

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامه)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(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)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكنف المرفق لشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 30 سبتمبر 2024، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر أو الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمع المكنفة لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمع المكنفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة 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 المجمع المكنفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة تشمل مبدئياً على توجيه استفسارات للمسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلي أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا 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 المجمع المكنفة المرفقة لم تعد بصورة عادلة، 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 المجمع المكنفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024، على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
14 نوفمبر 2024

تأكيد | ضرائب | استشارات

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2024	إيضاحات	الموجودات
1,229,966	1,803,383	3,120,393	3	الموجودات غير المتداولة: ممتلكات وعقارات ومعدات موجودات حق الاستخدام الشهرة
2,119,460	1,833,401	2,165,887		
6,498,640	6,698,640	6,698,640		
<u>9,848,066</u>	<u>10,335,424</u>	<u>11,984,920</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
18,809,860	18,800,084	19,646,060	4	مخزون
153,301	139,673	69,614		مستحق من طرف ذي صلة
200,000	-	-	5	مدينون وأرصدة مدينة أخرى وكالات استثمار
954,716	518,647	563,419		نقد ونقد معادل
-	900,000	-		
1,563,446	814,758	611,583	6	
<u>21,681,323</u>	<u>21,173,162</u>	<u>20,890,676</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>31,529,389</u>	<u>31,508,586</u>	<u>32,875,596</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية: رأس المال احتياطي ترجمة عملات أجنبية خسائر متراكمة
30,000,000	30,000,000	30,000,000	11	
(5,762)	(5,897)	(6,079)		
(1,542,534)	(1,255,740)	(292,611)		
28,451,704	28,738,363	29,701,310		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
214	-	(8,159)		الحصص غير المسيطرة
<u>28,451,918</u>	<u>28,738,363</u>	<u>29,693,151</u>		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة: التزامات عقود الإيجار مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,766,475	1,520,655	1,830,007	7	
235,391	217,990	152,704		
<u>2,001,866</u>	<u>1,738,645</u>	<u>1,982,711</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة: التزامات عقود الإيجار دائنون وأرصدة دائنة أخرى مستحق إلى طرف ذي صلة
668,425	633,934	651,398	7	
407,180	397,644	474,853		
-	-	73,483	5	
<u>1,075,605</u>	<u>1,031,578</u>	<u>1,199,734</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>3,077,471</u>	<u>2,770,223</u>	<u>3,182,445</u>		مجموع المطلوبات
<u>31,529,389</u>	<u>31,508,586</u>	<u>32,875,596</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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



الشيخ أحمد علي جراح الصباح
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للاستهلاكية الفايزة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2023	2024	2023	2024	
				الإيرادات التشغيلية:
665,451	385,435	209,535	58,024	8 المبيعات
764,916	1,610,413	764,916	565,804	8 الخدمات
160,519	910,901	49,240	303,164	8 صافي أرباح الاستثمارات
<u>1,590,886</u>	<u>2,906,749</u>	<u>1,023,691</u>	<u>926,992</u>	
				المصاريف التشغيلية:
(561,925)	(367,730)	(173,044)	(59,653)	تكاليف المبيعات
(3,759)	(326,253)	(3,759)	(109,610)	تكاليف الخدمات
(677,540)	(692,069)	(436,824)	(241,137)	مصاريف عمومية وإدارية
(75,908)	(28,543)	(49,255)	(3,908)	مصاريف بيع وتسويق
(11,742)	(544,443)	(4,037)	(200,364)	استهلاك وإطفاء
<u>(1,330,874)</u>	<u>(1,959,038)</u>	<u>(666,919)</u>	<u>(614,672)</u>	
260,012	947,711	356,772	312,320	ربح التشغيل
				عوائد وكالات استثمار وودائع بنكية قصيرة الأجل
856,103	36,604	216,339	31,170	مصاريف تمويلية
(110,058)	(79,388)	(46,565)	(32,821)	إيرادات أخرى
68,869	82,609	45,055	60,841	ربح الفترة قبل حصة الزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,074,926	987,536	571,601	371,510	حصة الزكاة
(11,155)	(9,305)	(6,053)	(3,264)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(27,398)	(23,261)	(14,643)	(8,158)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(10,749)	-	(5,716)	-	ربح الفترة
<u>1,025,624</u>	<u>954,970</u>	<u>545,189</u>	<u>360,088</u>	
				الخاص بـ:
1,025,670	963,129	545,260	368,247	مساهمي الشركة الأم
(46)	(8,159)	(71)	(8,159)	الحصص غير المسيطرة
<u>1,025,624</u>	<u>954,970</u>	<u>545,189</u>	<u>360,088</u>	
فلس	فلس	فلس	فلس	
<u>3.42</u>	<u>3.21</u>	<u>1.82</u>	<u>1.23</u>	9 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

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 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
1,025,624	954,970	545,189	360,088	ربح الفترة
				(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:
				<u>ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر</u>
				<u>المرحلي المجمع المكثف</u>
695	(182)	9	(234)	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
695	(182)	9	(234)	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
1,026,319	954,788	545,198	359,854	مجموع الدخل الشامل للفترة
				الخاص بـ:
1,026,365	962,947	545,269	368,013	مساهمي الشركة الأم
(46)	(8,159)	(71)	(8,159)	الحصص غير المسيطرة
1,026,319	954,788	545,198	359,854	

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

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم						
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	رأس المال	
28,738,363	-	28,738,363	(1,255,740)	(5,897)	30,000,000	الرصيد في 1 يناير 2024
954,970	(8,159)	963,129	963,129	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(182)	-	(182)	-	(182)	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
954,788	(8,159)	962,947	963,129	(182)	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
29,693,151	(8,159)	29,701,310	(292,611)	(6,079)	30,000,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2024
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

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

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2023	2024	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ريح الفترة قبل حصة الزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,074,926	987,536	
		التسويات:
		استهلاك وإطفاء
78,502	603,159	
(160,519)	(910,901)	صافي أرباح الاستثمارات
(856,103)	(36,604)	عوائد وكالات استثمار وودائع بنكية قصيرة الاجل
110,058	79,388	مصارييف تمويلية
-	(4,307)	ريح بيع ممتلكات ومعدات
-	(30,493)	امتيازات عقود الإيجار
20,078	36,165	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
266,942	723,943	
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مخزون
97,779	70,059	مستحق إلى طرف ذي صلة
-	73,483	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(108,207)	(83,463)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(403,252)	44,357	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات التشغيلية
(146,738)	828,379	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(24,468)	(101,405)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(171,206)	726,974	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
(6,575)	(1,448,632)	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	7,317	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(17,938,075)	(58,568,857)	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
609,566	58,633,782	النقد المدفوع لاقتناء شركة تابعة
(7,000,000)	-	صافي الحركة على وكالات استثمار
-	900,000	عوائد وكالات استثمار وودائع بنكية مستلمة
972,619	75,295	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(23,362,465)	(401,095)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		مصارييف تمويلية مدفوعة
(110,058)	(9,076)	المدفوع لالتزامات عقود الإيجار
(5,933)	(519,978)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(115,991)	(529,054)	
		صافي النقص في نقد ونقد معادل
(23,649,662)	(203,175)	نقد متعلق بشركة تابعة مقتناه
337,192	-	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
24,875,916	814,758	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة
1,563,446	611,583	

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

1- تأسيس ونشاط الشركة الأم

إن الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة ("الشركة الأم"، والمعروفة سابقاً باسم الشركة الوطنية للصناعات الاستهلاكية) هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تأسست الشركة الأم بموجب المرسوم الأميري الصادر في 5 مارس 1996، وعقد تأسيسها كشركة مساهمة كويتية مغلقة موثق لدى وزارة العدل - إدارة التوثيق والتسجيل العقاري - في دولة الكويت تحت رقم 1025/جلد 1 بتاريخ 5 مارس 1996، مع تعديلاته اللاحقة، وأخرها التأشير في السجل التجاري تحت رقم 71953 بتاريخ 8 أغسطس 2024.

إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

تتمثل أغراض الشركة الأم فيما يلي:

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- استثمار أموالها في الاتجار بالأسهم والأوراق المالية الأخرى.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة عملها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- تمويل أو اقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً أو حصصاً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20%.
- تملك حقوق الملكية الفكرية من براءات اختراع والعلامات التجارية أو النماذج وحقوق وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات القابضة التابعة لها وغيرها.
- مكتب إدارة أعمال الأنشطة القابضة.

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 2024.

2- أسس الأعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة ممتثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تنطبق لأول مرة في 1 يناير 2024، ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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 2023. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن نتائج الأعمال للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2024، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

3- ممتلكات وعقارات ومعدات

يتمثل التغير المادي في هذا البند خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024 في إضافات بقيمة 1,448,632 دينار كويتي، واستهلاك محمل على الفترة بقيمة 130,078 دينار كويتي.

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2024	
1,511,728	1,911,928	-	أسهم مسعرة
16,031,961	9,346,056	18,650,600	صندوق مالي
-	6,546,640	-	محفظة استثمارية
1,266,171	995,460	995,460	أسهم غير مسعرة
18,809,860	18,800,084	19,646,060	

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

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2024	
1,362,344	1,362,344	18,800,084	الرصيد في بداية الفترة / السنة
17,938,075	17,963,961	58,568,857	إضافات
(543,771)	(873,709)	(58,435,172)	استيعادات
53,212	347,488	712,291	أرباح غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
18,809,860	18,800,084	19,646,060	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

5- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات 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 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2024	طبيعة العلاقة	
200,000	-	-	أخرى	مستحق من طرف ذي صلة

مستحق إلى طرف ذي صلة:

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2024	طبيعة العلاقة	
-	-	73,483	أخرى	مستحق إلى طرف ذي صلة

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	طبيعة العلاقة	
20,000	17,250	4,600	5,250	أعضاء مجلس الإدارة	مصاريف عمومية وإدارية

مزايا أفراد الإدارة العليا:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	
79,442	112,333	26,880	57,378	مزايا قصيرة الأجل
3,375	3,989	1,125	1,330	مزايا مكافأة نهاية الخدمة
82,817	116,322	28,005	58,708	

6- نقد ونقد معادل

30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2024	
463,446	624,366	611,583	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	190,392	-	نقد لدى مؤسسات مالية - محفظة مدارة
1,100,000	-	-	وكالات استثمار وودائع بنكية قصيرة الأجل
1,563,446	814,758	611,583	

7- التزامات عقود الإيجار

تتمثل هذه الالتزامات في التزامات ناتجة عن استئجار أراضٍ ومراكز ترفيهية، حيث تراوحت مدة عقود الإيجار من 5 سنوات إلى 10 سنوات، بمتوسط معدل فائدة اقتراض فعلي يبلغ 5% سنويًا.

8- الإيرادات التشغيلية

تم تصنيف إيرادات المجموعة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024				بحسب نوع الإيرادات
الإجمالي	استثمارات	خدمات	مبيعات	
565,804	-	565,804	-	إيرادات الألعاب
58,024	-	-	58,024	مبيعات الكرتون
303,164	303,164	-	-	أرباح استثمارات
926,992	303,164	565,804	58,024	
للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023				بحسب نوع الإيرادات
الإجمالي	استثمارات	خدمات	مبيعات	
764,916	-	764,916	-	إيرادات الألعاب
209,535	-	-	209,535	مبيعات الكرتون
49,240	49,240	-	-	أرباح استثمارات
1,023,691	49,240	764,916	209,535	
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024				بحسب نوع الإيرادات
الإجمالي	استثمارات	خدمات	مبيعات	
1,610,413	-	1,610,413	-	إيرادات الألعاب
385,435	-	-	385,435	مبيعات الكرتون
910,901	910,901	-	-	أرباح استثمارات
2,906,749	910,901	1,610,413	385,435	
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023				بحسب نوع الإيرادات
الإجمالي	استثمارات	خدمات	مبيعات	
764,916	-	764,916	-	إيرادات الألعاب
665,451	-	-	665,451	مبيعات الكرتون
160,519	160,519	-	-	أرباح استثمارات
1,590,886	160,519	764,916	665,451	

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
2023	2024	2023	2024	
1,025,670	963,129	545,260	368,247	
300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس	
3.42	3.21	1.82	1.23	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

10- معلومات القطاعات

قامت المجموعة بتصنيف موجوداتها طبقاً للقطاعات الجغرافية التالية حسب الموقع الجغرافي لعملاء وموجودات كل قطاع على حدة، كما يلي:

- دولة الكويت.
- دول مجلس التعاون الخليجي.

المجموع		دول مجلس التعاون الخليجي		دولة الكويت		الإيرادات المصروفات صافي الربح (الخسارة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	
2,515,858	3,025,962	691,700	382,776	1,824,158	2,643,186	
(1,490,234)	(2,070,992)	(691,002)	(504,780)	(799,232)	(1,566,212)	
1,025,624	954,970	698	(122,004)	1,024,926	1,076,974	
31,529,389	32,875,596	1,274,223	1,052,083	30,255,166	31,823,513	مجموع الموجودات
(3,077,471)	(3,182,445)	(990,469)	(170,231)	(2,087,002)	(3,012,214)	مجموع المطلوبات
28,451,918	29,693,151	283,754	881,852	28,168,164	28,811,299	صافي الموجودات

11- الجمعية العامة

(أ) رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع
وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 15 يوليو 2024، على تعديل المادة (6) من عقد التأسيس والمادة (5) من النظام الأساسي للشركة الأم الخاصة برأس المال على النحو التالي:

نص المادة قبل التعديل
حُدّد رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بمبلغ 30,000,000 دينار كويتي (فقط ثلاثون مليون دينار كويتي)، موزعاً على 300,000,000 سهم (ثلاثمائة مليون سهم)، قيمة كل سهم 100 فلس، وجميع الأسهم نقدية.

نص المادة بعد التعديل
حُدّد رأس مال الشركة المصرح به بمبلغ 100,000,000 دينار كويتي (فقط مائة مليون دينار كويتي)، موزعاً على 1,000,000,000 سهم (مليار سهم)، قيمة كل سهم 100 فلس، وجميع الأسهم نقدية. كما حُدّد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ 30,000,000 دينار كويتي (فقط ثلاثون مليون دينار كويتي)، موزعاً على 300,000,000 سهم (ثلاثمائة مليون سهم)، وجميع الأسهم نقدية.

وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة الأم بتاريخ 8 أغسطس 2024.

(ب) البيانات المالية المجمعة السنوية

بموجب قرار الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 9 مايو 2024، تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، وعلى عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة، وكذلك عدم منح مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

كما أنه، 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.

12- 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 المرحلية المجمعة المكثفة 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 جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

30 سبتمبر 2024				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
-	18,650,600	995,460	19,646,060	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
31 ديسمبر 2023				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
1,911,928	15,892,696	995,460	18,800,084	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
30 سبتمبر 2023				
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
1,511,728	16,031,961	1,266,171	18,809,860	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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