شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 2022

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2022، وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لأساس الإعداد المبين في الإيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "*مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة*" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح 2.

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم 11 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أنه خلال سنة 2021 قد قامت شركة إيفولفنس كابيتل لإدارة المنشآت المحدودة ("الأمين") بإقامة دعوى قضائية ضد الشركة الأم رداً على الإجراءات القانونية التي اتخذتها الشركة الأم من جانبها. ومن ناحية أخرى، أقامت الشركة الأم دعوى مضادة أمام المحكمة ضد الأمين. وقد أصدرت المحكمة حكمها بتعيين لجنة خبراء للتحقق من عناصر الدعوى وتقديم نتائجها طبقاً لذلك. لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذا الأمر في الوقت الحالي.

إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونفيد أيضاً حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا بأنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

إضافة إلى ذلك، نفيد أنه خلال أعمال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيبان والعصيمي وشركاهم

12 مايو 2022

الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2022

	إيضاحات	31 مارس 2022 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي
الموجودات				
نقد وأرصدة لدى البنوك	4	**1,286,713**	1,487,464	1,597,829
ودائع محددة الأجل		**1,175,366**	1,358,871	1,357,562
مدينو مرابحة		**-**	30,974	-
مدينون وموجودات أخرى		**2,150,917**	2,304,689	2,495,575
مخزون		**613,980**	462,912	455,541
استثمارات في أوراق مالية	5	**2,123,915**	1,953,121	3,485,101
استثمار في شركات زميلة وشركة مشتركة		**4,358,541**	4,326,597	3,629,827
موجودات غير ملموسة		**2,091**	2,593	4,121
عقارات استثمارية	6	**19,580,593**	19,566,551	18,490,787
ممتلكات ومنشآت ومعدات		**8,773,372**	8,561,653	8,926,794
مجموع الموجودات		**40,065,488**	40,055,425	40,443,137
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
حسابات مكشوفة لدى البنوك	4	**207,497**	267,083	206,758
أوراق دفع مستحقة		**108,733**	123,583	22,953
مطلوبات أخرى		**7,502,532**	7,471,539	7,737,013
مطلوبات تأجير		**3,269,390**	3,365,650	3,502,972
إجمالي المطلوبات		**11,088,152**	11,227,855	11,469,696
حقوق الملكية				
رأس المال		**26,978,637**	26,978,637	25,693,940
علاوة إصدار أسهم		**259,677**	259,677	259,677
احتياطي إجباري		**1,492,077**	1,492,077	1,334,805
احتياطي اختياري		**1,492,077**	1,492,077	1,334,805
أسهم خزينة	7	**(307,393)**	(307,393)	(307,393)
احتياطي أسهم خزينة		**615,002**	615,002	615,002
فائض إعادة تقييم موجودات		**231,655**	231,655	231,655
احتياطي القيمة العادلة		**(10,634,911)**	(10,796,434)	(10,315,540)
احتياطي تحويل عملات أجنبية		**(533,848)**	(474,830)	(463,767)
احتياطيات أخرى		**376,538**	376,538	376,538
أرباح مرحلة		**3,458,227**	3,366,928	4,030,954
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		**23,427,738**	23,233,934	22,790,676
الحصص غير المسيطرة		**5,549,598**	5,593,636	6,182,765
إجمالي حقوق الملكية		**28,977,336**	28,827,570	28,973,441
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**40,065,488**	40,055,425	40,443,137

عبد الله حمد التركيت
رئيس مجلس الإدارة

فهد عبد الرحمن المخيزيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

	إيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2022	*2021*
		دينار كويتي	*دينار كويتي*
الإيرادات			
إيرادات ناتجة من عقود مع عملاء		**795,505**	854,271
تكلفة مبيعات		**(611,578)**	(583,495)
مجمل الربح		**183,927**	270,776
إيرادات أتعاب وعمولات		**43,198**	45,322
صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية	9	**36,243**	40,645
حصة في نتائج شركات زميلة وشركة مشتركة		**(40,144)**	(39,960)
صافي إيرادات تأجير		**416,324**	303,971
صافي رد مخصص خسائر ائتمان متوقعة ومخصصات أخرى		**210,693**	292,995
صافي فروق تحويل عملات أجنبية		**(172,038)**	(25,129)
مصروفات عمومية وإدارية		**(637,159)**	(674,694)
ربح التشغيل		**41,044**	213,926
إيرادات أخرى		**26,530**	31,638
تكاليف تمويل		**(68,726)**	(60,883)
(الخسارة) الربح قبل الضرائب		**(1,152)**	184,681
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**(96)**	(1,730)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		**(268)**	-
(خسارة) ربح الفترة		**(1,516)**	182,951
الخاص بـــ:			
مساهمي الشركة الأم		**10,343**	190,494
الحصص غير المسيطرة		**(11,859)**	(7,543)
		(1,516)	182,951
ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)	8	**0.037**	0.675

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2022	*2021*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*
(خسارة) ربح الفترة	**(1,516)**	182,951
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى		
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة:		
حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة	**(8,868)**	2,894
فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات اجنبية	**(83,866)**	7,181
صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	**(92,734)**	10,075
إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:		
صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	**244,016**	203,824
صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	**244,016**	203,824
إيرادات شاملة أخرى	**151,282**	213,899
اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	**149,766**	396,850
الخاص بـــ:		
مساهمي الشركة الام	**193,804**	401,442
الحصص غير المسيطرة	**(44,038)**	(4,592)
	149,766	396,850

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
	رأس المال	*علاوة إصدار أسهم*	*احتياطي إجباري*	*احتياطي اختياري*	*أسهم خزينة*	*احتياطي أسهم خزينة*	*فائض إعادة تقييم موجودات*	*احتياطي القيمة العادلة*	*احتياطي تحويل عملات أجنبية*	*احتياطيات أخرى*	*أرباح مرحلة*	*الإجمالي الفرعي*	*الحصص غير المسيطرة*	*مجموع حقوق الملكية*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*
كما في 1 يناير 2022	26,978,637	259,677	1,492,077	1,492,077	(307,393)	615,002	231,655	(10,796,434)	(474,830)	376,538	3,366,928	23,233,934	5,593,636	28,827,570
ربح (خسارة) الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,343	10,343	(11,859)	(1,516)
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى	-	-	-	-	-	-	-	242,479	(59,018)	-	-	183,461	(32,179)	151,282
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	-	242,479	(59,018)	-	10,343	193,804	(44,038)	149,766
حصة في إيرادات شركة زميلة من أرباح محققة من بيع أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	(80,956)	-	-	80,956	-	-	-
في 31 مارس 2022	**26,978,637**	**259,677**	**1,492,077**	**1,492,077**	**(307,393)**	**615,002**	**231,655**	**(10,634,911)**	**(533,848)**	**376,538**	**3,458,227**	**23,427,738**	**5,549,598**	**28,977,336**

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 (تتمة)

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
	رأس المال دينار كويتي	*علاوة إصدار أسهم* دينار كويتي	*احتياطي إجباري* دينار كويتي	*احتياطي اختياري* دينار كويتي	*أسهم خزينة* دينار كويتي	*احتياطي أسهم خزينة* دينار كويتي	*فائض إعادة تقييم موجودات* دينار كويتي	*احتياطي القيمة العادلة* دينار كويتي	*احتياطي تحويل عملات أجنبية* دينار كويتي	*احتياطيات أخرى* دينار كويتي	*أرباح مرحلة* دينار كويتي	*الإجمالي الفرعي* دينار كويتي	*الحصص غير المسيطرة* دينار كويتي	*مجموع حقوق الملكية* دينار كويتي
كما في 1 يناير 2021	25,693,940	259,677	1,334,805	1,334,805	(307,393)	615,002	231,655	(10,517,317)	(472,938)	376,538	3,840,460	22,389,234	6,187,357	28,576,591
ربح (خسارة) الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190,494	190,494	(7,543)	182,951
إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	-	-	-	-	201,777	9,171	-	-	210,948	2,951	213,899
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة	-	-	-	-	-	-	-	201,777	9,171	-	190,494	401,442	(4,592)	396,850
في 31 مارس 2021	25,693,940	259,677	1,334,805	1,334,805	(307,393)	615,002	231,655	(10,315,540)	(463,767)	376,538	4,030,954	22,790,676	6,182,765	28,973,441

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

	ايضاحات	***31 مارس 2022*** ***دينار كويتي***	*31 مارس 2021* *دينار كويتي*
أنشطة التشغيل			
(الخسارة) الربح قبل الضرائب		**(1,152)**	184,681
تعديلات لمطابقة (الخسارة) الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:			
استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات		**107,638**	122,388
إطفاء موجودات غير ملموسة		**502**	501
إيرادات من ودائع محددة الأجل	9	**(22,556)**	(22,443)
إيرادات توزيعات أرباح	9	-	(3,197)
أرباح محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	9	-	(19,604)
(أرباح) خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	9	**(13,687)**	4,599
حصة في نتائج شركات زميلة وشركة مشتركة		**40,144**	39,960
صافي رد مخصص مخزون		**(30,000)**	-
صافي رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة		**(90,277)**	(292,995)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**30,095**	30,978
رد مخصص لم يعد مستحق السداد		**(90,615)**	-
تكاليف تمويل		**52,330**	63,904
		(17,578)	108,772
التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		-	854
مدينون وموجودات أخرى		**251,776**	(51,624)
مخزون		**181,068**	78,788
مطلوبات أخرى		**177,939**	(325,863)
التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات		**593,205**	(189,073)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		**(86,790)**	(43,880)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		**506,415**	(232,953)
أنشطة الاستثمار			
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		**(321,031)**	(7,443)
إنفاق رأسمالي متكبد لعقارات استثمارية	6	-	(553,309)
إيرادات مستلمة من ودائع محددة الأجل		**14,829**	22,443
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة		-	3,197
صافي بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		**5,951**	458
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار		**(300,251)**	(534,654)
أنشطة التمويل			
سداد مطلوبات عقود تأجير		**(148,590)**	(136,624)
صافي مديني مرابحة		**30,974**	-
صافي الحركة في أوراق دفع مستحقة		**(14,850)**	(32,134)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		**(132,466)**	(168,758)
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل		**73,698**	(936,365)
النقد والنقد المعادل في 1 يناير		**1,220,381**	2,319,477
صافي فروق تحويل عملات أجنبية		**(214,863)**	7,959
النقد والنقد المعادل كما في 31 مارس	4	**1,079,216**	1,391,071

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الصفاة للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار اليها معا بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 مايو 2022.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها ويقع مقرها بدولة الكويت وتم تداولها أسهمها علناً بسوق الكويت للأوراق المالية. وبتاريخ 11 أكتوبر 2021، تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية. تخضع الشركة الام لرقابة بنك الكويت المركزي كشركة استثمار وشركة تمويل وتخضع لإشراف هيئة أسواق المال.

تضطلع الشركة الأم بصورة رئيسية بتقديم خدمات الاستثمار وخدمات التمويل وفقا لمبادئ الشريعة الإسلامية المعتمدة من قبل اللجنة الشرعية لدى المجموعة. يقع المكتب الرئيسي للشركة الأم في برج الصفاة، الطابق 14، حولي، شارع بيروت، دولة الكويت وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 20133، الصفاة 13062، الكويت.

اعتمد مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 31 مارس 2022 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 ووافقوا على عدم توزيع أرباح نقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (31 ديسمبر 2020: لا شيء). كما اعتمد مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 7 أبريل 2022 توزيع أسهم منحة بنسبة 5% (31 ديسمبر 2020: 5%). لم يتم استلام أسهم المنحة التي وافقت عليها وزارة التجارة حتى يتم تعديل عقد التأسيس.

يتضمن الإيضاح 3 معلومات حول علاقات الأطراف الأخرى ذات علاقة مع المجموعة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: *"التقرير المالي المرحلي"*، باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً للتعليمات الخاصة بمؤسسات الخدمات المالية الصادرة عن بنك الكويت المركزي في دولة الكويت. تتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً لخسائر الائتمان المتوقعة لتسهيلات التمويل المحتسبة طبقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية التزاما بإرشادات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة طبقا لتعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى والتأثير اللاحق على الإفصاحات ذات الصلة وتطبيق كافة المتطلبات الأخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها لاحقاً بالمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت).

ترى الإدارة أنه ليس هناك حالات عدم تيقن جوهرية قد تثير شكاً جوهرياً حول هذا الافتراض. ويشير تقديرها إلى أنه هناك توقع معقول بأنه لدى المجموعة موارد كافية لمواصلة تواجدها التشغيلي في المستقبل القريب ولمدة لا تقل عن 12 شهراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2021.

2.2 معايير جديدة وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في اعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية كما في 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تسر بعد.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام 2022 إلا أنه ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 معايير جديدة وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3

تستبدل التعديلات الإشارة المرجعية إلى إصدار سابق من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية بإشارة مرجعية إلى الإصدار الحالي الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباتها بشكل كبير.

تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية 3 "دمج الأعمال" لتجنب إصدار الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" والتي تنشأ عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي ستتحقق ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الضرائب، إذا تم تكبدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من الكيانات تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي 37 أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان التزام حالي قائم في تاريخ الحيازة.

تضيف التعديلات أيضًا فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الحيازة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات محتملة والتزامات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

العقود المجحفة – تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37

إن العقد المجحف هو العقد الذي تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها نظراً لالتزامها التعاقدي) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد، المزايا الاقتصادية التي من المتوقع استلامها بموجبه.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مجحفاً أو محققاً للخسائر، تحتاج المنشأة إلى تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير البضائع أو الخدمات التي تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتخصيص التكاليف المرتبطة مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على العقود التي لم تستوف جميع التزاماتها في بداية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

قبل تطبيق التعديلات، لم تحدد المجموعة أي عقود على أنها مجحفة حيث أن التكاليف التي لا يمكن تجنبها بموجب العقود، والتي تمثلت في تكاليف الوفاء بها، تألفت فقط من التكاليف الإضافية المتعلقة مباشرة بالعقود. ونتيجة لهذه التعديلات، لم تحدد المجموعة أي عقود مجحفة ولم تسجل مخصص للعقود المجحفة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. تعتزم المجموعة تطبيق المبررات العملية في الفترات المستقبلية عند سريانها.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية – الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقترض والمقرض مشتملةً على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقترض أو المقرض نيابةً عن الطرف الأخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح لمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

3 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يمارسون عليها السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الملموس. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

3 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

يوضح الجدول التالي القيمة الإجمالية للمعاملات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات علاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 و31 مارس 2021 والأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2022 و31 ديسمبر 2021 و31 مارس 2021:

	31 مارس 2022 دينار كويتي	*(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي*	*31 مارس 2021 دينار كويتي*
بيان المركز المالي:			
موجودات أخرى- *أطراف أخرى ذات علاقة*	**315,415**	379,160	315,547
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر– *أطراف أخرى ذات علاقة*	**60,750**	47,048	39,281
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى– *أطراف أخرى ذات علاقة*	**32,285**	32,285	1,325,476
مطلوبات أخرى – *شركات زميلة*	**345,000**	345,000	-

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2022 دينار كويتي	*2021 دينار كويتي*
بيان الأرباح أو الخسائر:		
أتعاب إدارة- *شركات زميلة*	**737**	1,037
أتعاب إدارة- *أطراف أخرى ذات علاقة*	**146**	136

معاملات أخرى

تدير المجموعة محافظ الاستثمار نيابةً عن أطراف ذات علاقة بمبلغ 8,410,417 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 8,318,545 دينار كويتي و31 مارس 2021: 9,805,594 دينار كويتي).

موظفو الإدارة العليا

يشمل موظفو الإدارة العليا مجلس الإدارة واللجان التنفيذية وموظفي الإدارة العليا الذين لديهم الصلاحية والمسؤولية عن التخطيط والتوجيه والإشراف على أنشطة المجموعة. كان إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2022 دينار كويتي	*2021 دينار كويتي*
رواتب ومزايا قصيرة الأجل	**29,111**	28,024
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	**3,245**	3,245
	32,356	31,269

4 النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

	31 مارس 2022 ***دينار كويتي***	*(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي*	*31 مارس 2021 دينار كويتي*
نقد في الصندوق	**33,746**	27,328	45,085
نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية	**1,252,967**	1,460,136	1,552,744
إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك	**1,286,713**	1,487,464	1,597,829
ناقصاً: حسابات مكشوفة لدى البنوك	**(207,497)**	(267,083)	(206,758)
إجمالي النقد والنقد المعادل	**1,079,216**	1,220,381	1,391,071

5 استثمارات في أوراق مالية

	31 مارس 2022 ***دينار كويتي***	*(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي*	*31 مارس 2021 دينار كويتي*
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
أوراق مالية مسعرة	**61,826**	48,139	300,705
أوراق مالية غير مسعرة	**14,762**	14,762	11,512
	76,588	62,901	312,217
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
أوراق مالية مسعرة	**1,997,467**	1,834,409	1,467,522
أوراق مالية غير مسعرة	**49,860**	55,811	1,705,362
	2,047,327	1,890,220	3,172,884
استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)	**2,123,915**	1,953,121	3,485,101

تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر استثمارات لدى أطراف ذات علاقة بمبلغ 60,750 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 47,048 دينار كويتي و31 مارس 2021: 39,281 دينار كويتي). تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى استثمارات لدى أطراف ذات علاقة بمبلغ 32,285 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 32,285 دينار كويتي و31 مارس 2021: 1,325,467 دينار كويتي) (إيضاح 3).

تم عرض الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية والإفصاح عن قيمتها العادلة حسب أساليب التقييم في الإيضاح 12.

6 عقارات استثمارية

	31 مارس 2022	*(مدققة) 31 ديسمبر 2021*	*31 مارس 2021*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*
في بداية الفترة/ السنة	**19,566,551**	17,937,478	17,937,478
إنفاق رأسمالي	-	1,565,771	553,309
التغير في القيمة العادلة	-	70,825	-
فروق تحويل عملات أجنبية	**14,042**	(7,523)	-
	19,580,593	19,566,551	18,490,787

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية على نحو مستقل في 31 ديسمبر 2021 من خلال مقيمين مستقلين معتمدين متخصصين في تقييم هذا النوع من العقارات عن طريق الجمع بين طريقة رسملة الإيرادات وطريقة المقارنة بالسوق اخذًا في الاعتبار طبيعة استخدام كل عقار.

يتم إجراء تقييم العقارات الاستثمارية للمجموعة على أساس سنوي حيث تعتقد الإدارة أنه لا توجد ظروف جوهرية نشأت خلال الفترة والتي قد يكون لها تأثير هام على القيمة العادلة.

لم يكن هناك أي تغيير في منهجية التقييم المستخدمة للعقارات الاستثمارية. يتم تصنيف العقارات الاستثمارية ضمن المستوى 2 و3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة.

حساسية القيمة العادلة

كما في تاريخ المعلومات المالية، وضعت الإدارة في اعتبارها الحركة بعدد 25 نقطة أساسية في معدلات الخصم عند تحديد حالة عدم التقين المتزايدة حول افتراضات التقييم الأساسية. سوف يؤدي التغير المكافئ في الاتجاه المعاكس إلى انخفاض في التقييم بمبلغ 150,000 دينار كويتي. يفترض هذا التحليل أن تظل كافة المتغيرات الأخرى ثابتة.

7 أسهم خزينة

	31 مارس 2022	*(مدققة) 31 ديسمبر 2021*	*31 مارس 2021*
عدد أسهم الخزينة	**844,705**	844,705	803,011
نسبة رأس المال	**0.31%**	0.31%	0.31%
تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)	**307,393**	307,393	307,393

إن الاحتياطيات المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ بهذه الأسهم طبقا لتعليمات هيئة أسواق المال.

8 ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة بقسمة الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائدا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. نظرًا لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

8 ربحية السهم الأساسية والمخففة (تتمة)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2022	*2021*
ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)	**10,343**	190,494
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)*	**282,388,748**	282,388,748
ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)	**0.037**	0.675

** يراعي المتوسط المرجح لعدد الأسهم تأثير المتوسط المرجح المرتبط بالتغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة، إن وجد.*

كانت ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 بمبلغ 0.708 فلس قبل التعديل بأثر رجعي على عدد الأسهم بعد إصدار أسهم المنحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 كما تمت الموافقة عليه في اجتماعات الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 7 أبريل 2022.

نظرًا لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

9 صافي إيرادات الاستثمار من موجودات مالية

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2022	*2021*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*
إيرادات من ودائع	**22,556**	22,443
إيرادات توزيعات أرباح	-	3,197
أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	-	19,604
أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	**13,687**	(4,599)
	36,243	40,645

10 معلومات القطاعات

ترى المجموعة أن وحدات التشغيل التي تعرض منتجات وخدمات خاصة تشكل قطاعات يتم الإفصاح عنها وإعداد تقارير عنها كما يلي:

- مالي
- عقاري
- صناعي
- أخرى

10 معلومات القطاعات (تتمة)

فيما يلي المعلومات حول القطاعات لدى المجموعة:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)				
	مالي ***دينار كويتي***	***عقاري*** ***دينار كويتي***	***صناعي*** ***دينار كويتي***	***أخرى*** ***دينار كويتي***	***الإجمالي*** ***دينار كويتي***
إيرادات من عقود مع العملاء	-	-	793,880	1,625	795,505
إيرادات أتعاب وعمولات	22,828	-	-	20,370	43,198
صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية	36,243	-	-	-	36,243
حصة في نتائج شركات زميلة وشركة مشتركة	(40,144)	-	-	-	(40,144)
صافي إيرادات التأجير	-	416,324	-	-	416,324
صافي رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من الأرصدة التجارية المدينة ومخصصات أخرى	90,615	57,438	63,890	(1,250)	210,693
صافي فروق تحويل عملات أجنبية	(186,071)	14,033	-	-	(172,038)
إيرادات أخرى	-	1,010	16,837	8,683	26,530
إجمالي (الخسائر) الإيرادات	(76,529)	488,805	874,607	29,428	1,316,311
تكلفة مبيعات	-	-	(591,278)	(20,300)	(611,578)
تكلفة تمويل	(42,578)	-	(23,503)	(2,645)	(68,726)
مصروفات عمومية وإدارية	(309,688)	(22,844)	(220,067)	(84,560)	(637,159)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	(96)	-	-	-	(96)
ضريبة دعم العمالة الوطنية	(268)	-	-	-	(268)
إجمالي المصروفات والتكاليف الأخرى	(352,630)	(22,844)	(834,848)	(107,505)	(1,317,827)
(خسارة) ربح القطاع	(429,159)	465,961	39,759	(78,077)	(1,516)

10 معلومات القطاعات (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)

	مالي	*عقاري*	*صناعي*	*أخرى*	*الإجمالي*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*
إيرادات من عقود مع العملاء	-	-	848,963	5,308	854,271
إيرادات أتعاب وعمولات	6,353	-	-	38,969	45,322
صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية	40,645	-	-	-	40,645
حصة في نتائج شركات زميلة وشركة مشتركة	(39,960)	-	-	-	(39,960)
صافي إيرادات تأجير	-	303,971	-	-	303,971
صافي رد الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة والمخصصات الأخرى	294,245	-	-	(1,250)	292,995
صافي فروق تحويل عملات أجنبية	(3,844)	(9,754)	(11,531)	-	(25,129)
إيرادات أخرى	-	-	25,799	5,839	31,638
إجمالي الإيرادات	297,439	294,217	863,231	48,866	1,503,753
تكلفة مبيعات	-	-	(556,114)	(27,381)	(583,495)
تكلفة تمويل	(54,882)	-	(6,001)	-	(60,883)
مصروفات عمومية وإدارية	(274,521)	(24,171)	(282,999)	(93,003)	(674,694)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	(1,730)	-	-	-	(1,730)
إجمالي المصروفات والتكاليف الأخرى	(331,133)	(24,171)	(845,114)	(120,384)	(1,320,802)
(خسارة) ربح القطاع	(33,694)	270,046	18,117	(71,518)	182,951

	مالي	***عقاري***	***صناعي***	***أخرى***	***الإجمالي***
	دينار كويتي	***دينار كويتي***	***دينار كويتي***	***دينار كويتي***	***دينار كويتي***
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)					
إجمالي الموجودات	**6,259,295**	**19,917,493**	**12,585,514**	**1,303,186**	**40,065,488**
إجمالي المطلوبات	**3,956,648**	**3,534,342**	**2,894,556**	**702,606**	**11,088,152**

	مالي	*عقاري*	*صناعي*	*أخرى*	*الإجمالي*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)					
إجمالي الموجودات	6,721,357	19,022,824	13,589,491	1,109,465	40,443,137
إجمالي المطلوبات	5,123,467	3,502,233	2,466,034	377,962	11,469,696

11 التزامات ومطلوبات محتملة

	31 مارس 2022 ***دينار كويتي***	*(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي*	*31 مارس 2021 دينار كويتي*
خطابات ضمان	**319,736**	476,087	289,966
خطابات ائتمان	**59,849**	10,307	39,333

قامت المجموعة بتقديم كفالات بنكية وخطابات ائتمان ضمن السياق الطبيعي للأعمال وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي التزامات مادية.

التزامات رأسمالية

كما في 31 مارس 2022، كان لدى المجموعة عقود انشاء قائمة مع أطراف أخرى وبالتالي فإنها ملتزمة بمصروفات رأسمالية مستقبلية فيما يتعلق بالعقارات الاستثمارية بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: لا شيء دينار كويتي و31 مارس 2021: 636,356 دينار كويتي).

دعوى قضائية

في سنة 2020، أصدرت محكمة التمييز حكمها لصالح الشركة الأم فيما يتعلق بنزاعاتها مع بنك قطر الوطني ("البنك"). ونتيجة لهذا الحكم، بدأت الشركة الأم في اتخاذ الإجراءات القانونية لنقل ملكية 25,295,591 سهم في شركة كيو القابضة (شركة مساهمة خاصة) إلى البنك، مع المطالبة بموجودات أخرى ذات علاقة (أي حصة الملكية غير المرهونة من أسهم شركة كيو القابضة (شركة مساهمة خاصة) بعدد 40,062,158 سهم، وتوزيعات الأرباح المستحقة ذات الصلة من شركة إيفولفنس كابيتل ليمتد ("الأمين"). على الرغم من ذلك، فقد واجهت الشركة الأم صعوبات في تأكيد وإعادة المطالبة بالموجودات المشار إليها أعلاه من الأمين.

خلال 2021، قام الأمين برفع دعوى قضائية ضد الشركة الأم للمطالبة بمبلغ وقدره 71,082,525 درهم اماراتي (ما يعادل 5,882,093 دينار كويتي) مقابل أتعاب إدارة للسنوات من 2007 إلى 2020.

وفي ضوء المشورة القانونية للشركة الأم، فإن مبلغ المطالبة غير واقعي ولا يستند إلى استحقاقات فعلية حيث أن الأمين ليس له أي حق للحصول على أتعاب الإدارة بموجب الاتفاقيات التعاقدية الثنائية. وعليه، أقامت الشركة الأم دعوى مضادة أمام المحكمة ضد الأمين.

خلال عام 2021، أصدرت المحكمة أيضاً حكمها بتعيين لجنة خبراء للتحقق من عناصر الدعوى وتقديم نتائجها طبقاً لذلك.

دون النظر إلى المبين أعلاه، أوضح المستشار القانوني للشركة الأم أنه من المحتمل - ولكن ليس من المرجح- أن يصدر حكماً ضد الشركة الأم فيما يتعلق بهذه الدعوى. وعليه، لم تسجل المجموعة أي مخصص لقاء أي التزام في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022.

12 الأدوات المالية

يوضح الجدول التالي نظرة عامة على الموجودات المالية بخلاف النقد والودائع محددة الأجل المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في 31 مارس 2022 و31 ديسمبر 2021 و31 مارس 2021:

	31 مارس 2022 دينار كويتي	*(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي*	*31 مارس 2021 دينار كويتي*
أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة:			
مدينون وموجودات أخرى	**2,150,917**	2,304,689	2,495,575
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:			
أوراق مالية مسعرة	**61,826**	48,139	300,705
أوراق مالية غير مسعرة	**14,762**	14,762	11,512
	76,588	62,901	312,217
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
أوراق مالية مسعرة	**1,997,467**	1,834,409	1,467,522
أوراق مالية غير مسعرة	**49,860**	55,811	1,705,362
	2,047,327	1,890,220	3,172,884

القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية لدى المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر كما في 31 مارس 2022، و31 ديسمبر 2021، و31 مارس 2021:

	قياس القيمة العادلة بواسطة		
كما في 31 مارس 2022	***الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1) دينار كويتي***	***المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) دينار كويتي***	***المجموع دينار كويتي***
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
أوراق مالية مسعرة	**61,826**	**-**	**61,826**
أوراق مالية غير مسعرة	**-**	**14,762**	**14,762**
	61,826	**14,762**	**76,588**
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الاخرى:			
أوراق مالية مسعرة	**1,997,467**	**-**	**1,997,467**
أوراق مالية غير مسعرة	**-**	**49,860**	**49,860**
	1,997,467	**49,860**	**2,047,327**
استثمارات فى أوراق مالية (بالقيمة العادلة)	**2,059,293**	**64,622**	**2,123,915**

12 الأدوات المالية (تتمة)

القيمة العادلة (تتمة)

	قياس القيمة العادلة بواسطة		
31 ديسمبر 2021	*الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)* دينار كويتي	*المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)* دينار كويتي	*المجموع* دينار كويتي
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
أوراق مالية مسعرة	48,139	-	48,139
أوراق مالية غير مسعرة	-	14,762	14,762
	48,139	14,762	62,901
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:			
أوراق مالية مسعرة	1,834,409	-	1,834,409
أوراق مالية غير مسعرة	-	55,811	55,811
	1,834,409	55,811	1,890,220
استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)	1,882,548	70,573	1,953,121

	قياس القيمة العادلة بواسطة		
كما في 31 مارس 2021	*الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)* دينار كويتي	*المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)* دينار كويتي	*المجموع* دينار كويتي
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
أوراق مالية مسعرة	300,705	-	300,705
أوراق مالية غير مسعرة	-	11,512	11,512
	300,705	11,512	312,217
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الاخرى:			
أوراق مالية مسعرة	1,467,522	-	1,467,522
أوراق مالية غير مسعرة	-	1,705,362	1,705,362
	1,467,522	1,705,362	3,172,884
استثمارات في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)	1,768,227	1,716,874	3,485,101

تشير تقديرات الإدارة إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية ويرجع ذلك الى حد كبير إلى أن هذه الأدوات ذات فترات استحقاق قصيرة الاجل.

12 موجودات مالية ومطلوبات مالية (تتمة)

مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

	استثمارات في أوراق مالية غير مدرجة		
31 مارس 2022	***موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي***	***موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي***	***الإجمالي دينار كويتي***
كما في 1 يناير 2022	**55,811**	**14,762**	**70,573**
استبعادات	**(5,951)**	**-**	**(5,951)**
كما في 31 مارس 2022	**49,860**	**14,762**	**64,622**

	استثمارات في أوراق مالية غير مدرجة		
31 ديسمبر 2021	*موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي*	*موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي*	*الإجمالي دينار كويتي*
كما في 1 يناير 2021	1,705,820	11,512	1,717,332
الاستبعادات	(627,695)	-	(627,695)
إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى	(1,022,314)	-	(1,022,314)
إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح او الخسائر	-	3,250	3,250
كما في 31 ديسمبر 2021	55,811	14,762	70,573

	استثمارات في أوراق مالية غير مدرجة		
31 مارس 2021	*موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي*	*موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي*	*الإجمالي دينار كويتي*
كما في 1 يناير 2021	1,705,820	11,512	1,717,332
صافي الاستبعادات	(458)	-	(458)
كما في 31 مارس 2021	1,705,362	11,512	1,716,874

12 الأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم تسجيلها أو الإفصاح عنها وفقا للقيمة العادلة ضمن مستويات الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة استنادا إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى 2: أساليب التقييم التي يكون بها اقل مستوى من المدخلات الجوهري لقياس القيمة العادلة ملحوظا بصورة مباشرة أو غير مباشرة
- المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهري لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة معلومات مالية.

لم تكن هناك أي تغييرات في إجراءات التقييم وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لدى المجموعة المستخدمة في قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

قامت المجموعة بإجراء تحليل الحساسية على نطاق المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة. واستناداً إلى هذا التحليل، لم يكن هناك أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.