

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(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 2023
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

صفحة

2

3

4

5

6

11 – 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 الزاوية 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 2023، 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 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 2023 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 2023 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
14 نوفمبر 2023

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	إيضاح	الموجودات
899,534	875,888	1,229,966		الموجودات غير المتداولة:
63,453	60,033	2,119,460		ممتلكات وعقارات ومعدات
-	-	6,498,640	3	موجودات حق الاستخدام الشهرة
962,987	935,921	9,848,066		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,771,934	1,362,344	18,809,860	4	الموجودات المتداولة:
197,840	246,936	153,301		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مخزون
-	-	200,000	5	مستحق من طرف ذي صلة
499,514	518,696	954,716		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
24,450,000	-	-	6	وكالات استثمار
272,144	24,875,916	1,563,446	7	نقد ونقد معادل
27,191,432	27,003,892	21,681,323		مجموع الموجودات المتداولة
28,154,419	27,939,813	31,529,389		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
30,000,000	30,000,000	30,000,000	8	حقوق الملكية:
(1,934)	(6,457)	(5,762)		رأس المال
(2,322,611)	(2,568,204)	(1,542,534)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
27,675,455	27,425,339	28,451,704		خسائر متراكمة
271	260	214		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
27,675,726	27,425,599	28,451,918		الحصص غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
56,845	49,541	1,766,475	9	المطلوبات غير المتداولة:
58,248	55,564	235,391		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
115,093	105,105	2,001,866		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				مجموع المطلوبات غير المتداولة
6,316	9,444	668,425	9	المطلوبات المتداولة:
357,284	399,665	407,180		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
363,600	409,109	1,075,605		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
478,693	514,214	3,077,471		مجموع المطلوبات المتداولة
28,154,419	27,939,813	31,529,389		مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة



الشيخ أحمد علي جراح الصباح
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
2022	2023	2022	2023		
816,879	1,430,367	251,623	974,451	10	إيرادات
(767,027)	(565,684)	(246,473)	(176,803)		تكاليف
49,852	864,683	5,150	797,648		مجمّل الربح
(214,044)	(677,540)	(81,567)	(436,824)		مصاريف عمومية وإدارية
(43,596)	(75,908)	(14,904)	(49,255)		مصاريف بيعيه وتسويقية
(12,218)	(11,742)	(4,376)	(4,037)		استهلاك وإطفاء
(220,006)	99,493	(95,697)	307,532		ربح (خسارة) التشغيل
71,255	160,519	3,630	49,240		أرباح الاستثمارات
154,811	856,103	124,487	216,339		عوائد وكالات استثمار وودائع بنكية
(2,463)	(110,058)	(828)	(46,565)		مصاريف تمويلية
30,779	67,344	10,735	45,055		إيرادات أخرى
16,143	1,525	8,378	-		أرباح فروق تحويل عملة أجنبية
50,519	1,074,926	50,705	571,601		ربح الفترة قبل حصة الزكاة وضريبة دعم العمالة
(600)	(11,155)	(600)	(6,053)		الوطنية وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,501)	(27,398)	(1,501)	(14,643)		حصة الزكاة
-	(10,749)	-	(5,716)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
48,418	1,025,624	48,604	545,189		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
					ربح الفترة
48,477	1,025,670	48,620	545,260		الخاص بـ:
(59)	(46)	(16)	(71)		مساهمي الشركة الأم
48,418	1,025,624	48,604	545,189		الحصص غير المسيطرة
					ربح الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم
0.375	3.42	0.376	1.82	11	ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
48,418	1,025,624	48,604	545,189	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				<u>ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر</u>
10,896	695	4,290	9	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
10,896	695	4,290	9	الدخل الشامل الآخر للفترة
59,314	1,026,319	52,894	545,198	مجموع الدخل الشامل للفترة
				الخاص بـ:
59,373	1,026,365	52,910	545,269	مساهمي الشركة الأم
(59)	(46)	(16)	(71)	الحصص غير المسيطرة
59,314	1,026,319	52,894	545,198	مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) 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 2023
(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 إجباري		
27,425,599	260	27,425,339	(2,568,204)	(6,457)	-	30,000,000	الرصيد في 1 يناير 2023	
1,025,624	(46)	1,025,670	1,025,670	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة	
695	-	695	-	695	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
1,026,319	(46)	1,026,365	1,025,670	695	-	-	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة	
28,451,918	214	28,451,704	(1,542,534)	(5,762)	-	30,000,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2023	
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 13)	
21,000,000	-	21,000,000	-	-	-	21,000,000	المحصل لزيادة رأس المال (إيضاح 8)	
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	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) 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 وآخرها ما تم التأشير عليه في السجل التجاري تحت رقم 71953 بتاريخ 10 أغسطس 2022.

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 وإقرانها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض 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 الإتجار 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 14 نوفمبر 2023.

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 2022.

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 2022. 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 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

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 2023، 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 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023		
-	-	100%	شركة بروفيشنال قروب القابضة - ذ.م.م. قابضة (أ)	دولة الكويت
-	-	100%	• شركة كوزمو إنترتينمنت للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م. (إيضاح 3)	دولة الكويت
100%	100%	100%	الشركة السعودية الكويتية للكروتون - ذ.م.م.	المملكة العربية السعودية
99%	99%	99%	شركة ركن الوطنية للمنتجات الورقية - ذ.م.م.	المملكة العربية السعودية
99%	-	-	الشركة الوطنية البرونزية العقارية - ذ.م.م. (ب)	دولة الكويت

(أ) خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، قامت الشركة الأم بتأسيس "شركة بروفيشنال قروب القابضة - ذ.م.م. قابضة" برأس مال قدره 10,000 دينار كويتي وذلك بموجب عقد تأسيس شركة ذات مسؤولية محدودة قابضة مؤرخ في 7 فبراير 2023. إن نسبة ملكية الشركة الأم في تلك الشركة التابعة هي 100% (مباشرة وغير مباشرة).

ب) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 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، حيث أنه وبموجب عقد تعديل شركة ذات مسؤولية محدودة رقم 4132 بتاريخ 14 ديسمبر 2022 تم فسخ عقد الشركة وتصفيتها. لم ينتج عن هذه العملية أي أثر مادي على البيانات المالية حيث أنه لا توجد لدى الشركة التابعة أي موجودات أو التزامات كما في ذلك التاريخ.

3- دمج الأعمال
خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، قامت المجموعة باقتناء نسبة 100% من رأس مال "شركة كوزمو إنترتينمنت للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م." وذلك من خلال شركتها التابعة "شركة بروفيشنال قروب القابضة - ذ.م.م." مقابل إجمالي مبلغ 7 مليون دينار كويتي. حيث أنه وفي تاريخ 3 أغسطس 2023، حصلت الشركة التابعة على موافقة الجهات الرسمية لهذه العملية، وتم سداد المبلغ ونقل ملكية الحصص بموجب عقد تعديل شركة ذات مسؤولية محدودة رقم 2801 المؤرخ في 10 أغسطس 2023، وتم توزيع الحصص بين الشركة الأم وشركتها التابعة (2,475 حصة (99%) باسم الشركة التابعة "شركة بروفيشنال قروب القابضة - ذ.م.م." و25 حصة (1%) باسم الشركة الأم "الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامّة)". ستقوم المجموعة بتوزيع سعر الشراء خلال سنة من تاريخ الاستحواذ على الشركة التابعة، وتتوقع أن يتم تعديل المبالغ المؤقتة خلال فترة القياس.

- صافي قيمة الموجودات المحددة للشركة التابعة كما في تاريخ الاقتناء:

دينار كويتي	الموجودات
337,192	نقد ونقد معادل
402,816	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
200,000	مستحق من طرف ذي صلة
4,170	مخزون
2,066,802	موجودات حق الاستخدام
416,360	ممتلكات ومنشآت ومعدات
3,427,340	مجموع الموجودات
	المطلوبات
6,282	بنك دائن
270,000	قرض لأجل
2,381,848	التزامات عقود الإيجار
83,770	أرصدة دائنة أخرى
184,080	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2,925,980	مجموع المطلوبات
501,360	صافي الموجودات

- الشهرة الناتجة عن الاقتناء:

دينار كويتي	إجمالي مقابل الاقتناء
7,000,000	ناقصاً: القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المقنتاة
(501,360)	الشهرة الناتجة من الاقتناء
6,498,640	

- 4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
-	-	1,511,728	أسهم مسعرة
-	-	16,031,961	صندوق مالي
1,771,934	1,362,344	1,266,171	أسهم غير مسعرة
1,771,934	1,362,344	18,809,860	

إن الحركة على رصيد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كانت كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
1,771,934	1,771,934	1,362,344	الرصيد في بداية الفترة / السنة
371,429	1,134,374	17,938,075	إضافات
(371,429)	(1,134,374)	(543,771)	استيعادات
-	(409,590)	53,212	أرباح (خسائر) غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,771,934	1,362,344	18,809,860	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

5- 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 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	طبيعة العلاقة	
-	-	200,000	أخرى	مستحق من طرف ذي صلة

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023		طبيعة العلاقة	
4,950	20,000	1,650	4,600	أعضاء مجلس الإدارة	مصاريف عمومية وإدارية

مزايا أفراد الإدارة العليا:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023		
22,156	79,442	11,462	26,880					مزايا قصيرة الأجل
1,020	3,375	529	1,125					مزايا مكافأة نهاية الخدمة
23,176	82,817	11,991	28,005					

6- وكالات استثمار:

كما في 30 سبتمبر 2022، بلغ معدل الفائدة الفعلي على وكالات استثمار 4.375% سنوياً، تستحق هذه الوكالات تعاقدياً من 181 إلى 368 يوم.

7- نقد ونقد معادل:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
122,144	90,240	463,446	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	685,676	-	نقد لدى مؤسسات مالية - محفظة مدارة
150,000	24,100,000	1,100,000	وكالات استثمار وودائع بنكية قصيرة الأجل
272,144	24,875,916	1,563,446	

بلغ معدل الفائدة الفعلي على وكالات استثمار وودائع بنكية قصيرة الأجل 4.5% سنوياً (31 ديسمبر 2022 - 4.8%، 30 سبتمبر 2022 - 2.9%)، تستحق هذه الوكالات والودائع تعاقدياً بمعدل 90 يوم.

8- رأس المال:

حدد رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بمبلغ 30,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 - 30,000,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022 - 30,000,000 دينار كويتي) موزعة على 300,000,000 سهم (31 ديسمبر 2022 - 300,000,000 سهم، 30 سبتمبر 2022 - 300,000,000 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية (إيضاح 13).

9- التزامات عقود الإيجار:

تتمثل في التزامات ناتجة عن استئجار أراضي، كما أن متوسط عمر الإيجار هو 10 سنوات (31 ديسمبر 2022 - 10 سنوات، 30 سبتمبر 2022 - 10 سنوات)، ومتوسط معدل فائدة الاقتراض الفعلي 5% (31 ديسمبر 2022 - 5%، 30 سبتمبر 2022 - 5%).

10- إيرادات:

للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023			بحسب نوع الإيرادات
	الإجمالي	خدمات	مبيعات	
-	764,916	764,916	-	إيرادات الألعاب
251,623	209,535	-	209,535	مبيعات الكرتون
251,623	974,451	764,916	209,535	

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023			بحسب نوع الإيرادات
	الإجمالي	خدمات	مبيعات	
-	764,916	764,916	-	إيرادات الألعاب
816,879	665,451	-	665,451	مبيعات الكرتون
816,879	1,430,367	764,916	665,451	

11- ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم:

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها، إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023		ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
2022	2023	2022	2023	
48,477	1,025,670	48,620	545,260	
90,000,000	300,000,000	90,000,000	300,000,000	عدد الأسهم القائمة:
39,375,000	-	39,375,000	-	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
129,375,000	300,000,000	129,375,000	300,000,000	مضافاً: أثر زيادة رأس المال
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
0.375	3.42	0.376	1.82	

12- 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 المصرفات الربح (الخسارة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	
1,089,867	2,515,858	798,276	691,700	291,591	1,824,158	
(1,041,449)	(1,490,234)	(840,677)	(691,002)	(200,772)	(799,232)	
48,418	1,025,624	(42,401)	698	90,819	1,024,926	
28,154,419	31,529,389	1,407,550	1,274,223	26,746,869	30,255,166	مجموع الموجودات
(478,693)	(3,077,471)	(467,523)	(990,469)	(11,170)	(2,087,002)	مجموع المطلوبات
27,675,726	28,451,918	940,027	283,754	26,735,699	28,168,164	صافي الموجودات

13- الجمعية العامة:

بموجب قرار الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 10 مايو 2023، تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وعلى عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة وعدم منح مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

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. تم استدعاء زيادة رأس المال من قبل الشركة الأم وتم الاكتتاب في كامل قيمة الزيادة (إيضاح 8).

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.

14- 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 الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 30 سبتمبر 2023:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
18,809,860	1,266,171	16,031,961	1,511,728	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2022 (مدققة):

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
1,362,344	1,362,344	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 30 سبتمبر 2022:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
1,771,934	1,771,934	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

إن القيم العادلة للنقد لدى البنوك، 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.