

الشركة الوطنية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الشركة الوطنية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

صفحة	
2-1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
19 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)



RSM البزيع وشركاهم

برج الراية 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 المكثفة المراجعة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 30 سبتمبر 2021 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تشتمل ميدانياً 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 الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلّق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح 3 (ب) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، قامت الشركة الزميلة برفع دعوى تحكيم يتعلّق بأحد استثماراتها. لم يتمكن مراقبي حسابات الشركة الزميلة من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول الاستثمار وامكانية استرداد القرض الممنوح من قبل الشركة الزميلة إلى الشركة المستثمر فيها ذات الصلة كما في 30 سبتمبر 2021، وذلك نظراً لطبيعة الاستثمار وعدم التأكد الجوهري حول الاستثمار ونتائج التحكيم. وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديل على القيمة المدرجة بالدفاتر للاستثمار في الشركة الزميلة.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء الآثار المحتملة للأمر الموضح في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

التأكيد على أمر

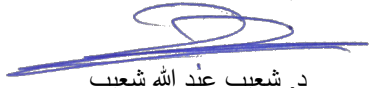
نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح 3 (أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والذي يبين أن الشركة الزميلة طرفاً في عدد من القضايا القانونية والتي لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا حالياً. وبناءً عليه، لم يتم احتساب مخصص يتعلّق بالآثار التي قد تنعكس على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للشركة الزميلة. إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلّق بهذا الأمر.

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، باستثناء تأثير الأمر المبين في "أساس النتيجة المتحفظة" و"التأكيد على أمر" أعلاه، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 2021، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما، على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

برأينا كذلك، انه من خلال تدقيقنا وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد الى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام قانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة واللوائح ذات الصلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.


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

دولة الكويت
14 نوفمبر 2021

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	ايضاح	
13,448,147	13,347,907	10,535,271		الموجودات
17,337,465	16,873,900	14,919,353		نقد ونقد معادل
				مدينون وأرصدة مدينة أخرى
17,298,584	17,117,076	14,131,893	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
6,261,230	6,166,027	5,860,837		مخزون عقارات
1,245,768	1,154,503	2,133,318	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
81,513,368	83,650,164	83,322,541		استثمار في شركات محاصة
254,263,374	260,524,902	481,989,765	3	استثمار في شركة زميلة
73,059,284	70,363,050	65,594,861		عقارات قيد التطوير
855,137	876,260	823,264		ممتلكات ومعدات
2,702,772	2,619,421	2,397,612		موجودات حق الاستخدام
18,750,501	18,431,317	18,322,654	11	عقارات استثمارية
486,735,630	491,124,527	700,031,369		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
128,651,268	128,757,926	128,259,584		المطلوبات:
691,923	641,258	487,182		قروض وسلفيات
73,061,480	77,408,366	70,999,548		مطلوبات عقود الأيجار
1,046,884	917,981	1,024,832		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
203,451,555	207,725,531	200,771,146		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				مجموع المطلوبات
157,244,599	157,244,599	165,106,829	4	حقوق الملكية:
5,266,764	5,266,764	5,266,764		رأس المال
(7,864,846)	(7,864,846)	(12,633,999)	5	علاوة إصدار
27,396,668	30,193,732	25,856,644		أسهم خزانة
91,362,766	88,768,083	306,269,545		احتياطيات
273,405,951	273,608,332	489,865,783		أرباح مرحلة
9,878,124	9,790,664	9,394,440		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
283,284,075	283,398,996	499,260,223		الحصص غير المسيطرة
486,735,630	491,124,527	700,031,369		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

فيصل جميل سلطان العيسى
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2020	2021	2020	2021	
3,864,532	9,054,129	1,587,948	3,366,995	بيع مخزون عقارات إيرادات إيجارات
6,198,391	8,718,402	2,571,087	2,276,386	
10,062,923	17,772,531	4,159,035	5,643,381	تكاليف بيع مخزون عقارات مجمول الربح
(2,385,835)	(7,669,497)	(857,574)	(3,291,752)	
7,677,088	10,103,034	3,301,461	2,351,629	تكاليف موظفين مصروفات عمومية وإدارية
(2,233,181)	(2,284,595)	(692,906)	(757,227)	
(2,508,085)	(4,381,405)	(814,112)	(1,905,523)	استهلاك ممتلكات ومعدات إطفاء موجودات حق الاستخدام
(84,936)	(78,170)	(25,207)	(26,089)	
(205,480)	(204,355)	(68,363)	(68,042)	مخصص خسائر ائتمان متوقعة خسائر غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(709,373)	(421,452)	-	(421,452)	
(2,051,408)	(4,108,914)	(637,336)	(916,400)	حصلة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
7,461,024	231,495,695	3,461,083	219,374,782	
1,094,215	(76,405)	368,431	137,466	حصلة المجموعة من نتائج أعمال شركات محاصة خسائر انخفاض في القيمة
(166,148)	-	-	-	
70,716	53,226	(52,000)	22,070	إيرادات فوائد تكاليف تمويل
(6,032,088)	(5,303,263)	(1,756,873)	(1,841,690)	
621,634	487,504	393,038	174,482	إيرادات أخرى ربح الفترة قبل الضرائب
2,933,978	225,280,900	3,477,216	216,124,006	
(38,779)	(63,806)	(26,227)	(28,337)	الضرائب عن الشركات الأجنبية التابعة ربح الفترة
2,895,199	225,217,094	3,450,989	216,095,669	
2,993,475	225,363,692	3,447,574	216,262,037	الخاص بـ : مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
(98,276)	(146,598)	3,415	(166,368)	
2,895,199	225,217,094	3,450,989	216,095,669	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
1.99	151.48	2.30	146.54	

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2020	2021	2020	2021	
2,895,199	225,217,094	3,450,989	216,095,669	ربح الفترة
				(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:
				<u>بنود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر</u>
				حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركة زميلة
(1,713,141)	(12,407,303)	(306,049)	(9,546,008)	3
3,564,407	(2,498,905)	1,032,875	(395,210)	فروقات تحويل عملة من العمليات أجنبية
(4,028,553)	2,407,719	559,849	650,446	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركات محاصة
				<u>بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر</u>
				التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
75,293	978,815	(9,127)	(11,408)	حصة المجموعة من الاحتياطيات الأخرى لشركة زميلة
48,756	6,905,543	(13,002)	6,879,271	3
(2,053,238)	(4,614,131)	1,264,546	(2,422,909)	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر
841,961	220,602,963	4,715,535	213,672,760	للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
				الخاص بـ:
777,771	220,999,187	4,694,555	213,991,210	مساهمي الشركة الأم
64,190	(396,224)	20,980	(318,450)	الحصص غير المسيطرة
841,961	220,602,963	4,715,535	213,672,760	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
إحتياطيات												
الحصص غير المسيطر	مجموع حقوق الملكية	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	إحتياطيات أخرى			إحتياطي اجباري	أسهم خزانة	علاوة إصدار	رأس المال		
				إحتياطيات أخرى (إيضاح 6)	إحتياطيات أخرى لشركة زميلة	أثر تغيرات في الخسارة الشاملة الأخرى لشركة زميلة						
	282,442,114	9,813,934	272,628,180	95,857,129	(16,076,767)	(167,100)	(3,541,381)	49,397,620	(7,864,846)	5,266,764	149,756,761	الرصيد في 1 يناير 2020
	841,961	64,190	777,771	2,993,475	(551,319)	48,756	(1,713,141)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
	-	-	-	(7,487,838)	-	-	-	-	-	-	7,487,838	أصدار أسهم منحة (إيضاح 13)
	<u>283,284,075</u>	<u>9,878,124</u>	<u>273,405,951</u>	<u>91,362,766</u>	<u>(16,628,086)</u>	<u>(118,344)</u>	<u>(5,254,522)</u>	<u>49,397,620</u>	<u>(7,864,846)</u>	<u>5,266,764</u>	<u>157,244,599</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2020
	283,398,996	9,790,664	273,608,332	88,768,083	(17,757,201)	1,528,751	(3,019,748)	49,441,930	(7,864,846)	5,266,764	157,244,599	الرصيد في 1 يناير 2021
	220,602,963	(396,224)	220,999,187	225,363,692	1,137,255	6,905,543	(12,407,303)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
	27,417	-	27,417	-	27,417	-	-	-	-	-	-	ربح بيع أسهم خزانة
	(14,364,971)	-	(14,364,971)	-	-	-	-	-	(14,364,971)	-	-	شراء أسهم خزانة
	9,595,818	-	9,595,818	-	-	-	-	-	9,595,818	-	-	بيع أسهم خزانة
	-	-	-	(7,862,230)	-	-	-	-	-	-	7,862,230	أصدار أسهم منحة (إيضاح 13)
	<u>499,260,223</u>	<u>9,394,440</u>	<u>489,865,783</u>	<u>306,269,545</u>	<u>(16,592,529)</u>	<u>8,434,294</u>	<u>(15,427,051)</u>	<u>49,441,930</u>	<u>(12,633,999)</u>	<u>5,266,764</u>	<u>165,106,829</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2021

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2020	2021	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
2,933,978	225,280,900	ربح الفترة قبل الضرائب تسويات: استهلاك ممتلكات ومعدات إطفاء موجودات حق الإستخدام مخصص خسائر انتمان متوقعة مخصص مكافأة نهاية الخدمة خسائر غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
84,936	78,170	
205,480	204,355	
709,373	421,452	
83,466	107,457	
2,051,408	4,108,914	
(7,461,024)	(231,495,695)	3
(1,094,215)	76,405	حصلة من نتائج أعمال شركة زميلة
(70,716)	(53,226)	حصلة من نتائج أعمال شركات محاصة
6,032,088	5,303,263	إيرادات فوائد
3,474,774	4,031,995	تكاليف تمويل
(2,019,692)	330,485	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
1,990,152	4,295,908	مديون وأرصدة مدينة أخرى
(121,232)	(65,856)	مخزون عقارات
(961,492)	(27,527)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
3,021,285	(5,606,205)	عقارات قيد التطوير
5,383,795	2,958,800	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(606)	النقد الناتج من العمليات
5,383,795	2,958,194	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(8,862)	(23,309)	شراء ممتلكات ومعدات
47,309	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(13,907)	المدفوع لشراء عقارات إستثمارية
1,969,163	4,529,072	توزيعات أرباح نقدية مستلمة من شركة زميلة
-	1,075,833	توزيعات أرباح نقدية مستلمة من شركة محاصة
70,716	53,226	إيرادات فوائد مستلمة
2,078,326	5,620,915	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(822,680)	(498,342)	صافي الحركة على قروض وسلفيات
(180,673)	(194,786)	مطلوبات عقود الأيجار مدفوعة
-	(14,364,971)	شراء أسهم خزانة
-	9,623,235	المحصل من بيع أسهم خزانة
1,721,640	24,400	صافي الحركة على حسابات بنكية محتجزة
(5,367,153)	(6,169,076)	تكاليف تمويل مدفوعة
(4,648,866)	(11,579,540)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
2,813,255	(3,000,431)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
87,271	212,195	أثر تغيرات أسعار الصرف على نقد ونقد معادل بالعملات الأجنبية
6,934,308	8,705,329	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
9,834,834	5,917,093	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة *
13,448,147	10,535,271	* لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع ، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:
(3,613,313)	(4,618,178)	نقد ونقد معادل كما في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
9,834,834	5,917,093	ناقصا: حسابات بنكية محتجزة
		نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

- 1- التأسيس والأنشطة الرئيسية
الشركة الوطنية العقارية ("الشركة الأم") شركة مدرجة كويتية عامة، بموجب عقد تأسيس موثق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق تحت رقم 701 / جلد 2 بتاريخ 24 يونيو 1973 وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 19628 بتاريخ 20 مايو 2021. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت منذ 29 سبتمبر 1984.
- إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:
- تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة في الكويت وفي الخارج.
 - اعداد الدراسات وتقديم خدمات استشارية في مجال العقارات.
 - القيام باعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة الام أو للغير بما في ذلك اعمال الصيانة وتنفيذ الاعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمصاعد واعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
 - تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة الام وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
 - إقامة المزادات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
 - تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وادارتها.
 - تطوير وضع البنية التحتية للمشاريع السكنية والتجارية والصناعية بنظام البناء والتشغيل والتحويل (BOT) وإدارة المرافق المتعلقة بتلك المشاريع.

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 22644، الصفاة 13087، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 نوفمبر 2021.

- 2- أسس الإعداد
لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة ممتثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لم تقوم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تنطبق لأول مرة في 2021، ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

- 3- استثمار في شركة زميلة
إن الشركة الأم تمتلك حصة ملكية فعلية ومن خلال أطراف ذات صلة بنسبة 23.668% (31 ديسمبر 2020: 23.668% و 30 سبتمبر 2020: 23.668%) في شركة أجيلتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. "شركة زميلة" وهي شركة مساهمة عامة مسجلة في الكويت ومدرجة في بورصة الكويت وسوق دبي المالي. تمارس الشركة الزميلة أنشطة تخزين البضائع وإدارة وتأجير المخازن وأنشطة النقل والتوزيع والمناولة والتخليص الجمركي للبضائع.

إن الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة خلال الفترة / السنة كالتالي:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
250,435,898	250,435,898	260,524,902	الرصيد في بداية الفترة / السنة
7,461,024	9,840,683	231,495,695	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(1,969,163)	(1,969,163)	(4,529,072)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة من الشركة الزميلة
			حصة المجموعة من (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل
(1,713,141)	798,791	(12,407,303)	الشامل الآخر لشركة زميلة
48,756	1,418,693	6,905,543	حصة المجموعة من الاحتياطات الأخرى لشركة زميلة
254,263,374	260,524,902	481,989,765	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن القيمة السوقية العادلة لحصة الشركة الأم في الشركة الزميلة بناءً على سعر السوق المعلن للاستثمار كما في 30 سبتمبر 2021 مبلغ 489,728,880 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 305,259,657 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 258,354,193 دينار كويتي).

(أ) تتلخص المطلوبات المحتملة والدعاوي القضائية المتعلقة بالشركة الزميلة فيما يلي:

1) عقد مكتب المشاريع والتعاقدات PCO

من 2004 حتى 2008، نفذت الشركة الزميلة عقد مكتب المشاريع والتعاقدات القائم على أساس التكلفة بالإضافة إلى أتعاب محددة مع سلطة التحالف المؤقت للخدمات اللوجستية التي تدعم إعادة إعمار العراق بما في ذلك التخزين والقوافل والأمن.

وبتاريخ 23 أبريل 2011، أرسلت الشركة الزميلة مطالبة موثقة بحوالي 47 مليون دولار تدين بها الحكومة الأمريكية للشركة الأم فيما يتعلق بعقد مكتب المشاريع والتعاقدات. ورفض مسؤول التعاقدات المطالبة المقدمة من الشركة الزميلة بتاريخ 15 ديسمبر 2011 واستأنفت الشركة الزميلة قرار الرفض أمام محكمة طعون مجلس خدمات الجيش. وبصفة منفصلة، ادعت الحكومة الأمريكية أن الشركة الزميلة مدينة لها بمبلغ 80 مليون دولار تتعلق بعقد مكتب المشاريع والتعاقدات وطلبت سداد المبلغ. وطعنت الشركة الزميلة بمطالبة الحكومة الأمريكية لدفع المبلغ أمام محكمة طعون مجلس خدمات الجيش وتم ضم الاستئنافين.

وبتاريخ 26 أغسطس 2013، تحركت الحكومة الأمريكية طالبةً رفض الاستئنافات أمام محكمة طعون مجلس خدمات الجيش لعدم الاختصاص. ووافقت محكمة طعون مجلس خدمات الجيش الحكومية الأمريكية على الطلب ورفضت الاستئناف بتاريخ 9 ديسمبر 2014. طعنت الشركة الزميلة على قرار المجلس أمام الدائرة الفيدرالية بمحكمة الاستئناف الأمريكية بتاريخ 8 أبريل 2015. وبتاريخ 16 أبريل 2018، أكدت هيئة الدائرة الاتحادية قرار محكمة طعون مجلس خدمات الجيش الذي رفض استئناف الشركة الزميلة لعدم الاختصاص.

وبعد قرار الدائرة الاتحادية، وبتاريخ 21 سبتمبر 2018، تقدمت الشركة الزميلة بشكوى معدلة في أمر معلق يخص عقد مكتب المشاريع والتعاقدات أمام محكمة الدعاوى الفيدرالية تطلب، من بين أمور أخرى، إعادة مبلغ 17 مليون دولار قامت الحكومة الأمريكية بمصادرته من قبل (كما ورد بمزيد من الوصف أدناه) وكذلك تطلب إعلان حكم بأنه لا يجوز للحكومة الأمريكية أن تحجز مبالغ مستحقة قانوناً من الحكومة الأمريكية للشركة الأم استناداً إلى احتمال وجود دين على الشركة الزميلة بموجب عقد مكتب المشاريع والتعاقدات. وقد تم ضم هذا الأمر مع الأمر المتعلق بعقد DDKS المبين أدناه.

وكما أشرنا آنفاً، قامت الحكومة الأمريكية بمصادرة 17 مليون دولار من عقد آخر يرتبط بمكتب المشاريع والتعاقدات (عقد DDKS). وبتاريخ 3 يوليو 2017، قدمت الشركة الزميلة مطالبة مصادق عليها بموجب عقد DDKS تطلب دفع مبلغ مقاصة DDKS بالإضافة إلى الفوائد. وفي خطاب بتاريخ 1 سبتمبر 2017، أبلغت مسؤولة التعاقدات الشركة الزميلة أنها أوقفت المطالبة المصادق عليها. وبعد قرار الدائرة الاتحادية المشار إليها أعلاه، قدمت الشركة الزميلة دعوى تطلب إعادة مبلغ مقاصة DDKS بالإضافة إلى الفوائد ("قضية DDKS").

وبتاريخ 21 سبتمبر 2018، قدمت الشركة الزميلة شكوى معدلة في قضية DDKS. بتاريخ 3 ديسمبر 2018، قدمت الشركة الزميلة اقتراحاً لإصدار الحكم بشأن المرافعات، بالإضافة إلى اقتراح لضم قضية DDKS مع قضية COFC التي لا زالت قيد النظر فيها والمشار إليها أعلاه. بتاريخ 6 ديسمبر 2018، استجابت المحكمة لطلب الشركة الزميلة بضم القضيتين. بتاريخ 17 ديسمبر 2018، قدمت حكومة الولايات المتحدة اقتراحاً ببرد دعوى DDKS. وبتاريخ 28 ديسمبر 2018، قدمت الشركة الزميلة ردها على اقتراح الحكومة الأمريكية وقد ورد رد حكومة الولايات المتحدة الأمريكية بتاريخ 14 فبراير 2019 وتم عقد جلسة بتاريخ 28 فبراير 2019. وبتاريخ 9 مايو 2019، أصدرت محكمة المطالبات الفيدرالية رأياً بمنح حكومة الولايات المتحدة حكماً في شكوى عقد مكتب المشاريع والتعاقدات المعدلة ورفضت قضية DDKS بسبب عدم اختصاصها. هذا، وقامت الشركة الزميلة بالطعن بالاستئناف على كلا القرارين أمام الدائرة الفيدرالية في 14 مايو 2019 حيث قامت المحكمة بضمهما لبعض، علماً بأن موجز الاستئناف قد اكتمل بتاريخ 16 سبتمبر 2019، وتم سماع المرافعة الشفوية بتاريخ 5 فبراير 2020.

في 12 أغسطس 2020، أصدرت الدائرة الفيدرالية رأياً بإعادة شكوى مكتب المشاريع والتعاقدات إلى محكمة المطالبات الفيدرالية لتقييم مزايا قرار التعويض (الأوفسيت) الذي أصدرته حكومة الولايات المتحدة وكذلك تحديد ما إذا كان قد تم اتباع الإجراءات المناسبة وفقاً لما يقتضيه القانون.

في 31 أغسطس 2020، سعت الشركة الزميلة إلى إعادة جلسة استماع حول نقطة فنية ثانوية وهو ما رفضته الهيئة. وبتاريخ 18 سبتمبر 2020، قدمت حكومة الولايات المتحدة طلباً بتمديد الأجل لتقديم التماس مشترك قبل الهيئة لإعادة جلسة الاستماع وإعادة الاستماع إليها حتى 12 نوفمبر 2020. هذا ووافقت المحكمة على هذا الطلب في 21 سبتمبر 2020.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة) 30 سبتمبر 2021 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

ولم تتقدم حكومة الولايات المتحدة في نهاية الأمر بالتماس لإعادة الاستماع إلى الهيئة بحلول 12 نوفمبر 2020، وفي الأسبوع التالي، في 19 نوفمبر 2020، أصدرت الدائرة الفيدرالية تفويضاً بإعادة القضية إلى محكمة المطالبات الفيدرالية.

وبمجرد إعادة القضية إلى محكمة المطالبات الفيدرالية، تم تحويل القضية إلى قاضٍ جديد حيث قام بتحديد موعد لبحث تطورات القضية في 17 ديسمبر 2020. وقبل الموعد المذكور، تواصل محامي حكومة الولايات المتحدة مع محامي الشركة الزميلة من أجل مناقشة تسوية محتملة في ضوء قرار الأحالة من الدائرة الفيدرالية، وبناءً على المحادثة، قدم الطرفان مجتمعين تقرير حالة يطالبان المحكمة بوقف إجراءات المحكمة بينما يبحثان في إمكانية التوصل إلى تسوية. وفي 14 ديسمبر 2020، وافقت المحكمة على طلب الطرفين وأمرت بوقف الإجراءات حتى 17 مايو 2021. وللسبب نفسه، قدم الطرفان بتاريخ 17 مايو 2021 التماساً لمواصلة وقف الإجراءات، ووافقت المحكمة على طلب الطرفين على أن يستمر الوقف حتى 17 أغسطس 2021. خلال فترة الوقف، استمرت المناقشات بشأن التسوية والأطراف الآن بصدد عملية تبادل مسودات اتفاق التسوية المقترح، وسيستمران في التفاوض على الشروط النهائية وبعد ذلك سيسعى محامي حكومة الولايات المتحدة للحصول على الموافقات المطلوبة، وهي عملية تستغرق بعض الوقت حتى تكتمل.

وعلى الرغم من الشكوك التي تحيط بهذه القضايا، لم تقم إدارة الشركة الزميلة بتسجيل أي مخصصات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. أن الشركة الزميلة (وبعد استشارة المحامي القانوني الخارجي) لن تتمكن من التعليق على النتائج المحتملة للقضايا.

(2) تسهيل كفالة

صدر قرار عن الإدارة العامة للجمارك بدولة الكويت بتسهيل جزء بمبلغ 10,092 ألف دينار كويتي من الكفالة المصرفية المقدمة من شركة جلوبال كليرنج هاوس سيستمز ش.م.ك. (مقفلة)، ("شركة جلوبال كليرنج") وهي شركة تابعة للشركة الأم، لصالح الإدارة العامة للجمارك فيما يتعلق بتنفيذ عقد. طبقاً لهذا القرار، قامت الإدارة العامة للجمارك بتسهيل الكفالة المذكورة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007.

وقد تقدمت شركة جلوبال كليرنج بالطعن على القرار المذكور أعلاه أمام محكمة أول درجة، وقد أصدرت محكمة أول درجة حكمها لصالح شركة جلوبال كليرنج، وألزمت الإدارة العامة للجمارك بسداد مبلغ 58,927 ألف دينار كويتي كتعويض مقابل عدم الوفاء بالتزاماتها بموجب العقد، ومبلغ 9,138 ألف دينار كويتي لاسترداد مبلغ الكفالة التي تم تسهيلها سابقاً، بالإضافة إلى احتساب فائدة بنسبة 7% سنوياً على هذه المبالغ من تاريخ صيرورة الحكم نهائياً.

ثم قامت شركة جلوبال كليرنج بالطعن بالاستئناف على هذا الحكم أمام محكمة الاستئناف، طالبة زيادة قيمة التعويض. كما تقدمت الإدارة العامة للجمارك بالطعن رقم 1955 / 2014 إداري 4 أمام محكمة الاستئناف. وأصدرت محكمة الاستئناف في 13 سبتمبر 2015 حكمها بتأييد الحكم الصادر عن محكمة أول درجة. ثم قامت كل من شركة جلوبال كليرنج والإدارة العامة للجمارك بالطعن على هذا الحكم أمام محكمة التمييز بالطعن رقمي 148، 148 لسنة 2015 تمييز إداري / 1، وبتاريخ 15 مارس 2017 قضت محكمة التمييز بإحالة الطعن لإدارة الخبراء. وفي 7 مايو 2018، أصدرت لجنة الخبراء تقريراً يؤكد أحقية الشركة الزميلة في التعويض المطالب به. وتم نظر الدعوى أمام محكمة التمييز في 3 أكتوبر 2018. وبجلسة 23 يناير 2019 قدمت شركة جلوبال كليرنج دفاعها وقررت المحكمة التأجيل لجلسة 13 فبراير 2019 للتعقيب من الجمارك وبهذه الجلسة طلب الحاضر عن الجمارك أجلاً وتم منحه أجلاً لجلسة 6 مارس 2019، تم حجز الدعوى للحكم لجلسة 1 مايو 2019 وفيها تأجلت لجلسة 26 يونيو 2019 ثم تم مد أجل النطق بالحكم لجلسة 25 سبتمبر 2019 وبتلك الجلسة قضت محكمة التمييز بإحالة الدعوى إلى إدارة الخبراء، ولا زالت الدعوى محل بحث أمام إدارة الخبراء.

كما قامت شركة جلوبال كليرنج برفع دعوى قضائية ضد الإدارة العامة للجمارك وتقدمت ضمن إحدى مطالباتها بطلب لمحكمة الاستئناف بوقف الإدارة العامة للجمارك من تسهيل الكفالات البنكية المتبقية المقدمة من شركة جلوبال كليرنج. وأصدرت محكمة الاستئناف حكماً لصالح شركة جلوبال كليرنج بوقف تسهيل الكفالات البنكية التي لا تزال بحوزة الإدارة العامة للجمارك، وتقدمت هذه الأخيرة بالطعن بالتمييز على محكمة الاستئناف وقضت محكمة التمييز برفض الطعن.

بالإضافة إلى ما سبق، يوجد نزاعات قانونية أخرى بين شركة جلوبال كليرنج والإدارة العامة للجمارك وقام كلا الطرفين برفع دعاوى قضائية ودعاوى مقابلة مختلفة منظورة حالياً أمام المحاكم. ويرى المستشار القانوني الداخلي للشركة الزميلة أنه لن يكون لهذه الأمور تأثير مادي سلبي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للشركة الزميلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(ب) قضية كوريك

في فبراير 2017، قدمت الشركة الزميلة طلب تحكيم ضد حكومة جمهورية العراق استناداً إلى المادة 36 من اتفاقية تسوية منازعات الاستثمار بين الدول ومواطني الدول الأخرى ("اتفاقية الإكسبند") وإلى المادة 10 من الاتفاقية الثنائية بين حكومة دولة الكويت وحكومة جمهورية العراق بشأن الترويج والحماية المتبادلة للاستثمارات ("الاتفاقية الثنائية لعام 2015"). ويتعلق طلب التحكيم بمجموعة من التصرفات والامتناع عن اتخاذ ما يلزم من جانب حكومة جمهورية العراق بما فيها هيئتها الرقابية التابعة لها وهي هيئة الإعلام والاتصالات، فيما يتعلق بقرار مزعوم صدره من قبل هيئة الإعلام والاتصالات بإبطال موافقتها الكتابية المسبقة الصادرة بشأن استثمار الشركة الزميلة في شركة كورك تيليكوم، بالإضافة إلى أمر هيئة الإعلام والاتصالات بإعادة الأسهم التي استحوذت عليها الشركة الزميلة إلى المساهمين العراقيين الأصليين (الأمر الذي تم تنفيذه في مارس 2019). وتتعلق مطالبات الشركة الزميلة في طلب التحكيم، من بين أمور أخرى، على إخفاق الحكومة العراقية في معاملة استثمار الشركة الزميلة بقيمة أكثر من 380 مليون دولار أميركي بشكل عادل ومنصف، وإخفاقها في إخطارها بما يتم اتخاذه من إجراءات وحرمانها من حق الدفاع، وأيضاً المصادرة غير المباشرة للاستثمار بالمخالفة لأحكام الاتفاقية الثنائية لعام 2015. في 24 فبراير 2017، تم قيد طلب التحكيم من الشركة الزميلة لدى مركز تسوية منازعات الاستثمار وتم تشكيل هيئة التحكيم رسمياً في 20 ديسمبر 2017. حيث انعقدت جلسة إجرائية أولية في 31 يناير 2018.

وتم إيداع مذكرة الشركة الزميلة في 30 أبريل 2018. وبتاريخ 6 أغسطس 2018، أودعت جمهورية العراق اعتراضها على الاختصاص وطلبت النظر في الاعتراض للبت فيه كمسألة تمهيدية قبل النظر في موضوع وأساس النزاع. قامت المحكمة بتشجيع الإجراءات في 31 أكتوبر 2018، و قدمت الشركة الزميلة مذكرتها المضادة بشأن الاختصاص الولائي في 10 يناير 2019. وقد ورد رد المدعى عليهم في 25 فبراير 2019، فيما ردت الشركة الزميلة بتاريخ 21 مارس 2019. هذا، وقد انعقدت الجلسات بتاريخ 24 و 25 أبريل 2019. بتاريخ 9 يوليو 2019، أصدرت المحكمة قرارها بشأن الاختصاص القضائي وخلصت فيه إلى أن لديها ولاية قضائية على بعض (وليس كل) مطالبات الشركة الزميلة. وسيتم البت الآن في الدعوى على أساس المطالبات التي يتحقق للمحكمة الولاية القضائية بشأنها. وقد تقدمت المدعى عليها بمذكرتها الدفاعية بتاريخ 13 مارس 2020. وقد تم تقديم رد الشركة الزميلة على مذكرة المدعى عليها بتاريخ 17 يوليو 2020. فيما انعقدت الجلسات للبت في أساس الدعوى في شهر أكتوبر 2020 وتم تقديم المذكرات الختامية في شهر نوفمبر 2020.

بتاريخ 22 فبراير 2021، أصدرت هيئة التحكيم قرارها برفض جميع مطالبات الشركة الزميلة وقررت منح مصاريف بقيمة حوالي 5 مليون دولار أميركي لصالح المدعى عليها. هذا، وتدرس الآن الشركة الزميلة إمكانية طلب إلغاء الحكم. بتاريخ 28 مايو 2021، تقدمت الشركة الزميلة بطلب إلغاء القرار قبل مركز تسوية منازعات الاستثمار وقد سجل الطلب بتاريخ 4 يونيو 2021. ومركز تسوية منازعات الاستثمار حالياً بصدد تشكيل لجنة للفصل في طلب الشركة الزميلة لإلغاء القرار.

ونظراً لأن هيئة التحكيم رفضت معالجة أسباب القرار التنظيمي نفسه الصادر عن هيئة الإعلام والاتصالات بمصادرة استثمار الشركة الزميلة في كوريك تكوم بدعوى عدم الاختصاص القضائي، فإن الشركة الزميلة أيضاً بصدد إعداد مطالبة جديدة ضد جمهورية العراق.

نظراً لأن النزاع لا يزال معلقاً دون حل قانوني وعدم التوصل إلى قرار نهائي، فإن الأثر المالي لهذه القضية لا يمكن تحديده.

بموازاة المطالبات المذكورة أعلاه بشأن شركة كورك تيليكوم، قامت شركة تيليكوم العراق المحدودة ("شركة تيليكوم العراق") (التي تملك الشركة الزميلة بشكل غير مباشر في رأسمالها حصة 54%) ببدء الإجراءات التالية:

● التحكيم بشأن اتفاقية المساهمين

في 4 يونيو 2018، بدأت شركة تيليكوم العراق إجراءات التحكيم ضد شركة سي اس ليمتد والسيد سروان صابر مصطفى. نشأ النزاع بسبب مخالفات تعاقدية مختلفة من قبل المدعى عليهم لأحكام اتفاقية المساهمين المتعلقة باستثمار الشركة الزميلة في شركة كورك تيليكوم وسوف يتم تحديد المبلغ المتنازع عليه أثناء سير الإجراءات.

تم إرسال طلب التحكيم بتاريخ 4 يونيو 2018 وتم تقديم رد المدعى عليهم بتاريخ 10 سبتمبر 2018. قدمت شركة تيليكوم العراق طلباً معدلاً لطلب التحكيم في 15 يناير 2019. وتم تشكيل هيئة التحكيم في 29 مارس 2019 و قدمت شركة تيليكوم العراق مذكرة مطالباتها بتاريخ 28 أغسطس 2019. و قدمت شركة سي اس ليمتد مذكرة دفاعها بتاريخ 22 يناير 2020. وفي 10 يوليو 2020، أوقفت شركة تيليكوم العراق الإجراءات على أساس عدم التحفظ.

وقد تم الشروع في إجراءات جديدة مع مطالبات مماثلة رفعتها شركة تيليكوم العراق نيابة عن نفسها وبالنيابة عن شركة انترناشونال هولدينج المحدودة وشركة كورك تيليكوم، ضد كورك الدولية والسيد سروان صابر مصطفى، وفي 25 أغسطس 2020 قدمت شركة تيليكوم العراق طلبها الثاني المعدل (والحالي) للتحكيم عن نفسها وباسم نيابة عن شركة انترناشونال هولدينج المحدودة. هذا، وتم تشكيل هيئة التحكيم وتم تقديم طلب شركة تيليكوم العراق للسير بمطالبات فرعية نيابة عن شركة انترناشونال هولدينج المحدودة وشركة كورك تيليكوم في ديسمبر 2020.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2021

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

وقد عقدت المحكمة جلسة أولية في فبراير 2021 للفصل في طلب شركة تيليكوم العراق لتقديمها مطالبات فرعية نيابة عن شركة انترناشونال هولدينج (بما في ذلك ما إذا كان للمحكمة اختصاص للنظر في مثل هذا الطلب). بموجب القرار الصادر في 16 مارس 2021، منحت المحكمة شركة تيليكوم العراق المحدودة أن بتقديم أغلب مطالبات المشتقات عند الإصدار. في 23 أبريل 2021، قدمت شركة تيليكوم العراق بيان الدعوى حول موضوع النزاع. وسيقوم الطرفان بعد ذلك بتقديم سلسلة من الطلبات المتتالية حول موضوع النزاع والبدء في الإفصاح، علماً بأن جلسة النظر بموضوع النزاع مقرر عقدها في أواخر مارس / أوائل أبريل 2022.

التحكيم التحكيم بشأن اتفاقية تبعية لبنك انتركونتيننتال لبنان: إجراءات التحكيم ضد بنك انتركونتيننتال لبنان ش.م.ل وشركة كورك تيليكوم وشركة انترناشونال هولدينج المحدودة

يتعلق هذا النزاع، بالاحتيايل المزعوم المدير من قبل بعض أصحاب المصلحة في شركة كورك تيليكوم بمعرفة وتعاون من بنك انتركونتيننتال لبنان فيما يتعلق باتفاقية التبعية ذات الصلة بقرض بقيمة 150 مليون دولار أمريكي قدمه بنك انتركونتيننتال لبنان إلى شركة كورك تيليكوم. يتم تحديد المبلغ المتنازع عليه أثناء سير الإجراءات. وأرسل طلب التحكيم بتاريخ 26 يونيو 2018 وتم تقديم رد المدعى عليهم والدعوى المقابلة بتاريخ 8 أكتوبر 2018. ومن الطلبات الواردة بالدعوى المقابلة التعويض عن الخسائر (التي لا زالت بدون تحديد) التي يزعم المدعى عليهم أنها طالت سمعتهم ووضعهم. تم إيداع رد ودعوى بنك انتركونتيننتال لبنان المقابلة بتاريخ 8 نوفمبر 2018. قدم رد شركة كورك تيليكوم وشركة انترناشونال هولدينج بتاريخ 14 ديسمبر 2018. تم تأسيس هيئة التحكيم بتاريخ 15 مايو 2019 علماً أنه تم تقديم مطالبة شركة تيليكوم العراق بتاريخ 22 نوفمبر 2019 فيما قدمت مذكرات دفاع المدعى عليهم بتاريخ 21 فبراير 2020، وقامت شركة تيليكوم العراق بالرد بتاريخ 22 يوليو 2020، جلسات. تم تقديم مذكرة رد من قبل بنك انتركونتيننتال لبنان ش.م.ل. والرّد على الدفاع على الدعوى المضادة ومذكرة IH / Korek التعويضية في 23 أكتوبر 2020. وعقدت جلسات الاستماع في فبراير 2021.

في 24 سبتمبر 2021 ، أصدرت هيئة التحكيم قرارها بسماع مطالبة شركة عراق تيليكوم لإلغاء وإبطال اتفاقية التبعية المتعلقة بالقرض البالغ 150 مليون دولار أمريكي الذي قدمه بنك انتركونتيننتال لبنان إلى كورك تيليكوم. اتفقت هيئة التحكيم مع عراق تيليكوم بأن جميع المدعى عليهم ، بما في ذلك بنك انتركونتيننتال لبنان، قد تورطوا في احتيال متعمد ضد شركة عراق تيليكوم، وتم رفض كامل الدعاوى الفرعية المقدمة من المدعى عليهم بالإضافة إلى إبطال اتفاقية التبعية، فضلاً عن منح شركة عراق تيليكوم حق الحصول على رسوم قانونية بمبلغ 2.5 مليون دولار أمريكي. وفي ضوء هذا القرار، ستسعى شركة عراق تيليكوم الآن إلى تنفيذ مطالباتها بالديون التي تزيد عن 285 مليون دولار أمريكي ضد شركة انترناشونال هولدينج المحدودة، بصفتها مديناً ، وشركة كورك تيليكوم ، بصفتها الضامن.

مطالبات مدير مركز دبي المالي العالمي

في 12 مارس 2018، بدأت شركة تيليكوم العراق دعوى أمام مركز دبي المالي العالمي ("مركز دبي") ضد مدراء شركة انترناشونال هولدينج ليمتد (الشركة المالكة لشركة كورك التي تملك فيها شركة تيليكوم العراق نسبة 44% من راس المال). والمدراء المدعى عليهم هم كل من عبدالحميد أجراوي، نوزاد جندي، وريمون زينه رحمه. ويرتكز موضوع الدعوى على إخلال مدراء انترناشونال هولدينج ليمتد بمهامهم علماً بأن شركة تيليكوم العراق بصدد اعلان مطالباتها في لبنان والعراق.

في فبراير 2021، وصل لعلم شركة تيليكوم العراق خبر وفاة أحد المدعى عليهم، عبد الحميد أجراوي. لذلك، قررت الشركة وقف المطالبات ضد السادة عقرأوي وجندي وتركيز مطالبها بوجه السيد رحمة.

رُفعت دعوى منفصلة ضد السيد رحمة بشأن حالات تعاقدهم فيها منفعتة الشخصية . وتم اعلانه اعلاناً صحيحاً في الدعوى CFI-019-2018 في لبنان بتاريخ 6 فبراير 2020 وصدرت شهادة بالاعلان من محكمة مركز دبي المالي العالمي في 13 فبراير 2020.

منحت محكمة مركز دبي المالي العالمي في 11 مايو 2020 الإذن لشركة تيليكوم العراق لتقديم مطالبة فرعية من قبل شركة انترناشونال هولدينج ونيابة عنها ضد السيد رحمة، بشرط أن تقدم شركة تيليكوم العراق جدول بالمخالفة والخسارة والرابطة السببية (الأمر الذي لم يحصل). هذا، وبُذلت جهود لإعلان السيد رحمة بجدول الجزئيات والمستندات الحديثة الأخرى عبر الاعلان الدبلوماسي، لكنها باءت بالفشل في نهاية الأمر، ووفقاً لأوامر المحكمة، يجب إعلان جدول الجزئيات قبل اتخاذ خطوات أخرى في الإجراءات، وعليه، تقدمت شركة تيليكوم العراق بطلب للحصول على إذن وحصلت في 17 يونيو 2021 على إذن لإعلان السيد رحمة بجدول الجزئيات والمستندات الأخرى بوسائل بديلة (كالبريد الإلكتروني والبريد السريع لمختلف الشركات التابعة للسيد رحمة). هذا، والاعلان بالطرق البديلة قيد التنفيذ حالياً، وبمجرد حدوث ذلك، يمكن لشركة تيليكوم العراق أن تطلب صدور حكماً ضد السيد رحمة (بشرط / مع مراعاة حضوره جلسات المحكمة).

وفي سياق منفصل، في 5 سبتمبر 2017، قامت شركة مودرن العالمية للتجارة العامة لمواد ومعدات البناء والعقارات ذ.م.م (شركة تابعة مملوكة بالكامل من الشركة الزميلة) ببدء إجراءات تحكيم ضد شركة كورك تيليكوم بشأن إخلال كورك تيليكوم في سداد رسوم الخدمات المستحقة لشركة مودرن العالمية بموجب اتفاقية خدمات. بتاريخ 20 مارس 2019، تم منح شركة مودرن العالمية مطالباتها بالكامل والفائدة والمصاريف القانونية والتي بلغت حوالي 4.5 مليون دولار أمريكي. هذا، وقد بدأت الشركة الزميلة إجراءات التنفيذ ضد شركة كورك تيليكوم. وكجزء من إجراءات التنفيذ، سعت شركة مودرن العالمية إلى الحصول على إذن لإعلان كورك تيليكوم بطريقة بديلة وعُقدت جلسة استماع أمام محكمة مركز دبي المالي العالمي للنظر بأمر الإعلان بطريقة بديلة وذلك بتاريخ 9 فبراير 2021. أصدرت محكمة مركز دبي المالي العالمي حكمها في 9 مايو 2021 والذي بموجبه فازت شركة مودرن العالمية بالاستئناف، وبناءً عليه، الشركة الآن بصدد اتخاذ خطوات جادة لتنفيذ الحكم الصادر بقيمة 4.5 مليون دولار أمريكي ضد شركة كورك في الإمارات العربية المتحدة والعراق.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

وبناءً عليه، ونتيجة النزاع المستمر المتعلق بشركة كورك تيليكوم، لم تتمكن إدارة الشركة الزميلة من تحديد القيمة العادلة لهذا الاستثمار وإمكانية استرداد القرض الذي يحمل فائدة كما في 30 سبتمبر 2021 و 31 ديسمبر 2020 و 30 سبتمبر 2020، وبالتالي تم إدراج الاستثمار بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2013 بمبلغ 359 مليون دولار أمريكي بما يعادل مبلغ 108,687 ألف دينار كويتي كما في تاريخ التقرير (31 ديسمبر 2020: 110,078 ألف دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2020: 110,930 ألف دينار كويتي).

(ج) في 27 أبريل 2021، وافق مجلس إدارة الشركة الزميلة على معاملة بيع، حيث تقوم الشركة الزميلة ببيع حصة ملكيتها بنسبة 100% في قطاع التشغيل "جلوبال انتجريتد لوجيستكس" إلى DSV Panalpina A/S في 23 مايو 2021، وافق مساهمو الشركة الزميلة على صفقة البيع في اجتماع جمعية عامة غير عادية.

في 16 أغسطس 2021، قامت الشركة الزميلة ببيع حصة ملكيتها بالكامل في "جلوبال انتجريتد لوجيستكس" إلى شركة دي اس في بانالبينا أي/اس مقابل بمبلغ 1,474,059 ألف دينار كويتي ونتج عن ذلك ربح بعد الضرائب بمبلغ 897,435 ألف دينار كويتي. تم استلام مقابل البيع في شكل تخصيص عدد 19,304,348 سهم في شركة دي اس في بانالبينا أي/اس، والتي تم تصنيفها كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الزميلة.

4- رأس المال
 يتكون رأس المال المصرح به من 2,500,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد، تم تحديد رأس المال المدفوع بمبلغ 165,106,829 دينار كويتي موزعة على 1,651,068,291 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2020: 157,244,599 دينار كويتي موزعة على 1,572,445,992 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد و 30 سبتمبر 2020: 157,244,599 دينار كويتي موزعة على 1,572,445,992 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد).

5- أسهم خزانة

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	عدد الأسهم
67,413,862	67,413,862	97,002,890	النسبة إلى الأسهم المدفوعة %
4.29	4.29	5.88	القيمة السوقية (دينار كويتي)
5,015,591	5,083,005	19,788,590	التكلفة (دينار كويتي)
7,864,846	7,864,846	12,633,999	

6- احتياطات أخرى

المجموع	حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركات محاصة	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	التغيرات التراكمية بالقيمة العادلة	احتياطي أسهم الخزانة	الرصيد في 1 يناير 2020
(16,076,767)	(4,630,518)	(24,315,476)	11,626	12,857,601	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
(551,319)	(4,028,553)	3,401,941	75,293	-	الرصيد في 30 سبتمبر 2020
(16,628,086)	(8,659,071)	(20,913,535)	86,919	12,857,601	
(17,757,201)	(8,176,899)	(22,433,557)	(4,346)	12,857,601	الرصيد في 1 يناير 2021
1,137,255	2,407,719	(2,249,279)	978,815	-	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
27,417	-	-	-	27,417	ربح بيع أسهم خزانة
(16,592,529)	(5,769,180)	(24,682,836)	974,469	12,885,018	الرصيد في 30 سبتمبر 2021

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

7- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم عدد الأسهم القائمة: عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزنة ناقصاً: أسهم الخزنة المتعلقة بالملكية المتبادلة مع الشركة الزميلة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)
2020	2021	2020	2021	
2,993,475	225,363,692	3,447,574	216,262,037	
1,651,068,291 (72,034,932)	1,651,068,291 (85,029,572)	1,651,068,291 (72,034,932)	1,651,068,291 (96,968,649)	
(78,304,470)	(78,304,685)	(78,304,470)	(78,304,685)	
1,500,728,889	1,487,734,034	1,500,728,889	1,475,794,957	
1.99	151.48	2.30	146.54	

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

بلغت ربحية السهم الأساسية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 - 2.41 فلس و لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 - 2.09 فلس قبل إعادة احتسابها بتأثير إصدار أسهم المنحة (أيضاً 13).

8- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركة الزميلة وشركات المحاصة وشركات تحت السيطرة المشتركة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

الأرصدة المتضمنة ببيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع			شركة زميلة مساهمون رئيسيون		مدینون وأرصدة مدينة أخرى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر* موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	شركات محاصة	رئيسيون	
780,503	1,212,485	867,370	694,445	172,925	
17,298,584	17,117,076	14,131,893	14,131,893	-	
1,245,768	1,154,503	2,133,318	-	2,133,318	

*يمثل قرض مقدماً إلى نابلس توبكو ليمتد ("نابلس") شركة محاصة قابل للتحويل بقرار من المقرض. هذا المبلغ يحمل معدل فائدة ويمكن تحويله إلى حقوق ملكية في المشروع عند انتهاء أعمال الانشاء وفقاً لتحقيق المشروع أهداف تشغيلية معينة.

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

للتسعة أشهر المنتهية في		شركة زميلة / شركات محاصة	مساهمون رئيسيون	إيرادات إيجارات خسائر غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مصروفات عمومية وإدارية
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021			
345,443	345,443	-	345,443	
2,051,408 78,764	4,108,914 115,185	4,108,914 -	- 115,185	

مزاي الإدارة العليا

للتسعة أشهر المنتهية في		مزاي قصيرة الأجل مزاي نهاية الخدمة
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
978,483 18,173 996,656	1,069,367 23,567 1,092,934	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

9- دعاوى قضائية

فيما يلي الدعاوى القضائية الرئيسية للمجموعة:

أ- أصدرت وزارة المالية قرارا بإلغاء العقود المتعلقة ببعض العقارات التي تم إنشائها على أرض مستأجرة من حكومة دولة الكويت بانتهاء مدة 25 سنة. وقد استأنفت الشركة الام هذا القرار. فيما يتعلق بأحد العقارات، وبتاريخ 11 مايو 2016، أصدرت محكمة التمييز حكمها لصالح وزارة المالية مع تعويض بمبلغ 11,711,060 دينار كويتي.

سددت الشركة الأم التعويض لوزارة المالية على أقساط في الفترة من 2017 إلى 2019، وقد تم دفع آخر قسط في 30 يونيو 2019. وقد طعنت الشركة الأم على الحكم في محكمة التمييز ولا تزال القضية قيد النظر. أما بالنسبة للعقار الأخر، فقد حكمت محكمة الاستئناف أيضاً لصالح وزارة المالية وحصلت على تعويض بمبلغ 6,597,527 دينار كويتي. كما قامت الشركة الأم في 9 يوليو 2017 بالطعن على الحكم في محكمة التمييز. القضية قيد النظر حتى الآن ولم تسدد الشركة الأم أي مبلغ حتى الآن.

ب- قامت الشركة الأم برفع دعوى قضائية ضد مؤسسة الموانئ الكويتية وإحدى شركات النقل للمطالبة بقيمة الإيجارات المستحقة عن استغلالها لبعض القسائم في المنطقة التجارية الحرة بالكويت، حيث قضت محكمة الاستئناف بتأييد الاستئناف بإلزام مؤسسة الموانئ الكويتية وشركة النقل متضامنين بدفع مبلغ 6,956,416 دينار كويتي للشركة الأم. وقد قامت الشركة الأم بإستلام المبلغ المنصوص عليه في حكم محكمة الاستئناف بتاريخ 11 أكتوبر 2011. وقامت مؤسسة الموانئ الكويتية وشركة النقل بالطعن مجدداً على هذا الحكم بمحكمة التمييز والذي لا يزال منظورا أمام القضاء حالياً في انتظار الحكم النهائي. لم تقم الشركة الام بعكس المخصصات المسجلة سابقا وذلك من باب الحيطة والحذر لحين صدور الحكم النهائي. كما قامت الشركة الأم برفع دعوى ضد مؤسسة الموانئ الكويتية للتعويض عن قيمة إستغلال مواقع أخرى بالمنطقة التجارية الحرة، والتي قامت المحكمة بإحالتها إلى إدارة الخبراء ولا تزال قيد النظر حتى تاريخه.

هناك بعض القضايا الأخرى المرفوعة ضد المجموعة، والتي لا يمكن تقييم نتائجها حتى يتم إجازتها نهائياً من قبل المحكمة. في رأي المستشار القانوني الداخلي للمجموعة، لن يكون هناك أي تأثير سلبي جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة، وبالتالي، لم يتم تسجيل أي مخصصات في سجلات المجموعة كما في تاريخ التقرير.

10- معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تصنيف الأقسام الرئيسية التالية كقطاعات تشغيلية وبيانها كالتالي:

الوصف	القطاع التشغيلي
تتضمن التطوير والمتاجرة في العقارات وكذلك تأجيرها وإدارتها بالإضافة إلى أنشطة أخرى.	عمليات عقارات وعمليات أخرى
تتضمن الاستثمار في الشركة الزميلة وشركات المحاصة وموجودات مالية.	عمليات استثمارية

لا توجد أي معاملات فيما بين القطاعات. إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 و2020 هي كما يلي:

المجموع		عمليات استثمارية		عمليات عقارات وعمليات أخرى		
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
19,239,796	249,679,325	8,555,239	231,419,290	10,684,557	18,260,035	إيرادات
(10,344,446)	(19,133,051)	(2,217,556)	(4,108,914)	(8,126,890)	(15,024,137)	مصروفات
8,895,350	230,546,274	6,337,683	227,310,376	2,557,667	3,235,898	ربح القطاع
(5,961,372)	(5,250,037)					صافي الفوائد
(38,779)	(79,143)					مصارييف غير
2,895,199	225,217,094					موزعة
						ربح الفترة
486,735,630	700,031,369	354,321,094	581,577,517	132,414,536	118,453,852	مجموع الموجودات
(203,451,555)	(200,771,146)	-	-	(203,451,555)	(200,771,146)	مجموع المطلوبات
283,284,075	499,260,223	354,321,094	581,577,517	(71,037,019)	(82,317,294)	صافي الموجودات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

11- قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي 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 جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا 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 القيمة العادلة للموجودات المالية والموجودات غير المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة:

30 سبتمبر 2021

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
14,131,893	14,131,893	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
2,133,318	-	-	2,133,318	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
7,777,972	-	7,777,972	-	عقارات استثمارية*
24,043,183	14,131,893	7,777,972	2,133,318	المجموع

31 ديسمبر 2020 (مدقق)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
17,117,076	17,117,076	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
1,154,503	-	-	1,154,503	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
7,820,145	-	7,820,145	-	عقارات استثمارية*
26,091,724	17,117,076	7,820,145	1,154,503	المجموع

30 سبتمبر 2020

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
17,298,584	17,298,584	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
1,245,768	-	-	1,245,768	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
8,070,963	-	8,070,963	-	عقارات استثمارية*
26,615,315	17,298,584	8,070,963	1,245,768	المجموع

* بالنسبة للعقارات الاستثمارية قيد الأنشاء المدرجة بمبلغ 10,544,682 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020 - 10,611,172 دينار كويتي 30 سبتمبر 2020 - 10,679,538 دينار كويتي)، لا يمكن قياس القيمة العادلة بشكل موثوق بسبب الطبيعة الفريدة لهذه العقارات الاستثمارية وبسبب نقص نشاط المعاملات في السوق.

تتضمن العقارات الاستثمارية المدرجة بالقيمة العادلة عقارات استثمارية تبلغ لا شيء دينار كويتي والتي تمثل مشروعاً تعاقدياً لإنشاء وتشغيل سوق شرق ("المجمع") ومنتزه الجون ("الجون"). وتم بناء العقارين على أرض مستأجرة من وزارة المالية لمدة 20 و15 عاماً على التوالي. في يوليو 2017 وأغسطس 2020 انتهت المدة الإيجارية للجون والمجمع على التوالي. كما في 30 سبتمبر 2021، تم دفع إيجار العقارات حتى يونيو 2022 ومارس 2022 على التوالي. كما في 31 ديسمبر 2020، قامت الشركة الأم بتكوين مخصص احترازي لمصاريف تجديد العقود المتعلقة بالعقارات الاستثمارية.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، لم تتم أي تحويلات ما بين المستويات المختلفة في قياس القيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

فيما يلي بيان الحركات في الموجودات المقاسة كمستوى ثالث خلال الفترة الحالية والسابقة:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
17,117,076
1,123,731
(4,108,914)
14,131,893

30 سبتمبر 2021

الرصيد كما في 1 يناير 2021
الإضافات خلال الفترة
الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
الرصيد كما في **30 سبتمبر 2021**

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
17,798,053
2,067,834
(2,748,811)
17,117,076

31 ديسمبر 2020 (مدققة)

الرصيد كما في 1 يناير 2020
الإضافات خلال الفترة
الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
17,798,053
1,551,939
(2,051,408)
17,298,584

30 سبتمبر 2020

الرصيد كما في 1 يناير 2020
الإضافات خلال الفترة
الخسائر المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020

فيما يلي بيان بالمدخلات غير الملحوظة وتحليل حساسية الموجودات والمطلوبات المقاسة كمستوى ثالث:

موجودات مالية:				
القيمة العادلة كما في 30 سبتمبر 2021	القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2020	القيمة العادلة كما في 30 سبتمبر 2020	المدخلات الهامة غير الملحوظة	تحليل الحساسية للمدخلات غير الملحوظة للقيمة العادلة
14,131,893	17,117,076	17,298,584	معدل السيولة %25	الزيادة (النقص) لمعدل السيولة بنسبة 10% سيزيد (ينقص) القيمة العادلة بمبلغ 1,413,189 دينار كويتي.

12- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

أ- في 30 سبتمبر 2021، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ 3,474,294 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 3,106,427 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2020: 3,312,573 دينار كويتي).

ب- بالنسبة لالتزامات عقود التأجير التشغيلي، قدمت الشركة الأم ضمان بنكي بنسبة 0.5% (31 ديسمبر 2020: 0.5% و 30 سبتمبر 2020: 0.5%) من إجمالي قيمة المشروع الرأسمالي ذي الصلة لخدمات الصيانة المقدمة من المؤجر النهائي.

ج- كما في 30 سبتمبر 2021، تعترف المجموعة بالالتزامات المحتملة بمبلغ 2,701,041 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 2,701,041 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2020: 2,701,041 دينار كويتي) تتعلق بالضمانات المقدمة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

د- أصدرت المجموعة ضماناً تجارياً للحصول على تسهيلات قروض لأجل حصلت عليها شركة نابلس توبكو (شركة محاصة) لبناء ريم مول، والرصيد المستحق للتسهيلات كما في 30 سبتمبر 2021 45,344,991 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 45,344,991 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 45,344,991).

هـ - أبرمت المجموعة اتفاقية ضمان مؤسسي مع شركائها في الاستثمار في شركة المتوسط للإستثمار القابضة (شركة محاصة)، حيث قدم الشريك ضماناً كاملاً لحاملي السندات للتجديد والإصدار الجديد للسندات في شركة المحاصة، بلغت قيمة السندات في 30 سبتمبر 2021 8,212,663 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 8,212,663 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 8,212,663).

13- الجمعية العامة السنوية

كما في 20 مايو 2021، وافقت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وتوزيع 5 أسهم منحة لكل 100 سهم بإجمالي مبلغ 7,862,230 دينار كويتي، كما تمت الموافقة على عدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

كما في 1 يوليو 2020، وافقت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وتوزيع 5 أسهم منحة لكل 100 سهم بإجمالي مبلغ 7,487,838 دينار كويتي وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. لم يتم الموافقة على صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والتي تبلغ 148,750 دينار كويتي من قبل المساهمين عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

14- الأثر المترتب على وباء ("Covid - 19")

أدى تفشي فيروس كورونا ("Covid - 19") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، حيث أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه وباء عالمي، كما أعلنت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك دولة الكويت، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الوباء على عمليات المجموعة والتقدير والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة في تقييم الموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 2021.

(أ) إدارة مخاطر الائتمان

اتخذت إدارة المجموعة العديد من الإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بالوباء، بما في ذلك تحديد القطاعات الأكثر ضعفاً التي تأثرت في المقام الأول ووضع تدابير إضافية لضمان مستوى عالٍ من إدارة تلك المخاطر.

تطلبت حالات عدم اليقين الناجمة عن وباء ("Covid - 19") من المجموعة أن تأخذ في الاعتبار تأثير التقلبات العالمية في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية التي تم أخذها في الاعتبار وذلك لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 30 سبتمبر 2021. بالنسبة لعملياتها الدولية، قامت المجموعة بتحديث المعلومات التطلعية ذات الصلة المستخدمة والمتعلقة ببيئة الاقتصاد الكلي لتحديد احتمالية الخسائر الائتمانية فيما يتعلق بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تزاوّل فيه المجموعة أنشطتها.

وعليه، قامت الشركة بتسجيل مبلغ 421,452 دينار كويتي كمخصص إضافي لخسائر الائتمان المتوقعة كما في 30 سبتمبر 2021.

(ب) إدارة مخاطر السيولة

استجابة لتفشي وباء ("Covid - 19")، تقوم المجموعة بتقييم السيولة ووضع التمويل بعناية واتخاذ الإجراءات والتدابير المناسبة. ستواصل المجموعة تقييم مركز السيولة لديها وذلك من خلال مراقبة تدفقاتها النقدية وتوقعاتها بعناية.

(ج) قياس القيم العادلة للموجودات المالية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تمثل السعر الذي يمكن تحقيقه للمعاملات بين المشاركين في السوق في الوضع الحالي.

وعليه، قامت المجموعة بتسجيل مبلغ 4,108,914 دينار كويتي كخسائر في القيمة العادلة لموجوداتها المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

لمزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة فيما يتعلق بقياسات القيمة العادلة، يرجى الإشارة إلى (إيضاح 11).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(د) قياس القيم العادلة للموجودات غير المالية (ممتلكات ومعدات، موجودات حق الاستخدام، عقارات استثمارية، استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة)

كما في تاريخ التقرير، قامت المجموعة بتحديد تأثير تفشي وباء ("Covid - 19") على القيمة الدفترية لموجوداتها غير المالية كما في 30 سبتمبر 2021. تدرك المجموعة أن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي توجد فيها هذه الموجودات قد تأثرت سلباً، ومع استمرار الوضع في التطور والانتشار، تراقب المجموعة باستمرار توقعات السوق وتستخدم الافتراضات ذات الصلة لتعكس قيمة هذه الموجودات غير المالية بشكل مناسب في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

من المتوقع أن تستمر الآثار الحالية والمتوقعة لتفشي تأثير وباء ("Covid - 19") على الاقتصاد العالمي والأسواق المالية في التطور والانتشار، كما لا يزال حجم ومدة هذه التطورات غير مؤكد في هذه المرحلة ولكن يمكن أن يؤثر سلباً على الأداء المالي للمجموعة والتدفقات النقدية والمركز المالي في المستقبل.

ستواصل المجموعة مراقبة توقعات السوق وتحديث الافتراضات والتوقعات الخاصة به حيث قد يكون لذلك تأثير كبير على البيانات المالية في المستقبل.