

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
دولة الكويت

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

المحتويات

الصفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر 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
22 - 9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وهو وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

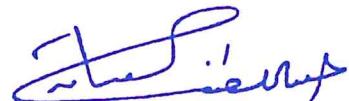
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد لعلمنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متنققة مع دفاتر الشركة الأم، وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولاته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد لعلمنا أي مخالفات مادية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال واللوائح المتعلقة بها على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.



عبداللطيف محمد العبيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعبيان وشركاه

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكتف المجمع

النسبة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاح	المبيعات تكلفة المبيعات
30 سبتمبر 2020	(غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2021	(غير مدققة) الف د.ك		
74,999	80,396	27,183	27,950		المبيعات
(64,427)	(65,015)	(22,407)	(22,292)		تكلفة المبيعات
10,572	15,381	4,776	5,658		مجمل الربح
(28,061)	100,670	18,846	41,441	5	إيرادات / (خسائر) من استثمارات
7,844	19,641	816	7,582	12	حصة من نتائج شركات زميلة
-	22	-	22		ربح من استبعاد جزئي لشركات زميلة
(3,799)	-	-	-		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	(18)	-	-		خسارة من بيع استثمارات عقارية
1,503	1,567	471	533		إيرادات تأجير
2,146	2,316	620	359		فائدة وإيرادات أخرى
-	1,364	-	1,364	21	ربح من استبعاد شركة تابعة غير مباشرة
(5,627)	(6,793)	(1,730)	(2,440)		تكلف التوزيع
(16,567)	(17,798)	(5,517)	(6,271)		مصاريف عمومية وإدارية وأخرى
(1,193)	217	280	24		أرباح / (خسائر) من ترجمة العملات الأجنبية
(33,182)	116,569	18,562	48,272		تكلف تمويل
(18,148)	(15,883)	(5,806)	(5,249)		انخفاض قيمة شركات زميلة
-	(4,917)	-	(4,165)	12	انخفاض قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
(587)	(3,405)	(104)	(3,339)		انخفاض قيمة أصول مصنفة كمحفظة بها للبيع
-	(1,581)	-	(1,581)		
(51,917)	90,783	12,652	33,938		أرباح / (خسائر) قبل الضريبة الأجنبية
(152)	(449)	(70)	(123)	١٦	الضريبة الأجنبية
(52,069)	90,334	12,582	33,815		أرباح / (خسائر) قبل مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(95)	(4,465)	(44)	(2,651)	٦ ب	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة مجلس الإدارة
-	(480)	-	-	١٤ ب	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(52,164)	85,389	12,538	31,164		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
					ربح / (خسارة) الفترة
					أرباح / (خسائر) الفترة العائدة إلى:
(55,111)	69,652	9,034	26,033		مالكي الشركة الأم
2,947	15,737	3,504	5,131		ال控股 غير المسيطرة
(52,164)	85,389	12,538	31,164		
					ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مالكي الشركة الأم
					الشركة الأم
فلس (37.7)	47.6 فلس	6.2 فلس	17.7 فلس	7	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مالكي الشركة الأم

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

التسعه اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) (الف دك)		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) (الف دك)		ربح/(خسارة) الفترة
(52,164)	85,389	12,538	31,164	
				(خسارة)/دخل شامل اخر: بنواد لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(759)	(4,135)	1,275	(4,346)	- فروقات اسعار الصرف: - فروقات اسعار صرف ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية حصة في (خسارة)/دخل شامل اخر لشركات زميلة - التغير في القيمة العادلة
(2,229)	(111)	1,061	(225)	إجمالي (الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة بنواد لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(2,988)	(4,246)	2,336	(4,571)	الارباح/(الخسائر) الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حصة في الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى لشركات زميلة
31,001	(7,688)	4,584	(26,330)	إجمالي (الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(6,765)	5,236	(5,791)	3,749	إجمالي (الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
24,192	(2,216)	(1,863)	(22,391)	إجمالي دخل/(خسارة) شاملة للفترة
21,204	(6,462)	473	(26,962)	
(30,960)	78,927	13,011	4,202	
				إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة العائدة إلى: الملكي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
(38,904)	64,066	7,642	9,535	
7,944	14,861	5,369	(5,333)	
(30,960)	78,927	13,011	4,202	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) الف.د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) الف.د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) الف.د.ك	إيضاح	
				الأصول
33,052	50,011	60,456	8	نقد وأرصدة لدى البنوك
11,439	9,394	34,077	8	ودائع قصيرة الأجل
8,370	6,312	4,294		أصول مصنفة كمحفظة لها للبيع
55,968	56,918	58,236		ذمم مدينة وأصول أخرى
40,152	34,819	36,500		البضاعة
314,186	313,472	393,171	10	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
234,049	230,918	191,190	11	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
6,108	9,642	8,121		حقوق انتفاع أصول مستأجرة
57,399	60,260	56,928		عقارات استثمارية
316,717	315,602	328,410	12	استثمارات في شركات زميلة
90,779	90,144	89,349		ممتلكات وألات ومعدات
9,735	9,847	10,075		الشهرة والأصول الأخرى غير الملموسة
1,177,954	1,187,339	1,270,807		مجموع الأصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
24,439	23,695	13,806	8	مستحق إلى البنوك
73,737	72,936	75,041		ذمم دائنة وخصوم أخرى
604,183	612,190	623,402	13	قرופض وسندات
14,738	15,296	14,793		المخصصات
717,097	724,117	727,042		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم
				رأس المال
142,784	142,784	149,924	14	علاوة إصدار أسهم
122,962	122,962	122,962		أسهم خزينة
(30,375)	(30,375)	(23,406)	14	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
35,698	36,469	18,295		بنود أخرى لحقوق الملكية
32,616	32,816	28,008	15	أرباح مرحلة
21,501	22,253	101,035		
325,186	326,909	396,818		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم
135,671	136,313	146,947		ال控股 غير المسيطرة
460,857	463,222	543,765		مجموع حقوق الملكية
1,177,954	1,187,339	1,270,807		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

أحمد محمد حسن
رئيس التنفيذي

سعاد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع

حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع تتابيع/

حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتفف المجمع

التسعه اشهر	التسعه اشهر
المنتهية في	المنتهية في
30 سبتمبر	30 سبتمبر
2020	2021
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف د.ك	ألف د.ك

		أنشطة التشغيل
(51,917)		الربح / (الخسارة) قبل الضريبة الأجنبية
		تعديلات لـ:
		إيرادات توزيعات أرباح من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		حصة من نتائج شركات زميلة خسارة من بيع استثمارات عقارية
		ربح من استبعاد جزئي لشركات زميلة فوائد/ أرباح من أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل صافي مخصص (مسترد) / محمل ربح من استبعاد شركة تابعة غير مباشرة الاستهلاك والإطفاء
		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات عقارية تكاليف تمويل انخفاض قيمة شركات زميلة انخفاض قيمة أصول مصنفة كمحفظة بها للبيع انخفاض قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
18,148		15,883
		4,917
		1,581
587		3,405
(32,340)		98,263
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
		البضاعة ذمم مدينة وأصول أخرى
		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ذمم دانة وخصوم أخرى
56,636		13,874
		(146)
		(115)
56,375		13,155
		الضرائب المدفوعة
		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العملي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة المدفوعة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		أنشطة الاستثمار
(12,792)		شراء ممتلكات والأثاث ومعدات
		إضافات إلى استثمارات عقارية
		إضافة إلى استثمار في شركات زميلة
		المحصل من استبعاد/ انخفاض رأس المال شركات زميلة
		المحصل من بيع استثمارات عقارية
		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
		شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
		المحصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الزيادة) / النقص في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
		النقص في استثمارات وكالة
		فوائد/ أرباح مسلمة من أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة
(3,903)		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

إن الإيضاحات المبنية في الصفحتين من 9 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة.

تابع/ بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	إيضاح
ألف دك	ألف دك	

أنشطة التمويل		
(24,420)	11,212	صافي الزيادة/(النقص) في القروض
(12,906)	(387)	توزيعات أرباح مدفوعة لمالكي الشركة الأم
(2,934)	(1,178)	توزيعات أرباح مدفوعة للشخص غير المسيطرة
-	1,996	المحصل من بيع أسهم خزينة
(16,338)	(15,686)	تكليف تمويل مدفوعة
(5)	(1,613)	التغيير في الشخص غير المسيطرة
(56,603)	(5,656)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(4,131)	40,350	صافي الزيادة/(النقص) في النقد والقسط المعدل
(15)	-	صافي النقد من أصول محتفظ بها للبيع
(29)	(58)	فروق ترجمة
(4,175)	40,292	النقد والنقد المعدل في بداية الفترة
23,598	34,454	
19,423	74,746	النقد والنقد المعدل في نهاية الفترة
	8	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

١ التأسيس والأنشطة

تأسست مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ب.ع ("الشركة الأم") سنة 1961 كشركة مساهمة كويتية وذلك بموجب قانون الشركات التجارية في دولة الكويت، وقد تم تحويلها في إبريل 2003 إلى "شركة قابضة". يُشار إلى الشركة الأم والشركات التابعة لها مجتمعين باسم "المجموعة". يتم تداول أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية وسوق دبي العالمي.

فيما يلي الأغراض الرئيسية للشركة الأم:

- تملك حصص أو أسهم في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك 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 امتياز أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتغييرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل دولة الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات الازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.

عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب 417، الصفا 13005 دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 نوفمبر 2021.

تم اعتماد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 للإصدار من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 25 مارس 2021 وكذلك من جانب المساهمون في اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد بتاريخ 29 إبريل 2021.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ترى إدارة الشركة الأم أنه تم إدراج جميع التعديلات المكونة من استحقاقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والإفصاحات حولها.

٣ التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

لا توجد تعديلات أو معايير جديدة تسري على الفترة الحالية.

ومع ذلك، فقد تم إجراء تمديد حتى 30 سبتمبر 2022 بالنسبة للتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 – امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19). تسمح الوسيلة العملية للطرف المستأجر باختيار عدم اجراء تقدير لقرير ما إذا كانت امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) تمثل تعديلاً على عقد الإيجار. يسمح للطرف المستأجر بالمحاسبة عن امتيازات الإيجار كما لو كان التغيير لا يمثل تعديلاً على عقد الإيجار.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وغير سارية بعد بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة، تم إصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم تسرى بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً 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 المكتففة المجموعة. وهناك أيضاً بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة للمجموعة.

المعيار أو التفسير يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعايير المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاسبة	لا يوجد تاريخ محدد
تعديلات 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	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود متقلبة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد	1 يناير 2022
التحسينات السنوية دورة 2018-2020	1 يناير 2022

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعايير المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاسبة

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

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

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

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

تعديلات 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 المنشآة كما في نهاية فترة البيانات المالية. كما أنها توضح بأنه ليس لوقعات 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 بالمنشآة.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجموعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية

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

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجموعة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وغير سارية بعد

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية
أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ نقية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكيد من القياس.

لا تتوقع الإداره بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني
يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصم من تكالفة 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، تعرف المنشأة بعادات بيع هذه البنود والتكاليف ذات الصلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

لا تتوقع الإداره بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود متقلة بالالتزامات - تكالفة تنفيذ العقد
تحدد التعديلات تلك التكاليف التي يجب على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد سيتخرج عنه خسارة أم لا.

توضح التعديلات أنه لغرض تقييم ما إذا كان العقد متقللاً بالالتزامات أم لا، فإن تكالفة 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 تفِ المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة السنوية التي تطبق فيها التعديلات أولاً.

لا تتوقع الإداره بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية 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 بمحفوظتين من السجلات المحاسبية لفروق ترجمة العملة التراكمية على التوازي بناءً على تاريخ مختلف 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.

تعلق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 برسوم الاختبار بنسبة "10% في المائة" لإلغاء الاعتراف بالخصوص المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من الخصوص 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 الخصوص المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الخصوص المالية الأصلية.

حافز الإيجار - تعديل الأئمة التوضيحية - تم إبلاغ مجلس معايير المحاسبة الدولية باحتمالية نشوء غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظراً للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعايير الدولي للتقارير المالية 16 لمطالبات حافز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءاً من النطح الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستأجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيفي بتعريف 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.

الضرائب في قياسات القيمة العادلة - قبل هذا التعديل، عندما تستخدم المنشأة طريقة التدفقات النقدية المخصومة لتحديد القيمة العادلة التي تطبق معيار المحاسبة الدولي 41، تتطلب معيار المحاسبة الدولي 41.22 من المنشأة عدم إدراج التدفقات النقدية والضرائب من المحاسبة. تمت إزالة التعديل على معيار المحاسبة الدولي 41 من هذا المطلب حتى يتضمن عدم إدراج التدفقات النقدية والضرائب عند قياس القيمة العادلة. وافق هذا التعديل ما بين متطلبات معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قياس القيمة العادلة ومتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

لا تتوقع الإداره بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

4 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافتراضات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والخصوم والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة، فإن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

5 إيرادات/ (خسائر) من استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدققة) ألف ديك	(غير مدققة) ألف ديك	(غير مدققة) ألف ديك	(غير مدققة) ألف ديك	
7,681	5,361	303	314	إيرادات توزيعات أرباح:
1,232	1,952	698	203	- من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(10,903)	4,814	579	2,025	من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(26,090)	88,543	17,266	38,899	ربح/ (خسارة) محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال
19	-	-	-	الربح أو الخسارة
(28,061)	100,670	18,846	41,441	ربح/ (خسارة) غير محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				إيرادات فوائد من سندات دين مصنفة ضمن أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

6 الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

(أ) الضريبة الأجنبية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدققة) ألف ديك	(غير مدققة) ألف ديك	(غير مدققة) ألف ديك	(غير مدققة) ألف ديك	
(152)	(449)	(70)	(123)	ضريبة الشركات التابعة الأجنبية
(152)	(449)	(70)	(123)	مصاريف الضريبة الحالية
				المحمل خلال الفترة الحالية

(ب) مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدققة) ألف ديك	(غير مدققة) ألف ديك	(غير مدققة) ألف ديك	(غير مدققة) ألف ديك	
-	(552)	-	(227)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(3,073)	-	(2,080)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(95)	(840)	(44)	(344)	مخصص الزكاة
(95)	(4,465)	(44)	(2,651)	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة

7 ربحية / خسارة (السهم الأساسية والمخففة)

يتم احتساب ربحية / خسارة (السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربح / خسارة) الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعه أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح / خسارة (الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم (ألف د.ب.)
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(55,111)	69,652	9,034	26,033	
1,460,875,340	1,463,411,560	1,460,875,340	1,467,097,492	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باسثناء أسهم الخزينة) - أسهم
17.7 فلس (37.7)	47.6 فلس	6.2 فلس	17.7 فلس	ربحية / خسارة (السهم الأساسية والمخففة)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة السابقة بالإضافة لأسهم منحة معتمدة في اجتماع الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 29 إبريل 2021 (إيضاح 14 ب).

بلغت ربحية / خسارة (السهم الأساسية والمخففة) المعلنة خلال الفترة السابقة للثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 مبلغ 6.5 فلس و (39.6) فلس على التوالي.

8 النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	نقد وأرصدة لدى البنوك
(غير مدققة) ألف د.ب.	(مدقة) ألف د.ب.	(غير مدققة) ألف د.ب.	ودائع قصيرة الأجل (إيضاح 8 أ)
33,052	50,011	60,456	مستحق للبنوك (إيضاح 8 ب)
11,439	9,394	34,077	
(24,439)	(23,695)	(13,806)	
20,052	35,710	80,727	
(6)	(6)	(6)	ناقصاً: أرصدة محتجزة
(623)	(1,250)	(5,975)	ناقصاً: ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
(629)	(1,256)	(5,981)	
19,423	34,454	74,746	النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

(أ) تشمل الوديعة قصيرة الأجل استثمار مراقبة لدى مؤسسة مالية إسلامية محلية بمبلغ 5,650 ألف د.ب (31 ديسمبر 2020: 650 ألف د.ب) و 30 سبتمبر 2020: 650 ألف د.ب).

(ب) تتضمن المبالغ المستحقة للبنوك تسهيلات السحب على المكتشوف التي تستخدمها إحدى الشركات التابعة للمجموعة بمبلغ 851 د.ب وهي مضمونة بوديعة قصيرة الأجل بمبلغ 640 ألف د.ب (31 ديسمبر 2020: 623 ألف د.ب) و 30 سبتمبر 2020: 623 ألف د.ب).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9 استثمارات وكالة

خلال السنوات السابقة، تحملت إحدى الشركات التابعة للمجموعة الالتزامات المالية والقانونية على استثمارات الوكالة بمبلغ 1,683 ألف د.ك (بما لا يتفق مع قانون الشركات التجارية لسنة 1960) التي تم إيداعها من قبل الشركة التابعة مع شركة استثمار إسلامية محلية كجزء من إجمالي استثمارات الوكالة البالغة 14,324 ألف د.ك بصفة الأمانة بموجب اتفاقية وكالة مع بعض الأطراف ذات الصلة، على الرغم من عدم وجود مثل هذا الالتزام بموجب اتفاقية الوكالة. على النحو الوارد أعلاه، تم تكوين مخصص بكمال المبلغ وفقاً لقواعد المخصصات الصادرة عن بنك الكويت المركزي. بدأت الشركة التابعة إجراءات قانونية ضد الأطراف ذات الصلة اتفاقية تسوية مع الشركة التابعة لتسوية المبلغ الوارد أعلاه وقدره 1,683 ألف د.ك. استلمت الشركة التابعة مبلغ 1,683 ألف د.ك بموجب اتفاقيات التسوية. نتج عن ذلك عكس مخصص خلال الفترة الحالية على استثمارات الوكالة بمبلغ 683 ألف د.ك وفقاً لقواعد توفير الائتمان من بنك الكويت المركزي.

10 أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) ألف د.ك
206,285	206,244	275,952
26,775	13,862	14,086
81,126	93,366	103,133
314,186	313,472	393,171

إن الأسهم المسورة والصناديق المدارية المحافظ عليها لدى المجموعة بقيمة عادلة تبلغ 140,887 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 91,710 ألف د.ك و30 سبتمبر 2020: 93,554 ألف د.ك) مضمونة مقابل التروض.

11 أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) ألف د.ك
44,042	41,489	50,468
167,589	167,814	118,857
22,418	21,615	21,865
234,049	230,918	191,190

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

تابع / أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

11

(أ) خلال سنة 2016، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف أجنبي لبيع 10.45% من حصتها في شركة K-electric، وهي إحدى الشركات التابعة للشركة البالغة 100% من حيث التملك. ان الأسهم المذكورة أعلاه محفظة بها من قبل بعض الشركات التابعة للمجموعة وتم تسجيلها ضمن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. مع ذلك، فإن إتمام عملية البيع المتوقعة في الاتفاقية المشروطة تم تمهيداً لها خلال الفترة الحالية حتى استلام موافقات وافتتاح الجهات الرقابية على الشروط الأخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقع من عملية البيع المذكورة أعلاه لم يتم تحديدها.

(ب) أسهم مسيرة عادلة تبلغ 35,201 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 29,788 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2020: 28,457 ألف د.ك) وأسهم غير مسيرة بقيمة عادلة تبلغ 384 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 320 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2020: 157 ألف د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (إيضاح 13).

12 استثمار في شركات زميلة

كانت الحركة على الشركات الزميلة خلال الفترة / السنة كما يلي:

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقة) الف د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) الف د.ك	
324,781	324,781	315,602	الرصيد في 1 يناير
2,131	5,626	2,451	إضافات خلال الفترة/السنة
7,844	5,517	19,641	حصة في الناتج
-	(1,328)	(120)	استبعاد
-	-	(4,917)	انخفاض القيمة
(8,994)	(9,154)	5,125	حصة في الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى
(6,599)	(8,759)	(5,686)	توزيعات أرباح
(2,446)	(1,176)	(3,689)	تعديل ترجمة العملات الأجنبية
-	95	3	تعديلات أخرى
316,717	315,602	328,410	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

13 قروض وسندات

يستحق مجموع القروض والسندات على النحو التالي:

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقة) الف د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) الف د.ك	
55,000	55,000	55,000	سندات (إيضاح 13 أ)
155,967	198,887	70,332	قرص طويلة الأجل
236,043	212,731	323,088	- سداد الجزء الجاري من القروض طويلة الأجل
157,173	145,572	174,982	- مستحق بعد أكثر من سنة
604,183	612,190	623,402	قرص قصيرة الأجل

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تابع / قروض وسندات

13

- (ا) خلال السنة السابقة، قامت الشركة الأم بإصدار سندات غير مضمونة بمبلغ 30,000 ألف د.ك في سلسلتين تتكون من سندات بسعر ثابت بمبلغ 22,400 ألف د.ك وسندات بسعر فائدة متغير بلقيمة الاسمية بمبلغ 7,600 ألف د.ك المستحقة في 11 فبراير 2025.
- (ب) تمثل السندات المتبقية البالغة 25,000 ألف د.ك سندات ذات معدل متغير وتستحق في 20 ديسمبر 2021. يستفيد من السندات بعض الأصول المالية غير المضمونة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمار في شركة زميلة والاستثمار في شركة تابعة من خلال إحدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة لضمان السداد.

رأس المال وتوزيعات الأرباح وأسهم خزينة

14

- (ا) كما في 30 سبتمبر 2021، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً من 1,499,238,014 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2020: 1,427,845,728 سهماً و30 سبتمبر 2020: 1,427,845,728 سهماً).

ب) توزيعات أرباح

- اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 29 إبريل 2021 أسهم منحة بواقع 5% والتي تمثل 71,392,286 سهماً بقيمة 100 فلس، قيمة كل سهم 7,140 ألف د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (2019: توزيعات نقدية بواقع 10% ما يعادل 10 فلس) وتمت الموافقة على توزيع اجمالي مبلغ 480 ألف د.ك كمكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
- في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 30 إبريل 2020، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع 10% أي ما يعادل 10 فلس لكل سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

ج) أسهم خزينة

14

	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	عدد الأسهم	النسبة إلى الأسهم المصدرة	القيمة السوقية (ألف دينار كويتي)	التكلفة (ألف دينار كويتي)
36,535,880	36,535,880	29,560,940					
2.56%	2.56%	2.00%					
8,805	6,430	7,124					
30,375	30,375	23,406					

خلال الفترة، قامت المجموعة باستبعاد أسهم خزينة بتكلفة 6,969 ألف دينار كويتي مقابل مبلغ 1,996 ألف دينار كويتي نتج عنه خسارة حصة المجموعة بمبلغ 2,537 ألف دينار كويتي والتي تم إدراجها مقابل احتياطي ربح سهم الخزينة المدرج ضمن احتياطيات أخرى جنباً إلى جنب مع حصة في خسارة حصص غير مسيطرة بمبلغ 2,436 ألف دينار كويتي. تم تصنيف احتياطيات الشركة الأم المساوية لتكلفة أسهم الخزينة كاحتياطيات غير قابلة للتوزيع.

بنود أخرى لحقوق الملكية

15

الإجمالي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية ألف د.ك	أرباح من بيع احتياطي أسهم خزينة ألف د.ك	احتياطي عام ألف د.ك	احتياطي إيجاري ألف د.ك	الرصيد في 1 يناير 2021	أيرادات شاملة أخرى: خسارة بيع أسهم خزينة فروقات ترجمة عملات أجنبية
32,816	(11,968)	18,452	6,382	19,950		
(2,537)	-	(2,537)	-	-		
(2,271)	(2,271)	-	-	-		
28,008	(14,239)	15,915	6,382	19,950	الرصيد في 30 سبتمبر 2021	
32,260	(12,524)	18,452	6,382	19,950	الرصيد في 1 يناير 2020	أيرادات شاملة أخرى: فروقات ترجمة عملات أجنبية
356	356	-	-	-		
32,616	(12,168)	18,452	6,382	19,950	الرصيد في 30 سبتمبر 2020	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

16 إن أسلوب المجموعة الخالص بعموماته تقارير الفطعادات هو قطاع الأعمال، الذي يتطلب مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

الإجمالي		خدمات الفدائية وتنقلوجيا			هندسه تخصصية ومواد كمبليتة			مواد البناء			الاستثمار				
		30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	ألف ديك	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	ألف ديك	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	ألف ديك	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	ألف ديك		
(18,846)	(41,441)	(816)	(7,582)	(22)	-	-	-	(18,846)	(41,441)	(816)	-	-	-		
(471)	(533)	(620)	(359)	-	(1,364)	-	-	(471)	(533)	(620)	(1,364)	-	-		
27,183	27,950	18,178	39,163	(99)	623	511	(402)	107	(765)	17,659	39,707	(27,183)	27,950	18,178	
(5,806)	(5,249)	280	24	-	المكتف المجمع	القطاع	-	بيانات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرجعية	-	بيانات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرجعية	-	بيانات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرجعية	-	(5,806)	(5,249)
12,652	33,938				نصف:	نصف:	نصف:	نصف:	نصف:	نصف:	نصف:	نصف:	نصف:	12,652	33,938

1

تموليل بالليل قصباً:

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعه

١٦ تابع / تحليل القطاعات

	النحوه المتغيره في ايرادات القطاع		النحوه المتغيره في ايرادات القطاع	النحوه المتغيره في ايرادات القطاع		النحوه المتغيره في ايرادات القطاع
	النحوه المتغيره في ايرادات القطاع	النحوه المتغيره في ايرادات القطاع		النحوه المتغيره في ايرادات القطاع	النحوه المتغيره في ايرادات القطاع	
٥٤,٦٣٢	٩,٧٥٢	٩,٦٥٣	٤٠,٢٤٤	٤٠,٢٣٢	٢٥,٠٠٣	٣٠,٥١١ (٢٠,٣٦٧) ١٢٥,٥٦٢
٢٠٥,٩٥٨						
٢٨,٠٦١ (٧,٨٤٤)	(١٠٠,٦٧٠) (١٩,٦٤١)		٣٠,٥١١ (٢٠,٣٦٧) ١٢٥,٥٦٢			
-	(٢٢)					
٣,٧٩٩	١٨					
-	(١,٣٦٤)					
(١,٥٠٣) (٢,١٤٦)	(١,٥٦٧) (٢,٣١٦)					
٧٤,٩٩٩	٨٠,٣٩٦					
(٣٢,٥٧٦)	١٠٦,٤٤٩					
٦١	٨٣٤	(١,١٤٨)	(١,٧٢٩)	(١,٦٣١)	٨٢٥	(٢٩,٨٥٨) ١٠٦,٥١٩
١٨,١٤٨ (١,١٩٣)	(١٥,٨٨٣) ٢١٧					
(٥١,٩١٧)	٩٠,٧٨٣					
١,١٧٧,٩٥٤ (٨٨,٤٧٥)	١,٢٧٠,٨٠٧ (٨٩,٨٣٤)	٩,٩٨٢ (٤,٩٧٣)	١٠,٣٣٥ (٥,٦١١)	١٢١,٥٢٩ (٢٣,١٤٤)	١١٤,٦٥٦ (٢٧,٧١٤)	٧٤,٧٦٠ (٢٧,٧٦٥)
١,٠٨٩,٤٧٩	١,١٨٠,٩٧٣	٥,٠٠٩	٤,٧٢٤	٩٨,٦٠٢	٩١,٥١٢	٤٧,٠٤٦
(٦٢٨,٦٢٢)	(٦٣٧,٢٠٨)					
٤٦٠,٨٥٧	٥٤٣,٧٦٥					

قرض وسداد ومستحق إلى البنك
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي
المراجعي المكتفف الحسم

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17 معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة، وأطراف ذات صلة أخرى مثل كبار المساهمين، والشركات التي يملكون فيها حصصاً رئيسية أو يمارسون عليها تأثيراً جوهرياً أو سيطرة مشتركة. يتم اعتماد سياسات وشروط التسجيل لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.
إن تفاصيل أرصدة المعاملات المهمة مع الأطراف ذات الصلة والأرصدة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) ألف دك	31 ديسمبر 2020 (مدقة) ألف دك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) ألف دك
--	---------------------------------------	--

الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
مستحق من أطراف ذات صلة (مدرج في النم المدين وأصول أخرى)

8,247	4,986	7,173	مستحق من شركات زميلة
70	70	70	مستحق من موظفي الإدارة العليا
1,698	922	339	مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
مستحق إلى أطراف ذات صلة (مدرج في النم الدائنة والخصوم الأخرى)			
20	20	20	مستحق إلى شركات زميلة
565	520	111	مستحق إلى أطراف ذات صلة أخرى

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) ألف دك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) ألف دك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) ألف دك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) ألف دك

معاملات مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف
المجمع

مشتريات مواد خام - من شركات زميلة

مكافأة موظفي الإدارة العليا للمجموعة			
مزايا قصيرة الأجل للموظفين	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إياضاح 14 ب)	مكافأة نهاية الخدمة	تكلفة الدفع على أساس الأسهم
3,036	2,701	835	953
-	480	-	-
122	106	45	39
260	-	-	-
3,418	3,287	880	992

يرجى الرجوع إلى إياضاح 19 وإياضاح 20 للحصول على تفاصيل عن الأصول بصفة الأمانة والالتزامات الطارئة والالتزامات الرأسمالية المحافظ بها والصادرة نيابة عن أطراف ذات صلة.

18 الأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الأصول المالية (النم المدين والأصول الأخرى واستثمارات وكالة وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (المستحقة إلى البنوك والقروض والسداد والذمم الدائنة والخصوم الأخرى).

إن القيم الدفترية للأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 سبتمبر 2021 تقارب قيمها العادلة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

18. تابع / الأدوات المالية

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة يمثل الجدول التالي الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع وفقاً لمدرج القيمة العادلة. يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- المستوى 1: الأسعار المعينة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتداولة؛
- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعينة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، كأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشقة من الأسعار)؛ و
- المستوى 3: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير مدرومة بمصادر يمكن تحديدها).

يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة. إن الأصول والخصوم المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

إجمالي الرصيد	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
في 30 سبتمبر 2021				
أصول مالية بالقيمة العادلة				
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
275,952	-	-	275,952	-
14,086	13,939	147	-	-
103,133	98,555	4,578	-	-
50,468	-	-	50,468	-
118,857	93,393	25,464	-	-
21,865	21,346	519	-	-
584,361	227,233	30,708	326,420	

في 31 ديسمبر 2020				
أصول بالقيمة العادلة				
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
206,244	-	-	206,244	-
13,862	13,706	156	-	-
93,366	89,603	3,763	-	-
41,489	-	-	41,489	-
167,814	88,485	79,329	-	-
21,615	21,116	499	-	-
544,390	212,910	83,747	247,733	

في 30 سبتمبر 2020				
أصول مالية بالقيمة العادلة				
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
206,285	-	-	206,285	-
26,775	13,360	13,415	-	-
81,126	77,581	3,545	-	-
44,042	-	-	44,042	-
167,589	97,711	69,878	-	-
22,418	16,983	5,435	-	-
548,235	205,635	92,273	250,327	

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

تابع/ الأدوات المالية .18

تابع/ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

قياسات القيمة العادلة

إن الأصول والخصوم المالية المصنفة في المستوى 3 تستخدم تقنيات تقييم تستند إلى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المرصودة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	الرصيد الافتتاحي صافي التغير في القيمة العادلة صافي (استبعاد)/ إضافات خلال الفترة/ السنة الرصيد الختامي
265,627	265,627	212,910	
4,873	964	28,307	
(64,865)	(53,681)	(13,984)	
205,635	212,910	227,233	

إن تغير المدخلات لتقييمات المستوى 3 إلى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في الربح أو الخسارة أو إجمالي الأصول أو إجمالي الخصوم أو إجمالي حقوق الملكية.

لم تتغير طرق وطرق التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيم العادلة مقارنة بسنة/ فترة البيانات المالية السابقة.

أصول بصفة الأمانة .19

تقوم إحدى الشركات التابعة للمجموعة بإدارة صناديق مشتركة ومحافظ نية عن الغير وعن أطراف ذات صلة وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة، وهذه الحسابات لم يتم إدراجها في بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع. بلغ إجمالي الأصول المداررة كما في 30 سبتمبر 2021 مبلغ 9,982 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 8,497 ألف د.ك وفي 30 سبتمبر 2020: 8,780 ألف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نية عن أطراف ذات صلة بمبلغ 2,993 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 2,611 ألف د.ك و30 سبتمبر 2020: 2,701 ألف د.ك).

التزامات طارئة وارتباطات رأسمالية .20

يوجد على المجموعة كما في 30 سبتمبر 2021 إلتزامات طارئة مقابل ضمانت مصرفية قائمة بمبلغ 13,461 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 16,048 ألف د.ك و30 سبتمبر 2020: 17,523 ألف د.ك) منها مبلغ 7,000 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 7,000 ألف د.ك و30 سبتمبر 2020: لا شيء) فيما يتعلق بشركة زميلة.

في تاريخ البيانات المالية، توجد على المجموعة التزامات لشراء استثمارات وحيازة ممتلكات وألات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ إجمالي قدره 14,884 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 18,828 ألف د.ك و30 سبتمبر 2020: 16,449 ألف د.ك).

ربح من استبعاد شركات تابعة غير مباشرة .21

خلال الفترة، قامت إحدى الشركات التابعة المحلية المملوكة بالكامل للمجموعة (شركة الدرة الوطنية العقارية ش.م.ك.م) باستبعاد إحدى الشركات التابعة المحلية المملوكة لها بالكامل حيث بلغ صافي قيمة الأصل 2,636 ألف د.ك مقابل مبلغ 4,000 ألف د.ك مما نتج عنه ربح بصافي مبلغ 1,364 ألف د.ك. تكونت أصول الشركة التابعة المستبعدة بشكل رئيسي من عقار استثماري تم إدراجه بمبلغ 2,674 ألف د.ك.

اندماج إحدى الشركات التابعة للمجموعة .22

خلال الفترة الحالية، اندمجت إحدى الشركات التابعة للمجموعة، وهي شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع ("شركة نور") مع إحدى الشركات التابعة لها، وهي شركة نور للاتصالات ش.م.ك.م. ("شركة نورتل") عن طريق عملية الدمج وفقاً للوائح هيئة أسواق المال من خلال مبادلة الأسهم، حيث تلقى مساهمي الأقلية في شركة نورتل أسهم شركة نور في المقابل. أصبحت شركة نور الخلف القانوني لحقوق والتزامات شركة نورتل في تاريخ سريان الاندماج.

نتج عن الاندماج الاعتراف بربح مبلغ 1,436 ألف دينار كويتي ضمن الأرباح المرحلة وفي المقابل انخفاض بنفس المبلغ ضمن حصص غير مسيطرة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

23 معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية. لم يتأثر صافي الأصول وصافي حقوق الملكية وصافي نتائج السنة المعلنة سابقًا نتيجة إعادة التصنيف أو صافي النقص في النقد والنقد المعادل.

24 تأثير جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)

إن نقشى جائحة فيروس كورونا ("كوفيد- 19") وما يرتبط به من ردود فعل على الصعيد العالمي قد أدى إلى حدوث اضطرابات مادية للشركات التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. فرضت الحكومات في جميع أنحاء العالم حظرًا على السفر وإجراءات حجر صحي صارمة من أجل الحد من انتشار كوفيد-19. كما واجهت الشركات خسائر في الإيرادات وتعطل في سلاسل التوريد. وقد عانت أسواق الأسهم العالمية والمحلية من تقلبات جوهرية وضعفًا كبير. وبينما كانت الحكومات والبنوك المركزية تتفاعل مع مختلف الحزم المالية، وبينما تم وضع إعفاءات بغية استقرار الظروف الاقتصادية، لا تزال مدة ومدى تأثير نقشى جائحة فيروس كورونا (كوفيد- 19) غير واضحة في الوقت الراهن.

قامت الإدارة بتحديث افتراضاتها فيما يتعلق بالأحكام والتقديرات حول أرصدة الحسابات المختلفة التي قد تتأثر لاستمرار حالة عدم التأكيد بشأن البيئة الاقتصادية المقلوبة التي تُجرى المجموعة فيها عملياتها. وتمثل المبالغ المردحة أفضل تقرير للإدارة بناءً على المعلومات التي يمكن رصدها. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة، كما أن القيم الدفترية لا تزال ذات حساسية لتقلبات السوق.

تدرك الإدارة أن الانقطاع المستمر والمتواصل يمكن أن يؤثر سلبًا على المركز المالي والأداء والتدفقات النقدية للمجموعة في المستقبل. تواصل الإدارة مراقبة اتجاهات السوق بدقة وسلسلة التوريد وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية للحد من أي تأثير سلبي على المجموعة.