

الشركة الوطنية للاستهلاكية القابضة – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

الشركة الوطنية للاستهلاكية القابضة – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

صفحة

2

3

4

5

6

10 – 7

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم

برج الراجية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
للشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 30 سبتمبر 2022، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمعئة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعئة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للشركة الأم أو على نتائج أعمالها.

كذلك، خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة عليه ولائحته التنفيذية خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.



نايف مساعد البزيع
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم


دولة الكويت
13 نوفمبر 2022

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022	إيضاح	الموجودات
923,490	910,935	899,534		الموجودات غير المتداولة:
71,534	69,262	63,453		ممتلكات وعقارات ومعدات
995,024	980,197	962,987		موجودات حق الاستخدام
				مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة:
2,182,879	1,771,934	1,771,934		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
236,155	282,552	197,840		مخزون
480	-	-	3	مستحق من طرف ذي صلة
344,677	363,272	499,514		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	-	24,450,000	4	وكالات استثمار
3,812,178	3,753,742	272,144	5	نقد ونقد معادل
6,576,369	6,171,500	27,191,432		مجموع الموجودات المتداولة
7,571,393	7,151,697	28,154,419		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية:
9,000,000	9,000,000	30,000,000	6	رأس المال
667,745	667,745	-		احتياطي إجباري
(10,973)	(12,830)	(1,934)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(2,585,968)	(3,038,833)	(2,322,611)		خسائر متراكمة
7,070,804	6,616,082	27,675,455		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
5,330	330	271		الحصص غير المسيطرة
7,076,134	6,616,412	27,675,726		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة:
63,104	62,369	56,845	7	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
48,420	48,801	58,248		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
111,524	111,170	115,093		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة:
7,011	8,866	6,316	7	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
376,724	415,249	357,284		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
383,735	424,115	363,600		مجموع المطلوبات المتداولة
495,259	535,285	478,693		مجموع المطلوبات
7,571,393	7,151,697	28,154,419		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة



الشيخ / أحمد علي جراح الصباح
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2021	2022	2021	2022	
712,669	816,879	254,886	251,623	المبيعات
(703,175)	(767,027)	(256,922)	(246,473)	تكلفة المبيعات
9,494	49,852	(2,036)	5,150	مجمّل الربح (الخسارة)
(224,934)	(214,044)	(73,685)	(81,567)	مصاريف عمومية وإدارية
(59,401)	(43,596)	(21,000)	(14,904)	مصاريف بيعيه وتسويقية
(11,696)	(12,218)	(4,316)	(4,376)	استهلاك وإطفاء
(286,537)	(220,006)	(101,037)	(95,697)	خسارة التشغيل
(145,140)	71,255	-	3,630	أرباح (خسائر) الاستثمارات
36,361	154,811	11,304	124,487	عوائد وكالات استثمار وودائع بنكية
(2,764)	(2,463)	(933)	(828)	مصاريف تمويلية
27,127	30,779	7,904	10,735	إيرادات أخرى
6,882	16,143	(13,109)	8,378	أرباح (خسائر) فروق تحويل عملة أجنبية
(364,071)	50,519	(95,871)	50,705	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة دعم العمالة
-	(1,501)	-	(1,501)	الوطنية وحصّة الزكاة
-	(600)	-	(600)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(364,071)	48,418	(95,871)	48,604	حصّة الزكاة
				ربح (خسارة) الفترة
(364,024)	48,477	(95,856)	48,620	الخاص بـ:
(47)	(59)	(15)	(16)	مساهمي الشركة الأم
(364,071)	48,418	(95,871)	48,604	الحصص غير المسيطرة
				ربح (خسارة) الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية (خسارة) السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(4.04)	0.375	(1.07)	0.376	ربحية (خسارة) السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

8

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكتفة

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
(364,071)	48,418	(95,871)	48,604	ربح (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				<u>ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر</u>
3,610	10,896	458	4,290	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
3,610	10,896	458	4,290	الدخل الشامل الآخر للفترة
(360,461)	59,314	(95,413)	52,894	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
				الخاص بـ:
(360,414)	59,373	(95,398)	52,910	مساهمي الشركة الأم
(47)	(59)	(15)	(16)	الحصص غير المسيطرة
(360,461)	59,314	(95,413)	52,894	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم					رأس المال	
		المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي إجباري	احتياطي		
6,616,412	330	6,616,082	(3,038,833)	(12,830)	667,745	9,000,000	الرصيد في 1 يناير 2022	
-	-	-	667,745	-	(667,745)	-	المحول من الاحتياطي الإجباري إلى الخسائر المتراكمة (إيضاح 10)	
21,000,000	-	21,000,000	-	-	-	21,000,000	المحصل لزيادة رأس المال (إيضاح 6)	
48,418	(59)	48,477	48,477	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة	
10,896	-	10,896	-	10,896	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
59,314	(59)	59,373	48,477	10,896	-	-	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة	
27,675,726	271	27,675,455	(2,322,611)	(1,934)	-	30,000,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2022	
7,436,595	5,377	7,431,218	(2,221,944)	(14,583)	667,745	9,000,000	الرصيد في 1 يناير 2021	
(364,071)	(47)	(364,024)	(364,024)	-	-	-	خسارة الفترة	
3,610	-	3,610	-	3,610	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
(360,461)	(47)	(360,414)	(364,024)	3,610	-	-	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة	
7,076,134	5,330	7,070,804	(2,585,968)	(10,973)	667,745	9,000,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2021	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(364,071)	50,519	ريح (خسارة) الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
		التسويات:
53,321	47,087	استهلاك وإطفاء
145,140	(71,255)	(أرباح) خسائر الاستثمارات
(36,361)	(154,811)	عوائد وكالات استثمار وودائع بنكية
2,764	2,463	مصاريف تمويلية
12,317	10,702	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(186,890)	(115,295)	
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(73,849)	84,712	مخزون
(73,658)	(3,594)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
189,433	(53,175)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(144,964)	(87,352)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات التشغيلية
(9,726)	(1,255)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(154,690)	(88,607)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(20,621)	(26,630)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
9,790	-	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	(371,429)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	442,684	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(24,450,000)	صافي الحركة على وكالات استثمار
36,361	22,163	عوائد وكالات استثمار وودائع بنكية مستلمة
25,530	(24,383,212)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	21,000,000	المحصل من زيادة رأس المال
-	(2,463)	مصاريف تمويلية مدفوعة
-	(7,316)	المدفوع لالتزامات عقود الإيجار
-	20,990,221	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(129,160)	(3,481,598)	صافي النقص في نقد ونقد معادل
3,941,338	3,753,742	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
3,812,178	272,144	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 5)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

1- تأسيس ونشاط الشركة الأم

إن الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة – ش.م.ك. (عامّة) "الشركة الأم" (والمعروفة سابقاً باسم الشركة الوطنية للصناعات الاستهلاكية) هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الأميري الصادر في 5 مارس 1996، وعقد تأسيس شركة مساهمة كويتية مغلقة موثق لدى وزارة العدل – إدارة التوثيق والتسجيل العقاري – في دولة الكويت تحت رقم 1025 / جلد 1 بتاريخ 5 مارس 1996، وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه في السجل التجاري تحت رقم 71953 بتاريخ 10 أغسطس 2022 حيث تمت الموافقة على تعديل المادة (6) من عقد التأسيس والمادة (5) من النظام الأساسي والمتعلقة برأس مال الشركة الأم لتصبح: "حدد رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بمبلغ 30,000,000 دينار كويتي موزعة على 300,000,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس وجميع الأسهم نقدية" (إيضاحات 6 ، 10).

إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

تتمثل أغراض الشركة الأم فيما يلي:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها وإدارتها وإفراضها وكفالتها لدى الغير.
- إفراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل دولة الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في حدود المسموح به وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- استثمار أموالها في الإلتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.

إن الشركة الأم مسجلة في السجل التجاري تحت رقم 71953 بتاريخ 21 ديسمبر 1997.

إن عنوان الشركة الأم البريدي المسجل هو: ص. ب. 3767 الصفاة، الرمز البريدي 13038، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 نوفمبر 2022.

2- أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34). إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن يتم الاطلاع عليها بالمقارنة مع البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الجارية التطبيق

لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن بعض التعديلات والتفسيرات الأخرى تنطبق لأول مرة في 2022، ولكن ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

أسس التجميع:

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة – ش.م.ك. (عامّة) والشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية %			اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022		
99%	99%	99%	الشركة الوطنية البرونزية العقارية – ناصر العصيمي وشريكته – ذ.م.م. (أ)	دولة الكويت
99%	99%	99%	شركة ركن الوطنية للمنتجات الورقية – ذ.م.م.	المملكة العربية السعودية
100%	100%	100%	الشركة السعودية الكويتية للكروتون – ذ.م.م.	المملكة العربية السعودية

أ) خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022، وبموجب محضر اجتماع شركاء الشركة التابعة "الشركة الوطنية البرونزية العقارية - ناصر العصيمي وشريكته - ذ.م.م." بتاريخ 24 مارس 2022، وافق الشركاء على فسخ عقد الشركة وحل وتصفية وإلغاء ترخيصها، وجاري العمل على إتمام الإجراءات لدى الجهات المختصة.
لم ينتج عن هذه العملية أي أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية حيث أنه لا توجد لدى الشركة التابعة أي أصول أو التزامات كما في ذلك التاريخ.

3- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة:

قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة الأم. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة كما يلي:

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

مستحق من طرف ذي صلة:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022	طبيعة العلاقة	أفراد
480	-	-	أخرى	

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022	طبيعة العلاقة	مصاريف عمومية وإدارية
-	2,050	4,950	أعضاء مجلس الإدارة	

مزاي أفراد الإدارة العليا:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022		مزاي قصيرة الأجل	مزاي نهاية الخدمة
67,479	22,156	19,331	11,462	15,156	4,233	529	82,635	23,176	11,991

4- وكالات استثمار:

بلغ معدل الفائدة الفعلي على وكالات استثمار 4.375% (31 ديسمبر 2021 - لا يوجد، 30 سبتمبر 2021 - لا يوجد)، تستحق هذه الوكالات تعاقدياً من 181 إلى 368 يوم.

5- نقد ونقد معادل:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022	نقد في الصندوق ولدى البنوك وكالات استثمار وودائع بنكية قصيرة الأجل
162,178	103,742	122,144	
3,650,000	3,650,000	150,000	
3,812,178	3,753,742	272,144	

بلغ معدل الفائدة الفعلي على وكالات استثمار وودائع بنكية قصيرة الأجل 2.9% (31 ديسمبر 2021 - 1.3%، 30 سبتمبر 2021 - 1.21%)، تستحق هذه الوكالات والودائع تعاقدياً بمعدل 90 يوم (31 ديسمبر 2021 - 90 يوم، 30 سبتمبر 2021 - 90 يوم).

6- رأس المال:

حدد رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بمبلغ 30,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021 - 9,000,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2021 - 9,000,000 دينار كويتي) موزعة على 300,000,000 سهم (31 ديسمبر 2021 - 90,000,000 سهم، 30 سبتمبر 2021 - 90,000,000 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية (إيضاحات 1، 10).

7- التزامات عقود الإيجار:
تتمثل في التزامات ناتجة عن استئجار أراضي، كما أن متوسط عمر الإيجار هو 10 سنوات (31 ديسمبر 2021 - 10 سنوات، 30 سبتمبر 2021 - 10 سنوات)، ومتوسط معدل فائدة الاقتراض الفعلي 5% (31 ديسمبر 2021 - 5%)، 30 سبتمبر 2021 - 5%.

8- ربحية (خسارة) السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم:
ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها، إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
2021	2022	2021	2022	
(364,024)	48,477	(95,856)	48,620	
عدد الأسهم القائمة:				
90,000,000	90,000,000	90,000,000	90,000,000	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
-	39,375,000	-	39,375,000	مضافاً: أثر زيادة رأس المال
90,000,000	129,375,000	90,000,000	129,375,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
ربحية (خسارة) السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم				
(4.04)	0.375	(1.07)	0.376	

9- معلومات القطاعات:
قامت المجموعة بتصنيف موجوداتها طبقاً للقطاعات الجغرافية التالية حسب الموقع الجغرافي لعملاء وموجودات كل قطاع على حدة:
- دولة الكويت.
- دول مجلس التعاون الخليجي.

المجموع		دول مجلس التعاون الخليجي		دولة الكويت		الإيرادات المصروفات الربح (الخسارة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	2022	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	2022	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	2022	
2021	2022	2021	2022	2021	2022	
783,039	1,089,867	726,442	798,276	56,597	291,591	
(1,147,110)	(1,041,449)	(739,571)	(840,677)	(407,539)	(200,772)	
(364,071)	48,418	(13,129)	(42,401)	(350,942)	90,819	
7,571,393	28,154,419	1,651,419	1,407,550	5,919,974	26,746,869	مجموع الموجودات
(495,259)	(478,693)	(491,619)	(467,523)	(3,640)	(11,170)	مجموع المطلوبات
7,076,134	27,675,726	1,159,800	940,027	5,916,334	26,735,699	صافي الموجودات

10- الجمعية العامة:
بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 9 مايو 2022، تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة الأم من 9,000,000 دينار كويتي إلى 30,000,000 دينار كويتي، أي بزيادة قدرها 21,000,000 دينار كويتي بعدد 210,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد، وبدون علاوة إصدار، وتم التأشير على ذلك في السجل التجاري للشركة الأم تحت رقم 71953 بتاريخ 10 أغسطس 2022 (إيضاحات 1 ، 6).

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 27 أبريل 2022 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وعلى عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة وعدم منح مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. كما تمت الموافقة على إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ 667,745 دينار كويتي من كامل رصيد الاحتياطي الإجمالي كما في 31 ديسمبر 2021، وقد تم عمل القيود على حسابات الشركة الأم كما في تاريخ الجمعية العامة العادية.

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 5 أغسطس 2021 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وعلى عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة وعدم منح مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

11- قياس القيمة العادلة:
تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية كالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن استلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الالتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الالتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في البيانات المالية المجمعة من خلال مستوى قياس متسلسل استناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

إن موجودات المجموعة المتمثلة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والمقاسة بالقيمة العادلة تم تصنيفها ضمن مستوى القياس الثالث.

لم تتم أي تحويلات ما بين المستويات الأولى والثاني والثالث خلال الفترة.

إن القيم العادلة للنقد لدى البنوك، وكالات استثمار، وكالات استثمار وودائع بنكية قصيرة الأجل، الذمم التجارية المدينة، الذمم التجارية الدائنة والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمهم الدفترية بشكل كبير نظراً لقصر فترة استحقاق هذه الأدوات المالية.

12- الأثر المترتب على وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد 19):

بعد أكثر من سنة من ظهور جائحة COVID - 19 لا تزال العديد من القطاعات الاقتصادية وقطاعات الأعمال تواجه اضطرابات وعوامل عدم يقين نتيجة الجائحة وأيضاً بسبب الإجراءات التي اتخذتها الحكومات لاحتواء انتشار الفيروس.

لا تزال المجموعة تتأثر من تداعيات تفشي الفيروس وتواصل الإدارة جهودها في التخفيف من المخاطر الناتجة عن ذلك. إن إدارة مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة إلى جانب تطبيق التقديرات والأحكام الهامة مبينة بالتفصيل في الإيضاح رقم (27) حول البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2021، ولم تحدث أي تغييرات جوهرية في عملية إدارة المخاطر.

كما أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية وذلك لإعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاجم لوباء COVID - 19، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير بشكل مادي منذ 31 ديسمبر 2021. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.