيلية، وتراقب نتائج التشغيل لوحدات الأعمال كل على حدة لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استناداً على الأرباح أو الخسائر ويتم قياسها بشكل متسق مقابل الأرباح أو الخسائر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

فيما يلي تفاصيل القطاعات المذكورة أعلاه والتي تشكل معلومات قطاعات التشغيل للمجموعة:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

المجموع	عمليات أخرى	الخزينة	الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات	إدارة الأصول	
9,186,407	7,332,807	1,858,585	3,031,053	(3,036,038)	صافي إيرادات القطاع
(7,718,646)	(1,481,254)	(1,405,194)	(2,536,940)	(2,295,258)	مصروفات القطاع
1,467,761	5,851,553	453,391	494,113	(5,331,296)	نتائج القطاع
(5,219,882)	(5,191,960)	(8)	(22,754)	(5,160)	إستهلاك وإطفاء
226,365	-	-	226,365	-	حصة في نتائج أعمال شركات زميلة
(3,525,756)	659,593	453,383	697,724	(5,336,456)	(خسارة) ربح القطاع
252,813,675	49,782,434	1,225,039	110,748,370	91,057,832	مجموع الموجودات
106,971,107	19,242,989	84,438,242	3,240,467	49,409	مجموع المطلوبات

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

المجموع	عمليات أخرى	الخزينة	الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات	إدارة الأصول	
36,391,196	8,679,201	1,130,838	9,272,920	17,308,237	صافي إيرادات القطاع
(11,230,054)	(6,585,037)	(879,393)	(1,470,249)	(2,295,375)	مصروفات القطاع
25,161,142	2,094,164	251,445	7,802,671	15,012,862	نتائج القطاع
(5,299,836)	(4,267,824)	(8)	(1,031,864)	(140)	إستهلاك وإطفاء
(66,040)	-	-	(66,040)	-	حصة في نتائج أعمال
19,795,266	(2,173,660)	251,437	6,704,767	15,012,722	شركات زميلة
266,486,922	55,618,269	-	108,377,042	102,491,611	ربح (خسارة) القطاع
109,867,431	28,294,318	76,619,617	4,767,849	185,647	مجموع الموجودات
					مجموع المطلوبات

(ب) القطاعات الجغرافية

قامت المجموعة بتصنيف إيراداتها وموجوداتها طبقاً للقطاعات الجغرافية التالية حسب الموقع الجغرافي لعملاء وموجودات كل قطاع على حدة:

30 سبتمبر 2022

نققات رأسمالية	موجودات	صافي إيرادات	
9,012,274	176,550,473	19,069,642	دولة الكويت
-	35,997,990	(469,969)	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
-	2,697,521	45,981	دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى
-	25,287,268	(5,613,214)	أوروبا
-	8,477,415	(2,245,622)	الولايات المتحدة الأمريكية
-	3,803,008	(1,600,411)	آسيا
9,012,274	252,813,675	9,186,407	

31 ديسمبر 2021 (مدقق)

نققات رأسمالية	موجودات	إيرادات	
5,225,357	176,663,736	42,175,805	دولة الكويت
-	38,345,670	2,309,995	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
-	2,888,966	809,357	دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى
-	39,065,480	3,408,079	أوروبا
-	10,730,538	1,650,573	الولايات المتحدة الأمريكية
-	5,839,063	1,232,645	آسيا
5,225,357	273,533,453	51,586,454	

30 سبتمبر 2021

نققات رأسمالية	موجودات	إيرادات	
3,548,720	170,564,022	30,870,355	دولة الكويت
-	40,411,469	1,530,214	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
-	3,012,009	940,924	دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى
-	38,102,187	1,626,468	أوروبا
-	8,259,729	1,004,139	الولايات المتحدة الأمريكية
-	6,137,506	419,096	آسيا
3,548,720	266,486,922	36,391,196	

15- الجمعية العامة

إعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 20 مارس 2022، البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما وافقت على توزيع أرباح نقدية بواقع 25 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 13,699,710 دينار كويتي وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 225,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

إعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 30 مارس 2021، البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة فيما عدا صرف مبلغ 5,000 دينار كويتي للعضو المستقل عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

16- قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية كالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، والموجودات غير المالية كالعقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن استلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الالتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الالتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في البيانات المالية المجمعة من خلال مستوى قياس متسلسل استناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

30 سبتمبر 2022

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
18,261,901	-	-	18,261,901
31,884,790	31,884,790	-	-
62,314,223	-	62,314,223	-
112,460,914	31,884,790	62,314,223	18,261,901
958,199	-	-	958,199
11,268,717	11,268,717	-	-
12,226,916	11,268,717	-	958,199
25,140,255	8,625,433	16,514,822	-
149,828,085	51,778,940	78,829,045	19,220,100

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

أوراق مالية مسعرة
أوراق مالية غير مسعرة
صناديق استثمارية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

أوراق مالية مسعرة
أوراق مالية غير مسعرة

عقارات استثمارية
المجموع

31 ديسمبر 2021 (مدقق)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
25,259,618	-	-	25,259,618
30,907,239	30,907,239	-	-
73,073,356	-	73,073,356	-
129,240,213	30,907,239	73,073,356	25,259,618
949,782	-	-	949,782
13,329,507	13,329,507	-	-
14,279,289	13,329,507	-	949,782
24,239,810	6,588,311	17,651,499	-
167,759,312	50,825,057	90,724,855	26,209,400

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

أوراق مالية مسعرة
أوراق مالية غير مسعرة
صناديق استثمارية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

أوراق مالية مسعرة
أوراق مالية غير مسعرة

عقارات استثمارية
المجموع

30 سبتمبر 2021				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
23,261,122	-	-	23,261,122	أوراق مالية مسعرة
29,465,805	29,465,805	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
72,224,252	-	72,224,252	-	صناديق استثمارية
124,951,179	29,465,805	72,224,252	23,261,122	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
892,525	-	-	892,525	أوراق مالية مسعرة
12,930,746	12,930,746	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
13,823,271	12,930,746	-	892,525	
22,568,838	6,326,680	16,242,158	-	عقارات استثمارية
161,343,288	48,723,231	88,466,410	24,153,647	المجموع

خلال الفترة / السنة، لم يكن هناك تحويلات ما بين المستويات الأول والثاني والثالث.

قدرت الإدارة أن القيمة العادلة للنقد والنفد المعادل، ودائع لأجل، مدينون وموجودات أخرى، ودايع من بنوك وعملاء، دائنو التمويل الإسلامي، دائنون ومطلوبات أخرى وقروض لأجل تقارب قيمهم الدفترية بشكل كبير نظراً لقصر فترة إستحقاق هذه الأدوات المالية.

فيما يلي بيان الحركات في الموجودات المقاسة كمستوى ثالث خلال الفترة الحالية والسابقة:

30 سبتمبر 2022				
المجموع	عقارات استثمارية	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
50,825,057	6,588,311	13,329,507	30,907,239	الرصيد كما في 1 يناير 2022
434,426	-	-	434,426	الأرباح المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
(2,221,858)	(1,136,757)	(1,085,101)	-	الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمع
2,741,315	3,173,879	(975,689)	543,125	صافي الإضافات / الإستبعادات
51,778,940	8,625,433	11,268,717	31,884,790	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2022

31 ديسمبر 2021 (مدقق)				
المجموع	عقارات استثمارية	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
48,288,393	8,744,761	12,521,655	27,021,977	الرصيد كما في 1 يناير 2021
4,800,618	443,550	-	4,357,068	الأرباح المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
18,280	-	18,280	-	الأرباح المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمع
(2,282,234)	(2,600,000)	789,572	(471,806)	صافي الإضافات / الإستبعادات
50,825,057	6,588,311	13,329,507	30,907,239	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021

30 سبتمبر 2021				
المجموع	عقارات إستثمارية	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
57,997,718	18,454,086	12,521,655	27,021,977	الرصيد كما في 1 يناير 2021
3,051,935	-	-	3,051,935	الأرباح المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
(540,152)	(484,609)	(55,543)	-	الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمع
(3,538,872)	(3,395,399)	464,634	(608,107)	صافي الإضافات / الإستبعادات
56,970,629	14,574,078	12,930,746	29,465,805	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021

فيما يلي بيان بالمدخلات غير الملحوظة وتحليل حساسية الموجودات المقاسة كمستوى ثالث:

الموجودات المالية:

حساسية المدخلات غير الملحوظة للقيمة العادلة	المدخلات غير الملحوظة الهامة	القيمة العادلة كما في		
		30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
قد ينتج عن الزيادة (النقص) في معدل خصم السيولة بواقع 10% إلى زيادة (نقص) القيمة العادلة بمبلغ 3,188,479 دينار كويتي.	معدل خصم السيولة %50 - %5	29,465,805	30,907,239	31,884,790
قد ينتج عن الزيادة (النقص) في معدل خصم السيولة بواقع 10% إلى زيادة (نقص) القيمة العادلة بمبلغ 1,126,872 دينار كويتي	معدل خصم السيولة %50 - %5	12,930,746	13,329,507	11,268,717

17- الأثر المترتب على وباء ("Covid - 19")

أدى تفشي فيروس كورونا ("Covid - 19") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، حيث أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه وباء عالمي، كما أعلنت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك دولة الكويت، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الوباء على عمليات المجموعة والتقييمات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة في تقييم الموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 2022.

- إدارة مخاطر الائتمان

اتخذت إدارة المجموعة العديد من الإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بالوباء، بما في ذلك تحديد القطاعات الأكثر ضعفاً التي تأثرت في المقام الأول ووضع تدابير إضافية لضمان مستوى عالٍ من إدارة تلك المخاطر.

تطلبت حالات عدم اليقين الناجمة عن وباء ("Covid - 19") من المجموعة أن تأخذ في الاعتبار تأثير التقلبات العالمية في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية التي تم أخذها في الاعتبار وذلك لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 30 سبتمبر 2022. وعليه قامت المجموعة بتسجيل مبلغ 1,232,055 دينار كويتي كخسائر إئتمانية متوقعة.

- إدارة مخاطر السيولة

استجابة لتفشي وباء ("Covid - 19")، تقوم الشركة بتقييم السيولة ووضع التمويل بعناية واتخاذ الإجراءات والتدابير المناسبة. ستواصل المجموعة تقييم مركز السيولة لديها وذلك من خلال مراقبة تدفقاتها النقدية وتوقعاتها بعناية.

- قياس القيم العادلة للأدوات المالية

أخذت المجموعة في الاعتبار الآثار المحتملة لتقلبات السوق الحالية وذلك عند تحديد المبالغ المفصح عنها للموجودات المالية غير المسعرة للمجموعة، والذي يمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة التي يمكن ملاحظتها كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة. بالنظر إلى تأثير وباء ("COVID - 19")، قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تمثل السعر الذي يمكن تحقيقه للمعاملات بين المشاركين في السوق في الوضع الحالي.

لمزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة فيما يتعلق بقياسات القيمة العادلة، يرجى الإشارة إلى (إيضاح 15).

- قياس القيم العادلة للأدوات غير المالية (ممتلكات وعقارات ومعدات، موجودات حق الاستخدام، عقارات استثمارية واستثمار في شركات زميلة)

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، قامت المجموعة بتحديد تأثير تفشي وباء ("Covid - 19") على القيمة الدفترية لموجوداتها غير المالية كما في 30 سبتمبر 2022 والناتج من التأثير على التدفقات النقدية المتوقعة الناتجة عن هذه الموجودات غير المالية أو توقعات المشاركين في السوق للسعر اعتماداً على المنهج المستخدم في تحديد القيمة العادلة لتلك الموجودات كما في 30 سبتمبر 2022. تدرك المجموعة أن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي توجد فيها هذه الموجودات قد تأثرت سلباً، ومع استمرار الوضع في التطور والانتشار، تراقب المجموعة باستمرار توقعات السوق وتستخدم الافتراضات ذات الصلة لتعكس قيمة هذه الموجودات غير المالية بشكل مناسب في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

- مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة 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. رغم الأثر المتفاقم لوباء ("Covid - 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 بشكل مادي منذ 31 ديسمبر 2021. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

من المتوقع أن تستمر الآثار الحالية والمتوقعة لتفشي تأثير وباء ("Covid - 19") على الاقتصاد العالمي والأسواق المالية في التطور والانتشار، كما لا يزال حجم ومدة هذه التطورات غير مؤكد في هذه المرحلة ولكن يمكن أن يؤثر سلباً على الأداء المالي للمجموعة والتدفقات النقدية والمركز المالي في المستقبل. ستواصل المجموعة مراقبة توقعات السوق وتحديث الافتراضات والتوقعات الخاصة بها حيث قد يكون لذلك تأثير كبير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع في المستقبل.