

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 الأخر، 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 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 نبدى 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).

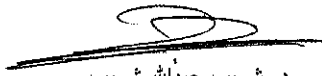
أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ومراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأياً وإستنتاجاً غير متحفظ عن تلك البيانات والمعلومات المالية المجمعة 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 فنة أ رقم 33
RSM البرزيع وشركاهم

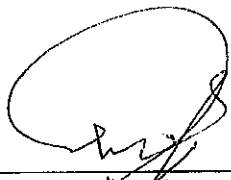
دولة الكويت
2 نوفمبر 2021

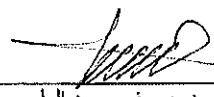
تدقيق حسابات | ضرائب | إستشارات

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	إيضاح	
				الموجودات
26,718,452	19,252,073	19,027,016	3	نقد وتقد معادل
16,083,247	11,738,183	11,546,500		ودائع لأجل
17,444,680	15,269,603	15,962,004		مدينون 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
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات:
84,133,739	82,446,882	73,273,408		ودائع من بنوك وعملاء
12,011,109	9,877,495	8,041,082		داننو تمويل إسلامي
23,335,800	16,601,326	18,581,719		داننون ومطلوبات أخرى
3,932,036	4,099,304	3,850,216		قروض لأجل
9,251,946	8,290,366	6,121,006		إلتزامات عقود تأجير
132,664,630	121,315,373	109,867,431		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
55,125,000	55,125,000	55,125,000		رأس المال
(734,629)	(734,629)	(734,629)	6	أسهم خزانة
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
(10,119,983)	(11,716,027)	(11,940,870)		إحتياطي القيمة العادلة
2,091,354	2,008,703	1,648,914		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
964,214	5,291,809	24,012,088		أرباح مرحلة
103,230,365	105,879,265	123,956,473		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
33,797,372	31,462,705	32,663,018		الحصص غير المسيطرة
137,027,737	137,341,970	156,619,491		مجموع حقوق الملكية
269,692,367	258,657,343	266,486,922		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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


بدر ناصح السبيعي
الرئيس التنفيذي


د. يوسف محمد العلي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامّة) 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		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
5,476,695	6,497,423	1,841,748	2,263,266		الإيرادات التشغيلية:
3,635,162	4,262,674	879,387	1,496,224		صافي إيرادات أتعاب وعمولات
(402,855)	984,377	(276,722)	39,937		إيرادات إيجارات
(6,206,947)	18,908,371	5,400,758	5,041,156	7	صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعه
(1,530)	(66,040)	(10,463)	(14,200)		صافي أرباح (خسائر) استثمارات
(150,130)	-	(150,130)	-		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	650,000	-	-		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
109,443	-	-	-		ربح بيع عقارات استثمارية
(1,031,626)	(42,027)	240,854	(93,289)		ربح بيع شركة تابعة
1,428,212	31,194,778	7,925,432	8,733,094		(خسائر) أرباح فروقات صلات أجنبية
(7,642,320)	(9,693,199)	(2,506,885)	(3,101,992)		المصاريف التشغيلية:
(4,510,653)	-	-	-		مصاريف عمومية وإدارية
(12,152,973)	(9,693,199)	(2,506,885)	(3,101,992)		خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات غير مالية
(10,724,761)	21,501,579	5,418,547	5,631,102		ربح (خسارة) التشغيل
(1,886,272)	(1,289,390)	(470,913)	(426,054)		تكاليف تمويل
709,881	354,688	179,395	125,205		إيرادات تمويل
212,600	119,389	119,810	54,525		إيرادات أخرى
(11,688,552)	20,686,266	5,246,839	5,384,778		ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت
-	(172,728)	-	(44,063)		للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(521,342)	-	(151,342)		وحصة الزكاة
-	(196,930)	-	(61,595)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(11,688,552)	19,795,266	5,246,839	5,127,778		ضريبة دعم العمالة الوطنية
					حصة الزكاة
					ربح (خسارة) الفترة
(11,839,516)	18,596,305	5,383,825	4,817,669		الخاص بـ:
150,964	1,198,961	(136,986)	310,109		مساهمي الشركة الأم
(11,688,552)	19,795,266	5,246,839	5,127,778		الحصص غير المسيطرة
(21.61)	33.94	9.82	8.79	8	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 المكثف 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		
2020	2021	2020	2021	
(11,688,552)	19,795,266	5,246,839	5,127,778	ربح (خسارة) الفترة
				(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:
				ينود 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
				ينود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
				المجمع:
-	(58,439)	-	-	احتياطي (عادة تقييم موجودات لشركة زميلة
(3,415,716)	(8,272)	2,941,077	(398,451)	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
(2,577,775)	(421,103)	2,755,440	(408,280)	خلال الدخل الشامل الآخر
(14,266,327)	19,374,163	8,002,279	4,719,498	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
				مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
(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 المكثفة المجمعة.

الشركة الكويتية للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركائها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدفوق)
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
فائض إعادة تقييم											
المجموع	الحصص غير المسيطره	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	موجودات شركة زبيلة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	أسهم خزانة	رأس المال	الرصيد كما في 1 يناير 2021
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	-	-	-	-	-	-	-	رجح الفترة
(421,103)	104,061	(525,164)	-	(359,789)	(106,936)	(58,439)	-	-	-	-	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الأخر 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
-	(6,067)	6,067	123,974	-	(117,907)	-	-	-	-	-	أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(96,642)	(96,642)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المحصصين غير المسيطره
156,619,491	32,663,018	123,956,473	24,012,088	1,648,914	(11,940,870)	2,201,652	21,839,216	31,805,102	(734,629)	55,125,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021
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) رجح الفترة
(2,577,775)	(108,044)	(2,469,731)	-	860,074	(3,329,805)	-	-	-	-	-	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الأخر للفترة
(14,266,327)	42,920	(14,309,247)	(11,839,516)	860,074	(3,329,805)	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
-	(47,214)	47,214	(49,140)	-	96,354	-	-	-	-	-	أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(8,219,826)	-	(8,219,826)	(8,219,826)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية 15% (إيضاح 14)
(960,498)	(960,498)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المحصصين غير المسيطره
137,027,737	33,797,372	103,230,365	964,214	2,091,354	(10,119,983)	2,260,091	21,839,216	31,805,102	(734,629)	55,125,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) 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 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021

(11,688,552)	20,686,266
402,855	(984,377)
6,206,947	(18,908,371)
1,530	66,040
-	(650,000)
150,130	-
5,638,225	5,299,836
(109,443)	-
1,031,626	42,027
4,510,653	-
1,886,272	1,289,390
(709,881)	(354,688)
7,320,362	6,486,123
761,691	191,683
(3,446,887)	5,602,293
(335,418)	221,466
(1,388,225)	(673,591)
(432,771)	1,348,087
2,478,752	13,176,061

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
وحصة الزكاة
تسويات:

صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
صافي (أرباح) خسائر استثمارات
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
ربح بيع عقارات استثمارية
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
إستهلاك وإطفاء
ربح من بيع شركة تابعة
خسائر فروقات عملات أجنبية
خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات غير مالية
تكاليف تمويل
إيرادات تمويل

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
ودائع لأجل

صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
قروض وسلف
مديون وموجودات أخرى
دائنون ومطلوبات أخرى
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

استحقاق أدوات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة
صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
صافي الحركة على ممتلكات ومعدات
المحصل من بيع شركة تابعة مدرجة كموجودات محتفظ بها لغرض البيع
المدفوع لإضافات عقارات استثمارية
المحصل من بيع عقارات استثمارية
توزيعات أرباح نقدية مستلمة
إيرادات تمويل مستلمة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

صافي الحركة على ودائع من بنوك وعملاء
صافي الحركة على دائني التمويل الإسلامي
صافي الحركة على أرصدة بنوك محتجزة
إلتزامات عقود تأجير
تكاليف تمويل مدفوعة
توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
صافي النقص في النقد والنقد المعادل
أثر تغيرات أسعار الصرف على نقد ونقد معادل بالعملات الأجنبية
نقد ونقد معادل في بداية الفترة
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)

3,000,195	-
(567,089)	581,796
(1,961,309)	(2,802,989)
3,803,766	-
(3,185,000)	(1,050,000)
-	2,450,000
1,374,787	1,920,836
756,766	385,937
3,222,116	1,485,580
1,343,379	(9,215,501)
2,673,960	(1,836,413)
(6,466,628)	-
(1,681,685)	(2,309,039)
(1,897,330)	(1,408,401)
(1,809,001)	-
(960,498)	(96,642)
(8,797,803)	(14,865,996)
(3,096,935)	(204,355)
41,204	(20,702)
23,307,555	19,252,073
20,251,824	19,027,016

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

- 1- **التأسيس والنشاط للشركة الأم**
إن الشركة الكويتية للاستثمار ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب عقد تأسيس رقم 852 والمؤرخ بتاريخ 3 ديسمبر 1961. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.
إن الشركة الأم هي شركة تابعة ومملوكة بنسبة 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 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 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 الخسائر
15,891,946	13,685,082	13,823,271	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
122,691,905	127,105,503	138,774,450	

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

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

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

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

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)

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	داننون ومطلوبات أخرى

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		المساهمين الرئيسيين	
2020	2021	2020	2021		
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

مزايا أفراد الإدارة العليا للشركة الأم:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
429,795	453,588	121,719	136,143	رواتب وحوافز ومكافآت
61,352	71,384	20,533	20,632	مزايا ما بعد التوظيف
491,147	524,972	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- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) الارتباطات الرأسمالية

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
75,246	71,279	64,741	التزامات 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

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)

30 سبتمبر 2020			
المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
26,718,452	-	26,718,452	الموجودات:
16,083,247	-	16,083,247	نقد ونقد معادل
17,444,680	-	17,444,680	ودائع لأجل
3,233,694	-	3,233,694	مدينون وموجودات أخرى
122,691,905	15,891,946	106,799,959	قروض وسلف
11,875,254	11,875,254	-	استثمارات في أوراق مالية
28,440,707	28,440,707	-	استثمار في شركات زميلة
11,042,602	11,042,602	-	عقارات استثمارية
24,811,581	24,811,581	-	موجودات غير ملموسة
7,350,245	7,350,245	-	ممتلكات ومعدات
269,692,367	99,412,335	170,280,032	موجودات حق الإستخدام
			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
132,664,630	13,525,785	119,138,845	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 على الأرباح أو الخسائر ويتم قياسها بشكل متسق مقابل الأرباح أو الخسائر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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)	مصرفوات 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
19,795,266	(2,173,660)	251,437	6,704,767	15,012,722	ربح (خسارة) القطاع
266,486,922	55,618,269	-	108,377,042	102,491,611	مجموع الموجودات
109,867,431	28,294,318	76,619,617	4,767,849	185,647	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	الخزينة	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

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

30 سبتمبر 2020

نققات 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 المالية 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 الأخرى، 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.

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)

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

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

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

30 سبتمبر 2021			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
23,261,122	-	-	أوراق مالية مسعرة
29,465,805	29,465,805	-	أوراق مالية غير مسعرة
72,224,252	-	72,224,252	صناديق استثمارية
124,951,179	29,465,805	72,224,252	23,261,122
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
892,525	-	-	أوراق مالية مسعرة
12,930,746	12,930,746	-	أوراق مالية غير مسعرة
13,823,271	12,930,746	-	892,525
22,568,838	14,574,078	7,994,760	-
161,343,288	56,970,629	80,219,012	24,153,647
			عقارات استثمارية
			المجموع
31 ديسمبر 2020 (مدقق)			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
17,506,905	-	-	أوراق مالية مسعرة
27,021,977	27,021,977	-	أوراق مالية غير مسعرة
68,891,539	-	68,891,539	صناديق استثمارية
113,420,421	27,021,977	68,891,539	17,506,905
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
1,163,427	-	-	أوراق مالية مسعرة
12,521,655	12,521,655	-	أوراق مالية غير مسعرة
13,685,082	12,521,655	-	1,163,427
27,198,847	18,454,086	8,744,761	-
154,304,350	57,997,718	77,636,300	18,670,332
			عقارات استثمارية
			المجموع

30 سبتمبر 2020			
المجموع	عقارات استثمارية	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل أو 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

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 والتدابير 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 المنصوح 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
زمية)

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 والناتج من التأثير على التدفقات النقدية المتوقعة الناتجة عن هذه الموجودات غير المالية أو توقعات المشاركين في السوق للسعر اعتماداً على المنهج المستخدم في تحديد القيمة العادلة لتلك الموجودات كما في 30 سبتمبر 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.