

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

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 لمعيار 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 الدولية وهو بالتالي 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 ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع دفاتر الشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته 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 أية 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 العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاح	
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	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		مجمّل 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)		تكاليف 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		تكاليف تمويل
(18,148)	(15,883)	(5,806)	(5,249)	12	انخفاض قيمة شركات زميلة
-	(4,917)	-	(4,165)		انخفاض قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
(587)	(3,405)	(104)	(3,339)		انخفاض قيمة أصول مصنفة كمحفظ بها للبيع
-	(1,581)	-	(1,581)		أرباح/ (خسائر) قبل الضريبة الأجنبية
(51,917)	90,783	12,652	33,938	6 أ	الضريبة الأجنبية
(152)	(449)	(70)	(123)		أرباح/ (خسائر) قبل مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(52,069)	90,334	12,582	33,815		وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة مجلس الإدارة
(95)	(4,465)	(44)	(2,651)	6 ب	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
-	(480)	-	-	14 ب	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		الحصص غير المسيطرة
(52,164)	85,389	12,538	31,164		
					ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مالكي
				7	الشركة الأم
فلس (37.7)	47.6 فلس	6.2 فلس	17.7 فلس		

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

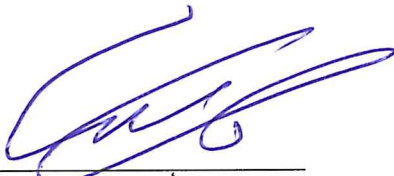
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) الف د.ك	
(52,164)	85,389	12,538	31,164	ربح/(خسارة) الفترة
(خسارة)/دخل شامل آخر:				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
فروقات أسعار الصرف:				
(759)	(4,135)	1,275	(4,346)	- فروقات أسعار صرف ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
(2,229)	(111)	1,061	(225)	حصة في (خسارة)/ دخل شامل آخر لشركات زميلة
- التغير في القيمة العادلة				
(2,988)	(4,246)	2,336	(4,571)	إجمالي (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
(44)	236	(656)	190	الأرباح/ (الخسائر) الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة
31,001	(7,688)	4,584	(26,330)	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(6,765)	5,236	(5,791)	3,749	حصة في الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى لشركات زميلة
24,192	(2,216)	(1,863)	(22,391)	إجمالي (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
21,204	(6,462)	473	(26,962)	إجمالي (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(30,960)	78,927	13,011	4,202	إجمالي دخل/(خسارة) شاملة للفترة
إجمالي الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة العائدة إلى:				
(38,904)	64,066	7,642	9,535	مالكي الشركة الأم
7,944	14,861	5,369	(5,333)	الحصص غير المسيطرة
(30,960)	78,927	13,011	4,202	

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) الف دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) الف دك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) الف دك	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 كمحتفظ بها 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 وآلات 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	قروض وسندات
14,738	15,296	14,793		المخصصات
717,097	724,117	727,042		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم
142,784	142,784	149,924	14	رأس المال
122,962	122,962	122,962		علاوة إصدار أسهم
(30,375)	(30,375)	(23,406)	14	أسهم خزينة
35,698	36,469	18,295		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
32,616	32,816	28,008	15	بنود أخرى لحقوق الملكية
21,501	22,253	101,035		أرباح مرحلة
325,186	326,909	396,818		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم
135,671	136,313	146,947		الحصص 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
الرئيس التنفيذي



سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

حقوق الملكية العائدة إلى ملكي الشركة الأم									
	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة	أسهم خزينة	أسهم إصدار	علاوة إصدار	رأس المال	بنود أخرى لحقوق الملكية (إيضاح 15)	أرباح مرحلة	المجموع الفرعي	حصص غير مسيطر
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
الرصيد في 1 يناير 2021	142,784	122,962	(30,375)	36,469	32,816	22,253	326,909	136,313	463,222
معاملات مع الملاك									
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من قبل الشركات التابعة									
تأثير التغير في نسبة ملكية شركات تابعة (إيضاح 22)	-	-	-	-	-	-	1,436	(1,436)	(1,178)
إصدار أسهم منحة (إيضاح 14 ب)	7,140	-	-	-	-	(7,140)	-	-	-
استبعاد أسهم خزينة (إيضاح 14 ج)	-	-	6,969	-	-	(2,537)	4,432	(2,436)	1,996
تعديلات أخرى	-	-	-	-	-	(25)	(25)	823	798
مجموع المعاملات مع الملاك	7,140	-	6,969	-	(2,537)	(5,729)	5,843	(4,227)	1,616
دخل شامل									
ربح الفترة	-	-	-	-	-	69,652	69,652	15,737	85,389
(خسائر) / إيرادات شاملة أخرى للفترة (خسائر ائتمانية وأخرى)	-	-	-	-	-	(2,271)	(5,586)	(876)	(6,462)
إجمالي (خسائر) / دخل شامل للفترة	-	-	-	-	-	(2,271)	64,066	14,861	78,927
ربح محقق من استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى									
-	-	-	-	(14,623)	-	14,623	-	-	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2021	149,924	122,962	(23,406)	18,295	28,008	101,035	396,818	146,947	543,765

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك. مع والشركات التابعة لها
المطوقات المالية المرحلية المكتوبة المجمعة
30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

تابع/ بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع

حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم									
	المجموع القرعي	أرباح مرحلة	بنود أخرى لحقوق الملكية (إيضاح 15)	التغيرات المترابطة في القيمة العادلة	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال		
الإجمالي ألف دك	حصص غير مسيطر ألف دك	ألف دك	ألف دك	ألف دك	ألف دك	ألف دك	ألف دك		
508,669	130,666	378,003	89,434	32,260	20,938	(30,375)	122,962	142,784	الرصيد في 1 يناير 2020
معاملات مع الملاك									
(13,913)	-	(13,913)	(13,913)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 14 ب)
(2,934)	(2,934)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من قبل الشركات التابعة
(5)	(5)	-	-	-	-	-	-	-	تعديلات ناتجة عن انخفاض رأسمال شركة تابعة
(16,852)	(2,939)	(13,913)	(13,913)	-	-	-	-	-	مجموع المعاملات مع الملاك
دخل شامل									
(52,164)	2,947	(55,111)	(55,111)	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
21,204	4,997	16,207	(44)	356	15,895	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة (خسائر اكتوارية وأخرى)
(30,960)	7,944	(38,904)	(55,155)	356	15,895	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
ربح محقق من استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى									
-	-	-	1,135	(1,135)	-	-	-	-	
460,857	135,671	325,186	21,501	32,616	35,698	(30,375)	122,962	142,784	الرصيد في 30 سبتمبر 2020

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتوبة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) ألف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	
		أنشطة التشغيل
(51,917)	90,783	الربح / (الخسارة) قبل الضريبة الأجنبية
		تعديلات لـ:
(1,232)	(1,952)	إيرادات توزيعات أرباح من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(7,844)	(19,641)	حصة من نتائج شركات زميلة
-	18	خسارة من بيع استثمارات عقارية
-	(22)	ربح من استبعاد جزئي لشركات زميلة
(530)	(529)	فوائد/ أرباح من أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
625	(503)	صافي مخصص (مسترد)/ محمل
-	(1,364)	ربح من استبعاد شركة تابعة غير مباشرة
6,024	5,687	الاستهلاك والإطفاء
3,799	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات عقارية
18,148	15,883	تكاليف تمويل
-	4,917	انخفاض قيمة شركات زميلة
-	1,581	انخفاض قيمة أصول مصنفة كمحتفظ بها للبيع
587	3,405	انخفاض قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
(32,340)	98,263	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
(4,229)	(1,681)	البضاعة
(5,513)	(197)	ذمم مدينة وأصول أخرى
96,228	(79,699)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,490	(2,812)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
56,636	13,874	الضرائب المدفوعة
(146)	(282)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة المدفوعة
(115)	(437)	
56,375	13,155	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		أنشطة الإستثمار
(12,792)	(3,821)	شراء ممتلكات والآت ومعدات
(753)	-	إضافات إلى استثمارات عقارية
(2,131)	(2,451)	إضافة إلى استثمار في شركات زميلة
-	142	المحصل من استبعاد/ انخفاض رأسمال شركات زميلة
-	620	المحصل من بيع استثمارات عقارية
-	4,000	المحصل من استبعاد شركة تابعة غير مباشرة (إيضاح 21)
6,599	4,494	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(779)	(213)	شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,663	32,253	المحصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,232	1,952	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,791	(4,725)	(الزيادة)/ النقص في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
1,000	-	النقص في استثمارات وكالة
267	600	فوائد/ أرباح مستلمة من أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة
(3,903)	32,851	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع/ بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) ألف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	إيضاح
		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 للحصص غير المسيطرة
-	1,996	المحصل من بيع أسهم خزينة
(16,338)	(15,686)	تكاليف تمويل مدفوعة
(5)	(1,613)	التغير في الحصص غير المسيطرة
(56,603)	(5,656)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(4,131)	40,350	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
(15)	-	صافي النقد من أصول محتفظ بها للبيع
(29)	(58)	فروق ترجمة
(4,175)	40,292	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
23,598	34,454	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
19,423	74,746	8

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1 التأسيس والأنشطة

تأسست مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.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 المالي.

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.
- إقراض 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 وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل دولة الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة 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، الصفاة 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.

2 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لمعيار 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 مؤشراً 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.

3 التغييرات 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 إجراء تقييم لتقرير ما إذا كانت امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) تمثل تعديلاً على عقد الإيجار. يُسمح للطرف المستأجر بالمحاسبة عن امتيازات الإيجار كما لو كان التغيير لا يمثل تعديلاً على عقد الإيجار.

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
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 الأصول 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
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

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول 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 الأصول 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 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 تجارياً، 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 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 بتأجيل 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 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 تأثيراً جوهرياً 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 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 المجمعة 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 نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس.

لا تتوقع الإدارة 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 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.

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

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

تُحدد 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 مثقلاً 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.

لا تتوقع الإدارة 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 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 الإغفاء 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 بالخصوم المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من الخصوم 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 الخصوم المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الخصوم المالية الأصلية.

حوافز الإيجار - تعديل الأمثلة 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 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 سيُفي 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 يتسنى 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 الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافتراسات 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 المكثفة المجمعة، فإن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد 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)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
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 الربح أو الخسارة
19	-	-	-	ربح/ (خسارة) غير محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(28,061)	100,670	18,846	41,441	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)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
(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)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
-	(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 المجمعة

7 ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

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

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

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

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

8 النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
ألف د.ك.	ألف د.ك.	ألف د.ك.
60,456	50,011	33,052
34,077	9,394	11,439
(13,806)	(23,695)	(24,439)
80,727	35,710	20,052
(6)	(6)	(6)
(5,975)	(1,250)	(623)
(5,981)	(1,256)	(629)
74,746	34,454	19,423
النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع		

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

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

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 بكامل المبلغ وفقاً لقواعد المخصصات الصادرة عن بنك الكويت المركزي. بدأت الشركة التابعة إجراءات قانونية ضد الأطراف لاسترداد المبلغ بما في ذلك الأرباح الناتجة عنه. خلال 2019، وبناءً على حكم قضائي صدر لصالح الشركة التابعة، أبرمت 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 (مدققة) 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

أسهم مسعرة

المساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة

محافظ وصناديق مدارة

إن الأسهم المسعرة والصناديق المدارة المحتفظ بها 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 القروض.

11 أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

أسهم مسعرة

المساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة

محافظ وصناديق مدارة

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

(أ) خلال سنة 2016، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف أجنبي لبيع 10.45% من حصتها في شركة K-electric، وهي إحدى الشركات المدرجة الباكستانية العاملة في مجال توليد وتحويل وتوزيع الكهرباء. إن الأسهم المذكورة أعلاه محتفظ 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 تمديدتها خلال الفترة الحالية حتى استلام موافقات واقتناع 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 مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 35,201 ألف دك (31 ديسمبر 2020: 29,788 ألف دك و 30 سبتمبر 2020: 28,457 ألف دك) وأسهم غير مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 384 ألف دك (31 ديسمبر 2020: 320 ألف دك و 30 سبتمبر 2020: 157 ألف دك) 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) ألف دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) ألف دك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) ألف دك	
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 النتائج
-	(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) ألف دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) ألف دك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) ألف دك	
55,000	55,000	55,000	سندات (إيضاح 13 أ)
			قروض طويلة الأجل
155,967	198,887	70,332	- سداد الجزء الجاري من القروض طويلة الأجل
236,043	212,731	323,088	- مستحق بعد أكثر من سنة
157,173	145,572	174,982	قروض قصيرة الأجل
604,183	612,190	623,402	

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13 تابع/ قروض وسندات

- (أ) 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 بقيمة 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.

14 رأس المال وتوزيعات الأرباح وأسهم خزينة

- (أ) رأس المال
كما في 30 سبتمبر 2021، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدًا من 1,499,238,014 سهمًا بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2020: 1,427,845,728 سهمًا و 30 سبتمبر 2020: 1,427,845,728 سهمًا).
- (ب) توزيعات أرباح
اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 29 إبريل 2021 أسهم منحة بواقع 5% والتي تمثل 71,392,286 سهمًا 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 إجمالي 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

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

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 احتياطات أخرى جنبًا إلى جنب مع حصة في خسارة حصص غير مسيطرة بمبلغ 2,436 ألف دينار كويتي. تم تصنيف احتياطات الشركة الأم المساوية لتكلفة أسهم الخزينة كاحتياطات غير قابلة للتوزيع.

15 بنود أخرى لحقوق الملكية

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

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16 تحليل القطاعات

إن أسلوب المجموعة الخاص بمعلومات تقارير القطاعات هو قطاع الأعمال، الذي يطابق مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة.

الإجمالي	الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		هندسته تخصصية ومواد كيميائية		مواد البناء		الاستثمار		
	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
47,936	79,251	2,818	3,727	15,401	14,029	8,964	10,194	20,753	51,301

الثلاثة أشهر المنتهية في
إيرادات القطاع

الثلاثة أشهر المنتهية في

إيرادات القطاع

ناقصاً:

إيراد من استثمارات

حصصة من نتائج شركات زميلة

ربح من استبعاد جزئي لشركات زميلة

خسارة من استبعاد شركة تابعة غير مباشرة وعمليات

المتوقفة

إيرادات تأخير

قائدة وإيرادات أخرى

المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي

المكثف المجمع

ربح/(خسارة) القطاع

27,183	27,950								
18,178	39,163	(99)	623	511	(402)	107	(765)	17,659	39,707
(5,806)	(5,249)								
280	24								
12,652	33,938								

ناقصاً:

تكاليف تمويل

ربح من تحويل عملة أجنبية

ربح قبل الضريبة الأجنبية

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 التسعير 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 د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	
			الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
			مستحق من أطراف ذات صلة (مدرج في الذمم المدينة والأصول الأخرى)
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 الذمم 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 د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) ألف د.ك
---	---	---	---

معاملات مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

1,222	670	328	259	مشتريات مواد خام - من شركات زميلة
				مكافأة موظفي الإدارة العليا للمجموعة
3,036	2,701	835	953	مزاياء قصيرة الأجل للموظفين
-	480	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 14 ب)
122	106	45	39	مكافأة نهاية الخدمة
260	-	-	-	تكلفة الدفع على أساس الأسهم
3,418	3,287	880	992	

يرجى الرجوع إلى إيضاح 19 وإيضاح 20 للحصول على تفاصيل عن الأصول بصفة الأمانة والالتزامات الطارئة والالتزامات الرأسمالية المحتفظ بها والصادرة نيابة عن أطراف ذات صلة.

18 الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة 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 (المستحق إلى البنوك والقروض والسندات 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 المكثفة 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 المكثف المجموع 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 المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتماثلة؛
المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، كالأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشتقة من الأسعار)؛ و
المستوى 3: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

يحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناءً على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.
إن الأصول والخصوم المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع 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	-
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
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	-
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
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	-
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
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 المكثفة المجمعة

18. تابع/ الأدوات المالية

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 الأرصة الافتتاحية إلى الأرصة الختامية على النحو التالي:

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

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 بفترة البيانات المالية السابقة.

19 أصول بصفة الأمانة

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

20 التزامات طارئة وارتباطات رأسمالية

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

في تاريخ البيانات المالية، توجد على المجموعة التزامات لشراء استثمارات وحيازة ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ إجمالي قدره 14,884 ألف دك (31 ديسمبر 2020: 18,828 ألف دك وفي 30 سبتمبر 2020: 16,449 ألف دك).

21 ربح من استبعاد شركات تابعة غير مباشرة

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 دك مقابل مبلغ 4,000 ألف دك مما نتج عنه ربح بصافي مبلغ 1,364 ألف دك. تتكون أصول الشركة التابعة المستبعدة بشكل رئيسي من عقار استثماري تم إدراجه بمبلغ 2,674 ألف دك.

22 اندماج إحدى الشركات التابعة للمجموعة

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 لتتناسب مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية. لم يتأثر صافي الأصول وصافي حقوق الملكية وصافي نتائج السنة المعلنة سابقاً نتيجة إعادة التصنيف أو صافي النقص في النقد والنقد المعادل.

24 تأثير جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)

إن تفشي جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-19") وما يرتبط به من ردود أفعال 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 حظراً 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 وضعفاً كبير. وبينما كانت الحكومات والبنوك المركزية تتفاعل مع مختلف الحزم المالية، وبينما تم وضع إعفاءات بغية استقرار الظروف الاقتصادية، لا تزال مدة ومدى تأثير تفشي 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 التأكد بشأن البيئة الاقتصادية المتقلبة التي تُجري المجموعة فيها عملياتها. وتمثل المبالغ المدرجة أفضل تقدير 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 سلباً 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.