

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021  
(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 2021  
(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)

## 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 2021، 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 2021 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 2021 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 2021

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2021  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	إيضاح	الموجودات
				<b>الموجودات غير المتداولة:</b>
43,098	-	-		شهرة
1,151,012	967,832	923,490		ممتلكات وعقارات ومعدات
96,540	78,649	71,534		موجودات حق الاستخدام
1,290,650	1,046,481	995,024		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
				<b>الموجودات المتداولة:</b>
2,597,555	2,328,019	2,182,879		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
207,024	162,306	236,155		مخزون
5,000	480	480	4	مستحق من طرف ذي صلة
344,005	271,019	344,677		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
3,895,220	3,941,338	3,812,178	5	نقد ونقد معادل
7,048,804	6,703,162	6,576,369		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
8,339,454	7,749,643	7,571,393		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية:</b>
9,000,000	9,000,000	9,000,000		رأس المال
667,745	667,745	667,745		احتياطي إجباري
(8,960)	(14,583)	(10,973)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(1,658,654)	(2,221,944)	(2,585,968)		خسائر مترجمة
8,000,131	7,431,218	7,070,804		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
2,631	5,377	5,330		الحصص غير المسيطرة
8,002,762	7,436,595	7,076,134		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>
71,000	66,765	63,104	6	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
42,248	45,682	48,420		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
113,248	112,447	111,524		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
				<b>المطلوبات المتداولة:</b>
7,889	8,362	7,011	6	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
215,555	192,239	376,724		داننون وأرصدة داننة أخرى
223,444	200,601	383,735		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
336,692	313,048	495,259		<b>مجموع المطلوبات</b>
8,339,454	7,749,643	7,571,393		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة



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 2021  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
2020	2021	2020	2021		
851,516	<b>712,669</b>	225,685	<b>254,886</b>		العمليات المستمرة:
(709,041)	<b>(661,550)</b>	(194,979)	<b>(245,246)</b>		المبيعات
142,475	<b>51,119</b>	30,706	<b>9,640</b>		تكلفة المبيعات
					مجمل الربح
(629,147)	<b>(224,934)</b>	(256,426)	<b>(73,685)</b>		مصاريف عمومية وإدارية
(56,865)	<b>(59,401)</b>	(19,001)	<b>(21,000)</b>		مصاريف بيعيه وتسويقية
(53,215)	<b>(53,321)</b>	(12,766)	<b>(15,992)</b>		استهلاك وإطفاء
(596,752)	<b>(286,537)</b>	(257,487)	<b>(101,037)</b>		خسارة التشغيل من العمليات المستمرة
					خسائر غير محققة من التغيرات في القيمة
					العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
-	<b>(145,140)</b>	-	-		خلال الأرباح أو الخسائر
(34,299)	-	-	-		مخصص خسائر ائتمان متوقعة
(38,022)	-	-	-		خسائر انخفاض في قيمة ممتلكات وعقارات ومعدات
19,088	<b>36,361</b>	13,786	<b>11,304</b>		عوائد وكالات استثمار وودائع بنكية قصيرة الأجل
(3,149)	<b>(2,764)</b>	(1,047)	<b>(933)</b>		مصاريف تمويلية
24,094	<b>27,127</b>	13,445	<b>7,904</b>		إيرادات أخرى
10,336	<b>6,882</b>	(7,834)	<b>(13,109)</b>		(خسائر) أرباح فروق تحويل عملة أجنبية
					خسارة الفترة من العمليات المستمرة قبل العمليات
(618,704)	<b>(364,071)</b>	(239,137)	<b>(95,871)</b>		غير المستمرة وضريبة دعم العمالة الوطنية
					وحصة الزكاة
					العمليات غير المستمرة:
467,955	-	-	-	3	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
(150,749)	<b>(364,071)</b>	(239,137)	<b>(95,871)</b>		خسارة الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
					وحصة الزكاة
-	-	2,219	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	888	-		حصة الزكاة
(150,749)	<b>(364,071)</b>	(236,030)	<b>(95,871)</b>		خسارة الفترة
					الخاص بـ:
(150,631)	<b>(364,024)</b>	(236,000)	<b>(95,856)</b>		مساهمي الشركة الأم
(118)	<b>(47)</b>	(30)	<b>(15)</b>		الحصص غير المسيطرة
(150,749)	<b>(364,071)</b>	(236,030)	<b>(95,871)</b>		خسارة الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		خسارة السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(6.87)	<b>(4.04)</b>	(2.62)	<b>(1.07)</b>	7	خسارة السهم الأساسية من العمليات المستمرة
5.2	-	-	-	7	ربحية السهم الأساسية من العمليات غير المستمرة
(1.67)	<b>(4.04)</b>	(2.62)	<b>(1.07)</b>	7	خسارة السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) 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 2021  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021
(150,749)	(364,071)	(236,030)	(95,871)
خسارة الفترة			
الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى):			
بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر			
فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية			
الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة			
مجموع الخسارة الشاملة للفترة			
(16,608)	3,610	(14,904)	458
(16,608)	3,610	(14,904)	458
(167,357)	(360,461)	(250,934)	(95,413)
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة الأم			
الحصص غير المسيطرة			
مجموع الخسارة الشاملة للفترة			
(167,239)	(360,414)	(250,904)	(95,398)
(118)	(47)	(30)	(15)
(167,357)	(360,461)	(250,934)	(95,413)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) 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 المكنف (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم						الرصيد في 1 يناير 2021 خسارة الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة الرصيد في 30 سبتمبر 2021
		المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	فائض إعادة تقييم	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي إجباري	رأس المال	
7,436,595	5,377	7,431,218	(2,221,944)	-	(14,583)	667,745	9,000,000	
(364,071)	(47)	(364,024)	(364,024)	-	-	-	-	
3,610	-	3,610	-	-	3,610	-	-	
(360,461)	(47)	(360,414)	(364,024)	-	3,610	-	-	
<b>7,076,134</b>	<b>5,330</b>	<b>7,070,804</b>	<b>(2,585,968)</b>	<b>-</b>	<b>(10,973)</b>	<b>667,745</b>	<b>9,000,000</b>	
8,141,776	20,967	8,120,809	(2,081,028)	526,444	7,648	667,745	9,000,000	الرصيد في 1 يناير 2020
(150,749)	(118)	(150,631)	(150,631)	-	-	-	-	خسارة الفترة
(16,608)	-	(16,608)	-	-	(16,608)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(167,357)	(118)	(167,239)	(150,631)	-	(16,608)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	5,163	(5,163)	-	-	-	إطفاء فائض إعادة تقييم
28,343	(18,218)	46,561	567,842	(521,281)	-	-	-	أثر استبعاد شركة تابعة
<b>8,002,762</b>	<b>2,631</b>	<b>8,000,131</b>	<b>(1,658,654)</b>	<b>-</b>	<b>(8,960)</b>	<b>667,745</b>	<b>9,000,000</b>	الرصيد في 30 سبتمبر 2020

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة





## 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 سبتمبر 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 سبتمبر 1996، وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 11/2 بتاريخ 3 نوفمبر 2019. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

تتمثل أعراض 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 بنوعيتها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما 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.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

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 2021.

## 2- السياسات المحاسبية الهامة

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

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة ممتدة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. 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 2021، ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

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 2020. 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 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

## 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 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021		
99%	99%	99%	الشركة الوطنية البرونزية العقارية - ناصر العصيمي وشريكه - ذ.م.	دولة الكويت
99%	99%	99%	شركة ركن الوطنية للمنتجات الورقية - ذ.م.	المملكة العربية السعودية
100%	100%	100%	الشركة السعودية الكويتية للكرتون - ذ.م.	المملكة العربية السعودية

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، قامت الشركة الأم ببيع كامل حصصها في الشركة التابعة "الشركة الوطنية للمنتجات الورقية - ذ.م." (إيضاح 3).

## 3- مجموعة الاستبعاد

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، قامت الشركة الأم ببيع كامل حصصها في الشركة التابعة "الشركة الوطنية للمنتجات الورقية - ذ.م." بأجمالي مقابل استبعاد بمبلغ 2,358,712 دينار كويتي، وقد نتج عن عملية البيع صافي ربح بمبلغ 467,955 دينار كويتي.

مقابل الاستبعاد:

31 ديسمبر 2020	كما في تاريخ الاستبعاد	
2,358,712	291,299	النقد والنقد المعادل المستلم
-	2,067,413	متحصلات بيع مؤجلة *
2,358,712	2,358,712	إجمالي مقابل الاستبعاد

كما في 30 سبتمبر 2020، بلغ إجمالي المحصل مقابل الاستبعاد 2,149,206 دينار كويتي.

\* إن تفاصيل متحصلات البيع المؤجلة هي كما يلي:

كما في تاريخ الاستبعاد	
1,049,413	صافي ذمم عملاء مستحقة
1,018,000	قيمة البيع المستحقة
2,067,413	

الربح الناتج عن استبعاد الشركة التابعة:

المبلغ	
2,358,712	صافي إجمالي مقابل الاستبعاد
(2,016,903)	ناقصا: صافي الموجودات المستبعدة
341,809	الربح الناتج عن عملية الاستبعاد
126,146	حصة الشركة الأم من نتائج الشركة التابعة حتى تاريخ الاستبعاد
467,955	إجمالي الربح الخاص بالعمليات غير المستمرة

إن الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالشركة التابعة المستبعدة والمصنفة كمجموعة استبعاد هي كما يلي:

كما في تاريخ الاستبعاد	الموجودات
546,585	ممتلكات وعقارات ومعدات
259,993	حقوق انتفاع
200,000	الشهرة
44,925	موجودات حق الاستخدام
1,089,195	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
188,270	مخزون
324,786	نقد ونقد معادل
2,653,754	إجمالي موجودات مجموعة الاستبعاد
	المطلوبات
507,334	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
45,999	التزامات عقود الإيجار
83,518	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
636,851	إجمالي مطلوبات مجموعة الاستبعاد
2,016,903	صافي الموجودات المتعلقة بالأنشطة الخاضعة للاستبعاد
521,281	فائض إعادة تقييم متعلق بمجموعة الاستبعاد

إن صافي التدفقات النقدية المتعلقة بالعمليات غير المستمرة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020	
(960,852)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(320)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(961,172)	صافي التدفقات النقدية المتعلقة بالعمليات غير المستمرة

4- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين، 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		طبيعة العلاقة		أفراد
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	أخرى	
5,000	480	480		

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:

مزايا أفراد الإدارة العليا		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		
2020	2021	2020	2021	2020	2021	
211,696	67,479	42,596	19,331	42,596	19,331	مزايا قصيرة الأجل
6,698	15,156	2,249	4,233	2,249	4,233	مزايا نهاية الخدمة
218,394	82,635	44,845	23,564	44,845	23,564	

5- نقد ونقد معادل

نقد في الصندوق ولدى البنوك وكالات استثمار وودائع بنكية قصيرة الأجل		نقد ونقد معادل	
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
160,220	206,338	162,178	
3,735,000	3,735,000	3,650,000	
3,895,220	3,941,338	3,812,178	

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على وكالات استثمار وودائع بنكية قصيرة الأجل 1.21% (31 ديسمبر 2020 - 1.3%)، 30 سبتمبر 2020 - 1.075%)، تستحق هذه الوكالات والودائع تعاقدياً بمعدل 90 يوم (31 ديسمبر 2020 - 90 يوم، 30 سبتمبر 2020 - 90 يوم).

6- التزامات عقود الإيجار

تتمثل في التزامات ناتجة عن استئجار أراضي، كما أن متوسط عمر الإيجار هو 10 سنوات (31 ديسمبر 2020 - 10 سنوات، 30 سبتمبر 2020 - 10 سنوات)، ومتوسط معدل الاقتراض الفعلي 5% (31 ديسمبر 2020 - 5%)، 30 سبتمبر 2020 - 5%.

7- خسارة السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		
2020	2021	2020	2021	
(618,586)	(364,024)	(236,000)	(95,856)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
467,955	-	-	-	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة الخاص بمساهمي الشركة الأم
(150,631)	(364,024)	(236,000)	(95,856)	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
90,000,000	90,000,000	90,000,000	90,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس	
(6.87)	(4.04)	(2.62)	(1.07)	خسارة السهم الأساسية من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
5.2	-	-	-	ربحية السهم الأساسية من العمليات غير المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(1.67)	(4.04)	(2.62)	(1.07)	خسارة السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

8- 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		
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	2020	2021	
1,920,824	<b>783,039</b>	870,326	<b>726,442</b>	1,050,498	<b>56,597</b>	الإيرادات
(2,071,573)	<b>(1,147,110)</b>	(1,028,752)	<b>(739,571)</b>	(1,042,821)	<b>(407,539)</b>	المصروفات
(150,749)	<b>(364,071)</b>	(158,426)	<b>(13,129)</b>	7,677	<b>(350,942)</b>	(الخسارة) الربح
8,339,454	<b>7,571,393</b>	1,852,540	<b>1,651,419</b>	6,486,914	<b>5,919,974</b>	مجموع الموجودات
(336,692)	<b>(495,259)</b>	(325,499)	<b>(491,619)</b>	(11,193)	<b>(3,640)</b>	مجموع المطلوبات
8,002,762	<b>7,076,134</b>	1,527,041	<b>1,159,800</b>	6,475,721	<b>5,916,334</b>	صافي الموجودات

9- الجمعية العامة

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 5 أغسطس 2021 على إصدار البيانات المالية المجمعّة 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.

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 5 أغسطس 2021 على إصدار البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وعلى عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة وعدم منح مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

10- 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 المجمعّة 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، ودائع 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.

11- 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 تيقن نتيجة الجائحة أيضاً 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 (28) حول البيانات المالية المجمعّة السنوية المدققة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020، ولم تحدث أي تغييرات جوهرية في عملية إدارة المخاطر.

كما أجرت المجموعة تقيماً 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 مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير بشكل مادي منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.