

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 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 30 سبتمبر 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 30 سبتمبر 2021، وكذلك البيانات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 ميدانياً 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).

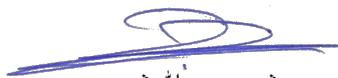
### أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية المراجعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ومراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأياً وإستنتاجاً غير متحفظ عن تلك البيانات والمعلومات المالية المراجعة كما في 21 فبراير 2021 و 3 نوفمبر 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 وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.

كذلك، خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

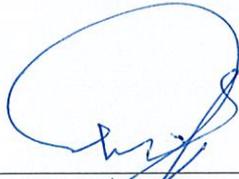


د. شعيب عبدالله شعيب  
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33  
RSM البرزيع وشركاهم

دولة الكويت  
2 نوفمبر 2021

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	ايضاح	الموجودات
26,718,452	19,252,073	19,027,016	3	نقد ونقد معادل
16,083,247	11,738,183	11,546,500		ودائع لأجل
17,444,680	15,269,603	15,962,004		مديون وموجودات أخرى
3,233,694	3,221,003	3,183,537		قروض وسلف
122,691,905	127,105,503	138,774,450	4	استثمارات في أوراق مالية
11,875,254	12,906,253	15,955,546	5	استثمار في شركات زميلة
28,440,707	27,198,847	22,568,838		عقارات استثمارية
11,042,602	11,042,602	11,042,602		موجودات غير ملموسة
24,811,581	24,062,357	23,141,842		ممتلكات ومعدات
7,350,245	6,860,919	5,284,587		موجودات حق الإستخدام
269,692,367	258,657,343	266,486,922		مجموع الموجودات
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>				
84,133,739	82,446,882	73,273,408		المطلوبات:
12,011,109	9,877,495	8,041,082		ودائع من بنوك وعملاء
23,335,800	16,601,326	18,581,719		داننو تمويل إسلامي
3,932,036	4,099,304	3,850,216		داننون ومطلوبات أخرى
9,251,946	8,290,366	6,121,006		قروض لأجل
132,664,630	121,315,373	109,867,431		التزامات عقود تأجير
				مجموع المطلوبات
55,125,000	55,125,000	55,125,000		حقوق الملكية:
(734,629)	(734,629)	(734,629)	6	رأس المال
31,805,102	31,805,102	31,805,102		أسهم خزانة
21,839,216	21,839,216	21,839,216		إحتياطي إجباري
2,260,091	2,260,091	2,201,652		إحتياطي إختياري
(10,119,983)	(11,716,027)	(11,940,870)		فانض إعادة تقييم موجودات لشركة زميلة
2,091,354	2,008,703	1,648,914		إحتياطي القيمة العادلة
964,214	5,291,809	24,012,088		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
103,230,365	105,879,265	123,956,473		أرباح مرحلة
33,797,372	31,462,705	32,663,018		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
137,027,737	137,341,970	156,619,491		الحصص غير المسيطرة
269,692,367	258,657,343	266,486,922		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



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 المكتف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2020	2021	2020	2021	
<b>الإيرادات التشغيلية:</b>				
5,476,695	<b>6,497,423</b>	1,841,748	<b>2,263,266</b>	صافي إيرادات أتعاب و عمولات
3,635,162	<b>4,262,674</b>	879,387	<b>1,496,224</b>	إيرادات إيجارات
(402,855)	<b>984,377</b>	(276,722)	<b>39,937</b>	صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(6,206,947)	<b>18,908,371</b>	5,400,758	<b>5,041,156</b>	صافي أرباح (خسائر) استثمارات
(1,530)	<b>(66,040)</b>	(10,463)	<b>(14,200)</b>	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(150,130)	-	(150,130)	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات إستثمارية
-	<b>650,000</b>	-	-	ربح بيع عقارات استثمارية
109,443	-	-	-	ربح بيع شركة تابعة
(1,031,626)	<b>(42,027)</b>	240,854	<b>(93,289)</b>	(خسائر) أرباح فروقات عملات أجنبية
<u>1,428,212</u>	<u><b>31,194,778</b></u>	<u>7,925,432</u>	<u><b>8,733,094</b></u>	
<b>المصاريف التشغيلية:</b>				
(7,642,320)	<b>(9,693,199)</b>	(2,506,885)	<b>(3,101,992)</b>	مصاريف عمومية وإدارية
(4,510,653)	-	-	-	خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات غير مالية
<u>(12,152,973)</u>	<u><b>(9,693,199)</b></u>	<u>(2,506,885)</u>	<u><b>(3,101,992)</b></u>	
(10,724,761)	<b>21,501,579</b>	5,418,547	<b>5,631,102</b>	ربح (خسارة) التشغيل
(1,886,272)	<b>(1,289,390)</b>	(470,913)	<b>(426,054)</b>	تكاليف تمويل
709,881	<b>354,688</b>	179,395	<b>125,205</b>	إيرادات تمويل
212,600	<b>119,389</b>	119,810	<b>54,525</b>	إيرادات أخرى
(11,688,552)	<b>20,686,266</b>	5,246,839	<b>5,384,778</b>	ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
-	<b>(172,728)</b>	-	<b>(44,063)</b>	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	<b>(521,342)</b>	-	<b>(151,342)</b>	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	<b>(196,930)</b>	-	<b>(61,595)</b>	حصة الزكاة
<u>(11,688,552)</u>	<u><b>19,795,266</b></u>	<u>5,246,839</u>	<u><b>5,127,778</b></u>	ربح (خسارة) الفترة
(11,839,516)	<b>18,596,305</b>	5,383,825	<b>4,817,669</b>	الخاص بـ:
150,964	<b>1,198,961</b>	(136,986)	<b>310,109</b>	مساهمي الشركة الأم
<u>(11,688,552)</u>	<u><b>19,795,266</b></u>	<u>5,246,839</u>	<u><b>5,127,778</b></u>	الحصص غير المسيطرة
(21.61)	<b>33.94</b>	9.82	<b>8.79</b>	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(11,688,552)	19,795,266	5,246,839	5,127,778	ربح (خسارة) الفترة
<b>(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:</b>				
بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:				
860,074	(359,789)	(172,192)	(11,721)	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
(22,133)	5,397	(13,445)	1,892	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركات زميلة
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:				
-	(58,439)	-	-	احتياطي إعادة تقييم موجودات لشركة زميلة
(3,415,716)	(8,272)	2,941,077	(398,451)	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(2,577,775)	(421,103)	2,755,440	(408,280)	<b>(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة</b>
(14,266,327)	19,374,163	8,002,279	4,719,498	<b>مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة</b>
(14,309,247)	18,071,141	8,069,013	4,407,378	الخاص بـ:
42,920	1,303,022	(66,734)	312,120	مساهمي الشركة الأم
(14,266,327)	19,374,163	8,002,279	4,719,498	الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة  
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021  
(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	فائض إعادة تقييم موجودات لشركة زميلة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	أسهم خزانه	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	الرصيد كما في 1 يناير 2021
19,795,266	1,198,961	18,596,305	18,596,305	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(421,103)	104,061	(525,164)	-	(359,789)	(106,936)	(58,439)	-	-	-	-	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
19,374,163	1,303,022	18,071,141	18,596,305	(359,789)	(106,936)	(58,439)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(6,067)	6,067	123,974	-	(117,907)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(96,642)	(96,642)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>156,619,491</b>	<b>32,663,018</b>	<b>123,956,473</b>	<b>24,012,088</b>	<b>1,648,914</b>	<b>(11,940,870)</b>	<b>2,201,652</b>	<b>21,839,216</b>	<b>31,805,102</b>	<b>(734,629)</b>	<b>55,125,000</b>	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021
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	الرصيد كما في 1 يناير 2020
(11,688,552)	150,964	(11,839,516)	(11,839,516)	-	-	-	-	-	-	-	(خسارة) ربح الفترة
(2,577,775)	(108,044)	(2,469,731)	-	860,074	(3,329,805)	-	-	-	-	-	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
(14,266,327)	42,920	(14,309,247)	(11,839,516)	860,074	(3,329,805)	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(47,214)	47,214	(49,140)	-	96,354	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية 15% (إيضاح 14)
(8,219,826)	-	(8,219,826)	(8,219,826)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(960,498)	(960,498)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>137,027,737</b>	<b>33,797,372</b>	<b>103,230,365</b>	<b>964,214</b>	<b>2,091,354</b>	<b>(10,119,983)</b>	<b>2,260,091</b>	<b>21,839,216</b>	<b>31,805,102</b>	<b>(734,629)</b>	<b>55,125,000</b>	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
		ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(11,688,552)	20,686,266	تسويات:
402,855	(984,377)	صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
6,206,947	(18,908,371)	صافي (أرباح) خسائر استثمارات
1,530	66,040	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(650,000)	ربح بيع عقارات استثمارية
150,130	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
5,638,225	5,299,836	إستهلاك وإطفاء
(109,443)	-	ربح من بيع شركة تابعة
1,031,626	42,027	خسائر فروقات عملات أجنبية
4,510,653	-	خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات غير مالية
1,886,272	1,289,390	تكاليف تمويل
(709,881)	(354,688)	إيرادات تمويل
7,320,362	6,486,123	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
		ودائع لأجل
761,691	191,683	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(3,446,887)	5,602,293	قروض وسلف
(335,418)	221,466	مدينون وموجودات أخرى
(1,388,225)	(673,591)	دائنون ومطلوبات أخرى
(432,771)	1,348,087	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
2,478,752	13,176,061	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>
		استحقاق أدوات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة
3,000,195	-	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(567,089)	581,796	صافي الحركة على ممتلكات ومعدات
(1,961,309)	(2,802,989)	المحصل من بيع شركة تابعة مدرجة كموجودات محتفظ بها لغرض البيع
3,803,766	-	المدفوع لإضافات عقارات استثمارية
(3,185,000)	(1,050,000)	المحصل من بيع عقارات استثمارية
-	2,450,000	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
1,374,787	1,920,836	إيرادات تمويل مستلمة
756,766	385,937	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
3,222,116	1,485,580	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>
		صافي الحركة على ودائع من بنوك وعملاء
1,343,379	(9,215,501)	صافي الحركة على دائني التمويل الإسلامي
2,673,960	(1,836,413)	صافي الحركة على أرصدة بنوك محتجزة
(6,466,628)	-	إلتزامات عقود تأجير
(1,681,685)	(2,309,039)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,897,330)	(1,408,401)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
(1,809,001)	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(960,498)	(96,642)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(8,797,803)	(14,865,996)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(3,096,935)	(204,355)	أثر تغيرات أسعار الصرف على نقد ونقد معادل بالعملة الأجنبية
41,204	(20,702)	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
23,307,555	19,252,073	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)
20,251,824	19,027,016	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعّة.

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 2 نوفمبر 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 بالخصائر الائتمانية المتوقعة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): "الأدوات المالية". إن مخصصات خصائر الائتمان على التسهيلات الائتمانية هي أعلى من خصائر الائتمان طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والمحددة طبقاً لقواعد البنك المركزي والمخصصات طبقاً لقواعد بنك الكويت المركزي الخاصة بتصنيف التسهيلات الائتمانية والية 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 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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
18,074,063	10,489,500	10,557,382	نقد في الصندوق ولدى المحافظ ولدى البنوك
8,644,389	8,762,573	8,469,634	ودائع قصيرة الأجل
26,718,452	19,252,073	19,027,016	الإجمالي
(6,466,628)	-	-	ناقصاً: أرصدة محتجزة
20,251,824	19,252,073	19,027,016	نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية

بلغ معدل العائد الفعلي على الودائع قصيرة الأجل 1% (31 ديسمبر 2020 - 1%، 30 سبتمبر 2020 - 1%) سنوياً. إن تلك الودائع لديها فترة استحقاق تعاقدية أقل من ثلاثة أشهر.

4- استثمارات في أوراق مالية

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
106,799,959	113,420,421	124,951,179	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخصائر
15,891,946	13,685,082	13,823,271	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
122,691,905	127,105,503	138,774,450	

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
**30 سبتمبر 2021**  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

5- استثمار في شركات زميلة  
خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021، قامت إحدى الشركات التابعة بالإستحواذ على نسبة 27.5% من حصص شركة مرسى الشارقة - ذ.م.م. بمبلغ 3,395,417 دينار كويتي.

6- أسهم خزانة

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	عدد الأسهم (سهم) النسبة للأسهم المصدرة (%) القيمة السوقية (دينار كويتي) التكلفة (دينار كويتي)
3,261,581	3,261,581	<b>3,261,581</b>	
0.5917	0.5917	<b>0.5917</b>	
410,959	394,651	<b>900,196</b>	
734,629	734,629	<b>734,629</b>	

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الأرباح المرحلة بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في 30 سبتمبر 2021. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزانة بناءً على تعليمات هيئة أسواق المال.

7- صافي أرباح (خسائر) استثمارات

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		أرباح (خسائر) غير محققة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إيرادات توزيعات أرباح
2020	2021	2020	2021	
(8,985,507)	<b>15,014,939</b>	3,983,688	<b>4,341,828</b>	
1,403,773	<b>2,135,719</b>	1,333,200	<b>516,224</b>	
1,374,787	<b>1,757,713</b>	83,870	<b>183,104</b>	
<u>(6,206,947)</u>	<u><b>18,908,371</b></u>	<u>5,400,758</u>	<u><b>5,041,156</b></u>	

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم  المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة: عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل في بداية الفترة ناقصاً: المتوسط المرجح لأسهم الخزانة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
2020	2021	2020	2021	
(11,839,516)	<b>18,596,305</b>	5,383,825	<b>4,817,669</b>	
551,250,000	<b>551,250,000</b>	551,250,000	<b>551,250,000</b>	
(3,261,581)	<b>(3,261,581)</b>	(3,261,581)	<b>(3,261,581)</b>	
<u>547,988,419</u>	<u><b>547,988,419</b></u>	<u>547,988,419</u>	<u><b>547,988,419</b></u>	
فلس	فلس	فلس	فلس	
<u>(21.61)</u>	<u><b>33.94</b></u>	<u>9.82</u>	<u><b>8.79</b></u>	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

9- 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:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	المساهمين الرئيسيين	
41,121,244	31,669,460	31,192,194	31,192,194	ودائع من بنوك وعملاء
40,509	34,901	40,469	40,469	دائنون ومطلوبات أخرى

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		المساهمين الرئيسيين		
2,493,543	2,972,178	845,077	1,060,546	2,972,178		صافي إيرادات أتعاب وعمولات
(541,762)	(196,352)	(115,371)	(67,297)	(196,352)		تكاليف تمويل

مزايأ أفراد الإدارة العليا للشركة الأم:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		
429,795	453,588	121,719	136,143	121,719	136,143	20,533	20,632	رواتب وحوافز ومكافآت
61,352	71,384	20,533	20,632	20,533	20,632			مزايأ ما بعد التوظيف
491,147	524,972	142,252	156,775	142,252	156,775			

10- موجودات الأمانة

تقوم المجموعة بإدارة محافظ الاستثمار نيابة عن الهيئة العامة للاستثمار الكويتية والوكالات الحكومية والمؤسسات المالية. بلغ إجمالي القيمة الدفترية لهذه المحافظ مبلغ 2.208 مليار دينار كويتي (31 ديسمبر 2020 - 2.007 مليار دينار كويتي، 30 سبتمبر 2020 - 1.989 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 5,749,187 دينار كويتي لفترة التسعة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 - 6,457,407 دينار كويتي) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 - 5,030,520 دينار كويتي).

11- الإرتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) الإرتباطات الرأسمالية

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
75,246	71,279	64,741	إلتزامات مقابل إقتناء استثمارات

(ب) الإلتزامات المحتملة

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
2,293,122	2,293,122	2,293,122	خطابات ضمان

12- الموجودات والمطلوبات المالية

إن جدول استحقاقات الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة هو كما يلي:

30 سبتمبر 2021			
المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
19,027,016	-	19,027,016	<b>الموجودات</b>
11,546,500	-	11,546,500	نقد ونقد معادل
15,962,004	-	15,962,004	ودائع لأجل
3,183,537	-	3,183,537	مدينون وموجودات أخرى
138,774,450	13,823,271	124,951,179	قروض وسلف
15,955,546	15,955,546	-	استثمارات في أوراق مالية
22,568,838	22,568,838	-	استثمار في شركات زميلة
11,042,602	11,042,602	-	عقارات استثمارية
23,141,842	23,141,842	-	موجودات غير ملموسة
5,284,587	5,284,587	-	ممتلكات ومعدات
266,486,922	91,816,686	174,670,236	موجودات حق الإستخدام
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات:</b>
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	<b>مجموع المطلوبات</b>
31 ديسمبر 2020 (مدقق)			
المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
19,252,073	-	19,252,073	<b>الموجودات</b>
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
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات:</b>
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	<b>مجموع المطلوبات</b>

30 سبتمبر 2020			
المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
			الموجودات:
26,718,452	-	26,718,452	نقد ونقد معادل
16,083,247	-	16,083,247	ودائع لأجل
17,444,680	-	17,444,680	مدينون وموجودات أخرى
3,233,694	-	3,233,694	قروض وسلف
122,691,905	15,891,946	106,799,959	استثمارات في أوراق مالية
11,875,254	11,875,254	-	استثمار في شركات زميلة
28,440,707	28,440,707	-	عقارات استثمارية
11,042,602	11,042,602	-	موجودات غير ملموسة
24,811,581	24,811,581	-	ممتلكات ومعدات
7,350,245	7,350,245	-	موجودات حق الإستخدام
<u>269,692,367</u>	<u>99,412,335</u>	<u>170,280,032</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات:
84,133,739	-	84,133,739	ودائع من بنوك وعملاء
12,011,109	-	12,011,109	دائنو تمويل إسلامي
23,335,800	6,343,552	16,992,248	دائنون ومطلوبات أخرى
3,932,036	3,932,036	-	قروض لأجل
9,251,946	3,250,197	6,001,749	إلتزامات عقود تأجير
<u>132,664,630</u>	<u>13,525,785</u>	<u>119,138,845</u>	مجموع المطلوبات

### 13- 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 إلى 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 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	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 شركات زميلة
<u>19,795,266</u>	<u>(2,173,660)</u>	<u>251,437</u>	<u>6,704,767</u>	<u>15,012,722</u>	ربح (خسارة) القطاع
<u>266,486,922</u>	<u>55,618,269</u>	<u>-</u>	<u>108,377,042</u>	<u>102,491,611</u>	مجموع الموجودات
<u>109,867,431</u>	<u>28,294,318</u>	<u>76,619,617</u>	<u>4,767,849</u>	<u>185,647</u>	مجموع المطلوبات

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

المجموع	عمليات أخرى	الخبزينة	الاستثمارات المباشرة وتمويل الشركات	إدارة الأصول	
7,152,869	7,808,254	1,635,102	(3,636,453)	1,345,966	إيرادات القطاع
(13,201,666)	(3,789,289)	(1,395,092)	(6,202,578)	(1,814,707)	مصروفات القطاع
(6,048,797)	4,018,965	240,010	(9,839,031)	(468,741)	نتائج القطاع
(5,638,225)	(4,598,270)	(8)	(1,039,807)	(140)	إستهلاك وإطفاء
(1,530)	-	-	(1,530)	-	حصة في نتائج شركات زميلة
(11,688,552)	(579,305)	240,002	(10,880,368)	(468,881)	(خسارة) ربح القطاع
269,692,367	75,660,109	-	108,331,538	85,700,720	مجموع الموجودات
132,664,630	42,139,173	84,208,393	6,236,485	80,579	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 2021

نفقات 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	

30 سبتمبر 2020

نفقات رأسمالية	موجودات	إيرادات	
3,643,971	189,746,069	4,835,396	دولة الكويت
-	31,056,645	(1,351,580)	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
-	2,287,582	(124,038)	دول منطقة الشرق الأوسط وشمال افريقيا الأخرى
-	34,264,503	2,366,981	أوروبا
-	6,403,990	696,462	الولايات المتحدة الأمريكية
-	5,933,578	729,648	آسيا
3,643,971	269,692,367	7,152,869	

14- 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 أو صرف 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.

15- 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.



30 سبتمبر 2020			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
<b>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:</b>			
15,131,490	-	-	15,131,490
27,240,849	27,240,849	-	-
64,427,620	-	64,427,620	-
106,799,959	27,240,849	64,427,620	15,131,490
<b>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:</b>			
1,142,828	-	-	1,142,828
14,749,118	14,749,118	-	-
15,891,946	14,749,118	-	1,142,828
28,440,707	18,971,196	9,469,511	-
151,132,612	60,961,163	73,897,131	16,274,318

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، ودائع من بنوك وعملاء، دائنو التمويل الإسلامي، دائنون ومطلوبات أخرى وقروض لأجل تقارب قيمهم الدفترية بشكل كبير نظراً لفصراً فترة إستحقاق هذه الأدوات المالية.

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

30 سبتمبر 2021			
المجموع	عقارات إستثمارية	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
3,051,935	-	-	3,051,935
(540,152)	(484,609)	(55,543)	-
(3,538,872)	(3,395,399)	464,634	(608,107)
56,570,629	14,574,078	12,930,746	29,465,805

الرصيد كما في 1 يناير 2021  
الأرباح المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع  
الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع  
صافي الإضافات / الإستيعادات  
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021

31 ديسمبر 2020 (مدقق)			
المجموع	عقارات إستثمارية	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
(2,834,588)	-	-	(2,834,588)
(4,541,363)	-	(4,541,363)	-
(476,624)	(273,541)	22,698	(225,781)
2,277,687	-	-	2,277,687
57,997,718	18,454,086	12,521,655	27,021,977

الرصيد كما في 1 يناير 2020  
الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع  
الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع  
صافي الإضافات / الإستيعادات  
المحول من موجودات محتفظ بها لغرض البيع  
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020

30 سبتمبر 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
(2,532,794)	-	-	(2,532,794)
(2,047,633)	243,569	(2,291,202)	-
(308,703)	-	-	(308,703)
2,277,687	-	-	2,277,687
60,961,163	18,971,196	14,749,118	27,240,849

الرصيد كما في 1 يناير 2020  
الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر  
المجمع  
(الخسائر) الأرباح المعترف بها في بيان الأرباح أو  
الخسائر والدخل الشامل الأخر المجمع  
إستيعادات  
المحول من موجودات محتفظ بها لغرض البيع  
الرصيد كما في 30 سبتمبر 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		
		30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021
قد ينتج عن الزيادة (النقص) في معدل خصم السيولة بواقع 10% إلى زيادة (نقص) القيمة العادلة بمبلغ 2,946,581 دينار كويتي	معدل خصم السيولة 5% - 50%	27,240,849	27,021,977	29,465,805
قد ينتج عن الزيادة (النقص) في معدل خصم السيولة بواقع 10% إلى زيادة (نقص) القيمة العادلة بمبلغ 1,293,075 دينار كويتي	معدل خصم السيولة 5% - 50%	14,749,118	12,521,655	12,930,746

#### 16- 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 والتقديرات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة في تقييم الموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 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 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 2021. وخلصت المجموعة أنه لا يوجد أثر جوهري على المجموعة فيما يتعلق بمخاطر الائتمان كما في 30 سبتمبر 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 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 الإستخدام، 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 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 30 سبتمبر 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 المتفاقم 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.