

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

31 مارس 2021 (غير مدققة)

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2021 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى 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
22 - 9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليها معا "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2021 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا 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 اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم، حسيما وصل الية علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، والتعديلات اللاحقة لهم، على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي. كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والقوانين المتعلقة به على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبد اللطيف محمد العيبان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيبان وشركاهم

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) الف دك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) الف دك	ايضاح	
28,669	25,169		المبيعات
(24,509)	(20,585)		تكلفة المبيعات
4,160	4,584		مجمل الربح
(72,317)	25,442	5	ايرادات/(خسائر) الإستثمارات
4,765	5,916	12	حصة في نتائج شركات زميلة
632	531		ايرادات ايجار
831	1,166		ايرادات فوائد وايرادات اخرى
(2,072)	(2,135)		تكاليف التوزيع
(5,992)	(5,171)		مصاريف عمومية وادارية ومصاريف اخرى
(1,705)	78		ربح/(خسارة) من تحويل عملة أجنبية
(71,698)	30,411		
(6,449)	(5,406)		تكاليف تمويل
(20)	(20)		هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
(78,167)	24,985		الربح/(الخسارة) قبل الضريبة الاجنبية
(25)	(77)	أ 6	الضريبة الاجنبية
(78,192)	24,908		الربح/(الخسارة) قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(18)	(780)	ب 6	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	(480)	ب 14	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(78,210)	23,648		ربح/(خسارة) الفترة
(76,004)	19,087		ربح/(خسارة) الفترة الخاص ب:
(2,206)	4,561		مالكي الشركة الأم
(78,210)	23,648		الحصص غير المسيطرة
(52.0) فلس	13.1 فلس	7	ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9- 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع


الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) الف دك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) الف دك	ربح/(خسارة) الفترة
(78,210)	23,648	
		إيرادات/(خسائر) شاملة أخرى:
		بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
		فروقات أسعار الصرف:
(893)	2,826	- فروقات أسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية
(1,416)	319	حصة في إيرادات/(خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
		- التغيرات في القيمة العادلة
(2,309)	3,145	مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(40)	(110)	الخسائر الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة
20,499	7,716	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(1,572)	720	حصة في إيرادات/(خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
18,887	8,326	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
16,578	11,471	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(61,632)	35,119	مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة
		مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الخاصة ب:
(61,911)	23,220	مالكي الشركة الأم
279	11,899	الحصص غير المسيطرة
(61,632)	35,119	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9- 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2020 (غير مدققة) الف دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) الف دك	31 مارس 2021 (غير مدققة) الف دك	إيضاح	الأصول
102,263	50,011	47,267	8	أرصدة لدى البنوك ونقد
14,130	9,394	24,934	8	ودائع قصيرة الأجل
1,000	-	-	9	استثمارات وكالة
8,240	6,312	6,950	21	أصول مصنفة كمحتفظ بها للبيع
54,046	56,918	55,626		ذمم مدينة وأصول أخرى
35,882	34,819	35,699		بضاعة
279,160	313,472	339,131	10	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
224,363	230,918	226,783	11	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
7,685	9,642	9,156		حق استخدام أصول مستأجرة
60,769	60,260	59,625		عقارات استثمارية
323,175	315,602	323,593	12	استثمار في شركات زميلة
89,029	90,144	90,235		ممتلكات والآلات ومعدات
9,570	9,847	10,215		الشهرة وأصول غير ملموسة
1,209,312	1,187,339	1,229,214		مجموع الأصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
22,612	23,695	14,522	8	مستحق إلى بنوك
71,060	72,936	72,406		ذمم دائنة وخصوم أخرى
654,046	612,190	628,541	13	قروض وسندات
14,566	15,296	15,419		مخصصات
762,284	724,117	730,888		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
142,784	142,784	142,784	14	رأس المال
122,962	122,962	122,962		علاوة إصدار اسهم
(30,375)	(30,375)	(30,375)		أسهم خزينة
34,924	36,469	34,307		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
32,258	32,816	34,276	15	بنود أخرى في حقوق الملكية
13,539	22,253	46,175		الأرباح المرحلة
316,092	326,909	350,129		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
130,936	136,313	148,197		الحصص غير المسيطرة
447,028	463,222	498,326		مجموع حقوق الملكية
1,209,312	1,187,339	1,229,214		مجموع الخصوم وحقوق الملكية


أحمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي


سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع.
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2021 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم

	المجموع الف ديك	المحصن غير المسيطر الف ديك	المجموع الفرعي الف ديك	أرباح محتفظ بها الف ديك	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 15) الف ديك	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة الف ديك	أسهم خزينة الف ديك	علاوة إصدار أسهم الف ديك	رأس المال الف ديك	
الرصيد كما في 1 يناير 2021	463,222	136,313	326,909	22,253	32,816	36,469	(30,375)	122,962	142,784	معاملات مع المالكين
	(6)	(6)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمحصن غير المسيطر من قبل شركات تابعة
	(9)	(9)	-	-	-	-	-	-	-	تحليلات أخرى
	(15)	(15)	-	-	-	-	-	-	-	مجموع المعاملات مع المالكين
										الإيرادات الشاملة
	23,648	4,561	19,087	19,087	-	-	-	-	-	ربح الفترة
	11,471	7,338	4,133	(110)	1,460	2,783	-	-	-	الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة (خسائر اكتوارية وأخرى)
	35,119	11,899	23,220	18,977	1,460	2,783	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
	-	-	-	4,945	-	(4,945)	-	-	-	ربح محقق من استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
	498,326	148,197	350,129	46,175	34,276	34,307	(30,375)	122,962	142,784	الرصيد كما في 31 مارس 2021

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9- 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2021 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

		حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم									
		الحصص غير المسيطره	المجموع الفرعي	أرباح محتفظ بها	بيود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 15)	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	أسهم خزينة	علاوة إصدار اسهم	رأس المال		
		الف دك	الف دك	الف دك	الف دك	الف دك	الف دك	الف دك	الف دك	الف دك	الف دك
508,669	130,666	378,003	89,434	32,260	20,938	(30,375)	122,962	142,784			الرصيد كما في 1 يناير 2020
(7)	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين
(2)	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة تعديلات ناتجة من تخفيض رأس المال لشركة تابعة
(9)	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع المعاملات مع المالكين
(78,210)	(2,206)	(76,004)	(76,004)	-	-	-	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة
16,578	2,485	14,093	(40)	(2)	14,135	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(61,632)	279	(61,911)	(76,044)	(2)	14,135	-	-	-	-	-	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
-	-	-	149	-	(149)	-	-	-	-	-	ربح محقق من استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
447,028	130,936	316,092	13,539	32,258	34,924	(30,375)	122,962	142,784			الرصيد كما في 31 مارس 2020

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9- 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)	
الف د.ك	الف د.ك	
(78,167)	24,985	أنشطة التشغيل
		الربح/(الخسارة) قبل الضريبة الاجنبية
		تعديلات:
(157)	(100)	إيرادات توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(4,765)	(5,916)	حصة في نتائج شركات زميلة
(122)	(331)	فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة
453	123	صافي مخصصات محملة
1,152	1,914	استهلاك واطفاء
6,449	5,406	تكاليف تمويل
20	20	هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
(75,137)	26,101	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:
42	(880)	بضاعة
(2,262)	1,489	ذمم مدينة وأصول أخرى
131,254	(25,659)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,495	(1,743)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
55,392	(692)	النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
(24)	(76)	ضرائب مدفوعة
-	(44)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والذكاة المدفوعة
55,368	(812)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة التشغيل

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9- 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)	ايضاح
الف د.ك	الف د.ك	
		أنشطة الإستثمار
(6,612)	(1,771)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(324)	(3)	إضافة الى عقارات استثمارية
-	1,748	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات زميلة
(444)	(129)	شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
512	11,980	المحصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
157	100	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
702	627	النقص في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر
(3,086)	-	الزيادة في أرصدة محتجزة لدى البنك
60	134	فوائد / أرباح مستلمة من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة
(9,035)	12,686	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
25,443	16,351	صافي الزيادة في القروض
(90)	(173)	توزيعات أرباح مدفوعة لمالكي الشركة الأم
(7)	(6)	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(6,310)	(5,405)	تكاليف تمويل مدفوعة
(2)	(9)	التغير في الحصص غير المسيطرة
19,034	10,758	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
65,367	22,632	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(15)	-	صافي النقد على الأصول المحتفظ بها للبيع
27	(36)	فروقات تحويل العملة الأجنبية
65,379	22,596	
23,598	34,454	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
88,977	57,050	8 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9- 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع (الشركة الام) في عام 1961 كشركة مساهمة كويتية وذلك بموجب قانون الشركات التجارية في دولة الكويت، وقد تم تحويلها في ابريل 2003 الى شركه قابضة . إن الشركة الأم والشركات التابعة لها تمثل معا "المجموعة" . يتم تداول اسهم الشركة الام في سوق الكويت للاوراق المالية وسوق دبي المالي .

ان أغراض الشركة الام الرئيسية هي القيام بما يلي:

- تملك أسهم وحصص في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقرضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير .
- اقرض الشركات التي تملك فيها 20% من رأس المال أو أكثر للشركة المقترضة وكفالة هذه الشركات لدى الغير .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى المجموعة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة

عنوان مكاتب الشركة الأم: ص.ب 417 الصفاة 13005 - دولة الكويت .

اعتمد مجلس ادارة الشركة الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للاصدار في 11 مايو 2021.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 25 مارس 2021 وتم اعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 29 أبريل 2021.

2. اساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لاحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الام، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 . للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمع السنوية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة
لا توجد تعديلات أو معايير جديدة تسري على الفترة الحالية.

ومع ذلك، فقد تم تمديد للتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) حتى 30 يونيو 2022. تسمح الوسيلة العملية للطرف المستأجر باختيار عدم إجراء تقييم لتقرير ما إذا كانت امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) تُمثل تعديلاً على عقد الإيجار. يُسمح للطرف المستأجر بالمحاسبة عن امتيازات الإيجار كما لو كان التغيير لا يُمثل تعديلاً على عقد الإيجار.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم إصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم تسري بعد ولم يتم تطبيقها مبكرًا 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 المكثفة المجمعة للمجموعة. وهناك أيضا بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة	لا يوجد تاريخ محدد
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - التصنيف إلى متداول أو غير متداول	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المقصود	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود متقلبة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد	1 يناير 2022
التحسينات السنوية دورة 2018-2020	1 يناير 2022

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول 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 المحاصة (2011) توضح معالجة بيع أو مساهمة الأصول 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 الأصول التي تشكل العمل (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الأعمال").
- تتطلب التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر حيثما لا تشكل الأصول عملاً تجاريًا، أي يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر فقط إلى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة أو شركة المحاصة.

يتم تطبيق هذه المتطلبات بغض النظر عن الشكل القانوني للمعاملة، على سبيل المثال سواء حدثت عملية بيع أو مساهمة الأصول من قبل المستثمر الذي يقوم بتحويل الحصص في الشركة التابعة التي تمتلك الأصول (ما ينتج عنه فقدان السيطرة على الشركة التابعة) أو من قبل البيع المباشر للأصول 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 تأثيرًا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة في المستقبل في حال نشوء 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 الالتزامات. لقد أضافت إرشادات حول شروط الإقراض 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 تأثيرًا جوهريًا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تتطلب 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 نظرًا لطبيعتها حتى لو لم تكن المبالغ المتعلقة بها ذات أهمية نسبية.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية

أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس. لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمع للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المقصود

يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي مبالغ مستلمة من بيع البند المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد ذلك الأصل لاستخدامه المقصود. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود والتكاليف ذات الصلة ضمن الأرباح أو الخسائر. لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمع للمجموعة.

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

تحدد التعديلات تلك التكاليف التي يجب على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد سينتج عنه خسارة أم لا. توضح التعديلات أنه لغرض تقييم ما إذا كان العقد مثقلاً بالالتزامات أم لا، فإن تكلفة تنفيذ العقد تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية لتنفيذ هذا العقد وتخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود. يتم تطبيق التعديلات فقط على العقود التي لم تفي المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة السنوية التي تطبق فيها التعديلات أولاً. لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمع 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 مطالبة بالاحتفاظ بمجموعتين من السجلات المحاسبية لفروق ترجمة العملة التراكمية على التوازي بناءً على تواريخ مختلفة 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.

تتعلق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 برسوم الاختبار بنسبة "10 في المائة" لإلغاء الاعتراف بالخصوم المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من الخصوم المالية الذي تم تعديله أو استبداله، تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كانت الشروط مختلفة بشكل كبير. يوضح التعديل الرسوم التي تدرجها أي منشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط أي بند جديد أو معدل من الخصوم المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الخصوم المالية الأصلية.

حوافز الإيجار - تعديل الأمثلة التوضيحية - تم إبلاغ مجلس معايير المحاسبة الدولية باحتمالية نشوء غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظراً للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءاً من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستأجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيُفي بتعريف حافز 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.

الضرائب في قياسات القيمة العادلة - قبل هذا التعديل، عندما تستخدم المنشأة طريقة التدفقات النقدية المخصومة لتحديد القيمة العادلة التي تطبق معيار المحاسبة الدولي 41، تتطلب معيار المحاسبة الدولي 41.22 من المنشأة عدم إدراج التدفقات النقدية والضرائب من المحاسبة. تمت إزالة التعديل على معيار المحاسبة الدولي 41 من هذا المطلب حتى يتسنى عدم إدراج التدفقات النقدية والضرائب عند قياس القيمة العادلة. وافق هذا التعديل ما بين متطلبات معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قياس القيمة العادلة ومتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمع للمجموعة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

4. الأحكام والتقديرات

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمع المدققة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

5. إيرادات/ (خسائر) الإستثمارات

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) الف دك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) الف دك	
2,727	1,637	إيرادات توزيعات أرباح:
157	100	- من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(10,911)	645	- من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(64,309)	23,060	أرباح/ (خسائر) محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
19	-	أرباح/ (خسائر) غير محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(72,317)	25,442	إيرادات فوائد من اوراق دين مالية مصنفة كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

6. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى أ) الضريبة الاجنبية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة) الف دك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) الف دك	
(25)	(77)	الضريبة على الشركات الاجنبية التابعة
(25)	(77)	مصروف ضريبة حالية المحمل خلال الفترة الحالية

ب) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة) الف دك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) الف دك	
-	(147)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(423)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(18)	(210)	مخصص الزكاة
(18)	(780)	

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

7. ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح/(خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق)	الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق)	ربح/ (خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف دك)
1,460,875,340	1,460,875,340	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة (باستثناء اسهم الخزينة) – سهم
13.1 فلس	13.1 فلس	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

إن المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة الحالية والسابقة قد تم تعديلها لإضافة أسهم منحة تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي لمساهمي الشركة الأم المنعقد في 29 أبريل 2021 (إيضاح 14 ب).

بلغت خسارة السهم الأساسية والمخفضة خلال الفترة السابقة للثلاثة المنتهية في 31 مارس 2020 ما مقداره 54.6 فلس.

8. النقد وشبه النقد

31 مارس 2020 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	31 مارس 2021 (غير مدقق)	
ألف دك	ألف دك	ألف دك	
102,263	50,011	47,267	ارصدة لدى البنوك والنقد
14,130	9,394	24,934	ودائع قصيرة الاجل
(22,612)	(23,695)	(14,522)	مستحق الى بنوك (إيضاح 8 أ)
93,781	35,710	57,679	
(3,092)	(6)	(6)	مطروحا منه: ارصدة محتجزة
(1,712)	(1,250)	(623)	مطروحا منه: ودائع قصيرة الاجل تستحق بعد ثلاثة اشهر
(4,804)	(1,256)	(629)	
88,977	34,454	57,050	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

أ) يمثل المستحق الى البنوك تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك التي تستخدمها إحدى الشركات التابعة للمجموعة والتي هي مضمونة بإيداع قصير الأجل بمبلغ 623 ألف دك (31 ديسمبر 2020: 623 ألف دك و 31 مارس 2020: 623 ألف دك).

9. استثمارات وكالة

تمثل استثمارات وكالة مبلغ 14,324 ألف دك (31 ديسمبر 2020 و 31 مارس 2020: 14,324 ألف دك) مودعة من قبل شركة تابعة محلية للمجموعة لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحققت في الربع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها تخلفت عن سداد هذه الأرصدة في تاريخ الاستحقاق. على الرغم من أن تواريخ الاستحقاق المعدلة تم تحديدها من قبل المحكمة. إلا أن الشركة المستثمر بها عجزت مرة أخرى عن دفع القسط الثاني والثالث والرابع والخامس المستحقين في سبتمبر 2014، 2015، 2016 و 2017 على التوالي. تم عمل مخصص كامل للمدينين وفقاً لقواعد بنك الكويت المركزي. خلال سنة 2019، وقعت الشركة التابعة اتفاقية تسوية مع الشركة المستثمر بها، وبموجب هذه الاتفاقية، تم تحويل 50٪ من أسهم شركة محلية غير مدرجة (شركة مستحوذ عليها) إلى الشركة التابعة. تسعى الشركة المستحوذ عليها إلى جانب شركات أخرى إلى اتخاذ إجراءات قانونية من أجل تنفيذ حقوقها المشتركة وفقاً لحكم المحكمة السابق. ترى إدارة الشركة التابعة أن التأثير المالي لهذه الصفقة سيتم تعديله عند الانتهاء من الإجراءات القانونية ذات الصلة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

9. تابع / استثمارات وكالة

خلال السنوات السابقة، تحملت إحدى الشركات التابعة للمجموعة التزامات مالية وقانونية على استثمارات الوكالة البالغة 1,683 ألف دك (بما يخالف قانون الشركات التجارية لعام 1960) التي وضعتها الشركة التابعة مع شركة الاستثمار المذكورة أعلاه كجزء من إجمالي استثمارات الوكالة البالغة 14,324 ألف دك بصفتهم الانتمانية بموجب اتفاق الوكالة مع بعض الأطراف ذات الصلة، على الرغم من عدم وجود مثل هذا الالتزام بموجب اتفاقية الوكالة. كما ذكر أعلاه، تم أخذ مخصص للمبلغ بالكامل وذلك وفقاً لقواعد بنك الكويت المركزي. بدأت الشركة التابعة في إجراءات قانونية ضد الأطراف لاسترداد المبلغ بما في ذلك الأرباح عليه. خلال سنة 2019، وبناءً على حكم قضائي صدر لصالح الشركة التابعة، أبرمت الأطراف ذات العلاقة اتفاقية تسوية مع الشركة التابعة لتسوية المبلغ المذكور أعلاه والبالغ 1,683 ألف دك. استلمت الشركة التابعة حتى الآن 1,200 ألف دك وفقاً لاتفاقيات التسوية ويستحق المبلغ المتبقي وقدره 483 ألف دك في الأشهر القادمة. وقد نتج عن ذلك عكس مخصص على استثمارات الوكالة بمبلغ 200 ألف دك. وفقاً لقواعد توفير الائتمان من بنك الكويت المركزي.

10. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2021 (غير مدققة) الف دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) الف دك	31 مارس 2020 (غير مدققة) الف دك	
226,992	206,244	174,609	أسهم مسعرة
14,008	13,862	26,840	مساهمات في حقوق الملكية غير مسعرة
98,131	93,366	77,711	محافظ وصناديق إدارة
339,131	313,472	279,160	

ان الاسهم المسعرة والصناديق المدارة المحتفظ بها لدى المجموعة بقيمة عادلة تبلغ 106,729 ألف دك (31 ديسمبر 2020: 91,710 ألف دك و 31 مارس 2020: 135,834 ألف دك) مضمونة مقابل القروض.

11. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

31 مارس 2021 (غير مدققة) الف دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) الف دك	31 مارس 2020 (غير مدققة) الف دك	
48,179	41,489	37,935	أسهم مسعرة
156,821	167,814	162,815	مساهمات أجنبية في حقوق الملكية غير مسعرة
21,783	21,615	23,613	محافظ وصناديق أجنبية إدارة
226,783	230,918	224,363	

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. تابع/ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

(أ) خلال سنة 2016، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف اجنبي لبيع 10.45% من حصتها في شركة K-electric، احدى الشركات المدرجة الباكستانية العاملة في مجال توليد وتحويل وتوزيع الكهرباء. ان الاسهم المذكورة اعلاه محتفظ بها من قبل بعض الشركات التابعة للمجموعة وتم تسجيلها ضمن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. مع ذلك، فان اتمام عملية البيع المتوقعة في الاتفاقية المشروطة تم تمديدها خلال الفترة الحالية حتى استلام موافقات واقتناع الجهات التنظيمية على الشروط الاخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقع من عملية البيع المذكورة اعلاه لم يتم تحديدها.

(ب) أسهم مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 36,320 ألف دك (31 ديسمبر 2020: 29,788 ألف دك و 31 مارس 2020: 22,831 ألف دك) وأسهم غير مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 345 ألف دك (في 31 ديسمبر 2020: 320 ألف دك و 31 مارس 2020: 96 ألف دك) مضمونة مقابل قروض بنكية (انظر ايضاح 13).

12. استثمار في شركات زميلة

ان الحركة على الإستثمار في الشركات الزميلة خلال الفترة / السنة كما يلي:

31 مارس 2020 (غير مدققة) الف دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) الف دك	31 مارس 2021 (غير مدققة) الف دك	
324,781	324,781	315,602	الرصيد في 1 يناير
-	5,626	-	اضافات خلال الفترة / السنة
4,765	5,517	5,916	حصة في النتائج
-	(1,328)	-	بيع
(2,988)	(9,154)	1,039	حصة في الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى
(1,522)	(8,759)	(1,748)	توزيعات أرباح
(1,882)	(1,176)	2,772	تعديلات ترجمة عملات اجنبية
21	95	12	تعديلات أخرى
323,175	315,602	323,593	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

13. قروض وسندات

31 مارس 2020 (غير مدققة) الف دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) الف دك	31 مارس 2021 (غير مدققة) الف دك	
55,000	55,000	55,000	سندات (ايضاح 13 أ)
145,737	258,887	258,902	قروض طويلة الاجل
284,782	212,731	226,830	- الجزء الحالي من قروض طويلة الاجل
168,527	85,572	87,809	- يستحق بعد اكثر من سنة
654,046	612,190	628,541	قروض قصيرة الاجل

(أ) خلال السنة السابقة، قامت الشركة الأم بإصدار سندات غير مضمونة بمبلغ 30,000 ألف دك في سلسلتين تتكون من 22,400 ألف دك سندات بسعر ثابت و 7,600 ألف دك سندات بسعر فائدة متغير بالقيمة الاسمية المستحقة في 11 فبراير 2025.

(ب) تمثل السندات المتبقية البالغة 25,000 ألف دك سندات ذات معدل متغير وتستحق في 20 ديسمبر 2021. يستفيد من السندات بعض الأصول المالية غير المضمونة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، واستثمار في شركة زميلة واستثمار في شركة تابعة من خلال إحدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة لضمان السداد.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. رأس المال وتوزيعات الأرباح

أ) رأس المال

في 31 مارس 2021، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدا من 1,427,845,728 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2020: 1,427,845,728 سهم و 31 مارس 2020: 1,427,845,728 سهم).

ب) توزيعات الأرباح

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 29 أبريل 2021 أسهم منحة بواقع 5% والتي تمثل 71,392,286 سهما بقيمة 100 فلس، قيمة كل سهم 7,139 ألف دك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (2019: توزيعات نقدية بواقع 10% ما يعادل 10 فلس) وتمت الموافقة على توزيع إجمالي مبلغ 480 ألف دك كمكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 30 أبريل 2020، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية 10% أي ما يعادل 10 فلس لكل سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

15. بنود أخرى في حقوق الملكية

المجموع	احتياطي تحويل عملة أجنبية	احتياطي اسهم ربح بيع خزينة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	
الف دك	الف دك	الف دك	الف دك	الف دك	
32,816	(11,968)	18,452	6,382	19,950	الرصيد كما في 1 يناير 2021 الإيرادات الشاملة الأخرى:
1,460	1,460	-	-	-	فروقات ترجمة عملة أجنبية
34,276	(10,508)	18,452	6,382	19,950	الرصيد كما في 31 مارس 2021
32,260	(12,524)	18,452	6,382	19,950	الرصيد كما في 1 يناير 2020 الإيرادات الشاملة الأخرى:
(2)	(2)	-	-	-	فروقات ترجمة عملة أجنبية
32,258	(12,526)	18,452	6,382	19,950	الرصيد كما في 31 مارس 2020

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2021 (غير مدققة)

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1.6 تحليل القطاعات

ان السلوب المجموعه الخاص بمعلومات تقارير القطاعات هو قطاع الأصل، الذي يتطابق مع التقارير الداخلية المقدمه للإدارة:

المجموع	الخدمات أنفقية وتكنولوجيا المعلومات		هئسه تخصصية ومواد الكيماوية		مواد البناء		استثمار	
	31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021
الف ديك	الف ديك	الف ديك	الف ديك	الف ديك	الف ديك	الف ديك	الف ديك	الف ديك
(37,420)	58,224	4,133	2,974	12,444	11,704	12,092	10,491	(66,089)
72,317	(25,442)							
(4,765)	(5,916)							
(632)	(531)							
(831)	(1,166)							
28,669	25,169							
(70,013)	30,313	258	131	(1,454)	(1,037)	172	1,087	(68,989)
(6,449)	(5,406)							
(1,705)	78							
(78,167)	24,985							
1,209,312	1,229,214	13,926	10,039	111,808	118,437	79,224	81,924	1,004,354
(85,626)	(87,825)	(6,930)	(5,195)	(22,029)	(23,302)	(26,795)	(28,993)	(29,872)
1,123,686	1,141,389	6,996	4,844	89,779	95,135	52,429	52,931	974,482
(676,658)	(643,063)							
447,028	498,326							

ناقصاً:

تكاليف تمويل

ربح/ (خسارة) من تحويل عملة اجنبية

الربح/ (الخسارة) قبل الضريبة الاجنبية

أصول القطاع

خصوم القطاع

صافي أصول القطاع

قروض ورسدات ومستحق الى بنوك

مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي

المرحلي المكثف المجموع

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في شركات زميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حصصاً رئيسية أو بإمكانهم ممارسة تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي بيان بأهم التعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة:

31 مارس 2020 (غير مدققة) الف دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) الف دك	31 مارس 2021 (غير مدققة) الف دك	
			الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
			مستحق من أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم المدينة والأصول الأخرى)
			- مستحق من شركات زميلة
8,016	4,986	4,979	- مستحق من موظفي الإدارة العليا
70	70	70	- مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
1,783	922	903	مستحق الى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى)
			- مستحق الى شركات زميلة
424	20	20	- مستحق الى أطراف ذات صلة أخرى
1,968	520	1,106	
			المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
			مشتريات مواد أولية – من شركات زميلة
			مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة
			منافع قصيرة الأجل للموظفين
			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 14 ب)
			منافع نهاية الخدمة
			تكلفة المدفوعات على أساس الأسهم
672	176		
1,085	861		
-	480		
44	37		
260	-		
1,389	1,378		

18. الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى، استثمارات وكالة، أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، ودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (المستحق الى البنوك، القروض، السندات والذمم الدائنة والخصوم الأخرى).

ان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 31 مارس 2021 تعتبر مقاربة لقيمتها العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

18. تابع / الأدوات المالية

تابع/ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف 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 اسواق نشطة لأصول وخصوم مماثلة.
- مستوى 2: معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار) . و
- مستوى 3: معطيات الأصول 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.

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

31 مارس 2021

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
ألف دك	ألف دك	ألف دك	ألف دك	
				أصول مالية بالقيمة العادلة
				أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
226,992	-	-	226,992	- اسهم مسعرة
14,008	13,849	159	-	- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
98,131	94,285	3,846	-	- محافظ وصناديق مداراة
				أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
48,179	-	-	48,179	- اسهم مسعرة
156,821	76,953	79,868	-	- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
21,783	21,283	500	-	- محافظ و صناديق مداراة
565,914	206,370	84,373	275,171	

31 ديسمبر 2020:

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ايضاح	
ألف دك	ألف دك	ألف دك	ألف دك		
					أصول مالية بالقيمة العادلة
					أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
206,244	-	-	206,244	أ	- اسهم مسعرة
13,862	13,706	156	-	ب	- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
93,366	89,603	3,763	-	ج	- محافظ وصناديق مداراة
					أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
41,489	-	-	41,489	أ	- اسهم مسعرة
167,814	88,485	79,329	-	ب	- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
21,615	21,116	499	-	ج	- محافظ وصناديق مداراة
544,390	212,910	83,747	247,733		

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. تابع / الأدوات المالية

31 مارس 2020

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
ألف دك	ألف دك	ألف دك	ألف دك	أصول مالية بالقيمة العادلة
				أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
174,609	-	-	174,609	- اسهم مسعرة
26,840	13,230	13,610	-	- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
77,711	74,721	2,990	-	- محافظ وصناديق مداراة
				أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
37,935	-	-	37,935	- اسهم مسعرة
162,816	98,807	64,009	-	- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
23,612	18,109	5,503	-	- محافظ و صناديق مداراة
503,523	204,867	86,112	212,544	

قياسات القيمة العادلة

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

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف دك	ألف دك	ألف دك	
265,627	265,627	212,910	الرصيد الافتتاحي
1,515	964	2,832	صافي التغير بالقيمة العادلة
(62,275)	(53,681)	(9,372)	صافي (الاستبعاد) / الاضافات خلال الفترة / السنة
204,867	212,910	206,370	الرصيد الختامي

ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى (3) الى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في الأرباح أو الخسائر أو إجمالي الأصول أو إجمالي الخصوم أو إجمالي حقوق الملكية. الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض حساب القيمة العادلة، لم تتغير مقارنة بتقرير السنة / الفترة السابقة.

19. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيابه عن أطراف ذات صلة وأطراف اخرى خارجية وتحفظ بأوراق مالية في حسابات امانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. بلغ إجمالي الأصول المدارة كـ في 31 مارس 2021 مبلغ 8,692 ألف دك (31 ديسمبر 2020: 8,497 ألف دك وفي 31 مارس 2020 مبلغ 7,795 ألف دك) وهي تتضمن أصول مداره نيابه عن أطراف ذات صلة بقيمة 2,600 ألف دك (31 ديسمبر 2020: 2,611 ألف دك و 31 مارس 2020: 2,499 ألف دك).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. الالتزامات الطارئة وارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة كما في 31 مارس 2021 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان قائمة بمبلغ 14,804 ألف دك (31 ديسمبر 2020: 16,048 ألف دك و 31 مارس 2020: 18,885 ألف دك).

في تاريخ التقرير، توجد على المجموعة ارتباطات لشراء استثمارات وحيازة ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ إجمالي قدره 18,076 ألف دك (31 ديسمبر 2020: 18,828 ألف دك و 31 مارس 2020: 19,397 ألف دك).

21. أصول محتفظ بها للبيع

(أ) الشركة السعودية للطوب العازل – ذ.م.م

خلال السنة السابقة، وافقت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على بيع أو تصفية أو دمج الشركة التابعة المذكورة أعلاه بنسبة 50%. وبالتالي، تم تصنيف الخسارة التشغيلية والأصول والخصوم المخصصة لهذه الشركة التابعة المصنفة ضمن العمليات المتوقفة وأصول محتفظ بها للبيع، على التوالي في البيانات المالية المجمعة للمجموعة، كما يلي:

إن القيم المدرجة للأصول والخصوم المدرجة في المجموعة المستبعدة المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع ملخصة أدناه :

31 مارس 2020 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دك	31 مارس 2021 (غير مدققة) دك	
8,240	6,312	6,312	مجموع الأصول
(1,117)	(536)	(536)	ناقص: مجموع الخصوم
7,123	5,776	5,776	صافي الأصول المدرجة في المجموعة المستبعدة

لم تستلم الشركات التابعة للمجموعة أية بيانات مالية يمكن الإعتماد عليها من الشركة التابعة أعلاه. وتم إدراج قيمة المجموعة المستبعدة المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع بصافي القيمة الممكن تحقيقها.

قامت إدارة الشركات التابعة للمجموعة بالحصول على عروض من أطراف خارجية لبيع أصول تلك الشركة التابعة، وبناء على العروض المقدمة والتي لا تزال قيد التفاوض، تؤكد إدارة الشركات التابعة للمجموعة بأن صافي قيمة الأصول للمجموعة المستبعدة والمدرجة أعلاه تمثل أقل تقدير يمكن تحقيقه من بيع تلك الشركة التابعة.

(ب) شركة نور للاستثمار المالي- ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها

خلال الفترة، قررت إدارة إحدى الشركات التابعة للمجموعة استبعاد أحد عقاراتها الاستثمارية التي تفي بمعايير الاعتراف كأصول غير متداولة محتفظ بها للبيع. نتيجة لذلك، تم تحويل القيمة الدفترية لهذا العقار البالغه 638 ألف دك من العقارات الاستثمارية إلى فئة الأصول المحتفظ بها للبيع في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

22. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض السنة الحالية. إن إعادة التصنيف ليس له أثر على صافي الأصول وصافي حقوق الملكية وصافي النتائج للسنة أو صافي النقص في النقد والنقد المعادل السابق تسجيله.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

23. تأثير كوفيد – 19

إن تفشي جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-19") وما يرتبط به من ردود أفعال على الصعيد العالمي قد أدى إلى حدوث اضطرابات مادية للشركات التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. فرضت الحكومات في جميع أنحاء العالم حظراً على السفر وإجراءات حجر صحي صارمة من أجل الحد من انتشار كوفيد – 19 كما واجهت الشركات خسائر في الإيرادات وتعطل في سلاسل التوريد. وقد عانت أسواق الأسهم العالمية والمحلية من تقلبات جوهرية وضعفاً كبيراً. وبينما كانت الحكومات والبنوك المركزية تتفاعل مع مختلف الحزم المالية، وبينما تم وضع إعفاءات بغية استقرار الظروف الاقتصادية، لا تزال مدة ومدى تأثير تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) غير واضحة في الوقت الراهن فضلاً عن فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي.

قامت الإدارة بتحديث افتراضاتها فيما يتعلق بالأحكام والتقديرات حول أرصدة الحسابات المختلفة التي قد تتأثر لاستمرار حالة عدم التأكيد بشأن البيئة الاقتصادية المتقلبة التي تُجري المجموعة فيها عملياتها. وتمثل المبالغ المفصح عنها أفضل لتحديد الإدارة استناداً إلى المعلومات الملحوظة. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة، كما أن القيم الدفترية لا تزال ذات حساسية لتقلبات السوق.

تدرك الإدارة أن الانقطاع المستمر والمتواصل يمكن أن يؤثر سلباً على المركز المالي والأداء والتدفقات النقدية للمجموعة في المستقبل. تواصل الإدارة مراقبة اتجاهات السوق بدقة وسلسلة التوريد وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية للحد من أي تأثير سلبي على المجموعة.