

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

31 مارس 2022 (غير مدققة)

المحتويات

الصفحة

1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
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
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
7 - 6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
22 - 8	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 المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، كما في 31 مارس 2022 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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.

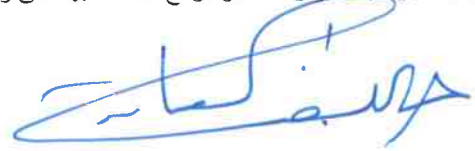
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد لعلنا 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 والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع دفاتر الشركة الأم. كذلك، بناءً على مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد لعلنا أية مخالفات مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 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 - القطاعي والعيان وشركاهم

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك	إيضاح	
25,169	30,030		مبيعات
(20,585)	(24,085)		تكلفة المبيعات
4,584	5,945		مجمّل الربح
645	4,531		ربح من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
23,060	58,588		تغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,737	2,913		إيرادات توزيعات أرباح
379	145		إيرادات فوائد
5,916	7,737	9	حصة في نتائج شركات زميلة
531	587		إيرادات تأجير
787	553		إيرادات أخرى
78	(220)		(خسارة)/ ربح من ترجمة العملات الأجنبية
37,717	80,779		
(6,431)	(7,915)		مصاريف عمومية وإدارية وأخرى
(2,135)	(2,276)		تكاليف توزيع
(5,406)	(4,903)		تكاليف تمويل
(20)	(10,299)		خسائر انخفاض قيمة
23,725	55,386		الربح قبل الضريبة
(77)	(468)		الضريبة المحملة على الشركات التابعة الأجنبية
23,648	54,918		ربح الفترة
			ربح الفترة الخاص بـ:
19,087	46,406		مالكي الشركة الأم
4,561	8,512		حصص غير مسيطرة
23,648	54,918		
13.1 فلس	31.6 فلس	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف دك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف دك	
23,648	54,918	ربح الفترة
		دخل / (خسارة) شاملة أخرى:
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
2,826	(1,460)	فروقات ترجمة عمليات أجنبية
319	(2,010)	حصة في (خسارة) / دخل شامل آخر لشركات زميلة
3,145	(3,470)	
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
(110)	2,199	الأرباح / (الخسائر) الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة - بالصافي
7,716	(2,468)	صافي التغيرات في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
720	1,270	حصة في دخل شامل آخر لشركات زميلة
8,326	1,001	
11,471	(2,469)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
35,119	52,449	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة الخاصة بـ:
23,220	43,645	مالكي الشركة الأم
11,899	8,804	حصص غير مسيطرة
35,119	52,449	

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 8 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2021 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	
				الأصول
72,201	90,674	108,230	6	نقد ونقد معادل
6,950	4,263	4,183		أصول مصنفة كمحتفظ بها للبيع
55,626	54,117	54,516		ذمم مدينة وأصول أخرى
35,699	36,905	37,646		بضاعة
339,131	396,501	447,975	7	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
226,783	194,307	190,508	8	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
9,156	7,633	7,349		أصول حق الاستخدام
59,625	60,293	62,526		عقارات استثمارية
323,593	336,783	335,986	9	استثمار في شركات زميلة
90,235	88,601	88,743		ممتلكات والآلات ومعدات
10,215	9,834	9,930		الشهرة والأصول الأخرى غير الملموسة
1,229,214	1,279,911	1,347,592		مجموع الأصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
14,522	12,941	12,850	6	مستحق إلى بنوك
62,698	72,393	75,614		ذمم دائنة وخصوم أخرى
9,708	7,274	7,365		التزامات عقود إيجار
573,541	586,804	598,816	10	قروض
55,000	30,000	30,000	11	سندات
15,419	13,295	13,007		مخصصات
730,888	722,707	737,652		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
142,784	149,924	149,924	12	رأس المال
122,962	122,962	122,962	12	علاوة إصدار أسهم
(30,375)	(23,406)	(23,406)	13	أسهم خزينة
26,332	43,225	43,225		احتياطي إجباري وعام
42,251	21,139	12,944	14	بنود أخرى لحقوق الملكية
46,175	94,618	146,456		أرباح مرحلة
350,129	408,462	452,105		حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
148,197	148,742	157,835		حصص غير مسيطرة
498,326	557,204	609,940		مجموع حقوق الملكية
1,229,214	1,279,911	1,347,592		مجموع الخصوم وحقوق الملكية


أحمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي


سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 8 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2022 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

الإجمالي	حصص غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم						
		المجموع الفرعي ألف د.ك	أرباح مرحلة ألف د.ك	بنود أخرى لحقوق الملكية ألف د.ك	الاحتياطي الإجمالي والعام ألف د.ك	أسهم خريزة ألف د.ك	علاوة إصدار أسهم ألف د.ك	رأس المال ألف د.ك
557,204	148,742	408,462	94,618	21,139	43,225	(23,406)	122,962	149,924
287	289	(2)	(2)	-	-	-	-	-
54,918	8,512	46,406	46,406	-	-	-	-	-
(2,469)	292	(2,761)	2,199	(4,960)	-	-	-	-
52,449	8,804	43,645	48,605	(4,960)	-	-	-	-
-	-	-	3,235	(3,235)	-	-	-	-
609,940	157,835	452,105	146,456	12,944	43,225	(23,406)	122,962	149,924
463,222	136,313	326,909	22,253	42,953	26,332	(30,375)	122,962	142,784
(6)	(6)	-	-	-	-	-	-	-
(9)	(9)	-	-	-	-	-	-	-
(15)	(15)	-	-	-	-	-	-	-
23,648	4,561	19,087	19,087	-	-	-	-	-
11,471	7,338	4,133	(110)	4,243	-	-	-	-
35,119	11,899	23,220	18,977	4,243	-	-	-	-
-	-	-	4,945	(4,945)	-	-	-	-
498,326	148,197	350,129	46,175	42,251	26,332	(30,375)	122,962	142,784

الرصيد في 31 مارس 2021
الربح من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشملي الأخر

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 8 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك	إيضاح	
			أنشطة التشغيل
23,725	55,386		ربح قبل الضريبة الأجنبية
			التعديلات:
(1,737)	(2,913)		إيرادات توزيعات أرباح
(5,916)	(7,737)	9	حصة في نتائج شركات زميلة
(331)	(145)		إيرادات فوائد
1,914	3,378		استهلاك وإطفاء
5,406	4,903		تكاليف تمويل
20	10,299		صافي خسائر انخفاض القيمة
123	1,911		صافي مخصصات محملة
23,204	65,082		
			التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:
(880)	(741)		بضاعة
1,489	(5,170)		ذمم مدينة وأصول أخرى
(25,659)	(51,474)		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(477)	3,021		ذمم دائنة وخصوم أخرى
(2,323)	10,718		النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(76)	-		الضرائب المدفوعة
(2,399)	10,718		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			أنشطة الإستثمار
(1,771)	(1,948)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(3)	(2,250)		إضافات إلى استثمارات عقارية
1,748	1,288		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(129)	(13)		شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
11,980	1,344		المحصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,737	2,913		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
627	4,048		النقص في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد 3 أشهر
134	145		إيرادات فوائد مستلمة
14,323	5,527		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 8 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك	إيضاح	
			أنشطة التمويل
16,351	12,012		صافي الزيادة في قروض
(50)	(911)		سداد التزامات إيجار
(5,405)	(4,850)		تكاليف تمويل مدفوعة
(173)	(54)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى مالكي الشركة الأم
(6)	-		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(9)	-		التغير في الحصص غير المسيطرة
10,708	6,197		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
22,632	22,442		صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
(36)	(747)		فروق ترجمة عملات اجنبية
22,596	21,695		
34,454	67,535		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
57,050	89,230	6	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 8 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" في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.
 - 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 الفوائد 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 9 مايو 2022.

2 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 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 2021 باستثناء التغيرات المبينة في إيضاح 3.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2 تابع/ أساس الإعداد

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي (د.ك) وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 والإفصاحات حولها.

3 التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

فيما يلي التعديلات أو المعايير الجديدة التي تسري على الفترة الحالية.

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: إشارة إلى الإطار المفاهيمي

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

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - 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.

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

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

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

توضح التعديلات أنه لغرض تقييم ما إذا كان العقد 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.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع/ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد
لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

التحسينات السنوية دورة 2018-2020

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

تتعلق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 برسوم الاختبار بنسبة "10 في المائة" لإلغاء الاعتراف 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.

إن التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 يلتفت عن احتمالية حدوث غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظراً للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءاً من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستأجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد 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.

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

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 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 المكثفة المجمعة للمجموعة. وهناك أيضاً 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

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة	لا يوجد تاريخ محدد
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - التصنيف إلى متداول أو غير متداول	1 يناير 2023
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2023
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية	1 يناير 2023
معيار المحاسبة الدولي 12 - ضرائب الدخل - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة	1 يناير 2023

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع/ معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد

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.

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.

تابع/ 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 2021.

5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة الخاص بالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)	الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)	
19,087	46,406	ربح الفترة الخاص بالكي الشركة الأم (ألف د.ك)
1,460,875,340	1,469,677,072	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (باستثناء أسهم الخزينة) - سهم
13.1 فلس	31.6 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

(أ) ليس هناك أسهم مخففة متوقع إصدارها.

6 النقد والنقد المعادل

31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك	
47,267	59,188	64,070	نقد وأرصدة لدى البنوك
24,934	31,486	44,160	ودائع قصيرة الأجل
72,201	90,674	108,230	النقد والنقد المعادل لأغراض بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(6)	(5,506)	(5,506)	ناقصاً: أرصدة لدى البنوك محتجزة (أ)
(623)	(4,692)	(644)	ناقصاً: ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
(14,522)	(12,941)	(12,850)	مستحق إلى البنوك (ب)
57,050	67,535	89,230	النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

(أ) كما في 31 مارس 2022، تتضمن مبلغ 5,500 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 5,500 ألف د.ك) محتجز مقابل خطابات ضمان.

(ب) يتضمن المبلغ المستحق إلى البنوك تسهيلات سحب على المكشوف مضمونة مقابل رهن ودائع قصيرة الأجل بمبلغ 644 ألف د.ك كما في 31 مارس 2022 (31 ديسمبر 2021: 642 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 623 ألف د.ك).

(ج) إن النقد والنقد المعادل البالغ 1,484 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 1,400 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 1,254 ألف د.ك) مرهونة مقابل قروض (إيضاح 10).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7 أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك	
174,665	196,858	240,027	أوراق مالية مسعرة:
52,327	75,219	86,550	- محلية
			- الخارج
3,030	2,368	2,340	أوراق مالية غير مسعرة:
10,978	17,027	17,092	- محلية
			- الخارج
93,965	100,421	97,105	محافظ وصناديق إدارة:
2,086	2,153	2,453	- استثمار في صندوق حقوق ملكية خاصة
2,080	2,455	2,408	- صناديق محلية
			- محافظ أجنبية
339,131	396,501	447,975	

(أ) إن الأسهم المسعرة والصناديق المدارة بقيمة دفترية تبلغ 157,443 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 140,943 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 106,729 ألف د.ك) مرهونة مقابل قروض (إيضاح 10).

(ب) أبرمت المجموعة اتفاقيات بموجبها يتم الاحتفاظ ببعض الأسهم من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بقيمة دفترية إجمالية قدرها 157,760 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 139,073 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 121,150 ألف د.ك) ضمن محافظ أسهم مقابل القروض (إيضاح 10).

8 أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك	
9,001	10,862	11,223	أوراق مالية مسعرة:
39,178	41,827	47,278	- محلية
			- الخارج
14,383	15,746	15,299	أوراق مالية غير مسعرة:
142,438	101,387	92,949	- محلية
			- الخارج
1,922	1,827	1,794	محافظ وصناديق إدارة:
19,861	22,658	21,965	- محلية
			- الخارج
226,783	194,307	190,508	

(أ) أسهم مسعرة بإجمالي قيمة دفترية تبلغ 40,431 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 34,043 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 36,319 ألف د.ك) وأسهم غير مسعرة بإجمالي قيمة دفترية تبلغ 680 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 384 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 346 ألف د.ك) مضمونة مقابل قروض (إيضاح 10).

(ب) أبرمت المجموعة اتفاقيات بموجبها يتم الاحتفاظ ببعض الأسهم من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية إجمالية قدرها 4,044 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 4,105 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 3,290 ألف د.ك) ضمن محافظ أسهم مقابل القروض (إيضاح 10).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9 استثمار في شركات زميلة

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

31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك	
315,602	315,602	336,783	الرصيد في 1 يناير
-	3,570	-	إضافات خلال الفترة/السنة
5,916	30,843	7,737	حصة في النتائج
-	(294)	-	استبعادات
1,039	6,383	(740)	حصة في (خسارة)/دخل شامل آخر
(1,748)	(7,003)	(1,288)	توزيعات أرباح
-	(5,857)	(5,428)	انخفاض القيمة - بالصافي
2,772	(6,461)	(1,078)	تعديل ترجمة العملات الأجنبية
12	-	-	تعديلات أخرى
323,593	336,783	335,986	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(ب) أبرمت المجموعة اتفاقيات بموجبها يتم الاحتفاظ ببعض أسهم استثمار في الشركات الزميلة بقيمة دفترية إجمالية قدرها 227,701 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 204,073 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 209,932 ألف د.ك) ضمن محافظ أسهم لدى مؤسسات متخصصة مقابل القروض (إيضاح 10).

10 قروض

31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك	
72,445	161,377	162,110	قصيرة الأجل:
15,364	13,829	23,995	قروض لأجل
87,809	175,206	186,105	اتفاقيات تمويل إسلامي
156,187	48,748	49,135	طويلة الأجل:
193,749	222,980	222,199	قروض لأجل
			- الجزء المتداول
			- مستحق بعد أكثر من سنة
102,715	18,290	18,558	ترتيبات تمويل إسلامي
33,081	121,580	122,819	- الجزء المتداول
			- مستحق بعد أكثر من سنة
485,732	411,598	412,711	
573,541	586,804	598,816	

كما في 31 مارس 2022، تم ضمان بعض القروض مقابل النقد والنقد المعادل (إيضاح 6 ج) والمحافظ المرهونة و/ أو المودعة لدى مؤسسات متخصصة والتي تشمل الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (إيضاح 7) والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 8) والعقارات الاستثمارية والممتلكات والآلات والمعدات والاستثمار في الشركات التابعة وأسهم بعض الشركات الزميلة (إيضاح 9).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11 سندات

31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف دك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف دك	31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف دك	
32,600	7,600	7,600	سندات بفائدة متغيرة
22,400	22,400	22,400	سندات بفائدة ثابتة
55,000	30,000	30,000	

د.ك:

(أ) إن السندات القائمة بتاريخ 31 مارس 2022 تستحق بتاريخ 11 فبراير 2025 وهي غير مضمونة.

12 رأس المال وعلاوة إصدار الأسهم

مدفوع	مصدر	مصرح به	
1,499,238,014	2,023,971,319	3,000,000,000	31 مارس 2022 أسهم بقيمة 100 فلس لكل سهم
1,499,238,014	1,499,238,014	1,499,238,014	31 ديسمبر 2021 أسهم بقيمة 100 فلس لكل سهم
1,427,845,728	1,427,845,728	1,427,845,728	31 مارس 2021 أسهم بقيمة 100 فلس لكل سهم

إن علاوة الإصدار غير قابلة للتوزيع.

خلال السنة السابقة، اعتمد المساهمون زيادة رأس مال الشركة الأم المصرح به من 149,923 ألف دك إلى 300,000 ألف دك وتم التأشير على ذلك في السجل التجاري خلال الفترة الحالية بتاريخ 11 يناير 2022.

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 30 يناير 2022 زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من 149,924 ألف دك إلى 202,397 ألف دك من خلال زيادة نقدية قدرها 52,473 ألف دك بإصدار 524,733,305 سهمًا بقيمة 100 فلس للسهم بالإضافة إلى 100 فلس لكل سهم كعلاوة إصدار أسهم.

تبعاً لموافقة هيئة أسواق المال، تم زيادة رأس مال الشركة الأم المصدر إلى 202,397 ألف دك وتم تسجيلها في السجل التجاري لوزارة التجارة في 21 مارس 2022.

لاحقاً لتاريخ التقرير، تم تغطية الإكتتاب بالكامل في 28 أبريل 2022، قامت شركة المقاصة الكويتية بالموافقة على تخصيص الأسهم المكتتب بها.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)	أسهم خزينة
36,535,880	29,560,940	29,560,940	عدد الأسهم
%2.6	%1.97	%1.97	النسبة إلى الأسهم المصدرة
6,686	8,336	8,277	القيمة السوقية (ألف د.ك)
30,375	23,406	23,406	التكلفة (ألف د.ك)

(أ) تم تصنيف احتياطات الشركة الأم المساوية لتكلفة أسهم الخزينة كاحتياطات غير قابلة للتوزيع.

(ب) كما في 31 مارس 2022، تمتلك إحدى الشركات الزميلة نسبة 10.1% (31 ديسمبر 2021: 10.1% و 31 مارس 2021: 9.8%) من أسهم الشركة الأم.

التغيرات المترابطة في القيمة العادلة ألف د.ك	احتياطي أسهم خزينة ألف د.ك	احتياطي ترجمة عملات أجنبية ألف د.ك	الإجمالي ألف د.ك	بنود أخرى لحقوق الملكية
21,090	15,915	(15,866)	21,139	الأرصدة كما في 1 يناير 2022
250	-	-	250	حصة في دخل شامل آخر لشركات زميلة
(4,148)	-	-	(4,148)	التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	(1,062)	(1,062)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(3,898)	-	(1,062)	(4,960)	دخل شامل آخر
(3,235)	-	-	(3,235)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
13,957	15,915	(16,928)	12,944	الأرصدة كما في 31 مارس 2022
36,469	18,452	(11,968)	42,953	الرصيد في 1 يناير 2021
884	-	-	884	حصة في دخل شامل آخر لشركات زميلة
1,899	-	-	1,899	التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	1,460	1,460	فروقات ترجمة عملات أجنبية
2,783	-	1,460	4,243	دخل شامل آخر
(4,945)	-	-	(4,945)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
34,307	18,452	(10,508)	42,251	الأرصدة كما في 31 مارس 2021

15 الجمعية العامة السنوية للمساهمين
لم يتم عقد الجمعية العامة السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 حتى تاريخه. وبالتالي، لم تتم الموافقة بعد على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 من قبل مساهمي الشركة الأم. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 لا تتضمن أية تعديلات كان من الممكن أن تكون مطلوبة إذا لم توافق الجمعية العامة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16 تحليل القطاعات

تتركز أنشطة المجموعة في أربعة قطاعات رئيسية وهم قطاع الاستثمار وقطاع البناء وقطاع الهندسة التخصصية والخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات. يتم تقديم نتائج القطاعات إلى الإدارة العليا في المجموعة.

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

الإجمالي		الخدمات		كيميائية		مواد البناء		الاستثمار	
31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022
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
58,224	105,084	2,974	3,865	11,704	12,975	10,491	13,190	33,055	75,054

الفترة الشهر المتبقية:

أيرادات القطاع

إيرادات القطاع

ناقصاً:
ربح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة

من خلال الربح أو الخسارة

إيرادات توزيعات أرباح

إيرادات فواتر

حصصة من نتائج شركات زميلة

إيرادات تأجير

إيرادات أخرى

البيعيات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المجمع

ربح/ (خسارة) القطاع

ناقصاً:

تكاليف تمويل

(خسائر)/ إيرادات غير محددة أخرى

الربح قبل الضريبة

أصول القطاع

خصوم القطاع

صافي أصول القطاع

23,725	55,386	10,039	11,686	118,437	112,304	81,924	86,811	1,018,814	1,136,791
1,229,214	1,347,592	(5,195)	(5,921)	(23,302)	(21,558)	(28,993)	(30,402)	(30,335)	(38,105)
(87,825)	(95,986)	4,844	5,765	95,135	90,746	52,931	56,409	988,479	1,098,686
1,141,389	1,251,606								
(643,063)	(641,666)								
498,326	609,940								

قروض وسندات ومستحق إلى البنوك
محمو ح حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي
المجمع

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17 أرصدة ومعاملات 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:

31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك	
			الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
			مستحق من أطراف ذات صلة (مدرج في النعم المدينة والأصول الأخرى)
4,979	12,596	9,859	- مستحق من شركات زميلة
70	68	68	- مستحق من موظفي الإدارة العليا
903	921	927	- مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
			مستحق إلى أطراف ذات صلة (مدرج في النعم الدائنة والخصوم الأخرى)
20	20	20	- مستحق إلى شركات زميلة
1,106	1,631	607	- مستحق إلى أطراف ذات صلة أخرى
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك		
			معاملات مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
176	160		مشتريات مواد خام - من شركات زميلة
-	8,949		خسائر انخفاض قيمة
			مكافأة موظفي الإدارة العليا للمجموعة
861	911		مزاي قصيرة الأجل للموظفين
480	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان متضمنة الشركات التابعة
37	51		مكافأة التقاعد ونهاية الخدمة
-	302		تكلفة الدفعات على أساس الأسهم
1,378	1,264		

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 قياس القيمة العادلة

18.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة
تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس.

إن الأصول والخصوم المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في ثلاثة مستويات. تم تحديد المستويات الثلاثة على أساس ملاحظة المدخلات المهمة للقياس كما يلي:

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18 تابع/ قياس القيمة العادلة

18.1 تابع/ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول وخصوم مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للأصول أو الخصوم إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للأصول أو الخصوم التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

18.2 قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

يمكن أيضاً تصنيف القيم الدفترية لأصول وخصوم المجموعة على النحو المدرج في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف دك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف دك	31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف دك	
الأصول المالية:			
بالتكلفة المطفأة:			
72,201	90,674	108,230	• النقد والنقد المعادل
45,841	48,540	47,378	• ذمم مدينة وأصول مالية أخرى
118,042	139,214	155,608	
بالقيمة العادلة:			
339,131	396,501	447,975	• أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
226,783	194,307	190,508	• أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
565,914	590,808	638,483	
683,956	730,022	794,091	مجموع الأصول المالية
الخصوم المالية:			
بالتكلفة المطفأة:			
14,522	12,941	12,850	• مستحق إلى البنوك
61,878	71,600	75,410	• ذمم دائنة وخصوم مالية أخرى
9,708	7,274	7,365	• التزامات عقود الإيجار
573,541	586,804	598,816	• القروض
55,000	30,000	30,000	• سندات
714,649	708,619	724,441	

تأخذ الإدارة في اعتبارها أن القيم الدفترية للأصول المالية والخصوم المالية، المدرجة بالتكلفة المطفأة، تقارب قيمها العادلة.

يحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18 تابع/ قياس القيمة العادلة

18.2 تابع/ قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

إن الأصول والخصوم المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على نحو متكرر في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	إيضاح	
ألف دك	ألف دك	ألف دك	ألف دك		
في 31 مارس 2022					
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:					
326,577	-	-	326,577	أ	- أوراق مالية مسعرة
19,432	19,319	113	-	ب	- أوراق مالية غير مسعرة
101,966	97,105	3,823	1,038	ج	- محافظ وصناديق مدارة
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:					
58,501	-	-	58,501	أ	- أوراق مالية مسعرة
108,248	88,487	19,761	-	ب	- أوراق مالية غير مسعرة
23,759	23,267	492	-	ج	- محافظ وصناديق مدارة
638,483	228,178	24,189	386,116		
في 31 ديسمبر 2021					
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:					
272,077	-	-	272,077	أ	- أوراق مالية مسعرة
19,395	19,267	128	-	ب	- أوراق مالية غير مسعرة
105,029	100,421	4,608	-	ج	- محافظ وصناديق مدارة
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:					
52,689	-	-	52,689	أ	- أوراق مالية مسعرة
117,133	95,845	21,288	-	ب	- أوراق مالية غير مسعرة
24,485	23,963	522	-	ج	- محافظ وصناديق مدارة
590,808	239,496	26,546	324,766		
في 30 مارس 2021					
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:					
226,992	-	-	226,992	أ	- أسهم مسعرة
14,008	13,849	159	-	ب	- أوراق مالية غير مسعرة
98,131	94,285	3,846	-	ج	- محافظ وصناديق مدارة
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:					
48,179	-	-	48,179	أ	- أسهم مسعرة
156,821	76,953	79,868	-	ب	- أوراق مالية غير مسعرة
21,783	21,283	500	-	ج	- محافظ وصناديق مدارة
565,914	206,370	84,373	275,171		

القياس بالقيمة العادلة

يقوم الفريق المالي للمجموعة بإجراء تقييمات للبنود المالية لأغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3، بالتشاور مع المتخصصين في تقييم الطرف الآخر بالنسبة لعمليات التقييم المعقدة، إذا لزم الأمر. تم اختيار أساليب التقييم على أساس خصائص كل أداة، مع وجود هدف عام وهو زيادة استخدام المعلومات التي تستند على السوق إلى أقصى درجة.

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

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18 تابع/ قياس القيمة العادلة

18.2 تابع/ قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

(أ) أسهم مسعرة

إن الأسهم المسعرة تمثل كافة الأوراق المالية المدرجة التي يتم تداولها علناً في الأسواق المالية. عندما توجد أسعار معلنة في سوق نشط، فإن القيمة العادلة لتلك الاستثمارات يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار عروض الشراء المعلنة بتاريخ التقارير المالية (المستوى 1).

(ب) أسهم غير مسعرة (المستويات 2 و 3)

تتضمن البيانات المالية المجمعة استثمارات في أسهم غير مسعرة يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة أو أسعار السوق القابلة للملاحظة أو أساليب التقييم الأخرى التي تتضمن بعض الافتراضات التي لا يمكن دعمها بأسعار أو معدلات السوق القابلة للملاحظة.

(ج) محافظ وصناديق مدارة

صناديق ملكية خاصة (المستوى 3)

تتمثل الاستثمارات في صناديق الملكية الخاصة بشكل رئيسي في أوراق مالية أجنبية مسعرة وغير مسعرة. إن المعلومات عن هذه الاستثمارات مقتصورة على التقارير المالية الدورية المقدمة من مدراء الاستثمار. تدرج هذه الاستثمارات بصافي قيمة الأصول المعلنة من قبل مدراء الاستثمار. ونظراً لطبيعة هذه الاستثمارات، فإن صافي قيم الأصول المعلنة من قبل مدراء الاستثمار يمثل أفضل تقدير للقيم العادلة المتاحة لهذه الاستثمارات.

محافظ وصناديق أخرى مدارة (المستويات 2 و 3)

إن استثمارات المحافظ والصناديق الدولية المدارة تمثل أوراق مالية مسعرة وغير مسعرة. يتم تقييمها بناءً على تقارير دورية مستلمة من مدراء المحافظ/ الصناديق.

القياس بالقيمة 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:

31 مارس 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف د.ك	
212,910	212,910	239,496	الرصيد الافتتاحي
2,832	33,807	(6,921)	صافي التغير في القيمة العادلة
(9,372)	(7,221)	(4,397)	صافي استبعادات خلال الفترة/ السنة
206,370	239,496	228,178	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.

19 أصول بصفة الأمانة

تقوم إحدى الشركات التابعة للمجموعة بإدارة صناديق مشتركة ومحافظ نيابة عن الغير وعن أطراف ذات صلة وتحفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة، وهذه الحسابات لم يتم إدراجها في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. كما في 31 مارس 2022، بلغت الأصول المدارة 11,155 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 9,973 ألف د.ك وفي 31 مارس 2021: 8,692 ألف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صلة بمبلغ 3,087 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 2,878 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 2,600 ألف د.ك).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20 التزامات طارئة وارتباطات رأسمالية

كما في 31 مارس 2022، كان على المجموعة التزامات طارئة فيما يتعلق بضمانات بنكية قائمة تبلغ 24,129 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 24,221 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 21,804 ألف د.ك). ومنها مبلغ 7,000 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 7,000 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 7,000 ألف د.ك) يتعلق بشركة زميلة.

كما في تاريخ البيانات المالية، توجد على المجموعة التزامات لشراء استثمارات وحيازة ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية وتأسيس استثمار في شركات زميلة بمبلغ إجمالي قدره 27,222 ألف د.ك (31 ديسمبر 2021: 30,177 ألف د.ك و 31 مارس 2021: 18,076 ألف د.ك).

21 معلومات المقارنة

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