

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة
2	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الارباح او الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع
5 - 4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
23 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع ("الشركة الام") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لبيان الأرباح او الخسائر والأرباح او الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الام. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا، لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقه لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

كما نفيد بأنه خلال مراجعتنا، لم نبلغ عن أي مخالفات جوهرية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 التي قد يكون لها تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



عبداللطيف محمد العياني (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		إيضاحات	
30 سبتمبر 2020 د.ك	30 سبتمبر 2021 د.ك	30 سبتمبر 2020 د.ك	30 سبتمبر 2021 د.ك		
الإيرادات					
57,383,582	45,979,060	22,274,675	18,177,608		إيرادات المبيعات و العقود مع العملاء
(50,823,522)	(36,131,668)	(19,841,334)	(14,554,012)		تكلفة المبيعات و العقود مع العملاء
6,560,060	9,847,392	2,433,341	3,623,596		مجمول الربح
3,098,871	1,371,261	(47,362)	86,843	5	إيرادات/(خسائر) استثمارات
23,380	58,991	80,107	11,723	8	حصة في نتائج شركة زميلة
4,906	10,366	1,467	1,652		إيرادات فوائد
50,926	1,176	43,602	(787)		(خسائر) / إيرادات أخرى
316,773	167,247	144,285	41,624		ربح تحويل العملة الاجنبية
10,054,916	11,456,433	2,655,440	3,764,651		
المصاريف والأعباء الأخرى					
(2,606,090)	(3,446,424)	(893,353)	(1,354,010)		المصاريف العمومية والادارية
(1,114,557)	(1,142,416)	(439,526)	(385,364)		المصاريف التجارية
12,866	(24,844)	71,522	5,027		رد/(المحمل على) مخصص بضاعة متقدمة
(173,056)	(121,657)	(42,558)	(169,423)		وبطينة الحركة - بالصافي
(251,761)	(122,282)	(105,744)	(114,966)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
(4,132,598)	(4,857,623)	(1,409,659)	(2,018,736)		تكاليف تمويل
5,922,318	6,598,810	1,245,781	1,745,915		الربح قبل الضرائب
-	(190,050)	-	(106,996)		ضرائب متعلقة بشركة تابعة اجنبية
الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة					
5,922,318	6,408,760	1,245,781	1,638,919		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(59,043)	(62,995)	(12,165)	(15,965)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(106,204)	(143,299)	(31,889)	(45,705)		مخصص حصة الزكاة
(42,249)	(54,899)	(12,523)	(17,365)		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
(232,500)	(232,500)	(77,500)	(77,500)		
5,482,322	5,915,067	1,111,704	1,482,384		ربح الفترة
الخاص بـ :					
5,487,631	5,864,801	1,105,689	1,451,697		مالكي الشركة الأم
(5,309)	50,266	6,015	30,687		الحصص غير المسيطرة
5,482,322	5,915,067	1,111,704	1,482,384		
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم					
26 فلس	28 فلس	5 فلس	7 فلس	6	

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 سبتمبر 2020 د.ك	30 سبتمبر 2021 د.ك	30 سبتمبر 2020 د.ك	30 سبتمبر 2021 د.ك	
5,482,322	5,915,067	1,111,704	1,482,384	ربح الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى :				
بنود قد يتم تحويلها لاحقا الى الأرباح او الخسائر :				
86,401	(59,312)	(44,385)	6,330	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية
86,401	(59,312)	(44,385)	6,330	
بنود لن يتم تحويلها لاحقا الى الأرباح او الخسائر :				
صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر الناتج خلال الفترة				
14,515,239	26,073,563	22,551,996	19,472,921	
14,515,239	26,073,563	22,551,996	19,472,921	
14,601,640	26,014,251	22,507,611	19,479,251	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى
20,083,962	31,929,318	23,619,315	20,961,635	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
الخاصة بـ :				
20,084,519	31,882,314	23,615,741	20,930,600	مالكي الشركة الأم
(557)	47,004	3,574	31,035	الحصص غير المسيطرة
20,083,962	31,929,318	23,619,315	20,961,635	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	
				الأصول
				أصول غير متداولة
-	-	3,603,180	7	الشهرة
7,213,928	7,160,670	9,948,541		ممتلكات وآلات ومعدات
		648,935		أصل حق الإستخدام
1,087,731	1,103,929	1,162,920	8	استثمار في شركة زميلة
132,780,298	96,671,328	122,094,542	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
141,081,957	104,935,927	137,458,118		
				أصول متداولة
45,095,283	41,319,685	42,501,246	10	بضائع
28,881,746	29,606,122	31,500,839	11	ذمم تجارية مدينة
683,247	657,532	1,333,915	12	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
5,460,782	26,257,513	10,848,848	13	نقد وأرصدة لدى البنوك
80,121,058	97,840,852	86,184,848		
221,203,015	202,776,779	223,642,966		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
20,993,131	20,993,131	20,993,131		رأس المال
29,160,075	29,160,075	29,160,075		علاوة إصدار أسهم
(649,799)	(454,480)	(575,724)	14	أسهم خزينة
-	77,888	77,888		احتياطي أسهم خزينة
20,993,131	20,993,131	20,993,131		احتياطي إجباري
20,993,131	20,993,131	20,993,131		احتياطي اختياري
26,109,322	26,754,192	26,754,192		احتياطي عام
57,859,986	47,904,074	73,580,776	15	بنود أخرى في حقوق الملكية
10,288,196	19,437,247	15,190,206		ارباح مرحلة
185,747,173	185,858,389	207,166,806		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
450,965	441,798	488,802		الحصص غير المسيطرة
186,198,138	186,300,187	207,655,608		مجموع حقوق الملكية
				خصوم غير متداولة
4,074,005	3,929,186	4,177,116		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	1,534,495	16	قروض لاجل
-	-	425,327		إلتزامات التاجر
4,074,005	3,929,186	6,136,938		

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	
				خصوم متداولة
2,083,508	1,702,884	2,086,637		ذمم تجارية دائنة
6,156,798	7,179,352	6,761,830		ذمم دائنة أخرى ومستحقات
-	-	151,416		إلتزامات التاجير
13,133,143	3,646,476	842,401	16	قروض لأجل
130,000	-	-		تمويل اجارة دائنة
5,249,165	-	-	17	مرابحات دائنة
4,178,258	18,694	8,136	13	مستحق إلى بنوك
30,930,872	12,547,406	9,850,420		
35,004,877	16,476,592	15,987,358		مجموع الخصوم
221,203,015	202,776,779	223,642,966		مجموع حقوق الملكية والخصوم



بدر ناصر الخرافي
رئيس مجلس الإدارة



بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

المجموع	الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم										
		المجموع الفرعي	ارباح مرحلة	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 15)	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	إحتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
دك	دك	دك	دك	دك	دك	دك	دك	دك	دك	دك	دك	
186,300,187	441,798	185,858,389	19,437,247	47,904,074	26,754,192	20,993,131	20,993,131	77,888	(454,480)	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 1 يناير 2021 (مدقق)
(121,244)	-	(121,244)	-	-	-	-	-	-	(121,244)	-	-	شراء اسهم خزينة
(10,452,653)	-	(10,452,653)	(10,452,653)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)
(10,573,897)	-	(10,573,897)	(10,452,653)	-	-	-	-	-	(121,244)	-	-	المعاملات مع الملاك
5,915,067	50,266	5,864,801	5,864,801	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
26,014,251	(3,262)	26,017,513	-	26,017,513	-	-	-	-	-	-	-	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
31,929,318	47,004	31,882,314	5,864,801	26,017,513	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	340,811	(340,811)	-	-	-	-	-	-	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
207,655,608	488,802	207,166,806	15,190,206	73,580,776	26,754,192	20,993,131	20,993,131	77,888	(575,724)	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع/ بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

المجموع	الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
		المجموع الفرعي	ارباح مرحلة	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 15)	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
دك	دك	دك	دك	دك	دك	دك	دك	دك	دك	دك	
175,126,898	451,522	174,675,376	12,866,109	43,560,477	26,109,322	20,993,131	20,993,131	-	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 1 يناير 2020 (مدقق)
(649,799)	-	(649,799)	-	-	-	-	-	(649,799)	-	-	شراء أسهم خزينة
(8,362,923)	-	(8,362,923)	(8,362,923)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)
(9,012,722)	-	(9,012,722)	(8,362,923)	-	-	-	-	(649,799)	-	-	المعاملات مع الملاك
5,482,322	(5,309)	5,487,631	5,487,631	-	-	-	-	-	-	-	ربح/(خسارة) الفترة
14,601,640	4,752	14,596,888	-	14,596,888	-	-	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
20,083,962	(557)	20,084,519	5,487,631	14,596,888	-	-	-	-	-	-	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
-	-	-	297,379	(297,379)	-	-	-	-	-	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
186,198,138	450,965	185,747,173	10,288,196	57,859,986	26,109,322	20,993,131	20,993,131	(649,799)	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	إيضاح
		أنشطه التشغيل
5,482,322	5,915,067	ربح الفترة
		تعديلات :
683,899	1,090,327	استهلاك
298,378	348,383	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
251,761	122,282	تكاليف تمويل
(4,906)	(10,366)	ايرادات فوائد
(3,064,968)	(1,404,273)	ايرادات توزيعات ارباح
460	-	خسائر استثمارات أخرى
(23,380)	(58,991)	حصة في نتائج شركة زميلة
(199)	11,138	خسارة/(ربح) من بيع ممتلكات والآت ومعدات
173,056	121,657	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
(12,866)	24,844	المحمل على/(رد) مخصص بضاعة متقدمة وبطينة الحركة - بالصافي
47,223	-	خسارة تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
3,830,780	6,160,068	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(10,660,229)	(1,206,405)	بضائع
(11,976,483)	438,112	ذمم تجارية مدينة
402,695	408,940	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
(158,768)	181,596	ذمم تجارية دائنة
(188,897)	(2,156,074)	ذمم دائنة أخرى ومستحقات
(53,217)	(241,034)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(18,804,119)	3,585,203	صافي النقد الناتج من /المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
-	(4,522,719)	استحواذ على شركة تابعة ، بالصافي من النقد و الارصدة لدى البنوك
(195,189)	(1,045,153)	إضافات إلى ممتلكات والآت ومعدات
200	26,000	المحصل من بيع ممتلكات والآت ومعدات
(12,351,490)	(393,648)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى
2,702,583	1,043,996	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى
3,064,968	1,404,273	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
4,895	-	ايرادات استثمارات أخرى مستلمة
4,906	10,366	ايرادات فوائد مقبوضة
(6,769,127)	(3,476,885)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(7,997,513)	(10,356,654)	توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
(649,799)	(121,244)	شراء اسهم خزينة
10,363,393	-	قروض لأجل مستلمة
(916,050)	(4,694,460)	المسدد من قروض لأجل
1,761,186	-	مراحيات دائنة مستلمة
	(151,416)	التزامات التاجير المدفوعة
(236,135)	(129,398)	تكاليف تمويل مدفوعة
2,325,082	(15,453,172)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة التمويل
(23,248,164)	(15,344,854)	النقص في النقد وشبه النقد
64,192	(53,253)	تعديل عملة أجنبية
24,466,496	26,238,819	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
1,282,524	10,840,712	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية ش.م.ك.ع كشركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") في 15 مارس 1975.

إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت .

تضم المجموعة الشركة الأم والشركات التابعة لها.

بناء على قرار الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة بتاريخ 22 يونيو 2020، تم تعديل أهداف الشركة الأم وتم التأشير عليها في السجل التجاري بتاريخ 2 سبتمبر 2020. إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:

1. إنتاج جميع أنواع الكابلات الكهربائية والهاتفية من مختلف الأحجام والأصناف.
2. إنتاج جميع أنواع الأسلاك الكهربائية والهاتفية من مختلف الأحجام والأصناف.
3. إنتاج الأسلاك اللازمة لإنتاج اللمبات الكهربائية.
4. إنتاج اللمبات الكهربائية بجميع أصنافها وأحجامها وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
5. صناعة المحولات والمفاتيح ولوحات التوزيع الكهربائية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
6. مختلف الصناعات العائدة للمعدات والأدوات الكهربائية للأغراض الصناعية او المنزلية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
7. إنتاج جميع أنواع رقائق الألومنيوم ورولات نايلون التغليف بمختلف الأحجام والاصناف بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
8. إنتاج قضبان النحاس التي تستخدم في إنتاج الكابلات الكهربائية والهاتفية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
9. المتاجرة بجميع أنواع هذه المنتجات.
10. إستيراد المكنائ والآلات والمعدات والأدوات اللازمة تحقيقاً لأغراض الشركة الأم.
11. استيراد المواد الخام الخاصة بهذه الصناعة.
12. إستثمار الأموال الفائضة في محافظ استثمارية بما يخدم أغراض الشركة الأم.
13. تملك العقارات والمنقولات لمصلحة الشركة الأم.

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 1196 الصفاة - 13012 دولة الكويت .

تمت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل أعضاء مجلس ادارة الشركة الام بتاريخ 8 نوفمبر 2021.

2. أساس الإعداد

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات الماليه السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 باستثناء التغييرات المفصّل عنها في الايضاح رقم (3).

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الاساسية وعملة العرض للشركة الأم .

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس الإعداد

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 ليست بالضروره مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة الماليه المنتهيه في 31 ديسمبر 2021. للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

قامت المجموعة بتجميع الشركات التابعة لها باستخدام حسابات الادارة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021.

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 تمديد للتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) حتى 30 سبتمبر 2022. تسمح الوسيلة العملية للطرف المستأجر باختيار عدم إجراء تقييم لتقرير ما إذا كانت امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) تُمثل تعديلاً على عقد الإيجار. يُسمح للطرف المستأجر بالمحاسبة عن امتيازات الإيجار كما لو كان التغيير لا يُمثل تعديلاً على عقد الإيجار.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة.

تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة مبينة أدناه. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

يسري على
الفترة السنوية
التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

لا يوجد تاريخ محدد	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة
1 يناير 2023	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - التصنيف إلى متداول أو غير متداول
1 يناير 2023	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية
1 يناير 2023	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية
1 يناير 2022	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المقصود
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 الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة

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

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للأرباح والخسائر الناتجة عن بيع أو مساهمة الموجودات التي تشكل العمل (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 ("دمج الأعمال").

- تتطلب التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر حيثما لا تشكل الموجودات عملاً تجاريًا، أي يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر فقط إلى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة أو شركة المحاصة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع/ المعايير المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن غير المفقة بعد

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

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

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ النفاذ إلى أجل غير مسمى حتى إنجاز المشاريع الأخرى. مع ذلك، يسمح بالتنفيذ المبكر. تتوقع الإدارة أنه قد يكون لتطبيق هذه التعديلات تأثيراً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المقصود

يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي مبالغ مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد ذلك الأصل لاستخدامه المقصود. 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 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.

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع/ المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفضة بعد

التحسينات السنوية دورة 2018-2020

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

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

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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للمجموعة.

4. الأحكام والتقديرات

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

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المراجعة المدققة السنوية كما في واللجنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

5. إيرادات/(خسائر) استثمارات

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدققة)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدققة)	
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021
3,064,968	1,404,273	7,392	80,020
(460)	-	(1,404)	-
34,363	(33,012)	(53,350)	6,823
3,098,871	1,371,261	(47,362)	86,843

إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
الشاملة الأخرى محتفظ بها في نهاية الفترة
خسائر استثمارات أخرى
ربح/(خسارة) تحويل العملة الاجنبية

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد إستثناء أسهم الخزينة كما يلي:

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدققة)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدققة)		
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
5,487,631	5,864,801	1,105,689	1,451,697	ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم - دك
209,374,470	209,066,108	209,053,363	209,016,526	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) - سهم
26 فلس	28 فلس	5 فلس	7 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

7. استحواذ على شركة تابعة

في 27 يونيو 2021 ، وقعت الشركة الام اتفاقية للاستحواذ على 99% من أسهم شركة الرعاية لمقاولات تنظيف المباني و المدن خدم "رعاية" وتم شراء 1% المتبقية من قبل إحدى الشركات التابعة للمجموعة. على أن تكون عملية الاستحواذ سارية المفعول اعتبارًا من 1 يناير 2021. إن الأصول والخصوم المؤقتة لشركة رعاية كما في 31 ديسمبر 2020 هي كما يلي :

31 ديسمبر 2020 دك	القيمة العادلة للمبلغ المدفوع
4,600,000	المبالغ المعترف بها لصافي الاصول المحددة:
2,804,139	ممتلكات وآلات ومعدات
77,281	نقد وأرصدة لدى البنوك
2,454,486	ذمم تجارية مدينة
885,322	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
6,221,228	مجموع الاصول
3,224,880	قروض لاجل
140,581	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
202,157	ذمم تجارية دائنة
252,728	ذمم دائنة أخرى ومستحقات
78,594	مستحق الى البنوك
1,325,468	مستحق الى اطراف ذات صلة
5,224,408	مجموع الخصوم
996,820	مجموع صافي الاصول المحددة
3,603,180	الشهرة

إن المحاسبة الأولية لدمج الأعمال هي مؤقتة نظرًا لتعقيدها ، وسيتم تعديلها بإثر رجعي (إذا لزم الأمر) عند اكتمال تخصيص سعر الشراء النهائي خلال فترة القياس لمدة عام واحد من تاريخ الاستحواذ.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. استثمار في شركة زميلة

إن تفاصيل الإستثمار في الشركة الزميلة هي كما يلي :

الاسم	بلد المنشأ	نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية
		30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2020 (مدققة) %
شركة تيم القابضة - ش.م.ك. (مقفلة) - (غير مسعرة)	الكويت	47.5	تمويل وأستثمار
إن الحركة في القيمة الدفترية للإستثمار في شركة زميلة كما يلي :			
القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة	حصة في نتائج الاعمال للفترة / السنة	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة	
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) دك	
1,064,351	1,064,351	1,103,929	
23,380	39,578	58,991	
1,087,731	1,103,929	1,162,920	

تمت المحاسبة عن حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية بناءً على حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021.

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

فيما يلي بيان مكونات الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى :

أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	أوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	أوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	أوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	أوراق مالية اجنبية غير مسعرة مدارة	أوراق مالية اجنبية غير مسعرة	أوراق مالية محلية غير مسعرة	صناديق محلية مدارة
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) دك					
75,357,647	36,610,973	58,867,813					
4,126,993	4,135,390	4,701,034					
15,100,979	14,696,038	15,964,171					
2,952,755	2,952,755	2,698,145					
-	2,900,238	3,533,308					
31,234,529	31,234,529	31,254,412					
5,250	-	-					
4,002,145	4,141,405	5,075,659					
132,780,298	96,671,328	122,094,542					

يتم الاحتفاظ بهذه الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية لأغراض استراتيجية متوسطة إلى طويلة الأجل. وبناءً على ذلك، فقد اختارت الإدارة تحديد هذه الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى حيث تعتقد أن الاعتراف بالتقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة لهذه الإستثمارات في بيان الأرباح أو الخسائر لن يكون متوافقاً مع استراتيجية المجموعة للاحتفاظ بهذه الإستثمارات للأغراض طويلة الأجل وتحقيق إمكانات أدائها على المدى الطويل.

تمثل الصناديق المحلية المدارة إستثمارات في وحدات صناديق إستثمارات ملكية. إن القيمة العادلة لهذه الإستثمارات تحدد باستخدام صافي قيمة الأصول بحسب تقرير مدير الإستثمار وهي تمثل برأي الإدارة أفضل تقدير للقيمة العادلة المتاحة لهذه الإستثمارات.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. بضائع

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	
21,947,349	20,202,130	20,393,776	مواد أولية
13,064,421	11,754,109	13,952,648	بضاعة جاهزة
6,397,349	5,873,624	6,094,693	أعمال قيد التنفيذ
2,525,947	2,604,487	2,834,898	قطع الغيار
43,935,066	40,434,350	43,276,015	
(1,197,968)	(1,067,407)	(1,091,312)	يطرح : مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة
42,737,098	39,366,943	42,184,703	
2,358,185	1,952,742	316,543	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
45,095,283	41,319,685	42,501,246	

11. ذمم تجارية مدينة

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	
34,913,644	35,823,165	38,051,362	ذمم تجارية مدينة
(6,031,898)	(6,217,043)	(6,550,523)	يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
28,881,746	29,606,122	31,500,839	

12. ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	
			أصول مالية :
108,320	52,972	75,876	ذمم موظفين مدينة
229,494	286,477	620,257	ذمم مدينة أخرى
337,814	339,449	696,133	
			أصول غير مالية :
345,433	318,083	637,782	مصروفات مدفوعة مقدماً
683,247	657,532	1,333,915	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع من الارصدة التالية:

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	
63,264	104,604	23,408	نقد في الصندوق
3,374,159	293,688	363,043	نقد محتفظ به في محافظ مداره
2,023,359	25,859,221	10,462,397	أرصدة لدى البنوك
5,460,782	26,257,513	10,848,848	مجموع النقد والارصدة لدى البنوك
(4,178,258)	(18,694)	(8,136)	ي طرح : مستحق إلى بنوك
1,282,524	26,238,819	10,840,712	النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

يتمثل المستحق إلى البنوك في تسهيلات سحب على المكشوف تحمل معدل فائدة 1.25% سنويا فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وهي واجبة السداد عند الطلب.

14. اسهم خزينة

فيما يلي تفاصيل اسهم الخزينة التي تحتفظ بها المجموعة :

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)	
1,201,000	840,000	1,000,000	عدد الأسهم
0.57%	0.40%	0.48%	النسبة المئوية للأسهم المصدرة
820,283	625,800	830,000	القيمة السوقية (د.ك)
649,799	454,480	575,724	التكلفة (د.ك)

إن احتياطات الشركة الأم المعادلة لتكلفة اسهم الخزينة تم تصنيفها على أنها غير قابلة للتوزيع.

15. بنود أخرى لحقوق الملكية

المجموع د.ك	احتياطي تحويل عملة اجنبية د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	
47,904,074	505,640	47,398,434	الرصيد في 1 يناير 2021 (مدقق)
(56,050)	(56,050)	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية
26,073,563	-	26,073,563	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى الناتجة خلال الفترة
26,017,513	(56,050)	26,073,563	مجموع الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(340,811)	-	(340,811)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
73,580,776	449,590	73,131,186	الرصيد في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. تابع / بنود أخرى لحقوق الملكية

المجموع	احتياطي تحويل عملة أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	
د.ك	د.ك	د.ك	
43,560,477	495,545	43,064,932	الرصيد في 1 يناير 2020 (مدقق)
81,649	81,649	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية
14,515,239	-	14,515,239	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى الناتجة خلال الفترة
14,596,888	81,649	14,515,239	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(297,379)	-	(297,379)	ربح من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
57,859,986	577,194	57,282,792	الرصيد في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

16. قروض لاجل

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	
10,363,393	3,646,476	-	تسهيلات بالدينار الكويتي (أ)
-	-	2,376,896	قروض مقابل العقود (ب)
2,769,750	-	-	تسهيلات بالدولار الأمريكي
13,133,143	3,646,476	2,376,896	
		(1,534,495)	ناقصا: الجزء الغير متداول
13,133,143	3,646,476	842,401	

أ- ان القروض قصيرة الأجل المقومة بالدينار الكويتي غير مضمونة وتحمل فائده تتراوح من 0.75% الى 1.25% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي. تم سداد هذه القروض بالكامل خلال الفترة.

ب- ان القروض مقابل العقود التي حصلت عليها إحدى الشركات التابعة للمجموعة "الرعاية" من بنك محلي تحمل معدل فائدة بنسبة 2% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي. تستحق هذه القروض في تواريخ مختلفة ما بين 30 يونيو 2022 و 31 ديسمبر 2023.

17. مرابحات دائنة

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	
5,249,165	-	-	تسهيلات مرابحة بالدولار الأمريكي
5,249,165	-	-	

تم منح المجموعة تسهيلات مرابحة من قبل بنك اسلامي محلي، تحمل معدل ربح بنسبة 1.98% سنوياً. قامت المجموعة بسداد رصيد تسهيلات المرابحة بالدولار الأمريكي بالكامل خلال السنة السابقة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. الجمعية العمومية للمساهمين وتوزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 4 مايو 2021 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 واقترت توزيع ارباح نقدية بنسبة 50% (2019: 40%) أي مايعادل 50 فلس (2019: 40 فلس) للسهم الواحد من رأس المال المدفوع باجمالي مبلغ قدره 10,452,653 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (2019: 8,362,923 د.ك).

إضافة الى ذلك، اعتمد المساهمون مكافأة اعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 بمبلغ 310,000 د.ك (2019: 310,000 د.ك).

19. معلومات القطاعات

إن قطاعات التشغيل المعلنة تستند إلى معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، ومن ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة.

تمثل القطاعات المعروضة للمجموعة تصنيع الكابلات والاستثمار والخدمات. فيما يلي المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات :

المجموع د.ك	الخدمات د.ك	الاستثمار د.ك	تصنيع الكابلات د.ك	
				للتلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة):
18,276,174	2,297,971	98,566	15,879,637	الايادات
1,745,915	(303,299)	74,415	1,974,799	نتائج القطاع
(263,531)				مصاريف غير موزعة
1,482,384				ربح الفترة
659,009	26,439	-	632,570	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
(647,834)	(358,829)	-	(289,005)	استهلاك
(114,966)	(107,846)	-	(7,120)	تكاليف التمويل
80,020	-	80,020	-	ايرادات توزيعات ارباح
				للتسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة):
47,409,312	2,297,971	1,430,252	43,681,089	الايادات
6,598,810	(303,299)	1,366,863	5,535,246	نتائج القطاع
(683,743)				مصاريف غير موزعة
5,915,067				ربح الفترة
1,045,153	26,439	-	1,018,714	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
(1,090,327)	(358,829)	-	(731,498)	استهلاك
(122,282)	(107,846)	-	(14,436)	تكاليف التمويل
1,404,273	-	1,404,273	-	ايرادات توزيعات ارباح
223,642,966	5,349,197	123,423,714	94,870,055	مجموع الأصول
(15,987,358)	(2,937,749)	(36,318)	(13,013,291)	مجموع الخصوم
207,655,608	2,411,448	123,387,396	81,856,764	صافي الاصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع / معلومات القطاعات

المجموع دك	الاستثمار دك	تصنيع الكابلات دك	
الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة):			
22,307,421	32,746	22,274,675	الايرادات
1,245,781	(24,668)	1,270,449	نتائج القطاع
(134,077)			مصاريف غير موزعة
1,111,704			ربح الفترة
148,169	-	148,169	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
(235,592)	-	(235,592)	استهلاك
(105,744)	(14,318)	(91,426)	تكاليف التمويل
7,392	7,392	-	ايرادات توزيعات ارباح
التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة):			
60,505,834	3,122,252	57,383,582	الايرادات
5,922,318	2,942,639	2,979,679	نتائج القطاع
(439,996)			مصاريف غير موزعة
5,482,322			ربح الفترة
195,189	-	195,189	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
(683,899)	-	(683,899)	استهلاك
(251,761)	(56,511)	(195,250)	تكاليف التمويل
3,064,968	3,064,968	-	ايرادات توزيعات ارباح
221,203,015	137,293,004	83,910,011	مجموع الأصول
(35,004,877)	(2,806,068)	(32,198,809)	مجموع الخصوم
186,198,138	134,486,936	51,711,202	صافي الاصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بالمساهمين الرئيسيين والشركات التابعة والزميلة، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة، والشركات المدارة وتلك التي تدار بشكل مشترك أو التي يمارس عليها هولاء الأطراف تأثيراً فعالاً. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

يتم عند التجميع استبعاد المعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها التي هي أطراف ذات صلة بالشركة الأم ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مبينة أدناه.

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك
---	-------------------------------------	---

أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع :

15,192	15,994	36,035	ذمم تجارية دائنة
9,000	259,585	68,300	شراء ممتلكات وآلات ومعدات

التسعة أشهر المنتهية في
(غير مدقق)الثلاثة أشهر المنتهية في
(غير مدقق)

30 سبتمبر 2020 د.ك	30 سبتمبر 2021 د.ك	30 سبتمبر 2020 د.ك	30 سبتمبر 2021 د.ك
--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

مبالغ متضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي
المكثف المجموع :

35,662	29,870	8,206	5,583	مبيعات
(1,711)	91	(850)	91	مصاريف

مكافأة الإدارة العليا :

504,699	495,411	171,272	182,891	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
46,146	94,579	16,857	37,084	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
232,500	232,500	77,500	77,500	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
783,345	822,490	265,629	297,475	

21. التزامات طارئة

تتمثل الإلتزامات الطارئة بتاريخ 30 سبتمبر 2021 في خطابات ضمان قائمة بمبلغ 7,227,178 د.ك (31 ديسمبر 2020: 5,284,878 د.ك و 30 سبتمبر 2020: 5,502,481 د.ك).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

22. ارتباطات رأسمالية

كان لدى المجموعة بتاريخ نهاية الفترة ارتباطات رأسمالية متعلقة بشراء ممتلكات وآلات ومعدات جديدة بمبلغ 583,448 د.ك (31 ديسمبر 2020: 30,160 د.ك و30 سبتمبر 2020 : 57,402 د.ك).

23. قياس القيمة العادلة

23.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

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

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
 - مستوى 2 : مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالاصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
 - مستوى 3 : مدخلات خاصة بالاصول او الخصوم التي لا تستند الى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).
- تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الأصول أو الخصوم المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

23.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) :

المجموع دك	مستوى 3 دك	مستوى 2 دك	مستوى 1 دك	
58,867,813	-	-	58,867,813	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,701,034	4,701,034	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
15,964,171	-	-	15,964,171	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
2,698,145	2,698,145	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
3,533,308	3,533,308	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة مدارة
31,254,412	31,254,412	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
5,075,659	-	5,075,659	-	صناديق محلية مدارة
122,094,542	42,186,899	5,075,659	74,831,984	

31 ديسمبر 2020 (مدققة) :

المجموع دك	مستوى 3 دك	مستوى 2 دك	مستوى 1 دك	
36,610,973	-	-	36,610,973	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,135,390	4,135,390	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
14,696,038	-	-	14,696,038	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
2,952,755	2,952,755	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
2,900,238	2,900,238	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة مدارة
31,234,529	31,234,529	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
4,141,405	-	4,141,405	-	صناديق محلية مدارة
96,671,328	41,222,912	4,141,405	51,307,011	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

23. تابع/ قياس القيمة العادلة

23.2 تابع/ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) :

المجموع دك	مستوى 3 دك	مستوى 2 دك	مستوى 1 دك	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى :
75,357,647	-	-	75,357,647	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,126,993	4,126,993	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
15,100,979	-	-	15,100,979	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
2,952,755	2,952,755	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
31,234,529	31,234,529	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
5,250	5,250	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
4,002,145	-	4,002,145	-	صناديق محلية مدارة
132,780,298	38,319,527	4,002,145	90,458,626	

القياس بالقيمة العادلة

ان الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السابقة.

المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة

ان قياس المجموعة للأصول المالية المصنفة في المستوى (3) يشمل استخدام تقنيات تقييم تستند الى مدخلات جوهرية لا تستند على البيانات السوقية المعلنة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

(اوراق مالية غير مسعرة) (استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)			
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) دك	
39,192,708	39,192,708	41,222,912	الرصيد الافتتاحي في بداية الفترة/ السنة
-	2,904,433	-	اضافات
(24,717)	(24,717)	-	استبعادات
(848,464)	(849,512)	963,987	صافي التغير في القيمة العادلة
38,319,527	41,222,912	42,186,899	الرصيد الختامي في نهاية الفترة/السنة

يقوم الفريق المالي للمجموعة باجراء عمليات تقييم للبيانات المالية لاغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3. يتم اختيار تقنيات التقييم بناء على خصائص كل اداة مالية بهدف زيادة الاستفادة من المعلومات السوقية.

ان القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتاجر بها في سوق نشط (مثل الاوراق المالية غير المسعرة) يتم تحديدها باستخدام تقنيات التقييم. كما ان القيمة العادلة للاستثمارات في الاوراق المالية غير المسعرة هي تقريبا اجمالي القيمة المقدرة للاستثمارات المعنية كما لو تم تحقيقها بتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

عند تحديد القيمة العادلة لتلك الاستثمارات، يقوم مدراء الاستثمار باستخدام طرق متنوعة والقيام بافتراضات مبنية على احوال السوق الموجودة بتاريخ كل مركز مالي. كما قام مدراء الاستثمار باستخدام تقنيات تحليل التدفق النقدي المخصوم واسعار المعاملات الاخيرة وصافي القيمة الدفترية المعدلة لتحديد القيمة العادلة.

إن الاثر على بيان الارباح او الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع سيكون غير جوهري اذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

24. اثار جائحة 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. 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 تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) غير واضحة في الوقت الراهن فضلاً عن فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي.

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. لم ينتج عن هذا التقييم أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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.