

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
(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 31 مارس 2021
(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)

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 31 مارس 2021، وكذلك البيانات المالية للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة 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).

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ومراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأياً وإستنتاجاً غير متحفظ عن تلك البيانات والمعلومات المالية المجمعة كما في 21 فبراير 2021 و 11 أغسطس 2020 على التوالي.

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 واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021، 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 أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق ولائحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 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 البرزخ وشركاهم

دولة الكويت
4 مايو 2021

تدقيق حسابات | ضرائب | إستثمارات

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	31 مارس 2021	إيضاح	
				الموجودات
30,186,734	19,252,073	22,686,988	3	نقد ونقد معادل ودائع لأجل
15,906,747	11,738,183	10,412,536		مدينون وموجودات أخرى
14,493,576	15,269,603	15,401,825		قروض وسلف
2,901,912	3,221,003	3,194,476		استثمارات في أوراق مالية
107,718,963	127,105,503	131,329,856	4	استثمار في شركات زميلة
12,255,573	12,906,253	12,580,207		عقارات استثمارية
24,976,749	27,198,847	25,898,239		موجودات غير ملموسة
11,042,602	11,042,602	11,042,602		ممتلكات ومعدات
26,283,473	24,062,357	24,940,590		موجودات حق الإستخدام
8,401,244	6,860,919	6,335,475		مجموع الموجودات
254,167,573	258,657,343	263,822,794		
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات:
88,359,502	82,446,882	80,506,043		ودائع من بنوك وعملاء
9,304,664	9,877,495	10,529,746		دانفو تمويل إسلامي
24,392,681	16,601,326	21,331,412		داننون ومطلوبات أخرى
3,740,922	4,099,304	3,893,384		قروض لأجل
9,139,997	8,290,366	6,037,325		التزامات عقود تأجير
134,937,766	121,315,373	122,297,910		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
55,125,000	55,125,000	55,125,000	5	رأس المال
(734,629)	(734,629)	(734,629)		أسهم خزنة
31,805,102	31,805,102	31,805,102		إحتياطي إجباري
21,839,216	21,839,216	21,839,216		إحتياطي إختياري
2,260,091	2,260,091	2,201,652		فائض إعادة تقييم موجودات لشركة زميلة
(12,693,528)	(11,716,027)	(11,358,561)		إحتياطي القيمة العادلة
2,277,139	2,008,703	1,744,985		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(14,284,862)	5,291,809	9,087,879		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
85,593,529	105,879,265	109,710,644		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
33,636,278	31,462,705	31,814,240		الحصص غير المسيطرة
119,229,807	137,341,970	141,524,884		مجموع حقوق الملكية
254,167,573	258,657,343	263,822,794		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بدر ناصر الصبيعي
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 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2020	2021		
			الإيرادات التشغيلية:
1,975,994	1,943,577		صافي إيرادات أتعاب وعمولات
1,157,384	1,606,434		إيرادات إيجارات
(30,819)	183,956		صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(21,683,238)	3,541,738	6	صافي أرباح (خسائر) استثمارات
(24,413)	(72,142)		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	150,000		ربح بيع عقارات استثمارية
109,443	-		ربح من بيع شركة تابعة
(1,328,957)	(43,020)		خسائر فروقات عملات أجنبية
(19,824,606)	7,310,543		
			المصاريف التشغيلية:
(2,967,000)	(2,990,377)		مصاريف عمومية وإدارية
(4,107,166)	-		خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات غير مالية
(7,074,166)	(2,990,377)		
(26,898,772)	4,320,166		ربح (خسارة) التشغيل
(628,441)	(449,721)		تكاليف تمويل
311,290	104,245		إيرادات تمويل
62,125	32,336		إيرادات أخرى
(27,153,798)	4,007,026		ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
-	(32,665)		العمالة الوطنية وحصة الزكاة
-	(92,000)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(29,335)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(27,153,798)	3,853,026		حصة الزكاة
			ربح (خسارة) الفترة
			الخاص بـ:
(27,088,592)	3,538,609		مساهمي الشركة الأم
(65,206)	314,417		الحصص غير المسيطرة
(27,153,798)	3,853,026		
(49.43)	6.46	7	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
(27,153,798)	3,853,026	ربح (خسارة) الفترة
		الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى):
		بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
1,045,859	(263,718)	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
3,686	(40,610)	حصة المجموعة من (الخسائر الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
	(58,439)	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
-	692,655	احتياطي إعادة تقييم موجودات لشركة زميلة
(5,960,004)	329,888	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(4,910,459)	4,182,914	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
(32,064,257)		مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
		الخاص بـ:
(31,946,083)	3,831,379	مساهمي الشركة الأم
(118,174)	351,535	الحصص غير المسيطرة
(32,064,257)	4,182,914	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عام) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
المجموع	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	احتياطي ترجمة صلات أجنبية	احتياطي القيمة العائلية	موجودات لفرقة زمنية	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	إجمالي اختياري	أسهم خزانة	رأس المال
137,341,970	31,462,705	105,879,265	5,291,809	2,008,703	(11,716,027)	2,260,091	21,839,216	31,805,102	(734,629)	55,125,000	
3,853,026	314,417	3,538,609	3,538,609	-	-	-	-	-	-	-	
329,888	37,118	292,770	-	(263,718)	614,927	(58,439)	-	-	-	-	
4,182,914	351,535	3,831,379	3,538,609	(263,718)	614,927	(58,439)	-	-	-	-	
141,524,884	31,814,240	109,710,644	9,087,879	1,744,985	(11,358,561)	2,201,652	21,839,216	31,805,102	(734,629)	55,125,000	
160,474,388	34,762,164	125,712,224	21,072,696	1,231,280	(6,886,532)	2,260,091	21,839,216	31,805,102	(734,629)	55,125,000	
(27,153,798)	(65,206)	(27,088,592)	(27,088,592)	-	-	-	-	-	-	-	
(4,910,459)	(52,968)	(4,857,491)	-	1,045,859	(5,903,350)	-	-	-	-	-	
(32,064,257)	(118,174)	(31,946,083)	(27,088,592)	1,045,859	(5,903,350)	-	-	-	-	-	
(8,219,826)	(47,214)	47,214	(49,140)	-	96,354	-	-	-	-	-	
(960,498)	-	(8,219,826)	(8,219,826)	-	-	-	-	-	-	-	
119,229,807	33,636,278	85,593,529	(14,284,862)	2,277,139	(12,693,528)	2,260,091	21,839,216	31,805,102	(734,629)	55,125,000	
		85,593,529	(14,284,862)	2,277,139	(12,693,528)	2,260,091	21,839,216	31,805,102	(734,629)	55,125,000	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الشركة الكويتية للاستثمار – ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(27,153,798)	4,007,026	تسويات:
30,819	(183,956)	صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
21,683,238	(3,541,738)	صافي (أرباح) خسائر استثمارات
24,413	72,142	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(150,000)	ربح بيع عقارات استثمارية
2,071,301	1,948,788	إستهلاك وإطفاء
(109,443)	-	ربح من بيع شركة تابعة
1,328,957	43,020	خسائر فروقات عملات أجنبية
4,107,166	-	خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات غير مالية
628,441	449,721	تكاليف تمويل
(311,290)	(104,245)	إيرادات تمويل
2,299,804	2,540,758	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		ودائع لأجل
938,191	1,325,647	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,812,316)	(1,137,004)	مدينون وموجودات أخرى
2,156,327	193,804	دائنون ومطلوبات أخرى
(1,313,755)	4,801,977	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
2,268,251	7,725,182	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(461,468)	417,436	صافي الحركة على ممتلكات ومعدات
(731,729)	(2,301,577)	المحصل من بيع شركة تابعة مدرجة كموجودات محتفظ بها لغرض البيع
3,803,766	-	المحصل من بيع عقارات استثمارية
-	1,050,000	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
280,185	700,490	إيرادات تمويل مستلمة
365,233	125,298	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
3,255,987	(8,353)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		صافي الحركة في ودائع من بنوك وعملاء
4,589,004	(1,972,327)	صافي الحركة في دائني التمويل الإسلامي
(32,485)	652,251	إلتزامات عقود تأجير
(1,672,536)	(2,299,649)	تكاليف تمويل مدفوعة
(631,732)	(629,005)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(960,498)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
1,291,753	(4,248,730)	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
6,815,991	3,468,099	أثر تغيرات أسعار الصرف على نقد ونقد معادل بالعملة الأجنبية
63,188	(33,184)	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
23,307,555	19,252,073	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)
30,186,734	22,686,988	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

- 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 76% 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 4 مايو 2021.

- 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 ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
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 2021 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 وألية 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

3- نقد ونقد معادل

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	31 مارس 2021	
21,532,914	10,489,500	13,941,766	نقد في الصندوق ولدى المحافظ ولدى البنوك
8,653,820	8,762,573	8,745,222	ودائع قصيرة الأجل
<u>30,186,734</u>	<u>19,252,073</u>	<u>22,686,988</u>	

بلغ معدل العائد الفعلي على الودائع قصيرة الأجل 0.95% (31 ديسمبر 2020 - 1%، 31 مارس 2020 - 2.4%) سنوياً. إن تلك الودائع لديها فترة استحقاق تعاقدية أقل من ثلاثة أشهر.

4- استثمارات في أوراق مالية

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	31 مارس 2021	
3,054,645	-	-	أدوات دين مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة
91,491,029	113,420,421	117,398,673	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
13,173,289	13,685,082	13,931,183	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>107,718,963</u>	<u>127,105,503</u>	<u>131,329,856</u>	

5- أسهم خزانة

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	31 مارس 2021	
3,261,581	3,261,581	3,261,581	عدد الأسهم (سهم)
0.5917	0.5917	0.5917	النسبة للأسهم المصدرة (%)
329,420	394,651	407,698	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 31 مارس 2021. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزانة بناءً على تعليمات هيئة أسواق المال.

6- صافي أرباح (خسائر) استثمارات

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
(22,071,184)	1,934,666	أرباح (خسائر) غير محققة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
13,897	906,582	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
374,049	700,490	إيرادات توزيعات أرباح
(21,683,238)	3,541,738	

7- ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
(27,088,592)	3,538,609	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
551,250,000	551,250,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة:
(3,261,581)	(3,261,581)	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل في بداية الفترة
547,988,419	547,988,419	ناقصاً: المتوسط المرجح لأسهم الخزانة
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	
(49.43)	6.46	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

8- أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة وفرداد 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:

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	31 مارس 2021	المساهمين الرئيسيين	
42,530,408	31,669,460	31,315,360	31,315,360	ودائع من عملاء
131,478	34,901	38,455	38,455	داننوتن ومطلوبات أخرى

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		المساهمين الرئيسيين	
2020	2021		
884,332	910,715	910,715	أتعاب إدارة وإيرادات عمولات
222,023	63,536	63,536	تكاليف تمويل

مزايا أفراد الإدارة العليا للشركة الأم:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2020	2021		
132,106	155,497		رواتب وحوافز ومكافآت
20,151	27,619		مزايا ما بعد التوظيف
152,257	183,116		

9- 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 31 مارس 2021 مبلغ 2.046 مليار دينار كويتي (31 ديسمبر 2020 - 2.007 مليار دينار كويتي، 31 مارس 2020 - 1.849 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.

بلغت الإيرادات المكتسبة من الموجودات بصفة الأمانة أعلاه مبلغ 1,617,535 دينار كويتي لفترة الثلاثة المنتهية في 31 مارس 2021 (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 - 6,457,407 دينار كويتي) ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 - 1,785,359 دينار كويتي).

10- الإرتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) الإرتباطات الرأسمالية

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	31 مارس 2021	
75,597	71,279	71,079	اللتزامات استثمار

(ب) الإلتزامات المحتملة

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	31 مارس 2021	
2,293,122	2,293,122	2,293,122	خطابات ضمان

11- الموجودات والمطلوبات المالية

إن جدول استحقاقات الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة هو كما يلي:

31 مارس 2021			
المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
22,686,988	-	22,686,988	الموجودات
10,412,536	-	10,412,536	نقد ونقد معادل
15,401,825	-	15,401,825	ودائع لأجل
3,194,476	-	3,194,476	مدينون وموجودات أخرى
131,329,856	13,931,183	117,398,673	قروض وسلف
12,580,207	12,580,207	-	استثمارات في أوراق مالية
25,898,239	25,898,239	-	استثمار في شركات زميلة
11,042,602	11,042,602	-	عقارات استثمارية
24,940,590	24,940,590	-	موجودات غير ملموسة
6,335,475	6,335,475	-	ممتلكات ومعدات
263,822,794	94,728,296	169,094,498	موجودات حق الإستخدام
			مجموع الموجودات
			المطلوبات:
80,506,043	-	80,506,043	ودائع من بنوك وعملاء
10,529,746	-	10,529,746	دائنو تمويل إسلامي
21,331,412	6,462,104	14,869,308	دائنون ومطلوبات أخرى
3,893,384	3,893,384	-	قروض لأجل
6,037,325	3,013,750	3,023,575	إلتزامات عقود تأجير
122,297,910	13,369,238	108,928,672	مجموع المطلوبات
			31 ديسمبر 2020 (مدقق)
المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
19,252,073	-	19,252,073	الموجودات
11,738,183	-	11,738,183	نقد ونقد معادل
15,269,603	-	15,269,603	ودائع لأجل
3,221,003	-	3,221,003	مدينون وموجودات أخرى
127,105,503	13,685,082	113,420,421	قروض وسلف
12,906,253	12,906,253	-	استثمارات في أوراق مالية
27,198,847	27,198,847	-	استثمار في شركات زميلة
11,042,602	11,042,602	-	عقارات استثمارية
24,062,357	24,062,357	-	موجودات غير ملموسة
6,860,919	6,860,919	-	ممتلكات ومعدات
258,657,343	95,756,060	162,901,283	موجودات حق الإستخدام
			مجموع الموجودات
			المطلوبات:
82,446,882	-	82,446,882	ودائع من بنوك وعملاء
9,877,495	-	9,877,495	دائنو تمويل إسلامي
16,601,326	6,333,472	10,267,854	دائنون ومطلوبات أخرى
4,099,304	4,099,304	-	قروض لأجل
8,290,366	6,494,668	1,795,698	إلتزامات عقود تأجير
121,315,373	16,927,444	104,387,929	مجموع المطلوبات

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2020			
المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
			الموجودات:
30,186,734	-	30,186,734	نقد ونقد معادل
15,906,747	-	15,906,747	ودائع لأجل
14,493,576	-	14,493,576	مدينون وموجودات أخرى
2,901,912	-	2,901,912	قروض وسلف
107,718,963	13,173,289	94,545,674	استثمارات في أوراق مالية
12,255,573	12,255,573	-	استثمار في شركات زميلة
24,976,749	24,976,749	-	عقارات استثمارية
11,042,602	11,042,602	-	موجودات غير ملموسة
26,283,473	26,283,473	-	ممتلكات ومعدات
8,401,244	8,401,244	-	موجودات حق الإستخدام
<u>254,167,573</u>	<u>96,132,930</u>	<u>158,034,643</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات:
88,359,502	-	88,359,502	ودائع من بنوك وعملاء
9,304,664	-	9,304,664	دائنو تمويل إسلامي
24,392,681	6,132,474	18,260,207	دائنون ومطلوبات أخرى
3,740,922	3,740,922	-	قروض لأجل
9,139,997	7,559,762	1,580,235	إلتزامات عقود تأجير
<u>134,937,766</u>	<u>17,433,158</u>	<u>117,504,608</u>	مجموع المطلوبات

12- 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 المسؤولة 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:

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

المجموع	عمليات أخرى	الخزينة	الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات	إدارة الأصول	
9,313,784	3,113,346	366,251	2,503,376	3,330,811	إيرادات القطاع
(3,439,828)	(2,008,695)	(300,687)	(487,556)	(642,890)	مصروفات القطاع
5,873,956	1,104,651	65,564	2,015,820	2,687,921	نتائج القطاع
(1,948,788)	(1,604,814)	(3)	(343,925)	(46)	إستهلاك وإطفاء
(72,142)	-	-	(72,142)	-	حصة في نتائج شركات زميلة
3,853,026	(500,163)	65,561	1,599,753	2,687,875	ربح (خسارة) القطاع
263,822,794	60,444,903	-	117,284,952	86,092,939	مجموع الموجودات
122,297,910	32,466,723	83,124,258	4,675,269	2,031,660	مجموع المطلوبات

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

المجموع	عمليات أخرى	الخزينة	الاستثمارات		إدارة الأصول	
			المباشرة وتمويل الشركات			
(19,426,778)	1,423,317	785,905	(7,904,385)	(13,731,615)		إيرادات القطاع
(5,631,306)	(222,162)	(521,726)	(4,141,896)	(745,522)		مصروفات القطاع
(25,058,084)	1,201,155	264,179	(12,046,281)	(14,477,137)		نتائج القطاع
(2,071,301)	(1,720,542)	(2,341)	(348,370)	(48)		إستهلاك وإطفاء
(24,413)	-	-	(24,413)	-		حصة في نتائج شركات زميلة
(27,153,798)	(519,387)	261,838	(12,419,064)	(14,477,185)		(خسارة) ربح القطاع
254,167,573	70,040,827	3,077,046	101,343,466	79,706,234		مجموع الموجودات
134,937,766	37,475,997	91,262,086	6,115,387	84,296		مجموع المطلوبات

(ب) القطاعات الجغرافية

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

31 مارس 2021

نفقات رأسمالية	موجودات	إيرادات	
2,593,551	177,481,112	7,692,314	دولة الكويت
-	27,842,016	267,003	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
-	2,494,159	136,573	دول منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا الأخرى
-	41,616,072	(1,053,818)	أوروبا
-	8,284,387	264,696	الولايات المتحدة الأمريكية
-	6,105,048	140,356	آسيا
2,593,551	263,822,794	7,447,124	

31 ديسمبر 2020 (مدقق)

نفقات رأسمالية	موجودات	إيرادات	
5,911,788	166,328,964	5,381,326	دولة الكويت
-	39,536,613	(2,440,945)	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
-	2,363,894	(47,628)	دول منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا الأخرى
-	36,418,892	4,979,774	أوروبا
-	7,837,197	1,508,358	الولايات المتحدة الأمريكية
-	6,171,783	1,168,837	آسيا
5,911,788	258,657,343	10,549,722	

31 مارس 2020

نفقات رأسمالية	موجودات	إيرادات	
1,239,581	171,956,831	(14,745,387)	دولة الكويت
-	40,209,854	(1,545,111)	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
-	2,194,613	(467,957)	دول منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا الأخرى
-	26,049,806	(1,998,781)	أوروبا
-	8,528,340	(490,828)	الولايات المتحدة الأمريكية
-	5,228,129	(203,127)	آسيا
1,239,581	254,167,573	(19,451,191)	

13- الجمعية العامة

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 وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة فيما عدا صرف مبلغ 5,000 دينار كويتي للعضو المستقل عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

إعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 3 مارس 2020، البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، كما وافقت على توزيع أرباح نقدية بواقع 15 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 8,219,826 دينار كويتي وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 145,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

14- 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 الآخر، 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 جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

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

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

31 مارس 2021			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
19,847,019	-	-	19,847,019
27,424,966	27,424,966	-	-
70,126,688	-	70,126,688	-
<u>117,398,673</u>			
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 الآخر:			
			أوراق مالية مسعرة
			أوراق مالية غير مسعرة
			عقارات استثمارية
			المجموع
777,047	-	-	777,047
13,154,136	13,154,136	-	-
<u>13,931,183</u>			
25,898,239	17,653,461	8,244,778	-
<u>157,228,095</u>	<u>58,232,563</u>	<u>78,371,466</u>	<u>20,624,066</u>
31 ديسمبر 2020 (مدقق)			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
17,506,905	-	-	17,506,905
27,021,977	27,021,977	-	-
68,891,539	-	68,891,539	-
<u>113,420,421</u>			
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 الآخر:			
			أوراق مالية مسعرة
			أوراق مالية غير مسعرة
			عقارات استثمارية
			المجموع
1,163,427	-	-	1,163,427
12,521,655	12,521,655	-	-
<u>13,685,082</u>			
27,198,847	18,454,086	8,744,761	-
<u>154,304,350</u>	<u>57,997,718</u>	<u>77,636,300</u>	<u>18,670,332</u>

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2020				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
13,145,535	-	-	13,145,535	أوراق مالية مسعرة
24,724,458	24,724,458	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
53,621,036	-	53,621,036	-	صناديق استثمارية
<u>91,491,029</u>				
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
820,842	-	-	820,842	أوراق مالية مسعرة
12,352,447	12,352,447	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
<u>13,173,289</u>				
24,976,749	18,338,999	6,637,750	-	عقارات استثمارية
<u>129,641,067</u>	<u>55,415,904</u>	<u>60,258,786</u>	<u>13,966,377</u>	المجموع

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

قدرت الإدارة أن القيمة العادلة للنقد والنقد المعادل، ودائع لأجل، مدينون وموجودات أخرى، وداائع 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:

31 مارس 2021				
المجموع	عقارات استثمارية	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	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
768,046	-	-	768,046	الأرباح المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع
632,481	-	632,481	-	الأرباح المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجموع
(1,165,682)	(800,625)	-	(365,057)	الإستيعادات
<u>58,232,563</u>	<u>17,653,461</u>	<u>13,154,136</u>	<u>27,424,966</u>	الرصيد كما في 31 مارس 2021
31 ديسمبر 2020 (مدقق)				
المجموع	عقارات استثمارية	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
63,572,606	18,727,627	17,040,320	27,804,659	الرصيد كما في 1 يناير 2020
(2,834,588)	-	-	(2,834,588)	الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع
(4,541,363)	-	(4,541,363)	-	الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجموع
(476,624)	(273,541)	22,698	(225,781)	صافي الإضافات / الإستيعادات
2,277,687	-	-	2,277,687	المحول من موجودات محتفظ بها لفرض البيع
<u>57,997,718</u>	<u>18,454,086</u>	<u>12,521,655</u>	<u>27,021,977</u>	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020

31 مارس 2020				
المجموع	عقارات إستثمارية	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
63,572,606	18,727,627	17,040,320	27,804,659	الرصيد كما في 1 يناير 2020
(3,080,201)	-	-	(3,080,201)	الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
(4,687,873)	-	(4,687,873)	-	الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمع
(388,628)	(388,628)	-	-	الإستيعادات
55,415,904	18,338,999	12,352,447	24,724,458	الرصيد كما في 31 مارس 2020

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 31 مارس 2020	القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2020	القيمة العادلة كما في 31 مارس 2021	
قد ينتج عن الزيادة (النقص) في معدل خصم السيولة بواقع 10% إلى زيادة (نقص) القيمة العادلة بمبلغ 2,742,497 دينار كويتي.	معدل خصم السيولة 5% - 50%	24,724,458	27,021,977	27,424,966	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
قد ينتج عن الزيادة (النقص) في معدل خصم السيولة بواقع 10% إلى زيادة (نقص) القيمة العادلة بمبلغ 1,315,414 دينار كويتي	معدل خصم السيولة 5% - 50%	12,352,447	12,521,655	13,154,136	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

15- 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 والتقديرية والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة في تقييم الموجودات والمطلوبات كما في 31 مارس 2021.

- 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 عالي 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 31 مارس 2021. وخلصت المجموعة أنه لا يوجد أثر جوهري على المجموعة فيما يتعلق بمخاطر الائتمان كما في 31 مارس 2021.

- 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 الموضح 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 14).

- 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 31 مارس 2021 والنتائج 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 31 مارس 2021. 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 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 بشكل مادي منذ 31 ديسمبر 2020. 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.