

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
الكويت

31 مارس 2022 (غير مدققة)

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع و الشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2022 (غير مدققة)
الكويت

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
23 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

عمارة السوق الكبير
 برج أ - الدور السادس
 ص.ب. 2986 الصفة 13030
 دولة الكويت
 +965-2244-3900 / 9
 +965-2243-8451 فاكس
 www.grantthornton.com.kw

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ب.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ب.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") كما في 31 مارس 2022 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والربح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتتفقات القديمة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لاساس العرض الموضح في ايضاح رقم (2). ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً 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 إجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

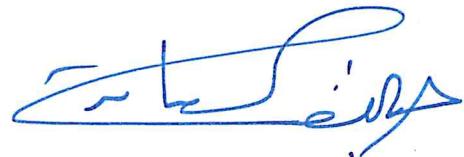
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لاساس العرض الموضح في ايضاح رقم (2).

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متنسقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يوثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم تقع أية مخالفات جوهرية لاحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرافية والتعليمات المتعلقة به أو لاحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثير مادي في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



عبداللطيف محمد العيبان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيبان وشركاه

الكويت

27 ابريل 2022

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتفف المجمع

		الإيرادات
الثلاثة أشهر		إيرادات من عقود مع عملاء
المنتهية في		حصة من نتائج شركة زميلة
31 مارس		ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2021		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(غير مدقق)		إيرادات توزيعات أرباح
د.ك		إيرادات تأجير
د.ك		إيرادات فوائد وأخرى
		ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبية
2,973,874	3,865,634	
4,047,894	5,417,968	10
40,709	31,286	
656,321	1,564,509	
74,750	67,440	
165,314	197,607	
222,507	55,283	
(5,637)	7,986	
8,175,732	11,207,713	
(2,429,707)	(3,094,664)	
(1,069,883)	(1,183,301)	
(250,770)	(224,917)	
-	(21,450)	
4,425,372	6,683,381	
(50,642)	(134,944)	
4,374,730	6,548,437	
		ربح الفترة
		:
4,238,509	6,392,506	مالكي الشركة الأم
136,221	155,931	حصص غير مسيطرة
4,374,730	6,548,437	
8.51	12.52	5
		ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر
 المنتهية في
 31 مارس
 2021
 (غير مدقق)
 د.ك

الثلاثة أشهر
 المنتهية في
 31 مارس
 2022
 (غير مدقق)
 د.ك

ربح الفترة	
4,374,730	6,548,437

(خسائر) / إيرادات شاملة أخرى:

بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:

2,777,451	(1,172,231)	فروقات ترجمة عمليات أجنبية
-----------	--------------------	----------------------------

319,130	(2,010,476)	حصة في (خسائر) / إيرادات شاملة أخرى لشركة زميلة
---------	--------------------	---

بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:

524,185	(56,680)	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
---------	-----------------	---

3,620,766	(3,239,387)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
-----------	--------------------	---

7,995,496	3,309,050	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
-----------	------------------	--------------------------------

مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ:

7,735,139	3,153,119	مالي الشركة الأم
-----------	------------------	------------------

260,357	155,931	حصص غير مسيطرة
---------	----------------	----------------

7,995,496	3,309,050	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
-----------	------------------	--------------------------------

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدقة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	ايضاحات	
13,144,596	14,894,288	14,845,883	6	الاصول
7,979,888	8,279,661	9,677,311	7	النقد وشيه النقد
3,767,879	4,483,044	6,465,984	8	استثمارات بالقيمة العادله من خلال الارباح او الخسائر
618,653	610,148	709,008		ذمم مدينة وأصول اخرى
638,000	-	-		بضاعة
13,771,825	15,601,534	15,544,870	9	أصول محتفظ بها للبيع
57,517,453	56,996,965	58,020,229	10	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
12,421,584	12,541,667	12,523,012	11	استثمار في شركة زميله
1,639,067	1,472,172	1,434,460		عقارات استثمارية
1,209,824	1,078,278	1,039,081		ممتلكات ومعدات
2,029,278	2,029,278	2,029,278		حق استخدام الاصول
114,738,047	117,987,035	122,289,116		الشهرة
				مجموع الاصول
<hr/>				
الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم				
206,804	556,958	965,417	6	مستحق الى بنوك
7,323,499	8,606,084	9,115,520		ذمم دائنة وخصوم اخرى
1,585,488	1,360,134	1,397,185		التزامات عقود ايجار
22,699,375	18,421,875	18,421,875	12	قرص
1,320,470	1,436,868	1,482,907		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
33,135,636	30,381,919	31,382,904		مجموع الخصوم
<hr/>				
حقوق الملكية				
رأس المال				
41,316,276	41,316,276	41,316,276	13	علاوة اصدار أسهم
3,410,573	3,410,573	3,410,573		اسهم خزينة
(4,138,316)	(1,197,666)	(1,197,666)	14	احتياطي ايجاري و اختياري
13,362,712	16,904,868	16,904,868		بنود اخرى لحقوق الملكية
(25,400,921)	(33,388,125)	(36,627,512)	15	أرباح محتفظ بها
46,066,836	58,235,729	64,628,235		
74,617,160	85,281,655	88,434,774		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
6,985,251	2,323,461	2,471,438		حصن غير مسيطرة
81,602,411	87,605,116	90,906,212		مجموع حقوق الملكية
114,738,047	117,987,035	122,289,116		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

فهد سليمان الخالد
رئيس مجلس الادارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع

		محص غير مسيطرة		مجموع	
		المجموع		حقوق الملكية الخالصة بماكي الشركة الأم	
		دبك	دبك	دبك	دبك
رأس المال	أسهم خزينة	أرباح مرحلة	حقوق الملكية	إيجاري	البنود الأخرى
دبك	دبك	دبك	دبك	واختباري	احتياطي إيجاري
علاوة إصدار					
الرصيد كما في 1 يناير 2022 (مدقق)	(1,197,666)	3,410,573	41,316,276	16,904,868	58,235,729
الإصدارات					85,281,655
استرداد وحدات يحصص غير مسيطرة					2,323,461
الرصيد كما في 31 مارس 2022 (غير مدقق)	(33,388,125)				87,605,116
الرصيد كما في 1 يناير 2022 (مدقق)	(7,954)	-	-	-	(7,954)
مجموع المعاملات مع المالك					(7,954)
ربح الفترة					6,548,437
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة					(3,239,387)
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة					3,309,050
الرصيد كما في 31 مارس 2022 (غير مدقق)	155,931	3,153,119	6,392,506	(3,239,387)	2,471,438
الرصيد كما في 31 مارس 2022	16,904,868	(1,197,666)	3,410,573	41,316,276	64,628,235
الرصيد كما في 31 مارس 2022 (غير مدقق)	16,904,868	(1,197,666)	3,410,573	41,316,276	64,628,235

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع

		حقص غير مسيطرة		مجموع	
		المجموع	حقوق الملكية الخاصة بالشركة الأم	البنود الأخرى	علاوة إصدار
	الفرعي	أرباح مرحلة	أسهم خزينة	رأس المال	رأس المال
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
73,615,547	6,733,526	66,882,021	41,828,327	(28,897,551)	13,362,712
(8,632)	(8,632)	-	-	-	(4,138,316)
(8,632)	(8,632)	-	-	-	3,410,573
4,374,730	136,221	4,238,509	4,238,509	-	41,316,276
3,620,766	124,136	3,496,630	-	3,496,630	
7,995,496	260,357	7,735,139	4,238,509	3,496,630	
81,602,411	6,985,251	74,617,160	46,066,836	(25,400,921)	13,362,712
				(4,138,316)	3,410,573
				41,316,276	41,316,276
الرصيد كما في 1 يناير 2021 (مدفق)					
استرداد وحدات بحقص غير مسيطرة					
مجموع المعاملات مع المالك					
ربح الفترة					
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة					
إجمالي الدخل الشامل للفترة					
الرصيد كما في 31 مارس 2021 (غير مدقق)					

ان الإضافات المبينة على الصفحتين 9 - 23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة للمجمع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
--	--	-------

		الربح قبل مخصصات الزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية	أنشطة التشغيل
4,425,372	6,683,381		تعديلات :
(74,750)	(67,440)		ايرادات توزيعات أرباح
(4,047,894)	(5,417,968)		حصة من نتائج شركة زميلة
(18,579)	(23,992)		ايرادات فوائد
(200,000)	-		رد هبوط في قيمة استثمارات وكالة
103,617	91,084		الاستهلاك والاطفاء
54,892	46,039		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين المحمّل
250,770	224,917		تكاليف تمويل
-	21,450		انخفاض قيمة الديون المدينة
493,428	1,557,471		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(380,020)	(1,397,650)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
346,652	(716,606)		ذمم مدينة واصول أخرى
(261,598)	376,592		ذمم دائنة وخصوم أخرى
(28,852)	(98,860)		بضاعة
(3,449)	-		مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
166,161	(279,053)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من انشطة التشغيل

انشطة الاستثمار		
627,158	(1,791)	التغير في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد 3 أشهر
(17,585)	-	إضافات على ممتلكات ومعدات
1,748,388	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
74,750	67,440	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
18,579	23,992	ايرادات فوائد مستلمة
200,000	-	المحصل من تسوية استثمارات وكالة
2,651,290	89,641	صافي النقد الناتج من انشطة الاستثمار

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتفف المجمع

الثلاثة أشهر	الثلاثة أشهر
المتتهية في 31	المتتهية في 31
مارس 2021	مارس 2022
(غير مدقق)	(غير مدقق)
د.ك	د.ك

		انشطة التمويل
(87,199)	(63,469)	المدفوع إلى الحصص غير المسيطرة من تخفيض رأس المال
(8,632)	(7,954)	استرداد وحدات بحصص غير مسيطرة
(690)	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(63,977)	-	التزامات عقود الإيجار مدفوعة
(14,293)	(4,038)	توزيعات أرباح مدفوعة
(250,637)	(193,782)	تكاليف تمويل مدفوعة
<hr/>		صافي النقد المستخدم في انشطة التمويل
(425,428)	(269,243)	صافي (النقد) / الزيادة في النقد وشبه النقد
2,392,023	(458,655)	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
9,916,936	13,688,985	6
12,308,959	13,230,330	6
<hr/>		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

1. تأسيس ونشاط الشركة

تأسست شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في الكويت بتاريخ 5 يونيو 1996 وتم التأشير عليها في السجل التجاري بتاريخ 1 فبراير 1997. تم إدراج أسهم الشركة الأم في بورصة الكويت وتتضمّن لرقبة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. إن الشركة الأم هي شركة تابعة لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم الرئيسية").

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- الاستثمار في القطاعات الاقتصادية المختلفة وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء أسهم أو حصص في تلك الشركات؛
- القيام بدور مدير محفظة استثمارية؛
- التمويل والوساطة في عمليات التجارة الدولية؛
- مدير نظام استثمار جماعي؛
- القيام بمهمة وكيل اكتتاب؛
- القيام بكافة الخدمات والأنشطة التي تساعد على تطوير السوق المالي والنقد في دولة الكويت؛
- التداول بيعاً وشراء في الأسهم والسنادات والصكوك المالية وغيرها من الأوراق المالية المدرجة في بورصة الكويت وأسواق الأوراق المالية الأجنبية.
- الاستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية من القطاعات الاقتصادية بكافة صور الاستثمار؛
- تقديم عمليات التمويل للغير لبيع أو استئجار الأصول الثابتة والمنقولات عن طريق إبرام العقود؛
- القيام بدور مستشار الاستثمار؛
- القيام بدور أمين الاستثمار؛
- تمثيل الشركات الأجنبية التي تتمثل أغراضها مع أغراض الشركة بهدف تسويق منتجاتها وخدماتها بما يتنقّل مع التشريعات الكويتية ذات العلاقة.
- العمل ك وسيط غير مسجل في سوق الأوراق المالية.

يجوز للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها داخل وخارج دولة الكويت بصفة أصلية أو من خلال وسيط. يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشارك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة ب أعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها الأساسية في دولة الكويت أو في الخارج. ويجوز للشركة الأم أن تشتري هذه الهيئات أو تشارك في ملكيتها. كذلك، يجوز للشركة الأم أن تشارك ب أعمال شبيهة ب أعمالها أو مكملة أو الازمة أو المتعلقة بالأهداف المذكورة أعلاه وربما تستخدّم الأموال الفائضة من خلال الاستثمار في محافظ وصناديق تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو مبني مجموعة الصناعات الوطنية ، الشويخ ، الكويت - الطابق الارضي (ص.ب 3311 الصفا، الرمز البريدي 13034 دولة الكويت).

اعتمد اعضاء مجلس إدارة الشركة الأم إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة في 27 ابريل 2022

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للمجموعة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة متقدمة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء التغييرات المبينة في إيضاح 3.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية كما تم تعديلها للاستخدام من قبل حكومة دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي ينظمها بنك الكويت المركزي. يتطلب التعديل تطبيق جميع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية مثل هذه المؤسسات باستثناء متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لقياس خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية. يتطلب البنك المركزي الكويتي قياس مخصص خسائر الائتمان عن طريق المخصص المحتسب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وفقاً لإرشادات البنك المركزي، أو المخصص الذي تتطلب له لوائح البنك المركزي التحوط.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

لاتحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة على كافة المعلومات والتفاصيل المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة الشركة الأم، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة والإوضاعات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة فيما يلي التعديلات أو المعايير الجديدة التي تسرى على الفترة الحالية.

المعيار أو التفسير	يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في
تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - إشارة إلى الإطار المفاهيمي	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود متقلة بالالتزامات - تكاليف تنفيذ العقد	1 يناير 2022
تحسينات السنوية دورة 2018-2020	1 يناير 2022

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: إشارة إلى الإطار المفاهيمي

تضييف التعديلات متطلباً، بالنسبة للالتزامات التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37، وهو أن يقوم المشتري بتطبيق معيار المحاسبة الدولي 37 لتحديد ما إذا كان الالتزام الحالي موجوداً في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للرسوم التي ستكون ضمن نطاق تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الرسوم، يطبق المشتري تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21 لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي أدى إلى التزام بدفع الرسوم قد حدث بحلول تاريخ الاستحواذ. تضييف التعديلات أيضاً بياناً صريحاً بأن المشتري لا يعترف بالموجودات المحتملة المقتناة في عملية دمج الأعمال

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - العائدات قبل الاستخدام المقتصد

يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصم من تكلفة أي بند من بند الممتلكات والمنشآت والمعدات أي مبالغ مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد ذلك الأصل لاستخدامه المعني. وبدلاً من ذلك، تعرف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود والتكاليف ذات الصلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للمجموعة.

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مئلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد

تحدد التعديلات تلك التكاليف التي يجب على المنشأة إدراجها عند تقدير ما إذا كان العقد سينتظر عنه خسارة.

توضح التعديلات أنه لغرض تقدير ما إذا كان العقد مقللاً بالالتزامات، فإن تكلفة تنفيذ العقد تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية لتنفيذ هذا العقد وتخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقد.

يتم تطبيق التعديلات فقط على العقود التي لم ترقى المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة السنوية التي تطبق فيها التعديلات أولاً.
 لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة للمجموعة.

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 مطلبة بالاحفاظ بمجموعتين من السجلات المحاسبية لفروق ترجمة العملة التراكمية على التوازي بناءً على تاريخ مختلف 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.

تعلق 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 بتقدير ما إذا كانت الشروط مختلفة بشكل كبير. يوضح التعديل الرسوم التي تدرجها أي منشأة عند تقدير ما إذا كانت شروط أي بند جديد أو معدل من المطلوبات المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية.

إن التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 يلتفت عن احتمالية حدوث غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظراً للكافية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعايير الدولي للتقارير المالية 16 لمطالبات حواجز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءاً من النقط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستأجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيفي بتعریف حواجز 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.

يزيل التعديل على معيار المحاسبة الدولي 41 مطلب معيار المحاسبة الدولي 41.22 لاستبعاد التدفقات النقدية الضريبية عند قياس القيمة العادلة. يوافق هذا التعديل ما بين متطلبات معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قياس القيمة العادلة ومتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة للمجموعة.

3.2 معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد

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

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق كافة التعديلات ذات الصلة ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ بعد تاريخ التعديلات. فيما يلي المعلومات حول المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة للمجموعة. وهناك أيضاً بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة للمجموعة.

المعيار أو التفسير

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعايير المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة	الموجودات بين مستثمر وشريكه الزميلة أو شركة المحاصة
لا يوجد تاريخ محدد	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول
1 يناير 2023	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية
1 يناير 2023	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعریف القدیرات المحاسبیة
1 يناير 2023	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعايير 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 المحاسبة (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 التسجيلالجزئي للأرباح والخسائر حيثما لا تشكل الموجودات عملاً تجاريًّا، أي يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر فقط إلى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة أو شركة المحاصة.

تم 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 ينبع 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 البيانات المالية المجمعة للمجموعة في المستقبل في حال شروع 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 الالتزام. لقد أضافت إرشادات حول شروط الإقرارات 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 المكتفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تطلب 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 المكتفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية

دخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يمثل في مبالغ نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكيد من القياس.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة للمجموعة.

4. الاحكام والتقديرات

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

5. ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بتقسيم ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدقق) د.ك	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)
4,238,509	6,392,506	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) (سهم)
498,255,586	510,671,784	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)
8.51	12.52	

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم الحالي والمقارن لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة ليعكس أسهم المنحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (ايضاح 21). بلغت ربحية السهم للفترة السابقة 10.73 فلس قبل التعديل بأثر رجعي.

6. النقد وشبه النقد

31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدقق) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدقق) د.ك	نقد وأرصدة لدى البنوك
5,805,314	5,663,327	6,506,742	نقد وأرصدة لدى البنوك
491,439	1,188,606	2,684,867	نقد في محافظ
6,847,843	8,042,355	5,654,274	ودائع قصيرة الأجل
النقد وشبه النقد وفقاً لبيان المركز المالي المجمع			
13,144,596	14,894,288	14,845,883	ناقصاً: مستحق إلى البنوك
(206,804)	(556,958)	(965,417)	ناقصاً: أرصدة متحجزة ومضمونة
(5,990)	(5,990)	(5,990)	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
(622,843)	(642,355)	(644,146)	النقد وشبه النقد وفقاً لبيان التدفقات النقدية المجمع
12,308,959	13,688,985	13,230,330	

نقد في محافظ بمبلغ 1,484,372 د.ك (31 ديسمبر 2021: 1,489,944 د.ك و 31 مارس 2021: 1,254,448 د.ك) مرهونة مقابل قروض (ايضاح 12). تحمل الودائع قصيرة الأجل معدل فائدة فعلي يتراوح من 1.125% إلى 1.55% (31 ديسمبر 2021: 0.875% - 1.50% و 31 مارس 2021: 1.00% - 1.40%) سنوياً.

يتمثل المستحق إلى البنوك في تسهيلات سحب على المكتشوف مستخدمة من قبل شركة تابعة ومضمونة برهن ودائع قصيرة الأجل بقيمة 644,146 د.ك (31 ديسمبر 2021: 642,355 د.ك و 31 مارس 2021: 622,843 د.ك).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر .7
31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدقق) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدقق) د.ك	
3,660,091	3,786,824	4,406,315	أسهم محلية مسورة
4,152,981	4,339,533	5,115,619	أسهم أجنبية مسورة
166,816	153,304	155,377	صناديق أجنبية غير مسورة
7,979,888	8,279,661	9,677,311	

إن أسهم مسورة بقيمة عادلة 1,508,753 د.ك (31 ديسمبر 2021: 5,115,619 د.ك و 31 مارس 2021 : 986,578 د.ك) مرهونة مقابل قروض (ايصال 12).

يتضمن ايصال 18.2 التسلسل الهرمي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية.

			ذمم مدينة واصول اخرى .8
31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدقق) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدقق) د.ك	
2,476,311	3,237,863	3,777,693	أصول مالية :
370,733	313,412	277,663	ذمم مدينة - صافي
9,336	9,142	6,237	إيرادات مستحقة
-	-	1,287,784	مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
353,790	376,908	475,780	توزيعات أرباح مدينة من شركة زميلة
3,210,170	3,937,325	5,825,157	أصول مالية أخرى
			أصول غير مالية
557,709	545,719	640,827	أصول اخرى
3,767,879	4,483,044	6,465,984	

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر .9

			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر .9
31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدقق) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدقق) د.ك	
6,778,839	7,880,378	7,727,623	أسهم محلية مسورة
302,802	1,532	1,539	أسهم أجنبية مسورة
1,479,426	1,487,287	1,783,881	أسهم محلية غير مسورة
4,711,390	5,711,783	5,539,539	أسهم أجنبية غير مسورة
499,368	520,554	492,288	صناديق أجنبية
13,771,825	15,601,534	15,544,870	

إن أسهم مسورة وغير مسورة باجمالي قيمة عادلة 8,301,774 د.ك (في 31 ديسمبر 2021: 8,152,473 د.ك و 31 مارس 2021: 7,043,805 د.ك) مرهونة مقابل قروض (ايصال 12).

يتضمن ايصال 18.2 التسلسل الهرمي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة للأدوات المالية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

10. استثمار في شركة زميلة

الحركة في الاستثمار في شركة زميله كما يلي :

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
52,118,051	52,118,051	56,996,965	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
4,047,894	17,796,313	5,417,968	حصة في النتائج
319,130	(1,283,675)	(2,010,476)	حصة في (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
(1,748,388)	(5,538,282)	(1,287,784)	توزيعات أرباح
2,780,766	(6,095,442)	(1,096,444)	تعديل ترجمة العملات الأجنبية
57,517,453	56,996,965	58,020,229	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

11. عقارات إستثمارية

ان الحركة على العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
13,056,083	13,056,083	12,541,667	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(638,000)	-	-	المحول الى أصول محتفظ بها للبيع
-	(638,000)	-	استبعادات
-	135,382	-	التغيرات في القيمة العادلة
3,501	(11,798)	(18,655)	تعديلات ترجمة عملة أجنبية
12,421,584	12,541,667	12,523,012	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

ت تكون العقارات الإستثمارية من اراضي ومباني في البلدان التالية :

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
9,878,000	10,106,000	10,106,000	الكويت
1,634,538	1,538,007	1,540,336	بلدان الشرق الأوسط
909,046	897,660	876,676	المملكة المتحدة
12,421,584	12,541,667	12,523,012	

إن عقارات إستثمارية بقيمة دفترية تبلغ 8,720,000 د.ك (31 ديسمبر 2021: 8,720,000 د.ك و 31 مارس 2021: 8,481,000 د.ك) مرهونة مقابل قروض (ايصال 12).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

						فروض .12
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	الضمان			
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك				
20,199,375	18,421,875	18,421,875	مضمون	12.1	قرص لأجل من بنوك قرص لأجل من الشركة الأم الرئيسية	
2,500,000	-	-				
22,699,375	18,421,875	18,421,875			المجموع	

في 31 مارس 2022 إن القرض لأجل القائم الذي تم الحصول عليه بالدينار الكويتي من بنك محلی يحمل معدل فائدة فعلی بواقع 4.25% سنویاً (31 ديسمبر 2021: 3.5% و 31 مارس 2021: 3.5% سنویاً) ويتم سداده على دفعات واحدة في 31 ديسمبر 2023. إن هذا القرض مضمون برهن نقد في المحفظة وبعض الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وعقارات استثمارية وحصة ملكية المجموعة في شركة تابعة (ايضاحات 6 و 7 و 9 و 11).

12.2 ان القروض تستحق كما يلي :

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022		
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك		
3,277,500	-	-		خلال سنة واحدة
19,421,875	18,421,875	18,421,875		أكثر من سنة
22,699,375	18,421,875	18,421,875		

13. رأس المال
 يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 413,162,761 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2021 و 31 مارس 2021: 413,162,761 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

لاحقاً لتاريخ المركز المالي، تمت زيادة رأس المال بمقدار 103,290,690 سهم من خلال إصدار أسهم جديدة والتي تمثل أسهم المنحة التي سيتم توزيعها على المساهمين المعتمدين من قبل الجمعية العامة السنوية للمساهمين (ايضاح 21). تم توسيع زيادة رأس المال في السجل التجاري لوزارة التجارة والصناعة بتاريخ 25 أبريل 2022.

14. أسهم الخزينة

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022		
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك		
18,197,865	5,781,667	5,781,667		عدد الأسهم
4.40%	1.40%	1.40%		نسبة الأسهم المصدرة
3,457,594	1,821,225	1,884,823		القيمة السوقية (د.ك)
4,138,316	1,197,666	1,197,666		التكلفة (د.ك)

تم تصنيف احتياطيات الشركة الأم المساوية لنسبة أسهم الخزينة كاحتياطيات غير قابلة للتوزيع.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

.15 بنود أخرى لحقوق الملكية

الإجمالي	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	
د.ك	د.ك	د.ك	
(33,388,125)	(2,965,617)	(30,422,508)	الرصيد في 1 يناير 2022
			خسارة شاملة أخرى:
			صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(56,680)	(56,680)	-	
(2,010,476)	(2,010,476)	-	حصة في خسائر شاملة أخرى لشركة زميلة
(1,172,231)	-	(1,172,231)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(36,627,512)	(5,032,773)	(31,594,739)	الرصيد في 31 مارس 2022
<hr/>			
(28,897,551)	(4,592,987)	(24,304,564)	الرصيد في 1 يناير 2021
			أيرادات شاملة أخرى:
			صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
400,049	400,049	-	
319,130	319,130	-	حصة في أيرادات شاملة أخرى لشركة زميلة
2,777,451	-	2,777,451	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(25,400,921)	(3,873,808)	(21,527,113)	الرصيد في 31 مارس 2021

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعه

١٦. تحليل الفطاعات تذكر انشطة المجموعه في أربعة قطاعات رئيسية: الاستثمارات و المقارارات و خدمات تكنولوجيا المعلومات والخدمات الفنديه. يتم تحديد هذه الفطاعات بناءً على معلومات تقارير الإداره الداخليه و يتم مراجعتها بانتظام من قبل رئيس صانع القرارات التشغيلية (CODM) لتنفيذ الموارد و تقديم الاداء. يتم تنفيذ الاشئله الرئيسيه للمجموعه والاصول والخصوم المهمه في الكويت و باكستان والشرق الأوسط وأوروبا. فيما يلي التحليل القطاعي لإيجالي الأيرادات و ربح الفترة واجمالى الأصول واجمالى الخصوم لقطاعات العمل:

	المعلومات الفنديه		خدمات تكنولوجيا المعلومات		المغاريات		استثمارات		الإجمالي	
	مارس 31, 2021	مارس 31, 2022	مارس 31, 2021	مارس 31, 2022	مارس 31, 2021	مارس 31, 2022	مارس 31, 2021	مارس 31, 2022	مارس 31, 2021	مارس 31, 2022
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
2,973,874	3,865,634	169,873	420,532	2,804,001	3,445,102	-	-	4,047,894	5,417,968	-
4,047,894	5,417,968	-	-	-	-	4,047,894	5,417,968	-	-	-
40,709	31,286	-	-	-	-	40,709	31,286	-	-	-
656,321	1,564,509	-	-	-	-	656,321	1,564,509	-	-	-
74,750	67,440	-	-	-	-	74,750	67,440	-	-	-
165,314	197,607	-	-	-	-	165,314	197,607	-	-	-
216,870	63,269	-	-	-	-	216,870	63,269	-	-	-
8,175,732	11,207,713	169,873	420,532	2,804,001	3,445,102	165,314	197,607	5,036,544	7,144,472	-
(2,429,707)	(3,094,664)	(63,551)	(152,825)	(2,366,156)	(2,941,839)	-	-	-	-	-
(1,069,883)	(1,183,301)	(183,821)	(290,069)	(229,443)	(236,729)	(50,399)	(27,301)	(606,220)	(629,202)	-
(250,770)	(224,917)	(30,604)	(30,756)	(21,834)	(10,573)	-	-	(198,332)	(183,588)	-
-	(21,450)	-	-	-	-	-	-	(21,450)	-	-
4,425,372	6,683,381	(108,103)	(53,118)	186,568	255,961	114,915	148,856	4,231,992	6,331,682	-
4,425,372	6,683,381	(108,103)	(53,118)	186,568	255,961	114,915	148,856	4,231,992	6,331,682	-
الأصول	الخصوم	الروبيه والرازكه	الريشه(الخساره) قبل ضريبه دعم العمالة	ريه(خساره) القطاع	ريه(خساره) القطاع	الروبيه والرازكه	الروبيه والرازكه	الأصول	الخصوم	صافي الأصول
114,738,047	122,289,116	3,555,214	3,536,296	6,483,547	8,149,204	13,109,094	12,707,968	91,590,192	97,895,648	81,602,411
(33,135,636)	(31,382,904)	(2,279,814)	(2,087,770)	(2,915,495)	(3,833,249)	(14,802)	(63,972)	(27,925,525)	(25,397,913)	90,906,212
81,602,411	90,906,212	1,275,400	1,448,526	3,568,052	4,315,955	13,094,292	12,643,996	63,664,667	72,497,735	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركة الأم الرئيسية والشركات التابعة لها وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة مثل الشركات التابعة للشركة الأم الرئيسية (الشركات التابعة الشقيقة) وكبار المساهمين وشركات يمتلك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حصصاً رئيسية أو يكون لهم القدرة على ممارسة تأثيراً جوهرياً أو سيطرة مشتركة عليها. يتضمن موظفي الإدارة العليا على أعضاء مجلس الإدارة والرؤساء التنفيذيين والمدراء الرئيسيين للشركة الأم والشركات التابعة لها. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي أهم المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة .

31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدقق) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدقق) د.ك
-----------------------------------	---------------------------------	-----------------------------------

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

18,431	9,142	6,237	مستحق من أطراف ذات صلة أخرى (ايضاح 8)
9,095	9,025	9,043	مستحق إلى الشركة الأم الرئيسية
-	-	1,287,784	توزيعات أرباح مدينة من شركة زميلة
495,000	494,850	494,850	مستحق إلى أطراف ذات صلة أخرى
2,500,000	-	-	قرض لأجل من الشركة الأم الرئيسية (ايضاح 12)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدقق) د.ك
--	--

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

838	3,766	أتعاب إدارة ورسوم اكتتاب
21,575	-	تكليف تمويل
مكافآت موظفي الإدارة العليا:		
86,759	94,169	رواتب ومزایا قصيرة الأجل
4,856	5,570	مكافآت نهاية الخدمة
91,615	99,739	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

18. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

18.1 فئات الأصول والخصوم المالية

يمكن تصنيف القيم المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع على النحو التالي:

31 مارس 2021 (غير مدقق) ديك	31 ديسمبر 2021 (مدقق) ديك	31 مارس 2022 (غير مدقق) ديك	اصول مالية بالتكلفة المطفأة:
13,144,596	14,894,288	14,845,883	النقد وشبيه النقد
3,210,170	3,937,325	5,825,157	ذمم مدینه وأصول اخري (ايضاح 8)

بالقيمة العادلة:

7,979,888	8,279,661	9,677,311	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
13,771,825	15,601,534	15,544,870	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
38,106,479	42,712,808	45,893,221	

خصوم مالية باتكفة المطفأة :

206,804	556,958	965,417	مستحق الى البنوك
7,323,499	8,606,084	9,115,520	ذمم دائنة وخصوم اخري
1,585,488	1,360,134	1,397,185	التزامات عقود ايجار
22,699,375	18,421,875	18,421,875	قروض
31,815,166	28,945,051	29,899,997	

ترى الادارة أن القيم الدفترية للأصول المالية وجميع الخصوم المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمتها العادلة.

18.2 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يقوم التسلسل الهرمي بتصنیف الأصول والخصوم المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسوق نشطة لاصول وخصوم مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى (1) والتي يمكن تتبعها للأصول والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متصلة بالاسعار) . و
- مستوى 3 : معطيات الاصول والخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

.18 تابع/ ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

18.2 تابع / التسلسل الهرمي لقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بـالقيمة العادلة

تم تصنيف الأصول والخصوم المالية المقاسة بـالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

الرصيد الإجمالي	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	د.ك
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
31 مارس 2022				
				أصول مالية:
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
9,521,934	-	-	9,521,934	اسهم مسيرة
155,377	-	155,377	-	صناديق أجنبية
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
7,729,162	-	-	7,729,162	اسهم مسيرة
7,323,420	1,786,871	5,536,549	-	اسهم غير مسيرة
492,288	-	492,288	-	صناديق أجنبية
25,222,181	1,786,871	6,184,214	17,251,096	

				31 ديسمبر 2021
				أصول مالية:
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
8,126,357	-	-	8,126,357	اسهم مسيرة
153,304	-	153,304	-	صناديق أجنبية
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
7,881,910	-	-	7,881,910	اسهم مسيرة
7,199,070	1,490,263	5,708,807	-	اسهم غير مسيرة
520,554	-	520,554	-	صناديق أجنبية
23,881,195	1,490,263	6,382,665	16,008,267	

				31 مارس 2021
				أصول مالية:
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
7,813,072	-	-	7,813,072	اسهم مسيرة
166,816	-	166,816	-	صناديق أجنبية
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
7,081,641	-	-	7,081,641	اسهم مسيرة
6,190,816	1,483,323	4,707,493	-	اسهم غير مسيرة
499,368	-	499,368	-	صناديق أجنبية
21,751,713	1,483,323	5,373,677	14,894,713	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة

.18 تابع / ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

18.2 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة

ان قياس المجموعة للأصول والخصوم المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقدير تستند الى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المعنية. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
1,446,545	1,446,545	1,490,263	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
36,778	44,718	296,608	تغيرات بالقيمة العادلة
-	(1,000)	-	استبعاد
1,483,323	1,490,263	1,786,871	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

.19. التزامات طارئة وارتباطات رأسمالية

كما في 1 ديسمبر 2011، قامت أحدي الشركات الأردنية التابعة للشركة الأم وهي "شركة نور الأردنية الكويتية للاستثمار المالي المحدودة" ("البائع") ببيع كافة ملكيتها في رأس مال إحدى شركاتها التابعة بالأردن (شركة نور الأردنية الكويتية للنقل) إلى تسعة من المشترين الأفراد ("المشترين"). لاحقاً لنقل ملكية المساهمين والسيطرة للمشترين الذين قاموا برفع دعاوى قضائية ضد البائع مدعين التحريف في تقدير أصول الشركة التابعة. ترى إدارة الشركة التابعة والمستشار القانوني إمكانية الحصول على قرار إيجابي من قبل المحكمة، لذلك لا يوجد أي مخصص لأية أثار قد تترجم عن المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

يوجد على المجموعة بتاريخ التقرير التزامات طارئة فيما يتعلق خطابات ضمان بمبلغ 3,885,803 د.ك (31 ديسمبر 2021: 3,898,488 د.ك) و 31 مارس 2021: 3,615,011 د.ك).

.20. أصول بصفة الأمانة

تدبر المجموعة صناديق استثمارية مشتركة ومحافظ نيابة عن الشركة الأم الرئيسية وأطراف أخرى ذات صله وأطراف خارجية، وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع للمجموعة. بلغ إجمالي الأصول المداراة بصفة الأمانة مبلغ 28,467,076 د.ك كما في 31 مارس 2022 (31 ديسمبر 2021: 25,285,502 د.ك) و 31 مارس 2021: 25,496,350 د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن الشركة الأم الرئيسية وأطراف أخرى ذات صله بمبلغ 20,298,036 د.ك (31 ديسمبر 2021: 20,190,819 د.ك) و 31 مارس 2021: 19,404,600 د.ك).

.21. الجمعية العامة السنوية

وافقت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 6 ابريل 2022 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وعلى اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية لمساهمين ما يعادل 6 فلس لكل سهم بمبلغ 2,449,779 د.ك (31 ديسمبر 2020: 6 فلس لكل سهم بمبلغ 2,369,790 د.ك) وأسهم منحة بواقع 25 % (31 ديسمبر 2021: لا شيء) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 ومتبلغ قدره 162,000 د.ك (31 ديسمبر 2020: 165,000 د.ك) كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

22. استثمارات وكالة
 تمثل استثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324,160 د.ك لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحقت في الربع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق. ومع ذلك، تم تحديد تواريخ استحقاق جديدة من قبل المحكمة. إلا أن الشركة المستثمر بها عجزت مرة أخرى عن دفع القسط الثاني والثالث والرابع والخامس المقررين في سبتمبر 2014 و 2015 و 2016 و 2017 على التوالي. تم أخذ مخصص كامل للذمم المدينة وفقاً لقانون المخصصات لبنك الكويت المركزي. شرعت المجموعة برفع دعوى قضائية مختلفة ضد الشركة المستثمر بها، التي تم اقرارها لصالح المجموعة. خلال سنة 2019، قامت الشركة الأم بإبرام عقد تسوية مع الشركة المستثمر بها، والذي يموجبه تم تحويل 50% من أسهم شركة محلية غير مدرجة (الشركة المقتناة) إلى الشركة الأم. تقوم الشركة المقتناة بمتابعة الإجراءات القانونية من أجل تنفيذ حقوقهم وفقاً لحكم محكمة معين من محكمة التمييز.

خلال الفترة، أصدرت المحكمة الابتدائية حكماً يلزم الطرف المقابل بتنفيذ الحكم الصادر من محكمة التمييز بإعادة 50,504,513 سهم في بنك بوبيان ومبلاع 386,294 د.ك للشركة المقتناة. في المقابل ، يتعين على الشركة المقتناة دفع مبلغ 20,718,096 د.ك إلى الطرف المقابل ، والذي يمثل قيمة هذه الأسهم بالإضافة إلى العمولات والرسوم والفوائد. نظراً لأن قرار المحكمة الابتدائية قابل للاستئناف ، وبالتالي تعتقد إدارة الشركة الأم أنه سيتم تعديل الأثر المالي لهذه المعاملة عند الانتهاء من الإجراءات القانونية.

23. معلومات المقارنة
 تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية. لم يتأثر صافي الأصول وصافي حقوق الملكية وصافي نتائج السنة المعلنة سابقاً أو صافي النقص في النقد وشبة النقد نتيجة إعادة التصنيف.