

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

الكويت

30 سبتمبر 2020 (غير مدققه)

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
5 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
7 - 8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
9 - 22	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



Grant Thornton

القطاعي والعيان وشركاهم

An instinct for growth™

عمارة السوق الكبير
برج 1 - الدور التاسع
ص.ب. 2986 الصفاة 13030
دولة الكويت
تلفون 9 / 3900-2244-965+
فاكس 8451-2243-965+
www.grantthornton.com.kw

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليها معا "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2020 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى 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 اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم ، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام ، والتعديلات اللاحقة لهم، على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

كذلك ، ومن خلال مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية لاحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والقوانين المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو مركزها المالي.

عبد اللطيف محمد العبيان (CPA)

(مراتب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطاعي والعيان وشركاهم

الكويت

10 نوفمبر 2020

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020		
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك		
99,965	74,999	31,491	27,183		المبيعات
(84,409)	(64,427)	(26,241)	(22,407)		تكلفة المبيعات
15,556	10,572	5,250	4,776		مجمّل الربح
(1,520)	-	-	-		خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة
59,944	(28,061)	(4,501)	18,846	5	ايرادات / (خسائر) الإستثمارات
16,064	7,844	6,199	816	12	حصة في نتائج شركات زميله
1,488	-	-	-		ربح من بيع شركات زميلة
-	(3,799)	-	-		التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
1,681	1,503	638	471		ايرادات ايجار
2,144	2,146	167	620		ايرادات فوائد وايرادات اخرى
(6,188)	(5,627)	(1,915)	(1,730)		تكاليف التوزيع
(18,773)	(16,567)	(5,692)	(5,517)		مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى
(1,144)	(1,193)	(14)	280		ربح / (خسارة) من تحويل عملة أجنبية
69,252	(33,182)	132	18,562		تكاليف تمويل
(22,637)	(18,148)	(7,427)	(5,806)		هبوط في قيمة الشهرة و أصول غير ملموسة
(945)	-	-	-		هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة
(3,026)	-	(526)	-	12	هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى
(221)	(587)	(58)	(104)		الربح / (الخسارة) قبل الضريبة الاجنبية
42,423	(51,917)	(7,879)	12,652	6 أ	الضريبة الاجنبية
(409)	(152)	(74)	(70)		الربح / (الخسارة) قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
42,014	(52,069)	(7,953)	12,582		مخصص (محمل) / رد حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(1,732)	(95)	381	(44)	6 ب	ربح / (خسارة) الفترة
40,282	(52,164)	(7,572)	12,538		ربح / (خسارة) الفترة الخاص ب :
35,806	(55,111)	(7,399)	9,034		مالكي الشركة الأم
4,476	2,947	(173)	3,504		الحصص غير المسيطرة
40,282	(52,164)	(7,572)	12,538		ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة
25.7 فلس	(39.6) فلس	(5.3) فلس	6.5 فلس	7	الخاصة بملكي الشركة الأم

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجموع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2019	2020	2019	2020	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
40,282	(52,164)	(7,572)	12,538	ربح / (خسارة) الفترة
				إيرادات / (الخسائر) شاملة أخرى :
				بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :
				فروقات أسعار الصرف :
(4,639)	(759)	1,343	1,275	- فروقات أسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات أجنبية
				- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع
1,542	-	-	-	نتيجة بيع شركات زميلة
				حصة في إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
18	(2,229)	(7)	1,061	- التغيرات في القيمة العادلة
				مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم
(3,079)	(2,988)	1,336	2,336	إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
240	(44)	415	(656)	(الخسائر) / الأرباح الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة
				صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(15,290)	31,001	(2,642)	4,584	حصة في (خسائر) / إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
2,066	(6,765)	1,991	(5,791)	مجموع الخسائر / (الإيرادات) الشاملة الأخرى التي لن يتم
(12,984)	24,192	(236)	(1,863)	إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(16,063)	21,204	1,100	473	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
24,219	(30,960)	(6,472)	13,011	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
				مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة الخاصة بـ :
24,515	(38,904)	(6,286)	7,642	مالكي الشركة الأم
(296)	7,944	(186)	5,369	الحصص غير المسيطرة
24,219	(30,960)	(6,472)	13,011	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	الأصول
24,132	31,798	33,052	8	أرصدة لدى البنوك ونقد
13,912	18,189	11,439	8	ودائع قصيرة الأجل
1,000	1,000	-	9	استثمارات وكالة
55,486	50,776	55,968		ذمم مدينه وأصول أخرى
38,488	35,948	40,152		بضاعة
383,108	410,414	314,186	10	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	8,370	21	أصول محتفظ بها للبيع
196,519	203,932	234,049	11	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	6,532	6,108		حق استخدام أصول مستأجرة
60,147	60,445	57,399		عقارات استثمارية
323,021	324,781	316,717	12	استثمار في شركات زميلة
94,793	91,177	90,779		ممتلكات وآلات ومعدات
9,405	9,552	9,735		الشهرة وأصول غير ملموسة
1,200,011	1,244,544	1,177,954		مجموع الأصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
23,541	23,969	24,439	8	بنوك دائنة
69,417	69,190	73,737		ذمم دائنة وخصوم أخرى
610,224	628,603	604,183	13	قروض وسندات
13,869	14,113	14,738		مخصصات
717,051	735,875	717,097		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم
142,784	142,784	142,784	14	رأس المال
122,962	122,962	122,962		علاوة إصدار اسهم
(30,375)	(30,375)	(30,375)		أسهم خزينة
11,706	20,938	35,698		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
21,998	32,260	32,616	15	بنود أخرى في حقوق الملكية
91,472	89,434	21,501		أرباح محتفظ بها
360,547	378,003	325,186		حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم
122,413	130,666	135,671		الحصص غير المسيطرة
482,960	508,669	460,857		مجموع حقوق الملكية
1,200,011	1,244,544	1,177,954		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

أحمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

	حقوق الملكية الخاصة بـ مالكي الشركة الأم									
	التغيرات	بنود أخرى	في حقوق الملكية	القيمة	أسهم خيرية	إصدار أسهم	علاوة إصدار	رأس المال	أرباح	توزيعات
الجموع	المسيطرة	الفرعي	أرباح مختفظ	بها	(إيضاح 15)	الف.د.ك.	الف.د.ك.	الف.د.ك.	الف.د.ك.	الف.د.ك.
508,669	130,666	378,003	89,434	32,260	20,938	(30,375)	122,962	142,784		
الرصيد كما في 1 يناير 2020										
(13,913)	-	(13,913)	(13,913)	-	-	-	-	-	-	-
(2,934)	(2,934)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(5)	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(16,852)	(2,939)	(13,913)	(13,913)	-	-	-	-	-	-	-
مجموع المعاملات مع المالكين										
الإيرادات الشاملة										
(52,164)	2,947	(55,111)	(55,111)	-	-	-	-	-	-	-
21,204	4,997	16,207	(44)	356	15,895	-	-	-	-	-
(30,960)	7,944	(38,904)	(55,155)	356	15,895	-	-	-	-	-
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة										
ربح محقق من استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال										
-	-	-	1,135	-	(1,135)	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر										
460,857	135,671	325,186	21,501	32,616	35,698	(30,375)	122,962	142,784		
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020										

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9-22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم									
	بنود أخرى	التغيرات	الملازمة في	أصول	علاوة	رأس المال	رأس المال	رأس المال	
	في حقوق	الملازمة في	القيمة	أصول	إصدار	رأس المال	رأس المال	رأس المال	
	الملكية	الملازمة في	العادلة	خزينة	أصول	رأس المال	رأس المال	رأس المال	
	(أيضا ح 15)	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
المجموع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	
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	
496,348	143,662	352,686	78,608	23,827	21,679	(30,375)	122,962	135,985	الرصيد كما في 1 يناير 2019
معاملات مع المالكين									
(6,264)	(6,264)	-	-	-	-	-	-	-	النقص في الحصص غير المسيطرة من بيع شركات تابعة غير مباشرة
-	-	-	(6,799)	-	-	-	-	6,799	إصدار أسهم منحة
(15,901)	-	(15,901)	(15,901)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 14ب)
(8,189)	(8,189)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة
(3,041)	(3,041)	-	-	-	-	-	-	-	التعديلات الناتجة من تخفيض رأس المال لشركة تابعة
(4,212)	(3,459)	(753)	(753)	-	-	-	-	-	تعديلات مجمعة وتغيرات أخرى في أرباح محتفظ بها و الحصص غير المسيطرة
(37,607)	(20,953)	(16,654)	(23,453)	-	-	-	-	6,799	مجموع المعاملات مع المالكين
الإيرادات الشاملة									
40,282	4,476	35,806	35,806	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(16,063)	(4,772)	(11,291)	240	(1,829)	(9,702)	-	-	-	(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (خسائر اكوارية وأخرى)
24,219	(296)	24,515	36,046	(1,829)	(9,702)	-	-	-	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
ربح محقق من استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر									
-	-	-	271	-	(271)	-	-	-	
482,960	122,413	360,547	91,472	21,998	11,706	(30,375)	122,962	142,784	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9- 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتھية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتھية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) الف د.ك	ايضاح
أنشطة التشغيل		
42,423	(51,917)	(الخسارة) / الربح قبل الضريبة الاجنبية تعديلات :
1,520	-	خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة
(3,151)	(1,232)	ايرادات توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(16,064)	(7,844)	حصة في نتائج شركات زميلة
(1,488)	-	ربح ناتج من بيع شركات زميلة
(726)	(530)	ايرادات فوائد / أرباح من ارصدة لدي بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة
296	625	صافي مخصصات محملة
6,911	6,024	استهلاك واطفاء
-	3,799	التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
22,637	18,148	تكاليف تمويل
945	-	هبوط في قيمة الشهرة وأصول غير ملموسة
3,026	-	هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة
221	587	هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى
56,550	(32,340)	التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(1,901)	(4,229)	بضاعة
(1,162)	(5,513)	ذمم مدينة وأصول أخرى
(18,395)	96,228	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2,165)	2,490	ذمم دائنه وخصوم أخرى
32,927	56,636	ضرائب مدفوعة
(398)	(146)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة المدفوعة
(385)	(115)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
32,144	56,375	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9-22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) الف د.ك	ايضاح
أنشطة الإستثمار		
(4,993)	(12,792)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(10,027)	(753)	إضافة الى عقارات استثمارية
(913)	(2,131)	إضافات الى استثمار في شركات زميلة
7,423	-	المحصل من بيع/تخفيض راس مال شركات زميلة
7,851	6,599	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(2,014)	(779)	شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
8,946	1,663	المحصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(684)	-	النقص في النقد والنقد المعادل نتيجة بيع شركات تابعة غير مباشرة
3,151	1,232	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
400	1,791	النقص في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر
-	1,000	النقص في استثمارات وكالة تستحق بعد ثلاثة اشهر
595	267	إيرادات فوائد / أرباح مستلمة من ارصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة
9,735	(3,903)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) / الناتجة من أنشطة الإستثمار
أنشطة التمويل		
7,827	(24,420)	صافي (النقص) / الزيادة في القروض
(15,583)	(12,906)	توزيعات ارباح مدفوعة للملكى الشركة الأم
(8,189)	(2,934)	توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(22,790)	(16,338)	تكاليف تمويل مدفوعة
(6,500)	(5)	التغير في الحصص غير المسيطرة
(45,235)	(56,603)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(3,356)	(4,131)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
-	(15)	صافي النقد من أصول محتفظ بها للبيع
55	(29)	فروقات تحويل العملة الأجنبية
(3,301)	(4,175)	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
16,647	23,598	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
13,346	19,423	8

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع (الشركة الأم) في عام 1961 كشركة مساهمة كويتية وذلك بموجب قانون الشركات التجارية في دولة الكويت ، وقد تم تحويلها في ابريل 2003 الى شركة قابضة . إن الشركة الأم والشركات التابعة لها يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة" . يتم تداول اسهم الشركة الام في سوق الكويت للاوراق المالية وسوق دبي المالي . ان الأغراض الرئيسيه للشركة الام هي القيام بما يلي :

- تملك أسهم وحصة في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقراضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير .
- اقراض الشركات التي تملك فيها 20% من رأس المال أو أكثر للشركة المقترضة وكفالة هذه الشركات لدى الغير .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى المجموعة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

عنوان مكاتب الشركة الأم : ص.ب 417 الصفاة 13005 - دولة الكويت .

اعتمد مجلس ادارة الشركة الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للاصدار في 10 نوفمبر 2020.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 5 أبريل 2020 وتم اعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 30 أبريل 2020.

2. اساس الإعداد

تم أعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي"

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 2019 ، باستثناء التغيرات الموضحة في ايضاح 3.

لاحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الام، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة السنوية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار أو التفسير	يفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - تعديلات	1 يناير 2020
معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 - التعديلات	1 يناير 2020

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - تعديلات

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الاعمال" هي تغييرات على الملحق أ "المصطلحات المعروفة"، وإرشادات التطبيق، والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 فقط في ما يتعلق بتعريف الاعمال. التعديلات:

- توضيح أنه لكي يتم اعتبار النشاط التجاري، يجب أن يشتمل مجموعة من الأنشطة والموجودات المكتسبة، كحد أدنى، مدخل وعملية موضوعية تساهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات؛
- تضيق تعريف الأعمال والمخرجات بالتركيز على السلع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على خفض التكاليف؛
- إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الحصول على عملية موضوعية؛
- إزالة التقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة والاستمرار في إنتاج المخرجات؛ و
- إضافة اختبار تركيز اختياري يسمح بتقييم مبسط لما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات التي تم الحصول عليها غير تجارية

أن تطبيق التعديلات لم يكن له أثراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 - التعديلات

توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 تعريف "المواد" ومواءمة التعريف المستخدم في الاطار المفاهيمي والمعايير. تم تعديل مستوى الجوهرية الذي يؤثر على المستخدم من "قد يؤثر" الى "قد يؤدي بشكل معقول بالاعتقاد بأنه سيؤثر".

أن تطبيق التعديلات لم يكن له أثراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الاخرى في عام 2020 لأول مرة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

لم تقم المجموعة في وقت مبكر بتطبيق أي معايير وتفسيرات وتعديلات أخرى تم إصدارها ولم يتم تفعيلها حتى الآن.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. الأحكام والتقديرات

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراسات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم ، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ، باستثناء تأثير تفشي (كوفيد -19) الموضح أدناه ؛

تأثير كوفيد - 19

تسبب تفشي جائحة فيروس كورونا (" كوفيد - 19 ") والاستجابات العالمية ذات الصلة في حدوث اضطرابات جوهرية للشركات في جميع أنحاء العالم ، مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. شهدت أسواق الأسهم العالمية والمحلية تقلبات وضعفًا كبيرًا ، في حين تفاعلت الحكومات والبنوك المركزية بمختلف الحزم المالية والإعفاءات لتحقيق استقرار الظروف الاقتصادية . إن مدة ومدى تأثير تفشي كوفيد - 19 ، وكذلك فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي لا تزال غير واضحة في الوقت الحالي . تقوم إدارة المجموعة بمراقبة آثار كوفيد - 19 على عملياتها التجارية.

قامت إدارة المجموعة بتقييم ما إذا كان هناك أي انخفاض كبير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة كما في 30 يونيو 2020 وتوصلت إلى أن بعض العقارات الموجودة في الكويت والمملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة قد انخفضت قيمتها مما أدى إلى انخفاض في القيمة العادلة بمبلغ 3,799 ألف د.ك وقد تم تسجيلها في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. قامت إدارة المجموعة أيضًا بإعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد القيم العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، وحددت القيمة العادلة للاستثمارات الهامة بناءً على أحدث معلومات السوق المتاحة للإدارة المتعلقة بالاستثمارات ذات الصلة وتم إدراج لخسارة غير المحققة الناتجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

راعت المجموعة أيضًا التأثير المحتمل لتقلبات السوق الحالية على المبالغ المعلنة للأصول المالية وغير المالية الأخرى (بما في ذلك الشركات الزميلة) وتعتقد أنها تمثل أفضل تقييم للأدارة استنادًا إلى المعلومات الحالية التي يمكن ملاحظتها

قامت إدارة المجموعة أيضًا بتقييم وضع السيولة للمجموعة وتعتقد أن لديها موارد كافية للوفاء بالتزاماتها نظرًا لأن الوضع مرن وسريع التطور ، تظل القيم الدفترية للأصول حساسة لتقلبات السوق ، وبالإضافة إلى ذلك من غير الواضح حتى الآن مدى تأثير (كوفيد -19) على تقديرات المجموعة في الفترة المتبقية من عام 2020 والقيمة العادلة المستقبلية / القيم الاستردادية للاستثمارات والأصول الغير مالية وبالتالي تقوم الإدارة بمراجعة افتراضاتها وتقديراتها وأحكامها باستمرار وكذلك مراقبة وضع السيولة مع تطور الأحداث.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. إيرادات / (خسائر) الإستثمارات

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2019	2020	2019	2020
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
8,566	7,681	429	303
3,151	1,232	143	698
7,739	(10,903)	3,186	579
40,427	(26,090)	(8,278)	17,266
61	19	19	-
59,944	(28,061)	(4,501)	18,846

إيرادات توزيعات ارباح :

- من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أرباح / (خسائر) محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

أرباح / (خسائر) غير محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إيرادات فوائد من اوراق دين مالية مصنفة كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

6. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة الاجنبية

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2019	2020	2019	2020
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
(409)	(152)	(74)	(70)
(409)	(152)	(74)	(70)

ضرائب على شركات أجنبية تابعة
مصرف ضريبة حالية
المحمل خلال الفترة الحالية

ب) مخصص (محمل) / رد من حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2019	2020	2019	2020
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
(297)	-	21	-
(1,220)	-	247	-
(215)	(95)	113	(44)
(1,732)	(95)	381	(44)

مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
مخصص الزكاة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
35,806	(55,111)	(7,399)	9,034
ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف د.ك)			
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء			
اسهم الخزينة) - سهم			
1,391,309,848	1,391,309,848	1,391,309,848	1,391,309,848
25.7 فلس	(39.6) فلس	(5.3) فلس	6.5 فلس
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة			

8. النقد وشبه النقد

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
24,132	31,798	33,052
13,912	18,189	11,439
(23,541)	(23,969)	(24,439)
14,503	26,018	20,052
(1,151)	(2,414)	(623)
(6)	(6)	(6)
13,346	23,598	19,423
النقد وشبه النقد ليبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع		

أ) تتضمن البنوك الدائنة تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك التي تستخدمها إحدى الشركات التابعة للمجموعة والتي هي مضمونة بوديعة قصيره الأجل بمبلغ 623 ألف د.ك (31 ديسمبر 2019: 623 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2019: 619 ألف د.ك).

9. استثمارات وكالة

تمثل استثمارات وكالة مبلغ 14,324 ألف د.ك (31 ديسمبر 2019 و 30 سبتمبر 2019 : 14,324 ألف د.ك) مودعة من قبل شركة تابعة محلية للمجموعة لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحققت في الربع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها تخلفت عن سداد هذه الأرصدة في تاريخ الاستحقاق. على الرغم من أن تواريخ الإستحقاق المعدلة تم تحديدها من قبل المحكمة. إلا أن الشركة المستثمر بها عجزت مرة أخرى عن دفع القسط الثاني والثالث والرابع والخامس المستحقين في سبتمبر 2014 ، 2015 ، 2016 و 2017 على التوالي. تم عمل مخصص كامل للمدينين وفقاً لقواعد بنك الكويت المركزي . خلال السنة السابقة، وقعت الشركة التابعة اتفاقية تسوية مع الشركة المستثمر بها ، وبموجب هذه الاتفاقية ، تم تحويل 50٪ من أسهم شركة محلية غير مدرجة (شركة مستحوذ عليها) إلى الشركة التابعة . تسعى الشركة المستحوذ عليها إلى جانب شركات أخرى إلى اتخاذ إجراءات قانونية من أجل تنفيذ حقوقها المشتركة وفقاً لحكم المحكمة السابق . ترى إدارة الشركة التابعة أن التأثير المالي لهذه الصفقة سيتم تعديله عند الانتهاء من الإجراءات القانونية ذات الصلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. تابع/ استثمارات وكالة

خلال السنوات السابقة ، تحملت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة التزامات مالية وقانونية على استثمارات الوكالة البالغة 1,683 ألف د.ك (في انتهاك لقانون الشركات التجارية لعام 1960) التي وضعتها الشركة التابعة مع شركة الاستثمار المذكورة أعلاه كجزء من إجمالي استثمارات الوكالة البالغة 14,324 ألف د.ك بصفتهم الائتمانية بموجب اتفاق الوكالة مع بعض الأطراف ذات الصلة ، على الرغم من عدم وجود مثل هذا الالتزام بموجب اتفاقية الوكالة. كما ذكر أعلاه ، تم أخذ مخصص للمبلغ بالكامل وذلك وفقاً لقواعد بنك الكويت المركزي. بدأت الشركة التابعة في إجراءات قانونية ضد الأطراف لاسترداد المبلغ بما في ذلك الأرباح عليه. خلال 2019 ، وبناءً على حكم قضائي صدر لصالح الشركة التابعة ، أبرمت الأطراف ذات العلاقة اتفاقية تسوية مع الشركة التابعة لتسوية المبلغ المذكور أعلاه والبالغ 1,683 ألف د.ك. استلمت الشركة التابعة جزءاً من القسط الثاني والثالث والرابع بقيمة 200 ألف د.ك. لكل منهم خلال الفترة الحالية، وفقاً لاتفاقيات التسوية و يتعين استلام المبلغ المتبقي البالغ 200 ألف د.ك. و 683 ألف د.ك. يتم استلامها في عامي 2020 و 2021 على التوالي. وقد نتج عن ذلك رد مخصص على استثمارات الوكالة بمبلغ 600 ألف د.ك. وفقاً لقواعد توفير الائتمان من بنك الكويت المركزي.

10. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) ألف د.ك
206,285	240,190	220,150
-	1,326	1,329
26,775	26,414	27,711
81,126	142,484	133,918
314,186	410,414	383,108

أسهم مسعرة

اوراق دين مالية مسعرة (محتفظ بها في محافظ مدارة)

مساهمات في حقوق الملكية غير مسعرة

محافظ وصناديق مدارة

ان الاسهم المسعرة والصناديق المدارة المحتفظ بها لدى المجموعة بقيمة عادلة تبلغ 93,554 ألف د.ك (31 ديسمبر 2019 : 163,476 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2019 : 148,410 ألف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

11. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) ألف د.ك
44,042	47,633	48,598
167,589	132,469	121,718
22,418	23,830	26,203
234,049	203,932	196,519

أسهم مسعرة

مساهمات في حقوق الملكية غير مسعرة

محافظ وصناديق مدارة

أ) خلال السنة 2016، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف اجنبي لبيع 10.45% من حصتها في شركة K-electric، احدى الشركات المدرجة الباكستانية العاملة في مجال توليد وتحويل وتوزيع الكهرباء. ان الاسهم المذكورة اعلاه محتفظ بها من قبل بعض الشركات التابعة للمجموعة وتم تسجيلها ضمن الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر. مع ذلك، فان اتمام عملية البيع المتوقعة في الاتفاقية المشروطة تم تمديدها خلال الفترة الحالية حتى استلام موافقات واقتناع الجهات التنظيمية على الشروط الاخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقعة من عملية البيع المذكورة أعلاه لم يتم تحديدها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. تابع/ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

ب) أسهم مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 28,457 ألف د.ك (31 ديسمبر 2019: 32,473 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2019: 32,340 ألف د.ك)
وأسهم غير مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 157 ألف د.ك (31 ديسمبر 2019: 96 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2019: 96 ألف د.ك) مضمونة
مقابل قروض بنكية (إيضاح 13).

12. استثمار في شركات زميلة

ان الحركة على الإستثمار في الشركات الزميلة خلال الفترة / السنة كما يلي :

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) ألف د.ك	
317,462	317,462	324,781	الرصيد في 1 يناير
913	2,997	2,131	اضافات خلال الفترة / السنة
16,064	15,767	7,844	حصه في النتائج
(4,393)	(5,217)	-	بيع / انخفاض في راس المال
2,084	9,971	(8,994)	حصه في (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
(7,851)	(9,619)	(6,599)	توزيعات ارباح
(4,073)	(3,804)	(2,446)	تعديلات ترجمة عملات اجنبية
(3,026)	(7,748)	-	انخفاض قيمة
5,536	5,536	-	صافي الإضافات نتيجة عدم تجميع الشركات التابعة غير المباشرة
305	(564)	-	تعديلات أخرى
323,021	324,781	316,717	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

13. قروض وسندات

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) ألف د.ك	
25,000	25,000	55,000	سندات (إيضاح 13 أ)
			قروض طويلة الاجل
108,257	156,362	215,967	- الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
283,194	282,374	236,043	- يستحق بعد أكثر من سنة
193,773	164,867	97,173	قروض قصيرة الاجل
610,224	628,603	604,183	

أ) خلال الفترة ، قامت الشركة الأم بإصدار سندات غير مضمونة بمبلغ 30,000 ألف د.ك في سلسلتين تتكون من سندات بسعر فائدة ثابت تبلغ 22,400 ألف د.ك و سندات بسعر فائدة متغير تبلغ 7,600 ألف د.ك بالقيمة الاسمية المستحقة في 11 فبراير 2025.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. رأس المال وتوزيعات الارباح (أ) رأس المال

في 30 سبتمبر 2020 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدا من 1,427,845,728 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2019 و 30 سبتمبر 2019: 1,427,845,728 سهم).

(ب) توزيعات الارباح

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 30 أبريل 2020 توزيع ارباح نقدية تبلغ 10% (2018: 12%) بواقع 10 فلس (2018: بواقع 12 فلس) للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

15. بنود أخرى في حقوق الملكية

المجموع	احتياطي		ربح بيع		احتياطي
	أجنبية	تحويل عملة	احتياطي اسهم	خزينة	قانوني
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
32,260	(12,524)	18,452	6,382	19,950	الرصيد كما في 1 يناير 2020
					الإيرادات الشاملة الأخرى :
356	356	-	-	-	فروقات ترجمة عمله أجنبية
32,616	(12,168)	18,452	6,382	19,950	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020
23,827	(11,079)	18,452	1,443	15,011	الرصيد كما في 1 يناير 2019
					الإيرادات الشاملة الأخرى :
(2,623)	(2,623)	-	-	-	فروقات ترجمة عمله أجنبية
					فروقات تحويل محولة الى بيان الارباح او الخسائر
794	794	-	-	-	المرحلي المكثف المجمع نتيجة بيع جزئي للشركة الزميلة
21,998	(12,908)	18,452	1,443	15,011	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تحليل القطاعات

ان اسلوب المجموعة الخاص بمعلومات تقارير القطاعات هو قطاع الأعمال ، الذي يتطابق مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة :

الجموع	هندسة تخصصية ومواد الكيميائية						مواد البناء		استثمار	
	الخدمات الفندقية		وتكنولوجيا المعلومات		30 سبتمبر		30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
	30 سبتمبر	2020	30 سبتمبر	2020	30 سبتمبر	2020	30 سبتمبر	2020	30 سبتمبر	2020
2019	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
33,994	2,971	2,818	17,545	15,401	10,975	8,964	2,503	20,753		

نقصا :

(إيرادات) / خسائر الإستثمارات
حصة في نتائج شركات زميلة
إيرادات إيجار
إيرادات فوائد وإيرادات أخرى
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر
المرحلي المكثف المجموع
ربح / (خسارة) القطاع

نقصا :
تكاليف تمويل
ربح / (خسارة) من تحويل عملة اجنبية
(الربح) / الخسارة قبل الضريبة الاجنبية

17,659

(1,437)

107

382

511

354

(99)

263

27,183

18,178

(438)

(5,806)

280

(14)

(7,879)

12,652

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تابع / تحليل القطاعات

المجموع	الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		هندسه تخصصية ومواد الكيميائية		مواد البناء		استثمار		التسعة اشهر المنتهية
	30 سبتمبر 2019 الف د.ك	30 سبتمبر 2020 الف د.ك	30 سبتمبر 2019 الف د.ك	30 سبتمبر 2020 الف د.ك	30 سبتمبر 2019 الف د.ك	30 سبتمبر 2020 الف د.ك	30 سبتمبر 2019 الف د.ك	30 سبتمبر 2020 الف د.ك	
179,766	9,655	9,752	54,277	40,244	36,033	25,003	79,801	(20,367)	ايراد القطاع
ناقصا :									
1,520	-	-	-	-	-	-	-	-	خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة
(59,944)	28,061	(7,844)	-	-	-	-	-	-	خسائر / (ايرادات) الإستثمارات
(16,064)	(1,488)	-	-	-	-	-	-	-	حصة في نتائج شركات زميله
(1,488)	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح نتيجة بيع شركات زميله
-	3,799	(1,503)	(2,146)	(2,146)	(2,146)	(2,146)	(2,146)	(2,146)	التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
(1,681)	(1,681)	(1,503)	(2,146)	(2,146)	(2,146)	(2,146)	(2,146)	(2,146)	ايرادات إيجار
(2,144)	(2,144)	(1,503)	(2,146)	(2,146)	(2,146)	(2,146)	(2,146)	(2,146)	ايرادات فوائد وايرادات اخرى
99,965	74,999	74,999	74,999	74,999	74,999	74,999	74,999	74,999	المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر
66,204	(32,576)	(32,576)	(32,576)	(32,576)	(32,576)	(32,576)	(32,576)	(32,576)	المرحلي المكثف المجموع
(22,637)	(18,148)	(18,148)	(18,148)	(18,148)	(18,148)	(18,148)	(18,148)	(18,148)	(خسارة) / ربح القطاع
(1,144)	(1,193)	(1,193)	(1,193)	(1,193)	(1,193)	(1,193)	(1,193)	(1,193)	ناقصا :
42,423	(51,917)	(51,917)	(51,917)	(51,917)	(51,917)	(51,917)	(51,917)	(51,917)	تكاليف تمويل،
1,200,011	1,177,954	1,177,954	1,177,954	1,177,954	1,177,954	1,177,954	1,177,954	1,177,954	خسارة من تحويل عملة اجنبية
(83,286)	(88,475)	(88,475)	(88,475)	(88,475)	(88,475)	(88,475)	(88,475)	(88,475)	(الخسارة) / الربح قبل الضريبة الاجنبية
1,116,725	1,089,479	1,089,479	1,089,479	1,089,479	1,089,479	1,089,479	1,089,479	1,089,479	أصول القطاع
(633,765)	(628,622)	(628,622)	(628,622)	(628,622)	(628,622)	(628,622)	(628,622)	(628,622)	خصوم القطاع
482,960	460,857	460,857	460,857	460,857	460,857	460,857	460,857	460,857	صافي اصول القطاع
قروض وسندات وبنوك دائنة									
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي									
المرحلي المكثف المجموع									

ناقصا :
خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة
خسائر / (إيرادات) الإستثمارات
حصة في نتائج شركات زميله
ربح نتيجة بيع شركات زميلة
التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
إيرادات إيجار
إيرادات فوائد وإيرادات أخرى
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر
المرحلي المكثف المجموع
(خسارة) / ربح القطاع

ناقصا :
تكاليف تمويل،
خسارة من تحويل عملة اجنبية
(الخسارة) / الربح قبل الضريبة الاجنبية
أصول القطاع
خصوم القطاع
صافي أصول القطاع

قروض وسندات وبنوك دائنة
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي
المرحلي المكثف المجموع

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في شركات زميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حصصاً رئيسية أو بإمكانهم ممارسة تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة . فيما يلي بيان بأهم المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة :

30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2019	2019	2020
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

مستحق من أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم المدينة والأصول الأخرى)

8,185	7,817	8,247	-	مستحق من شركات زميلة
70	70	70	-	مستحق من موظفي الإدارة العليا
1,125	1,990	1,698	-	مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
			-	مستحق الى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى)
468	416	20	-	مستحق الى شركات زميلة
471	1,848	565	-	مستحق الى أطراف ذات صلة أخرى

التسعة اشهر المنتهية في	الثلاثة اشهر المنتهية في	30 سبتمبر	30 سبتمبر
30 سبتمبر	30 سبتمبر	2019	2020
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك

المعاملات مع الاطراف ذات صلة

المعاملات المتضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجموع

1,520	-	-	-	خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة
3,026	-	526	-	انخفاض في قيمة شركات زميلة
2,298	1,222	483	328	مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة
3,046	3,036	729	835	مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة
188	122	31	45	منافع قصيرة الاجل للموظفين
99	260	-	-	منافع نهاية الخدمة
250	-	-	-	تكلفة المدفوعات المبنية على اسهم
3,583	3,418	760	880	مكافأة أعضاء مجلس الادارة للشركات التابعة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى و استثمارات وكالة وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (البنوك الدائنة واقتراض وسندات والذمم الدائنة والخصوم الأخرى).

ان القيم الدفترية للأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 سبتمبر 2020 تقارب لقيمها العادلة.

يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
 - مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) . و
 - مستوى 3 : معطيات الموجودات والمطلوبات التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2020 :			
أصول بالقيمة العادلة			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	مستوى 1 ألف د.ك	مستوى 2 ألف د.ك	مستوى 3 ألف د.ك
- اسهم مسعرة	206,285	-	-
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	13,415	13,360
- محافظ وصناديق مدارة	-	3,545	77,581
أصول مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر	44,042	-	-
- اسهم مسعرة	-	69,878	97,711
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	5,435	16,983
- محافظ وصناديق مدارة	-	-	-
	250,327	92,273	205,635
	548,235		

31 ديسمبر 2019 :

أصول مالية بالقيمة العادلة

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- اسهم مسعرة	240,190	-	-
- اوراق دين مالية مسعرة	1,326	-	-
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	13,371	13,043
- محافظ وصناديق مدارة	-	4,169	138,315
أصول مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر	47,633	-	-
- اسهم مسعرة	-	36,336	96,133
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	5,694	18,136
- محافظ وصناديق مدارة	-	-	-
	289,149	59,570	265,627
	614,346		

18. تابع / الأدوات المالية

قياسات القيمة العادلة

30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2019	2019	2020
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
236,471	236,471	265,627
10,356	31,724	4,873
(8,291)	(2,568)	(64,865)
238,536	265,627	205,635

ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى (3) الى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الأرباح او الخسائر او اجمالي الأصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية.

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض حساب القيمة العادلة ، لم تتغير مقارنة بتقرير السنة / الفترة السابقة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. أصول بصفة الامانة

تدير إحدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيابة عن أطراف ذات صلة وأطراف أخرى خارجية وتحفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. بلغ إجمالي الأصول المدارة كما في 30 سبتمبر 2020 مبلغ 8,780 ألف د.ك (31 ديسمبر 2019 : 9,874 ألف د.ك وفي 30 سبتمبر 2019 مبلغ 9,055 ألف د.ك) وهي تتضمن أصول مدارة نيابة عن أطراف ذات صلة بقيمة 2,701 ألف د.ك (31 ديسمبر 2019 : 2,569 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2019 : 2,527 ألف د.ك).

20. الالتزامات الطارئة وارتباطات رأسمالية

كما في 30 سبتمبر 2020 كان على المجموعة إلتزامات طارئة فيما يتعلق بخطابات ضمان قائمة بمبلغ 17,523 ألف د.ك (31 ديسمبر 2019 : 18,916 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2019 : 22,107 ألف د.ك).

في تاريخ التقرير ، توجد على المجموعة ارتباطات لشراء استثمارات وحيازة ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ إجمالي قدره 16,499 ألف د.ك (31 ديسمبر 2019 : 20,348 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2019 : 26,149 ألف د.ك).

21. أصول محتفظ بها للبيع

خلال الفترة ، وافقت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على بيع أو تصفية أو دمج إحدى شركاتها التابعة بنسبة 50٪ لذلك ، تم تصنيف الأصول والخصوم (متضمنة في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى) المخصصة لهذه الشركة التابعة كأصول محتفظ بها للبيع في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

22. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف ليس له اثر على صافي الاصول وصافي حقوق الملكية وصافي النتائج للفترة او صافي الزيادة في النقد و النقد المعادل السابق تسجيله.