

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

المركز المالي الكويتي – ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

الكويت

31 مارس 2022 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والايادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
21 - 9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة المركز المالي الكويتي- ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المركز المالي الكويتي- ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 31 مارس 2022 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لأساس الإعداد كما هو مبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية، وفقا لأساس الإعداد كما هو مبين في إيضاح 2.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات جوهرية 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 ولائحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

طلال يوسف المزيني

(سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ)

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

عبد اللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

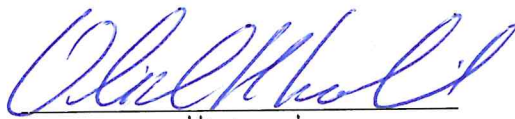
الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) الف د.ك	الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدقق) الف د.ك	إيضاح	
			الإيرادات
133	105		إيرادات فوائد
238	257		إيرادات توزيعات أرباح
2,768	3,143		أتعاب إدارة وعمولات
4,720	7,731	6	ربح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	9		ربح من خصوم مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(207)	40		حصة في نتائج شركة زميلة وشركة محاصة
130	91	11	ربح من بيع عقارات استثمارية
892	917		صافي إيرادات تأجير
(464)	(75)		خسارة تحويل عملة أجنبية
15	22		إيرادات أخرى
8,225	12,240		
			المصاريف والأعباء الأخرى
(2,815)	(3,275)		مصاريف عمومية وإدارية
(1)	13		مصاريف أخرى
(762)	(546)		تكاليف تمويل
(3,578)	(3,808)		
			الربح قبل مخصصات لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ولضريبة دعم العمالة الوطنية وللزكاة
4,647	8,432		مخصص لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(38)	(73)		مخصص لضريبة دعم العمالة الوطنية
(105)	(208)		مخصص للزكاة
(42)	(83)		ربح الفترة
4,462	8,068		
			ربح الفترة الخاص بـ :
4,056	7,805		مالكي الشركة الأم
406	263		الحصص غير المسيطرة
4,462	8,068		ربح الفترة
8 فلس	16 فلس	7	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

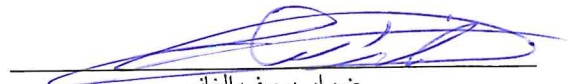
الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) الف د.ك	الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدقق) الف د.ك	
4,462	8,068	ربح الفترة
		الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى:
		بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
1	-	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
		تحويل عملة أجنبية:
(165)	90	- فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية
12	149	حصة من إيرادات شاملة أخرى لشركة زميلة وشركة محاصة
(152)	239	مجموع الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى
4,310	8,307	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
		مجموع الإيرادات الشاملة للفترة الخاصة بـ:
3,929	8,032	مالكي الشركة الأم
381	275	الحصص غير المسيطرة
4,310	8,307	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2021 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدقق) الف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدقق) الف د.ك	إيضاح	
الأصول				
7,979	10,497	11,847	8	نقد وأرصدة لدى البنوك
3,031	106	98	8	ودائع لأجل
7,688	6,753	6,311		ذمم مدينة وأصول أخرى
462	625	670		قروض للعملاء
97,120	111,618	116,282	9	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
406	-	-		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
5,944	2,167	2,146	10	أصول مالية بالتكلفة المطفأة
3,220	2,875	2,689		استثمار في شركة زميلة وشركة محاصة
75,106	75,092	75,168	11	عقارات استثمارية
262	1,104	1,240		حق استخدام الأصول
875	729	664		معدات
202,093	211,566	217,115		مجموع الأصول
الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم				
1,712	457	-	8	مستحق للبنوك
17	-	-		خصوم مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
11,667	15,077	21,650		ذمم دائنة وخصوم أخرى
14,871	25,280	21,700	12	قروض بنكية
44,350	35,000	35,000	13	سندات مصدرة
72,617	75,814	78,350		مجموع الخصوم
حقوق الملكية				
48,080	48,080	48,080		رأس المال
7,902	7,902	7,902		علاوة إصدار أسهم
(260)	(260)	(260)	14	أسهم خزينة
16,752	18,339	18,339		احتياطي قانوني
15,107	16,694	16,694		احتياطي اختياري
219	(559)	(332)	15	بنود أخرى لحقوق الملكية
7,317	14,327	17,427		أرباح محتفظ بها
95,117	104,523	107,850		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
34,359	31,229	30,915		الحصص غير المسيطرة
129,476	135,752	138,765		مجموع حقوق الملكية
202,093	211,566	217,115		مجموع الخصوم وحقوق الملكية



علي حسن خليل
الرئيس التنفيذي



ضرار يوسف الغانم
رئيس مجلس الإدارة

المركز المالي الكويتي - ش.م.ك.ع. والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2022 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجمع

المجموع	الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
		المجموع الفرعي	أرباح محتفظ بها	بنود أخرى لحقوق الملكية (إيضاح 15)	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	أسهم خيرية	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	الف د.ك	الف د.ك
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
135,752	31,229	104,523	14,327	(559)	16,694	18,339	(260)	7,902	48,080		
(394)	(394)	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	(77)	77	77	-	-	-	-	-	-		
(4,782)	-	(4,782)	(4,782)	-	-	-	-	-	-		
(118)	(118)	-	-	-	-	-	-	-	-		
(5,294)	(589)	(4,705)	(4,705)	-	-	-	-	-	-		
8,068	263	7,805	7,805	-	-	-	-	-	-		
239	12	227	-	227	-	-	-	-	-		
8,307	275	8,032	7,805	227	-	-	-	-	-		
138,765	30,915	107,850	17,427	(332)	16,694	18,339	(260)	7,902	48,080		

الرصيد في 1 يناير 2022

صافي التغير في الحصص غير المسيطرة

اثر التغير في نسبة الملكية للشركات التابعة (إيضاح 5)

توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 16)

توزيعات أرباح نقدية مدفوعة لمساهمي الحصص غير المسيطرة

معاملات مع المالكين

ربح الفترة

مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

مجموع الإيرادات الشاملة للفترة

الرصيد في 31 مارس 2022

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدقق) الف د.ك	
		أنشطة التشغيل
4,462	8,068	ربح الفترة
		تعديلات لـ:
(133)	(105)	إيرادات فوائد
413	392	استهلاك
66	66	إطفاء حق استخدام الأصول
(130)	(91)	ربح من بيع عقارات استثمارية
207	(40)	حصة في نتائج شركة زميلة وشركة محاصة
-	2	تحميل مخصصات
762	546	تكاليف تمويل
5,647	8,838	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(7,019)	(4,664)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
17	-	خصوم مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,024)	479	ذمم مدينة وأصول أخرى
43	(45)	قروض للعملاء
1,472	1,651	ذمم دائنة وخصوم أخرى
(864)	6,259	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
15	5	التغير في ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
(30)	(28)	شراء معدات
5	-	المحصل من استرداد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
16	-	الأخرى
(973)	-	المحصل من استرداد أصول مالية بالتكلفة المطفأة
(1,077)	(2,022)	شراء أصول مالية بالتكلفة المطفأة
975	2,010	إضافات على عقارات استثمارية
-	375	المحصل من بيع عقارات استثمارية
132	66	المحصل من إسترداد إستثمار في شركة زميلة وشركة محاصة
(937)	406	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة الإستثمار

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) ألف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدقق) ألف د.ك	إيضاح
أنشطة التمويل		
(13)	(6)	توزيعات أرباح مدفوعة
(121)	(118)	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الحصص غير المسيطرة
218	6,912	المحصل من قروض بنكية
(6,387)	(10,561)	المسدد من قروض بنكية
(782)	(545)	تكاليف تمويل مدفوعة
(71)	(57)	دفع التزامات إيجار
(507)	(394)	صافي التغير في الحصص غير المسيطرة
(7,663)	(4,769)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(9,464)	1,896	الزيادة/ (النقص) في النقد وشبه النقد
(8)	(92)	تعديلات عملة اجنبية
18,725	10,047	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
9,253	11,851	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والأنشطة

إن شركة المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع ("الشركة الأم")، تأسست عام 1974 وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية في دولة الكويت. إن الشركة الأم والشركات التابعة لها تمثل معا "المجموعة". إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت وهي تخضع لتوجيهات بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال الكويتية.

الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي :

- تمويل عمليات الاستيراد والتصدير سواء عن طريق التسليف المباشر أو بواسطة قبول التحويلات المسحوبة على الشركة لاجال قصيرة، بالإضافة إلى الوساطة في تأمين التسهيلات المصرفية للعملاء في الكويت والخارج.
- القيام بوظيفة الوسيط بين المقرضين والمقترضين والقيام بأعمال الوكالة المعتمدة لعمليات الدفع الناشئة عن إصدار الأوراق المالية المتوسطة والطويلة الاجل، بالإضافة إلى حفظ الأوراق المالية نيابة عن العملاء.
- التعامل والمتاجرة في اسواق العملات الأجنبية والمعادن الثمينة داخل الكويت وخارجها.
- 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 اجراءات أو تعليمات. ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في خارجها ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.
- تقديم القروض الشخصية والتجارية والاستهلاكية والقيام بعمليات التمويل على أساس الهامش والمتعلقة بعمليات الاستثمار في الأسواق المحلية والعالمية وتدول العملات وكذلك عمليات التمويل المرتبطة برهن المحافظ الاستثمارية والأوراق المالية والقيام بعمليات التمويل والوساطة في العمليات التجارية الدولية والمحلية.
- الاستثمار في مختلف القطاعات الاقتصادية من صناعية وعقارية وزراعية وخدمات وغيرها سواء بطريق مباشر أو خلال المساهمة في الشركات القائمة أو القيام بتأسيس هذه الشركات المتعلقة بالأنشطة المذكورة أو امتلاك المشروعات التي تحقق ذلك.
- القيام بوظائف امناء الاستثمار وإدارة المحافظ الاستثمارية لحساب الغير وما يتطلب ذلك من عمليات الاقتراض والاقتراض.
- وسيط أوراق مالية غير مسجل في بورصة الأوراق المالية.
- مدير محفظة الاستثمار.
- مدير نظام استثمار جماعي.
- مستشار استثمار.
- وكيل اكتتاب.
- أمين حفظ.

عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 23444، الصفاة 13095، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ..... 2022.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". باستثناء ما هو موضح أدناه.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية وفقاً لتعليمات مؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. وتتطلب هذه التعليمات احتساب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 التزاما بتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي إيهما أعلى، والتأثير الناتج على الإفصاحات ذات صلة، وتطبيق متطلبات كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها مجتمعة بالمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة للاستخدام في دولة الكويت).

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المجمعة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبرأي إدارة الشركة الأم، فقد تم إدراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المدققة المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة
فيما يلي التعديلات أو المعايير الجديدة التي تسري على الفترة الحالية.

المعيار أو التفسير	يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في
التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - إشارة إلى الإطار المفاهيمي	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد	1 يناير 2022
التحسينات السنوية دورة 2018-2020	1 يناير 2022

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: إشارة إلى الإطار المفاهيمي

تضيف التعديلات مطلبًا، بالنسبة للالتزامات التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37، وهو أن يقوم المشتري بتطبيق معيار المحاسبة الدولي 37 لتحديد ما إذا كان الالتزام الحالي موجودًا في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للرسوم التي ستكون ضمن نطاق تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الرسوم، يطبق المشتري تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21 لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي أدى إلى التزام بدفع الرسوم قد حدث بحلول تاريخ الاستحواذ. تضيف التعديلات أيضًا بيانًا صريحًا بأن المشتري لا يعترف بالموجودات المحتملة المكتتة في عملية دمج الأعمال.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - العائدات قبل الاستخدام المقصود

يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي مبالغ مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد ذلك الأصل لاستخدامه المعني. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود والتكاليف ذات الصلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد

تحدد التعديلات تلك التكاليف التي يجب على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد سينتج عنه خسارة أم لا.

توضح التعديلات أنه لغرض تقييم ما إذا كان العقد مثقلًا بالالتزامات أم لا، فإن تكلفة تنفيذ العقد تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية لتنفيذ هذا العقد وتخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود.

يتم تطبيق التعديلات فقط على العقود التي لم تفي المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة السنوية التي تطبق فيها التعديلات أولاً.

لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

التحسينات السنوية دورة 2018-2020

تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 على تبسيط تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 1 من قبل أي شركة تابعة تقوم بتطبيقه لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بقياس فروق ترجمة العملة التراكمية. إن الشركة التابعة التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة بعد الشركة الأم قد تكون مطالبة بالاحتفاظ بمجموعتين من السجلات المحاسبية لفروق ترجمة العملة التراكمية على التوازي بناءً على تواريخ مختلفة للانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، فإن التعديل يوسع الإعفاء ليشمل فروق ترجمة العملة التراكمية لتقليل التكاليف للأطراف التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة.

تتعلق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 برسوم الاختبار بنسبة "10 في المائة" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من المطلوبات المالية الذي تم تعديله أو استبداله، تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كانت الشروط مختلفة بشكل كبير. يوضح التعديل الرسوم التي تدرجها أي منشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط أي بند جديد أو معدل من المطلوبات المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية.

إن التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 يلتفت عن احتمالية حدوث غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظراً للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءاً من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستأجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيُعرف حافز الإيجار الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إزالة احتمالية نشوء غموض عن طريق حذف عملية السداد المتعلقة بتحسينات مباني مستأجرة من المثال التوضيحي 13.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد
بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم إصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم تسري بعد ولم يتم تطبيقها مبكرًا من قبل المجموعة.
تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق كافة التعديلات ذات الصلة ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ بعد تاريخ التعديلات. فيما يلي المعلومات حول المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. وهناك أيضا بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

لا يوجد تاريخ محدد	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة
1 يناير 2023	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - التصنيف إلى متداول أو غير متداول
1 يناير 2023	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية
1 يناير 2023	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة (2011) توضح معالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر إلى شركته الزميلة أو شركة المحاصة على النحو التالي:

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للأرباح والخسائر الناتجة عن بيع أو مساهمة الموجودات التي تشكل العمل (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الأعمال").
- تتطلب التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر حيثما لا تشكل الموجودات عملاً تجاريًا، أي يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر فقط إلى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة أو شركة المحاصة.

يتم تطبيق هذه المتطلبات بغض النظر عن الشكل القانوني للمعاملة، على سبيل المثال سواء حدثت عملية بيع أو مساهمة الموجودات من قبل المستثمر الذي يقوم بتحويل الحصة في الشركة التابعة التي تمتلك الموجودات (ما ينتج عنه فقدان السيطرة على الشركة التابعة) أو من قبل البيع المباشر للموجودات نفسها.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ النفاذ إلى أجل غير مسمى حتى إنجاز المشاريع الأخرى. مع ذلك، يسمح بالتنفيذ المبكر. تتوقع الإدارة أنه قد يكون لتطبيق هذه التعديلات تأثيرًا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة في المستقبل في حال نشوء مثل هذه المعاملات.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - التصنيف إلى متداول أو غير متداول

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 أن تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة يستند إلى حقوق المنشأة كما في نهاية فترة البيانات المالية. كما أنها توضح بأنه ليس لتوقعات الإدارة، ما إذا كان سيتم تأجيل السداد أم لا، تأثير على تصنيف الالتزامات. لقد أضافت إرشادات حول شروط الإقراض وكيف يمكن أن تؤثر على التصنيف، كما تضمنت متطلبات الالتزامات التي يمكن تسويتها باستخدام الأدوات الخاصة بالمنشأة.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 من الشركات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية ذات الأهمية النسبية بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة. توضح التعديلات إن معلومات السياسة المحاسبية قد تكون ذات أهمية نسبية نظرًا لطبيعتها حتى لو لم تكن المبالغ المتعلقة بها ذات أهمية نسبية.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية

أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التعبير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

5. الشركات التابعة للمجموعة

خلال الفترة، تغيرت ملكية المجموعة في الشركات التابعة التالية:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية			الهدف
		31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021	
		(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
صندوق المركز العربي	مملكة البحرين	94.97%	94.89%	69.91%	صندوق استثماري
صندوق المركز للعقار الخليجي	الكويت	50.58%	50.38%	49.04%	صندوق عقاري

ان نسبة الملكية في صندوق المركز العربي ارتفعت بواقع 0.08% (31 مارس 2021 : ارتفعت بواقع 0.51%) وفي صندوق المركز للعقار الخليجي ارتفعت بواقع 0.20% (31 مارس 2021: ارتفعت بواقع 0.59%) بسبب وجود تغيرات في عدد الوحدات الاستثمارية المملوكة من قبل الحصص غير المسيطرة كنتيجة للاشتراك والاسترداد. نتج عن هذه التغيرات في الملكية صافي ربح بمبلغ 77 ألف د.ك (31 مارس 2021: صافي خسارة بمبلغ 38 ألف د.ك) والتي تم ادراجها في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع.

6. ربح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021
ربح من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(غير مدقق) ألف د.ك	(غير مدقق) ألف د.ك
	7,189	3,812
	542	908
	7,731	4,720

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم
تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم بتقسيم ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والمصدرة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة).

الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدقق) د.ك	ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (الف د.ك)
4,056	7,805	
502,111,834	502,111,834	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والمصدرة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
8 فلس	16 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة الحالية والسابقة قد تم تعديله بعد إضافة أسهم المنحة التي تم الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي لمساهمي الشركة الأم المنعقد في 27 مارس 2022 (إيضاح 16). إن ربحية السهم للفترة السابقة قبل إجراء التعديلات بأثر رجعي لم تختلف جوهرياً.

8. النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد المتضمن في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع من الحسابات التالية:

31 مارس 2021 (غير مدقق) ألف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدقق) ألف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدقق) ألف د.ك	
7,979	10,497	11,847	نقد وارصدة لدى البنوك
3,031	106	98	ودائع لأجل
11,010	10,603	11,945	
(1,712)	(457)	-	مطروحا منه : مستحق للبنوك
(45)	(99)	(94)	مطروحا منه : ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
9,253	10,047	11,851	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تحمل الودائع لأجل العائدة للمجموعة متوسط فائدة فعلية بواقع 0.65% (31 ديسمبر 2021 : 0.84% و 31 مارس 2021 : 0.97%) سنوياً. إن إجمالي تسهيلات السحب على المكشوف المتاحة للمجموعة من بنوك تجارية محلية والتي تحمل معدل فائدة بنسبة 1.75% إلى 2.25% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي كان 5,000 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021 : 5,000 ألف د.ك و 31 مارس 2021 : 5,500 ألف د.ك) ولم يتم الاستفادة من أي مبلغ من هذه التسهيلات كما في 31 مارس 2022 (31 ديسمبر 2021 : 457 ألف د.ك و 31 مارس 2021 : 1,712 ألف د.ك).

9. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك	
3,253	2,627	2,810	أوراق مالية محلية مسعرة
20,651	21,575	22,659	أوراق مالية اجنبية مسعرة
40,459	48,150	54,741	صناديق محلية مدارة
12,782	13,540	13,403	صناديق اجنبية مدارة
5,033	5,328	4,531	أوراق مالية ذات عائد ثابت
14,942	20,398	18,138	مساهمات في حقوق الملكية
97,120	111,618	116,282	

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2022 (غير مدققة)

ان معدلات الفائدة على اوراق مالية ذات عائد ثابت تتراوح بين 2.25% إلى 7.625% (31 ديسمبر 2021: 2.625% إلى 7.625% و 31 مارس 2021: 2.375% إلى 7.625%) سنوياً.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. أصول مالية بالتكلفة المطفأة

إن هذا يمثل أدوات الدين البالغة 2,146 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 2,167 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 5,944 ألف د.ك) وتحمل معدل فائدة تتراوح من 8% إلى 13% سنوياً (31 ديسمبر 2021 و 31 مارس 2021: 8% إلى 13% سنوياً).

11. عقارات استثمارية

الحركة في العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك	
75,401	75,401	75,092	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
1,077	8,351	2,022	إضافات
(845)	(6,849)	(1,919)	استبعاد
-	(2,090)	-	المحول لأصول محتفظ بها لغرض البيع
-	1,722	-	عكس انخفاض القيمة (بالصافي)
(330)	(1,254)	(299)	استهلاك
(197)	(189)	272	تعديل تحويل العملة الأجنبية
75,106	75,092	75,168	

خلال الفترة تم بيع عقارات استثمارية ذات قيمة دفترية تبلغ 1,919 ألف د.ك مقابل مبلغ 2,010 ألف د.ك بصافي ربح 91 ألف د.ك.
عقارات استثمارية ذات قيمة دفترية تبلغ 33,206 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 31,125 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 24,073 ألف د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية.

12. قروض بنكية

تتمثل في القروض البنكية التالية:

- (أ) تسهيلات قروض غير مضمونة بمبلغ 15,000 ألف د.ك تم الحصول عليها من بنوك تجارية محلية وتحمل معدل فائدة يتراوح من 1.5% إلى 2% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي (31 ديسمبر 2021: 15,000 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 14,000 ألف د.ك). إن الرصيد القائم من هذه التسهيلات كما في 31 مارس 2022 بلغ 4,500 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 9,000 ألف د.ك و 31 مارس 2021: لا شيء).
- (ب) تم الحصول على تسهيلين مرابحة غير مضمونة من بنوك اسلامية محلية بمبلغ 10,000 ألف د.ك تحمل معدل ربح بواقع 1.75% إلى 2% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. لم يتم الاستفادة من أي تسهيل كما في 31 مارس 2022 (31 ديسمبر 2021: مبلغ 1,500 ألف د.ك و 31 مارس 2021: لا شيء). أيضاً، تم الحصول على تسهيل مرابحة غير مضمون بقيمة 20,000 ألف دولار أمريكي ما يعادل 6,078 ألف د.ك من بنك اسلامي محلي ويحمل معدل ربح 2% فوق سعر لايبور لمدة 6 أشهر. لم يتم الاستفادة من هذا التسهيل كما في 31 مارس 2022 (31 ديسمبر 2021: لا شيء و 31 مارس 2021: لا شيء).
- (ج) تسهيلات قرضين مضمونين تم الحصول عليهما من بنك تجاري اجنبي بمبلغ 142,350 ألف درهم إماراتي ما يعادل 11,779 ألف د.ك ويحملان معدل فائدة بواقع 2.75% فوق معدل الايبور لمدة ثلاثة أشهر. بلغ الرصيد المستحق من هذه التسهيلات كما في 31 مارس 2022 مبلغ 115,335 ألف درهم إماراتي ما يعادل 9,544 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: مبلغ 114,819 ألف درهم إماراتي ما يعادل 9,458 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 125,989 ألف درهم إماراتي ما يعادل 10,374 ألف د.ك). إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل بعض عقارات استثمارية اجنبية.
- (د) تسهيل إئتماني متجدد بقيمة 10 مليون دولار أمريكي ما يعادل 3,039 ألف د.ك تمت الموافقة عليه من بنك تجاري اجنبي بفائدة 2.03% سنوياً. بلغ الرصيد المستحق من هذا التسهيل كما في 31 مارس 2022 مبلغ 1,250 ألف دولار أمريكي ما يعادل 380 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 120 ألف دولار أمريكي ما يعادل 36 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 720 ألف دولار أمريكي ما يعادل 218 ألف د.ك).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تابع / قروض بنكية

هـ) تسهيل ائتماني مضمون بقيمة 37,161 ألف دولار أمريكي ما يعادل 11,293 ألف د.ك تم الحصول عليه من بنك تجاري اجنبي ويحمل معدل فائدة 2.38% سنويا فوق سعر لايبور لمدة شهر. بلغ الرصيد المستحق من هذا التسهيل كما في 31 مارس 2022 مبلغ 23,942 ألف دولار أمريكي ما يعادل 7,276 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 17,476 ألف دولار أمريكي ما يعادل 5,286 ألف د.ك و 31 مارس 2021: لا شيء). هذا التسهيل مضمون مقابل بعض عقارات استثمارية اجنبية.

تسوية الالتزامات الناشئة من أنشطة التمويل

31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك
21,081	21,081	25,280
218	15,823	6,912
(6,387)	(11,600)	(10,561)
(41)	(24)	69
14,871	25,280	21,700
الرصيد الافتتاحي		
المحصل من قروض بنكية		
المسدد من قروض بنكية		
تأثير التغير في اسعار صرف العملات الاجنبية		
الرصيد الختامي		

13. سندات مصدرة

في 20 ديسمبر 2020، قامت الشركة الأم بإصدار سندات مالية غير مضمونة بمبلغ أساسي قدره 35,000 ألف د.ك على النحو التالي:

- 17,500 ألف د.ك بمعدل ثابت 4.75% تستحق الدفع على أساس ربع سنوي على شكل ديون تستحق في 20 ديسمبر 2025.
- 17,500 ألف د.ك بمعدل متغير 3% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي، بحد أقصى 5.5%، تستحق الدفع على أساس ربع سنوي على شكل ديون تستحق في 20 ديسمبر 2025

14. أسهم خزينة

31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)
2,600,000	2,600,000	2,600,000
0.54%	0.54%	0.54%
226	471	481
260	260	260
عدد الاسهم		
نسبة الاسهم المصدرة		
القيمة السوقية (ألف د.ك)		
التكلفة (ألف د.ك)		

احتياطات الشركة الأم المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة تم تصنيفها على انها غير قابلة للتوزيع. لاحقا لتاريخ التقرير ونتيجة لإصدار أسهم منحة بواقع 5%، ارتفع عدد أسهم الخزينة إلى 2,730,000 سهما.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. بنود أخرى لحقوق الملكية

المجموع الف د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية الف د.ك	احتياطي القيمة العادلة الف د.ك	
(559)	(559)	-	الرصيد في 1 يناير 2022
78	78	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية
149	149	-	حصة من إيرادات شاملة أخرى لشركة زميلة وشركة محاصة
227	227	-	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى
(332)	(332)	-	الرصيد في 31 مارس 2022
346	258	88	الرصيد في 1 يناير 2021
1	-	1	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(140)	(140)	-	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
12	12	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية
(127)	(128)	1	حصة من إيرادات شاملة أخرى لشركة زميلة وشركة محاصة
219	130	89	مجموع الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى
			الرصيد في 31 مارس 2021

16. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين

وافق مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العامة السنوية المنعقدة بتاريخ 27 مارس 2022 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كذلك اعتمدوا مقترح أعضاء مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع 10 فلس للسهم لتبلغ 4,782 ألف د.ك وكذلك أسهم منحة بواقع 5% (5 أسهم لكل 100 سهم) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تم إدراج مبلغ توزيعات الأرباح النقدية مستحقة الدفع والبالغ قيمتها 4,782 ألف د.ك ضمن ذمم دائنة وخصوم أخرى كما في 31 مارس 2022 وقد تم دفعها لاحقاً. نتج عن أسهم المنحة زيادة في عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل بمقدار 24,040,087 سهمًا بما في ذلك أسهم الخزينة (31 ديسمبر 2020: لا شيء) وفي رأس المال بمقدار 2,404 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: لا شيء) لاحقاً لتاريخ التقرير.

17. المعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بالشركة الزميلة، والمساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة، والشركات المدارة وتلك التي تدار بشكل مشترك أو التي يمارس عليها هواء الأطراف تأثيراً فعالاً. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف الأخرى ذات الصلة مبينة أدناه.

أبرمت المجموعة خلال الفترة المعاملات التالية مع الأطراف ذات الصلة :

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدقق) الف د.ك	
1	-	المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع :
6	45	إيرادات فوائد من قروض للعملاء
2,026	2,436	إيرادات فوائد من أصول مالية بالتكلفة المطفأة
		اتعاب إدارة وعمولات
		مكافأة الإدارة العليا :
402	122	رواتب ومكافآت أخرى قصيرة الأجل
33	20	مكافأة نهاية الخدمة
435	142	

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تابع / المعاملات مع أطراف ذات صلة

31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك
---	---	---

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :

119	81	75	قروض للعملاء
1,091	2,167	2,146	أصول مالية بالتكلفة المطفأة
1,403	2,478	2,498	ذمم مدينة وأصول أخرى
1,622	1,464	1,289	ذمم دائنه وخصوم أخرى

18. معلومات القطاعات

إن قطاعات التشغيل المعلنة تستند إلى معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، ومن ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة. إن سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 هي نفس السياسات المستخدمة في بياناتها المالية السنوية المجمعة.

فيما يلي ملخص للإيرادات والأرباح التي حققتها المجموعة من قطاعات الاعمال:

إدارة الأصول (غير مدققة)		استثمارات بنكية (غير مدققة)		المجموع (غير مدققة)	
31 مارس 2021 ألف د.ك	31 مارس 2022 ألف د.ك	31 مارس 2021 ألف د.ك	31 مارس 2022 ألف د.ك	31 مارس 2021 ألف د.ك	31 مارس 2022 ألف د.ك
8,157	12,289	68	(49)	8,225	12,240
4,944	8,803	(297)	(137)	4,647	8,432
(185)	(364)	-	-	(185)	(364)
4,759	8,439	(297)	(137)	4,462	8,068
181,395	202,196	20,698	14,919	202,093	217,115

19. حسابات الأمانة

تدير المجموعة محافظ مالية نيابة عن أطراف أخرى وصناديق مشتركة وتحفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية بصفة الأمانة لا تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. إن الأصول المدارة في 31 مارس 2022 بلغت قيمتها 1,170,351 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 1,041,187 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 987,942 ألف د.ك) التي تتضمن أصول لطرف ذي صلة تحت الإدارة في 31 مارس 2022 تبلغ 436,776 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 457,330 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 422,615 ألف د.ك). حققت المجموعة أتعاب إدارة بمبلغ 3,077 ألف د.ك (31 مارس 2021: 2,544 ألف د.ك) نتيجة القيام بإدارة تلك الأصول.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. ارتباطات والتزامات طارئة

31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك	
1,996	1,686	1,472	ارتباطات لقاء شراء استثمارات
13,248	6,681	5,441	ارتباطات لقاء عقارات استثمارية
552	2,260	3,127	أوراق مالية مقترضة غير مبيعة
-	24	-	التزامات إلى طرف ذي صلة
15,796	10,651	10,040	

21. عقود العملة الأجنبية الآجلة

مبالغ الإنفاقيات التعاقدية القائمة لأدوات المشتقات المالية مع القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2021 (غير مدققة)		31 ديسمبر 2021 (مدققة)		31 مارس 2022 (غير مدققة)		
الأصول/	مبلغ	الأصول/	مبلغ	الأصول/	مبلغ	
(الخصوم)	العقد	(الخصوم)	العقد	(الخصوم)	العقد	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
93	10,602	(31)	10,617	(34)	10,650	عقود العملة الأجنبية الآجلة

بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر:

22. قياس القيمة العادلة
تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

إذا كان لدى أي من الأصول أو الخصوم المقاسة بالقيمة العادلة سعر عرض وسعر طلب، عندئذ تقوم المجموعة بقياس الأصول والمراكز الطويلة بسعر العرض، كما تقوم بقياس الخصوم والمراكز القصيرة بسعر الطلب.

إن الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناءً على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

22. تابع / قياس القيمة العادلة

- مستوى 1 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق بأصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 وال قابلة للرصد في ما يتعلق بالأصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
- مستوى 3 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من اساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالأصول او الخصوم التي لا تستند إلى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

إن الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها إلى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

ألف د.ك

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
31 مارس 2022 (غير مدققة)			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
25,469	-	-	25,469
أوراق مالية مسعرة			
68,144	-	68,144	-
صناديق مدارة			
18,138	18,138	-	-
مساهمات في حقوق الملكية			
4,531	700	-	3,831
أوراق مالية ذات عائد ثابت			
116,282	18,838	68,144	29,300
مشتقات مالية			
(34)	-	(34)	-
عقود العملة الأجنبية الأجلة المحتفظ بها للمتاجرة			
116,248	18,838	68,110	29,300

31 ديسمبر 2021 (مدققة)

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

24,202	-	-	24,202
أوراق مالية مسعرة			
61,690	-	61,690	-
صناديق مدارة			
20,398	20,398	-	-
مساهمات في حقوق الملكية			
5,328	500	-	4,828
أوراق مالية ذات عائد ثابت			
111,618	20,898	61,690	29,030
مشتقات مالية			
(31)	-	(31)	-
عقود العملة الأجنبية الأجلة المحتفظ بها للمتاجرة			
111,587	20,898	61,659	29,030

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

22. تابع / قياس القيمة العادلة

ألف د.ك

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
23,904	-	-	23,904
53,241	-	53,241	-
14,942	14,942	-	-
5,033	700	-	4,333
97,120	15,642	53,241	28,237
93	-	93	-
406	406	-	-
97,619	16,048	53,334	28,237
17	-	-	17

31 مارس 2021 (غير مدققة)

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

أوراق مالية مسعرة

صناديق مدارة

مساهمات في حقوق الملكية

أوراق مالية ذات عائد ثابت

مشتقات مالية

عقود العملة الأجنبية الآجلة المحتفظ بها للمتاجرة

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

أدوات الدين

خصوم مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

لم تكن هناك أي عمليات تحويل هامة بين مستويات 1 و 2 خلال فترة التقرير.

القياس بالقيمة العادلة

إن الطرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير للسنة / الفترة السابقة.

المستوى 3 لمقاييس القيمة العادلة

إن الأصول والخصوم المالية للمجموعة مصنفة في المستوى 3 تستخدم أساليب تقييم تستند إلى مدخلات هامة لا تستند إلى المعلومات المرصودة من السوق. يمكن تسوية الأدوات المالية التي تندرج ضمن هذا المستوى من الأرصة الإفتتاحية إلى الأرصة الختامية على النحو التالي:

31 مارس 2021 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) الف د.ك
11,270	11,270	20,898
4,777	9,525	(1,713)
1	103	(347)
16,048	20,898	18,838

الرصيد الافتتاحي

صافي (استبعاد / استرداد) / الإضافات

صافي التغير في القيمة العادلة

الرصيد الختامي

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

23. شركات مهيكلة (منشآت لأغراض خاصة)

قامت المجموعة بإنشاء بعض منشآت لأغراض خاصة (SPVs) لأنشطة إدارة الأصول الخاصة بالمجموعة. تُستخدم SPVs لجمع الأموال من عملاء المجموعة على أساس وثائق عرض المنتج ذات الأهداف النهائية للاستثمارات في فئات أصول محددة على النحو المحدد في وثائق العرض الخاصة بها. تدار هذه SPVs على أساس انتمائي من قبل فرق إدارة الأصول بالمجموعة. نظرًا لأن بعض SPVs لم يتم السيطرة عليها كما في تاريخ التقرير وفقًا لتعريف السيطرة في المعيار الدولي للتقارير المالية 10، لم يتم دمج تلك SPVs في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

يتم إدراج الاستثمار في SPVs غير المجمعة، في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والأصول المالية المدرجة بالتكلفة المضافة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

24. حادثة حريق

خلال 2020، أبلغت إحدى الكيانات المهيكلية حادث حريق في مشروع تطوير في الولايات المتحدة الأمريكية أدى إلى تدمير جزء كبير من مباني المشروع. إن المشروع مغطى بوثيقة تأمين ضد التلف الناتج عن الحريق. تم تقييم الخسارة الناتجة عن حادث الحريق بشكل كامل وتعتقد إدارة المجموعة أن مطالبة التأمين ستغطي الخسائر المتكبدة في هذا المشروع لأن شركة التأمين قد قبلت بالفعل المطالبة ودفعت جزءًا كبيرًا من مطالبة التأمين لإعادة بناء الضرر. وبناءً عليه، لن يكون هناك أي تأثير مادي للحادث على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

25. تأثير جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)

إن معدل الإصابات الجديدة بفيروس كورونا (كوفيد-19) قد انخفضت بشكل كبير في جميع أنحاء العالم نظرًا لحملات التطعيم الجماعية، مما أدى إلى التخفيف من تدابير الصحة العامة إلى حد كبير. وقد شهد النشاط الاقتصادي العالمي انتعاشًا شاملاً حيث عادت الحياة تدريجياً إلى طبيعتها. وبناءً على ذلك، فقد شهدت بيئة عمل المجموعة تحسناً ملحوظاً، كما ظهرت علامات تشير إلى انتعاش اقتصادي في جميع أنحاء المنطقة والعالم. ومع ذلك، يسود عدم اليقين على ظهور نوع جديد وأكثر عدوى من فيروس كوفيد-19 مع احتمال التسبب في اضطراب الاقتصاد العالمي.

تم استرداد الانخفاض في القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة نتيجة تفشي جائحة كوفيد-19 بالكامل كما في تاريخ التقرير. لدى المجموعة خطة استمرارية الأعمال التشغيلية والتي تم تطبيقها بشكل فعال خلال 2020 بعد ظهور كوفيد-19. إضافة إلى ذلك، تطبق المجموعة باستمرار أدوات إدارة المخاطر والتنبؤ لتحليل وقياس تأثير الأحداث المشابهة لفيروس كوفيد-19 على البيانات المالية للمجموعة. ترى المجموعة أنه لا يتطلب إجراء المزيد من التعديلات والتغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر حتى يتم دراستها والإفصاح عنها ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.