شركة ديمة كابيتال للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
دولـة الكويـت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة ديمة كابيتال للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
دولـة الكويـت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

	صفحة
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	2
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	5
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)	7 – 12

RSM البزيع وشركاهم

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

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة /أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة ديمة كابيتال للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة)
دولـة الكويـت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة ديمة كابيتال للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 31 مارس 2022، وكذلك البيانات المالية للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل المدقق المستقل للمنشأة" إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات 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، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم تقع خلال الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

وكذلك، خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، وكذلك، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما خلال الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نايف مساعد البزيع
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

دولـة الكويـت
12 مايو 2022

شركة RSM البزيع وشركاهم هي عضو في شبكة RSM. RSM هو الاسم التجاري المستخدم من قبل الأعضاء في شبكة RSM.
إن كل عضو في شبكة RSM هو شركة محاسبة واستشارات لها وضعها القانوني المستقل . إن شبكة RSM ليست بذاتها كيانا قانونياً مستقلاً.

	إيضاح	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2021
الموجـودات				
نقد ونقد معادل	3	**5,867,278**	5,736,111	2,363,584
استثمار في وكالات	4	**2,446,545**	1,891,632	847,992
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	5	**9,957,950**	10,024,327	12,123,708
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	6	**2,396,538**	911,120	1,596,756
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	7	**24,053,852**	22,941,908	21,870,211
استثمار في شركات زميلة		**549,461**	619,218	1,105,526
عقارات استثمارية	8	**9,748,043**	11,729,590	20,601,873
ممتلكات ومعدات		**23,971**	30,066	57,636
مجموع الموجودات		**55,043,638**	53,883,972	60,567,286
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات:				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		**1,374,114**	1,584,955	1,448,864
دائنو مرابحات	10	**4,984,685**	5,944,000	10,981,277
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**342,095**	337,886	329,100
مجموع المطلوبات		**6,700,894**	7,866,841	12,759,241
حقوق الملكية:				
رأس المال	11	**44,065,836**	44,065,836	44,065,836
إحتياطي الاندماج		**3,862,571**	3,862,571	3,862,571
إحتياطي إجباري		**3,087,046**	3,087,046	3,087,046
إحتياطي إختياري		**2,335,882**	2,335,882	2,335,882
إحتياطي القيمة العادلة		**(3,303,636)**	(5,120,398)	(5,315,889)
إحتياطي ترجمة عملات أجنبية		**110,141**	85,760	84,487
أثر التغير في الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة		**(52,053)**	17,650	95,211
خسائر متراكمة		**(1,765,507)**	(2,319,727)	(409,832)
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		**48,340,280**	46,014,620	47,805,312
الحصص غير المسيطرة		**2,464**	2,511	2,733
مجموع حقوق الملكية		**48,342,744**	46,017,131	47,808,045
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**55,043,638**	53,883,972	60,567,286

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

حسام ناصر المزيعل
نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي

	إيضاح	للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2022	2021
الإيرادات:			
صافي أرباح موجودات مالية	12	**773,004**	15,323
إيرادات هيكلة وتسويق		**205,441**	169,099
إيرادات إيجارات		**161,363**	282,832
إيرادات إدارة		**102,240**	90,529
إيرادات وكالات		**28,372**	2,709
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة		**(54)**	-
أرباح بيع عقارات استثمارية	8	**587,971**	-
إيرادات أخرى		**402**	10,228
مجموع الإيرادات		**1,858,739**	570,720
المصاريف:			
مصاريف عمومية وإدارية		**584,231**	590,213
مخصص انخفاض في القيمة	6 ، 4	**216,057**	249,795
إستهلاك		**6,649**	12,587
أعباء تمويلية		**63,321**	116,451
مجموع المصاريف		**870,258**	969,046
ربح (خسارة) الفترة قبل حصة الزكاة		**988,481**	(398,326)
حصة الزكاة		**(5,187)**	-
صافي ربح (خسارة) الفترة		**983,294**	(398,326)
الخاص بـ :			
مساهمي الشركة الأم		**983,341**	(398,225)
الحصص غير المسيطرة		**(47)**	(101)
		983,294	(398,326)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

		للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	إيضاح	**2022**	2021
صافي ربح (خسارة) الفترة		**983,294**	(398,326)
الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى):			
بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:			
فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية		**24,381**	(6,213)
حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركة زميلة		**(69,703)**	-
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:			
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر	7	**1,387,641**	23,020
الدخل الشامل الآخر للفترة		**1,342,319**	16,807
مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة		**2,325,613**	(381,519)
الخاص بـ :			
مساهمي الشركة الأم		**2,325,660**	(381,418)
الحصص غير المسيطرة		**(47)**	(101)
		2,325,613	(381,519)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة ديمة كابيتال للاستثمار – ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
	رأس المال	إحتياطي الاندماج	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	أثر التغير في الدخل الشامل الأخر لشركة زميلة	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	المجموع الجزئي	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد كما في 1 يناير 2021	44,065,836	19,114,392	3,087,046	2,335,882	(5,350,516)	90,700	95,211	(15,251,821)	48,186,730	2,834	48,189,564
إقفال الخسائر المتراكمة في إحتياطي الأندماج	-	(15,251,821)	-	-	-	-	-	15,251,821	-	-	-
أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	11,607	-	-	(11,607)	-	-	-
مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة	-	-	-	-	23,020	(6,213)	-	(398,225)	(381,418)	(101)	(381,519)
الرصيد كما في 31 مارس 2021	44,065,836	3,862,571	3,087,046	2,335,882	(5,315,889)	84,487	95,211	(409,832)	47,805,312	2,733	47,808,045
الرصيد كما في 1 يناير 2022	44,065,836	3,862,571	3,087,046	2,335,882	(5,120,398)	85,760	17,650	(2,319,727)	46,014,620	2,511	46,017,131
أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	429,121	-	-	(429,121)	-	-	-
مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة	-	-	-	-	1,387,641	24,381	(69,703)	983,341	2,325,660	(47)	2,325,613
الرصيد كما في 31 مارس 2022	**44,065,836**	**3,862,571**	**3,087,046**	**2,335,882**	**(3,303,636)**	**110,141**	**(52,053)**	**(1,765,507)**	**48,340,280**	**2,464**	**48,342,744**

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

	للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2022	2021
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
ربح (خسارة) الفترة قبل حصة الزكاة	**988,481**	(398,326)
تسويات:		
صافي أرباح موجودات مالية	**(773,004)**	(15,323)
إيرادات وكالات	**(28,372)**	(2,709)
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	**54**	-
أرباح بيع عقارات استثمارية	**(587,971)**	-
مخصص انخفاض في القيمة	**216,057**	249,795
إستهلاك	**6,649**	12,587
أعباء تمويلية	**63,321**	116,451
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**29,575**	19,502
	(85,210)	(18,023)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**(230,606)**	(123,947)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	**(215,023)**	(561,344)
النقد المستخدم في العمليات	**(530,839)**	(703,314)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	**(25,366)**	(6,916)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	**(556,205)**	(710,230)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
استثمار في وكالات	**(636,644)**	(847,992)
المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**483,698**	35,148
المحصل من بيع عقارات استثمارية	**1,780,001**	-
المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**(208,001)**	-
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات	**(554)**	(1,069)
توزيعات أرباح نقدية مستلمة	**246,412**	147,633
إيرادات وكالات مستلمة	**28,372**	2,709
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	**1,693284**	(663,571)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
دائنو مرابحات	**(959,315)**	(3,360)
توزيعات نقدية مدفوعة للمساهمين	**(926)**	(2,506)
أعباء تمويلية مدفوعة	**(63,400)**	(110,054)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	**(1,023,641)**	(115,920)
صافي الزيادة (النقص) في نقد في الصندوق ولدى البنوك	**113,438**	(1,489,721)
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	**17,729**	4,712
نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	**5,736,111**	3,848,593
نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة	**5,867,278**	2,363,584

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

1- التأسيس والنشاط

إن شركة ديمة كابيتال للاستثمار – ش.م.ك. (مقفلة) "الشركة الأم" (والمعروفة سابقا باسم شركة بيوع للإجارة والتمويل – ش.م.ك. (مقفلة)) مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة الأم بموجب عقد تأسيس رقم 5653 / جلد 1 والمؤرخ في 15 يوليو 2007 وتعديلاته اللاحقة وآخرها ما تم التأشيرعليه بالسجل التجاري بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 1/13 بتاريخ 10 يناير 2019 والذي تم بموجبه زيادة رأس مال الشركة الأم.

إن الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم هي كما يلي:

- الاستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية وغيرها من القطاعات الإقتصادية وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء أسهم أو سندات هذه الشركات في مختلف القطاعات.
- إدارة أموال المؤسسات العامة والخاصة واستثمار هذه الأموال في مختلف القطاعات الإقتصادية بما فيها إدارة المحافظ المالية والعقارية.
- تقديم وإعداد الدراسات والإستشارات الفنية والإقتصادية والتقييمية ودراسة المشاريع المتعلقة بالاستثمار وإعداد الدراسات اللازمة لذلك للمؤسسات والشركات وكافة قطاعات العمل بالدولة.
- الوساطة في عمليات التمويل والأقتراض.
- القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مديري الإصدار للصكوك وللسندات التي تصدرها الشركات والهيئات ووظائف أمناء الاستثمار.
- التمويل والوساطة في عمليات التجارة الدولية.
- القيام بمنح التمويل للغير مع مراعاة أصول السلامة المالية في منح التمويل ومع المحافظة على استمرارية السلامة للمركز المالي للشركة طبقا للشروط والقواعد والحدود التي يضعها بنك الكويت المركزي.
- التعامل والمتاجرة لحساب الشركة الأم فقط في سوق القطع الأجنبي وسوق المعادن الثمينة داخل الكويت وخارجها.
- القيام بالعمليات الخاصة بتداول الأوراق المالية من شراء وبيع أسهم وسندات الشركات والهيئات الحكومية والمحلية والدولية.
- القيام بكافة الخدمات التي تساعد على تطوير وتدعيم قدرة السوق المالية والنقدية في الكويت وتلبية حاجاته وذلك كله في حدود القانون وما يصدر عن بنك الكويت المركزي من إجراءات أو تعليمات.
- تعبئة الموارد للتمويل بالإجارة وأن ترتب عمليات تمويل جماعي للإجارة، وخاصة للمؤسسات الصغيرة والمتوسطة ولا يجوز لها قبول الودائع.
- استثمار أموالها في مختلف أوجه الاستثمارات التي يقرها بنك الكويت المركزي وبصفة رئيسية التمويل بإسلوب الإجارة بما يتطلبه ذلك من تملك الأصول المنقولة وغير المنقولة وتأجيرها، ولا يتضمن ذلك تمويل شراء السلع الإستهلاكية.
- تملك حقوق الملكية الصناعية وبراءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية والرسومات التجارية، وحقوق الملكية الأدبية والفكرية المتعلقة بالبرامج والمؤلفات وإستغلالها وتأجيرها للجهات الأخرى.
- إنشاء وإدارة صناديق الاستثمار بكافة أنواعها لحسابها ولحساب الغير وطرح وحداتها للإكتتاب والقيام بوظيفة أمين الاستثمار أو مدير الاستثمار للصناديق الاستثمارية التأجيرية في الداخل والخارج طبقا للقوانين والقرارات السارية في الدولة.
- إدارة المحافظ الدولية واستثمار وتنمية الأموال في العمليات التأجيرية لحسابها ولحساب الغير طبقاً للقوانين والقرارات السارية في الدولة (وذلك بعد موافقة بنك الكويت المركزى والجهات الأخرى المختصة).

ويكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت أو في الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة، ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج، ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

إن الشركة الأم تمارس أنشطتها وفقا لأحكام الشريعة الإسلامية.

إن الشركة الأم مقيدة في السجل التجاري تحت رقم 323021 بتاريخ 21 أغسطس 2007.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 67.765% لشركة مجموعة الامتياز الاستثمارية – ش.م.ك.(عامة) (الشركة الأم الرئيسية).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 مايو 2022.

2- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة وفقا 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 (9): الأدوات المالية، والتي يحل محلها مخصص الخسائر الائتمانية إستنادا إلى سياسة التصنيف الإئتماني من قبل متطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام وهو 1% للتسهيلات النقدية و0.5% للتسهيلات غير النقدية (إن وجدت).

أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

لم تقم المجموعة بتطبيق بشكل مبكر أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات اخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها لأول مرة في 2022، ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. 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 للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

3- نقد ونقد معادل

	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2021
نقد في الصندوق ولدى البنوك	**2,987,492**	2,830,284	2,363,584
وكالات إستثمارية قصيرة الأجل	**2,879,786**	2,905,827	-
	5,867,278	5,736,111	2,363,584

بلغ معدل العائد الفعلي على الوكالات الاستثمارية قصيرة الأجل 1.72% سنوياً (31 ديسمبر 2021 - 1.7% سنوياً و31 مارس 2021– لاشيء) وتستحق هذه الوكالات بمعدل 90 يوماً.

4- استثمار في وكالات

	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2021
استثمار في وكالات	**3,025,801**	2,389,157	847,992
ناقصا: مخصص خسائر الإنخفاض في القيمة	**(579,256)**	(497,525)	-
	2,446,545	1,891,632	847,992

يتمثل الاستثمار في وكالات في عقود مبرمة مع مؤسسات أجنبية تخص إحدى الشركات التابعة وتحمل معدل عائد يتراوح من 3.5% إلى 4% سنوياً (31 ديسمبر 2021 – 3.5% إلى 4% سنوياً و31 مارس 2021 – 3.5 % سنوياً). وتستحق خلال فترة أكثر من سنة.

خلال الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 قامت المجموعة بإحتساب مخصص إضافي لخسائر الإنخفاض في القيمة بمبلغ 81,731 دينار كويتي.

5- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في أسهم ملكية، إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2021
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	**10,024,327**	12,316,059	12,316,059
استبعادات	**-**	(473,546)	-
التغير في القيمة العادلة (إيضاح 12)	**(66,377)**	(1,818,186)	(192,351)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**9,957,950**	10,024,327	12,123,708

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بمبلغ 975,026 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021 - 985,547 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل وكالة ممنوحة لأحد الصناديق الاستثمارية الأجنبية المدارة من قبل المجموعة.

6- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2021
مستحق عن إيرادات هيكلة وتسويق	**2,473,191**	2,456,432	2,578,816
مستحق عن إيرادات إدارة وتوزيعات وأخرى	**2,815,486**	1,972,137	2,005,136
إيرادات إيجارات مستحقة	**336,339**	325,263	387,913
إجمالي المدينون	**5,625,016**	4,753,832	4,971,865
ناقصا: مخصص انخفاض في القيمة (أ)	**(4,345,324)**	(4,210,998)	(3,620,058)
	1,279,692	542,834	1,351,807
مدينو بيع استثمارات (ب)	**876,586**	70,712	18,759
مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى	**240,260**	297,574	226,190
	2,396,538	911,120	1,596,756

(أ) خلال الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022 قامت المجموعة بإحتساب مخصص إضافي لخسائر الإنخفاض في القيمة بمبلغ 134,326 دينار كويتي.

(ب) لاحقا لتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع، قامت المجموعة بتحصيل مبلغ 796,169 دينار كويتي من أرصدة مدينو بيع عقار استثماري.

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2021
أسهم ملكية	**24,049,293**	22,453,655	21,476,250
محافظ وصناديق استثمارية	**4,559**	488,253	393,961
	24,053,852	22,941,908	21,870,211

إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2021
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	**22,941,908**	21,882,338	21,882,339
إضافات	**208,001**	876,207	-
استبعادات	**(483,698)**	(35,148)	(35,148)
التغير في القيمة العادلة	**1,387,641**	218,511	23,020
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	**24,053,852**	22,941,908	21,870,211

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 11,356,312 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021– 9,821,913 دينار كويتي، 31 مارس 2021 - 9,431,282 دينار كويتي) مرهونة لأحد البنوك المحلية مقابل دائنو مرابحات (إيضاح 10).

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 148,494 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021 – 153,342 دينار كويتي، 31 مارس 2021 – 101,245 دينار كويتي) مسجلة بإسم شركة البلاد للإستثمار العقاري ش.م.ك.(مقفلة) (تحت التصفية) ومازالت الشركة الأم في طور نقل الملكية لصالحها.

8- عقارات استثمارية

	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2021
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**11,729,590**	20,612,504	20,612,504
الاستبعادات	**(1,988,199)**	(8,444,483)	-
التغير في القيمة العادلة	**-**	(429,003)	-
فروقات ترجمة عملات أجنبية	**6,652**	(9,428)	(10,631)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**9,748,043**	11,729,590	20,601,873

خلال الفترة قامت المجموعة ببيع بعض العقارات الاستثمارية داخل وخارج دولة الكويت بمبلغ 2,576,170 دينار كويتي، مما نتج عنه ربح بمبلغ 587,971 دينار كويتي.

9- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالشركة الأم الرئيسية، أفراد الإدارة العليا، أعضاء مجلس الإدارة، شركات تحت السيطرة المشتركة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

	الشركة الأم الرئيسية	مساهمون رئيسيون	أطراف ذات صلة أخرى	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2021
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	**4,784,422**	**-**	**2,281,241**	**7,065,663**	6,626,635	6,392,929
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	**-**	**122,672**	**-**	**122,672**	123,598	141,402
المستحق للمساهمين عن تخفيض رأس مال الشركة الأم	**-**	**23,075**	**-**	**23,075**	23,075	23,075
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**796,169**	**-**	**-**	**796,169**	-	-

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

	للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2022	2021
إيرادات إدارة	**798**	681

مزايا أفراد الإدارة العليا:

	للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2022	2021
مزايا قصيرة الأجل	**87,350**	72,219
مزايا مكافأة نهاية الخدمة	**6,591**	5,365
	93,941	77,584

10- دائنو مرابحات

إن تسهيلات دائنو مرابحات ممنوحة للمجموعة من قبل إحدى المؤسسات المالية الإسلامية المحلية وتحمل تكلفة تتراوح من 2.75% إلى 3% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتستحق على أقساط آخرها في 25 يوليو 2022.

إن دائنو مرابحات مضمونة مقابل رهن الموجودات التالية:

	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	31 مارس 2021
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر (إيضاح 7)	**11,356,312**	9,821,913	9,431,282
عقارات إستثمارية	**-**	1,516,842	9,275,585
	11,356,312	11,338,755	18,706,867

11- رأس المال

حدد رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 44,065,836 دينار كويتي موزعاً على 440,658,357 سهم (31 ديسمبر 2021 – 44,065,836 دينار كويتي موزعاً على 440,658,357 سهم، 31 مارس 2021 – 44,065,836 دينار كويتي موزعاً على 440,658,357 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية.

12- صافي أرباح موجودات مالية

	31 مارس 2022	31 مارس 2021
خسائر غير محققة من التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح 5)	**(66,377)**	(192,351)
توزيعات أرباح	**839,381**	207,674
	773,004	15,323

13- الجمعية العامة

إعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 7 أبريل 2022 البيانات المالية المجمعة للشركة الأم، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وذلك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما اعتمدت إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2021 في رصيد احتياطي الاندماج.

بموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 7 أبريل 2022 تمت الموافقة على تعديل نص المادة (6) من عقد التأسيس والمادة (5) من النظام الاساسي بخصوص أغراض الشركة الأم بما يتوافق مع أنشطة الشركة الأم وجاري التأشير في السجل التجاري بتلك التعديلات.

14- موجودات أمانة

بلغ إجمالي الموجودات المحتفظ بها من قبل الشركة الأم (بنود خارج بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع) بصفة الأمانة أو الوكالة كما في 31 مارس 2022 مبلغ 55,267,347 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021 – 55,601,912 دينار كويتي، 31 مارس 2021 – 63,235,437 دينار كويتي).

15- قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كما يلي:

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

إن الجدول التالي يظهر الأدوات المالية والموجودات غير المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في:

	31 مارس 2022			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	9,957,950	-	9,957,950
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	4,956,491	6,507,381	12,589,980	24,053,852
عقارات استثمارية	-	8,816,043	932,000	9,748,043
	4,956,491	25,281,374	13,521,980	43,759,845

	31 ديسمبر 2021 (مدقق)			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	10,024,327	-	10,024,327
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	4,349,113	6,273,559	12,319,236	22,941,908
عقارات استثمارية	-	9,280,748	2,448,842	11,729,590
	4,349,113	25,578,634	14,768,078	44,695,825

	31 مارس 2021			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	12,123,708	-	12,123,708
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	3,948,385	5,272,105	12,649,721	21,870,211
عقارات استثمارية	-	13,354,919	7,246,954	20,601,873
	3,948,385	30,750,732	19,896,675	54,595,792

لم يتم أى تحويلات مابين المستويات خلال الفترة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم الإعتراف بها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة على أساس دوري، تحدد المجموعة ما إذا كانت هناك تحويلات قد تمت لهم بين مستويات القياس المتسلسل وذلك عن طريق إعادة تقدير أساس التصنيف (إستنادا إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

قدرت الإدارة إن القيم العادلة للنقد والنقد المعادل، المدينين، الدائنين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمهم الدفترية بشكل كبير نظراً لقصر فترة إستحقاق هذه الأدوات المالية.

16- إدارة مخاطر الموارد المالية

إن هدف المجموعة عند إدارة مواردها المالية هو المحافظة على قدرتها على الإستمرار، وذلك لتوفير عوائد لحاملي الأسهم ومنافع للمستخدمين الخارجيين، وكذلك للمحافظة على هيكل مثالي للموارد المالية لتخفيض أعباء خدمة تلك الموارد المالية.

وللمحافظة على أو لتعديل الهيكل المثالي للموارد المالية يمكن للمجموعة تنظيم مبالغ التوزيعات النقدية المدفوعة للمساهمين، تخفيض رأس المال المدفوع، إصدار أسهم جديدة، بيع بعض الموجودات لتخفيض الديون، سداد قروض أو الحصول على قروض جديدة.

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

أدى تفشي فيروس كورونا ("Covid - 19") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، حيث أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه وباء عالمي، كما أعلنت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك دولة الكويت، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الوباء على عمليات المجموعة والتقديرات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة في تقييم الموجودات والمطلوبات كما في 31 مارس 2022.

أ - 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 31 مارس 2022 وعليه، قامت المجموعة بتسجيل مبلغ 216,057 دينار كويتي كمخصص إضافي لخسائر الائتمان المتوقعة لأرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى واستثمار في وكالات (إيضاح 4 ، 6).

ب - قياس القيم العادلة للأدوات غير المالية (ممتلكات ومعدات، عقارات استثمارية، استثمار في شركات زميلة)

كما في تاريخ المعلومات المالية، قامت المجموعة بتحديد تأثير تفشي وباء ("Covid - 19") على القيمة الدفترية لموجوداتها غير المالية كما في 31 مارس 2022 والناتج من التأثير على التدفقات النقدية المتوقعة الناتجة عن هذه الموجودات غير المالية أو توقعات المشاركين في السوق للسعر اعتمادًا على المنهج المستخدم في تحديد القيمة العادلة لتلك الموجودات كما في 31 مارس 2022. تدرك المجموعة أن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي توجد فيها هذه الموجودات قد تأثرت سلباً، ومع استمرار الوضع في التطور والانتشار، تراقب المجموعة باستمرار توقعات السوق وتستخدم الافتراضات ذات الصلة لتعكس قيمة هذه الموجودات غير المالية بشكل مناسب في المعلومات المالية المجمعة. وخلصت المجموعة إلى أنه لا توجد أية خسائر إنخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات و العقارات الإستثمارية والاستثمار في شركة زميلة كما في 31 مارس 2022.

ج- إدارة مخاطر السيولة

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

د - 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، وهذا يمثل أفضل تقييم للإدارة بناءاً على المعلومات المتاحة التي يمكن ملاحظتها كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية 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.

وعليه، قامت المجموعة بتسجيل مبلغ 66,377 دينار كويتي كخسائر في القيمة العادلة لاستثماراتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (ايضاح 5).

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

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 المجمع في المستقبل. ستواصل المجموعة مراقبة توقعات السوق وتحديث الافتراضات والتوقعات الخاصة به حيث قد يكون لذلك تأثير كبير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة في المستقبل.