المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

31 مارس 2022 (غير مدققة)

المحتويات

	الصفحة
تقرير المراجعة	1
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع	2
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع	3
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	5 - 4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع	7 - 6
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	8
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	22 - 9

Grant Thornton
القطامي والعيبان وشركاهم

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية – ش.م.ك.ع
الكويت

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية – ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 31 مارس 2022 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التشريعية الأخرى

استنادًا إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع دفاتر الشركة الأم. كذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، وحسب علمنا واعتقادنا، لم يرد لعلمنا أية مخالفات مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولائحتها على وجه قد يكون له تأثيرًا ماديًا في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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

الكويت

15 مايو 2022

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
الإيرادات			
إيرادات مبيعات وعقود		**17,950,225**	14,230,475
تكلفة الإيرادات		**(13,900,051)**	(11,638,830)
مجمل الربح		**4,050,174**	2,591,645
إيرادات توزيعات أرباح		**183,442**	116,066
أرباح/(خسائر) استثمارات أخرى		**14,502**	(14,964)
حصة من نتائج شركات زميلة	7	**4,249,215**	22,838
فوائد و (خسائر)/ إيرادات أخرى		**(710)**	7,792
ربح ترجمة عملات اجنبية		**88,126**	41,332
		8,584,749	2,764,709
المصاريف والأعباء الأخرى			
مصاريف عمومية وإدارية		**(1,140,990)**	(975,746)
مصروفات تجارية		**(492,283)**	(400,705)
(مخصص)/رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		**(81,023)**	69,232
(مخصص)/ رد مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة		**(8,667)**	12,234
تكاليف تمويل		**(458,523)**	(7,316)
		(2,181,486)	(1,302,301)
الربح قبل الضريبة ومكافأة مجلس الإدارة		**6,403,263**	1,462,408
ضرائب	5	**(101,857)**	(97,950)
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**(77,500)**	(77,500)
ربح الفترة		**6,223,906**	1,286,958
ربح الفترة العائد الى:			
مالكي الشركة الام		**6,219,949**	1,280,530
الحصص غير المسيطرة		**3,957**	6,428
ربح الفترة		**6,223,906**	1,286,958
ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مالكي الشركة الأم	6	**30 فلس**	6 فلس

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
ربح الفترة	**6,223,906**	1,286,958
دخل شامل آخر:		
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر :		
حصة في دخل شامل آخر لشركات زميلة	**6,102**	-
فروقات ترجمة عمليات أجنبية	**40,811**	(24,511)
	46,913	(24,511)
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقًا إلى الأرباح أو الخسائر:		
حصة في دخل شامل آخر لشركات زميلة	**4,895,195**	-
صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**21,590,874**	1,734,600
	26,486,069	1,734,600
إجمالي الدخل الشامل الآخر	**26,532,982**	1,710,089
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**32,756,888**	2,997,047
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:		
مالكي الشركة الام	**32,750,686**	2,991,967
الحصص غير المسيطرة	**6,202**	5,080
	32,756,888	2,997,047

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
الأصول				
أصول غير متداولة				
الشهرة		**3,603,180**	3,603,180	-
ممتلكات وآلات ومعدات		**9,460,070**	9,771,992	7,014,938
أصول حق الاستخدام		**576,831**	612,883	-
استثمار في شركات زميلة	7	**95,532,808**	86,168,913	1,126,767
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	8	**151,205,859**	129,097,281	98,246,856
		260,378,748	229,254,249	106,388,561
أصول متداولة				
بضائع	9	**45,879,173**	35,196,042	47,542,574
ذمم تجارية مدينة	10	**31,103,575**	31,788,814	28,612,082
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدمًا	11	**4,228,619**	1,134,062	585,868
نقد وأرصدة لدى البنوك	12	**8,257,554**	18,981,488	20,956,600
		89,468,921	87,100,406	97,697,124
مجموع الأصول		**349,847,669**	316,354,655	204,085,685
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية				
رأس المال		**20,993,131**	20,993,131	20,993,131
علاوة إصدار أسهم		**29,160,075**	29,160,075	29,160,075
أسهم خزينة	13	**(575,724)**	(575,724)	(454,480)
احتياطي إجباري واختياري وعام		**70,459,281**	70,459,281	68,740,454
بنود أخرى لحقوق الملكية	14	**109,271,810**	82,741,073	49,467,295
أرباح مرحلة		**30,447,913**	24,227,964	20,943,881
مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم		**259,756,486**	227,005,800	188,850,356
الحصص غير المسيطرة		**510,844**	504,642	446,878
مجموع حقوق الملكية		**260,267,330**	227,510,442	189,297,234

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع/ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
خصوم غير متداولة				
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		**4,464,536**	4,410,937	3,987,114
قروض لأجل	15	**26,334,495**	26,334,495	-
تسهيلات تمويل إسلامي	16	**32,875,000**	38,000,000	-
التزامات عقود إيجار		**432,448**	428,888	-
		64,106,479	69,174,320	3,987,114
خصوم متداولة				
ذمم تجارية دائنة		**4,891,382**	2,038,235	2,504,114
ذمم دائنة ومستحقات أخرى		**11,896,693**	9,662,081	8,272,835
التزامات عقود إيجار		**151,416**	151,416	-
قروض لأجل - الجزء المتداول	15	**6,354,500**	5,818,161	-
تسهيلات تمويل إسلامي - الجزء المتداول	16	**2,000,000**	2,000,000	-
مستحق إلى البنوك	12	**179,869**	-	24,388
		25,473,860	19,669,893	10,801,337
مجموع الخصوم		**89,580,339**	88,844,213	14,788,451
مجموع حقوق الملكية والخصوم		**349,847,669**	316,354,655	204,085,685

بدر ناصر الخرافي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم								الحصص غير المسيطرة	الإجمالي
	رأس المال	علاوة إصدار أسهم	أسهم خزينة	احتياطي إجباري واختياري وعام	بنود أخرى لحقوق الملكية	أرباح مرحلة	المجموع الفرعي			
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		د.ك	د.ك
الرصيد في 1 يناير 2022 (مدقق)	**20,993,131**	**29,160,075**	**(575,724)**	**70,459,281**	**82,741,073**	**24,227,964**	**227,005,800**		**504,642**	**227,510,442**
ربح الفترة	-	-	-	-	-	**6,219,949**	**6,219,949**		**3,957**	**6,223,906**
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	**26,530,737**	-	**26,530,737**		**2,245**	**26,532,982**
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	**26,530,737**	**6,219,949**	**32,750,686**		**6,202**	**32,756,888**
الرصيد في 31 مارس 2022 (غير مدقق)	**20,993,131**	**29,160,075**	**(575,724)**	**70,459,281**	**109,271,810**	**30,447,913**	**259,756,486**		**510,844**	**260,267,330**

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع/ بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم								الحصص غير المسيطرة	الإجمالي
	رأس المال	علاوة إصدار أسهم	أسهم خزينة	احتياطي إجباري واختياري وعام	بنود أخرى لحقوق الملكية	أرباح مرحلة	المجموع الفرعي			
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		د.ك	د.ك
الرصيد في 1 يناير 2021 (مدقق)	20,993,131	29,160,075	(454,480)	68,740,454	47,981,962	19,437,247	185,858,389		441,798	186,300,187
ربح الفترة	-	-	-	-	-	1,280,530	1,280,530		6,428	1,286,958
الدخل/ (الخسائر) الشاملة الأخرى	-	-	-	-	1,711,437	-	1,711,437		(1,348)	1,710,089
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	1,711,437	1,280,530	2,991,967		5,080	2,997,047
ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	(226,104)	226,104	-		-	-
الرصيد في 31 مارس 2021 (غير مدقق)	20,993,131	29,160,075	(454,480)	68,740,454	49,467,295	20,943,881	188,850,356		446,878	189,297,234

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
أنشطة التشغيل			
ربح الفترة		**6,223,906**	1,286,958
تعديلات:			
إستهلاك		**373,701**	218,299
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		**99,257**	94,499
تكاليف تمويل		**458,523**	7,316
إيرادات فوائد		**(2,179)**	(4,693)
إيرادات توزيعات أرباح		**(183,442)**	(116,066)
حصة من نتائج شركات زميلة		**(4,249,215)**	(22,838)
خسارة من بيع/ استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات		**5,027**	165
مخصص/(رد مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها		**81,023**	(69,232)
مخصص/(رد مخصص) بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة		**8,667**	(12,234)
		2,815,268	1,382,174
التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:			
بضائع		**(10,691,798)**	(6,210,655)
ذمم تجارية مدينة		**662,116**	1,063,272
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدمًا		**(3,184,229)**	71,664
ذمم تجارية دائنة		**2,853,147**	801,230
ذمم دائنة ومستحقات أخرى		**2,194,273**	1,149,171
مزايا نهاية خدمة الموظفين المدفوعة		**(45,658)**	(36,571)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		**(5,396,881)**	(1,779,715)
أنشطة الإستثمار			
شراء شركة زميلة		**(213,383)**	-
شراء ممتلكات والآت ومعدات		**(36,314)**	(76,409)
المحصل من بيع ممتلكات والآت ومعدات		**13,000**	-
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		**(517,704)**	(393,648)
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		**-**	552,720
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة		**215,214**	116,066
إيرادات فوائد مستلمة		**2,179**	4,693
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية		**(537,008)**	203,422
أنشطة التمويل			
المدفوع من توزيعات أرباح نقدية		**(27,095)**	(41,451)
صافي الحركة على قروض لأجل		**536,339**	(3,646,476)
صافي الحركة على تسهيلات تمويل إسلامي		**(5,125,000)**	-
تكاليف تمويل مدفوعة		**(387,529)**	(21,553)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		**(5,003,285)**	(3,709,480)
النقص في النقد والنقد المعادل		**(10,937,174)**	(5,285,773)
تعديلات عملات أجنبية		**33,371**	(20,834)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	12	**18,981,488**	26,238,819
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	12	**8,077,685**	20,932,212

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 9 إلى 22 تشكل جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1 التأسيس والأنشطة

تأسست شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") كشركة مساهمة كويتية عامة في 15 مارس 1975. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 22 يونيو 2020، تم تعديل أهداف الشركة الأم وتم التأشير عليها في السجل التجاري بتاريخ 2 سبتمبر 2020.

إن الأغراض الأساسية التي أسست من أجلها الشركة الأم هي كما يلي:

1- إنتاج جميع أنواع الكابلات الكهربائية والهاتفية من مختلف الأحجام والأصناف؛

2- إنتاج جميع أنواع الأسلاك الكهربائية والهاتفية من مختلف الأحجام والأصناف؛

3- إنتاج الأسلاك اللازمة لإنتاج اللمبات الكهربائية؛

4- إنتاج اللمبات الكهربائية بجميع أصنافها وأحجامها وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة؛

5- صناعة المحولات والمفاتيح ولوحات التوزيع الكهربائية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة؛

6- مختلف الصناعات العائدة للمعدات والأدوات الكهربائية للأغراض الصناعية أو المنزلية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة؛

7- إنتاج جميع أنواع رقائق الألومنيوم ورولات نايلون التغليف بمختلف الأحجام والاصناف بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة؛

8- إنتاج قضبان النحاس التي تستخدم في إنتاج الكابلات الكهربائية والهاتفية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة؛

9- المتاجرة بجميع أنواع هذه المنتجات؛

10- إستيراد المكائن والالآت والمعدات والأدوات اللازمة تحقيقًا لأهداف الشركة الأم؛

11- استيراد المواد الخام الخاصة بهذه الصناعة؛

12- إستثمار الأموال الفائضة في محافظ استثمارية بما يخدم أهداف الشركة الأم؛

13. تملك العقارات والمنقولات لمصلحة الشركة الأم.

يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج. كما يجوز للشركة الأم أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب 1196، الصفاة 13012 دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 مايو 2022.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء التغيرات المبينة في إيضاح 3.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. ترى إدارة الشركة الأم أنه تم إدراج جميع التعديلات المكونة من استحقاقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 والإفصاحات حولها.

قامت المجموعة بتجميع شركاتها التابعة باستخدام حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 .

3 التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

فيما يلي التعديلات أو المعايير الجديدة التي تسري على الفترة الحالية.

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: إشارة إلى الإطار المفاهيمي

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

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

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني
يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي مبالغ مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد ذلك الأصل لاستخدامه المعني. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود والتكاليف ذات الصلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

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

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

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

التحسينات السنوية دورة 2018-2020
تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 على تبسيط تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 1 من قبل أي شركة تابعة تقوم بتطبيقه لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بقياس فروق ترجمة العملة التراكمية. إن الشركة التابعة التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة بعد الشركة الأم قد تكون 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 اختلافًا جوهريًا عن شروط الخصوم المالية الأصلية.

إن التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 يلتفت عن احتمالية حدوث غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظرًا للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءًا من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستأجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيفي 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.

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

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

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.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

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

المعيار أو التفسير	*يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في*
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
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2023
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية	1 يناير 2023
معيار المحاسبة الدولي 12 - ضرائب الدخل- الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة	1 يناير 2023

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 عملًا 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 من الشركات الإفصاح عن سياستها 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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 تأثيرًا جوهريًا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 - ضرائب الدخل- الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة
أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 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.

4 الأحكام والتقديرات
إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافتراضات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والخصوم والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

5 ضرائب

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
الضريبة المحملة على شركة تابعة أجنبية	-	28,649
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	**21,501**	14,045
مخصص حصة الزكاة	**22,784**	14,910
مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية	**57,572**	40,346
	101,857	97,950

6 ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مالكي الشركة الأم
يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد استبعاد أسهم الخزينة كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)
ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم - د.ك	**6,219,949**	1,280,530
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) - أسهم	**208,931,309**	209,091,309
ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مالكي الشركة الأم	**30 فلس**	6 فلس

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الاستثمار في شركات زميلة:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية			الأنشطة الرئيسية
		31 مارس 2022 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2021 (مدققة) %	31 مارس 2021 (غير مدققة) %	
شركة تيم القابضة – ش.م.ك (مقفلة) (غير مسعرة)	الكويت	**47.5**	47.5	47.5	التمويل والاستثمار
شركة الاستثمارات الوطنية - ش.م.ك.ع (مسعرة)	الكويت	**25.4**	25.4	-	الخدمات المالية
شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن - ش.م.ك.ع (مسعرة)	الكويت	**28.3**	28.3	-	صناعي

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
في بداية الفترة/ السنة	**86,168,913**	1,103,929	1,103,929
إضافات خلال الفترة/السنة	**213,383**	84,657,613	-
حصة من نتائج الفترة/ السنة	**4,249,215**	411,251	22,838
حصة في الدخل/ (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة/ للسنة	**4,901,297**	(3,880)	-
في نهاية الفترة/ السنة	**95,532,808**	86,168,913	1,126,767

8 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	**85,206,301**	64,816,226	37,788,265
أوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	**4,711,503**	4,705,721	4,525,040
أوراق مالية أجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	**18,209,575**	18,507,697	14,816,669
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	**2,733,253**	2,698,145	2,755,044
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة مدارة	-	-	3,044,962
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	**34,492,840**	33,180,532	30,918,165
صناديق محلية مدارة	**5,852,387**	5,188,960	4,398,711
	151,205,859	129,097,281	98,246,856

إن هذه الاستثمارات محتفظ بها في أدوات حقوق الملكية لغرض استراتيجي متوسط إلى طويل الأجل. وفقًا لذلك، فقد قررت الإدارة تصنيف هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث ترى أن الاعتراف بالتقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في بيان الأرباح أو الخسائر لن يكون متسقًا مع إستراتيجية المجموعة المتمثلة في الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض طويلة الأجل وتحقيق إمكانية أدائها على المدى الطويل.

إن الصناديق المدارة محليًا تتضمن استثمارات في وحدات استثمارات الأسهم. يتم تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات باستخدام صافي قيم الأصول المعلنة من قبل مدراء الاستثمار، وترى الإدارة أن هذا يمثل أفضل تقدير للقيمة العادلة المتاحة لهذه الاستثمارات.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9 بضائع

	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
مواد أولية	**5,808,488**	12,555,910	20,636,916
بضاعة جاهزة	**20,321,775**	14,464,460	13,121,809
بضاعة تحت التصنيع	**7,664,671**	6,022,803	4,612,215
قطع غيار	**2,876,597**	2,838,692	2,670,478
	36,671,531	35,881,865	41,041,418
ناقصًا: مخصص بضاعة بطيئة الحركة	**(1,103,634)**	(1,094,184)	(1,054,673)
	35,567,897	34,787,681	39,986,745
بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما	**10,311,276**	408,361	7,555,829
	45,879,173	35,196,042	47,542,574

10 ذمم تجارية مدينة

	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
ذمم تجارية مدينة	**39,371,048**	40,029,573	34,757,756
ناقصًا: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	**(8,267,473)**	(8,240,759)	(6,145,674)
	31,103,575	31,788,814	28,612,082

11 ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدمًا

	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
الأصول المالية:			
ذمم موظفين مدينة	**76,397**	81,075	58,101
مقدم مدفوع لشراء استثمار	**3,033,500**	-	-
ذمم مدينة أخرى	**658,635**	725,930	108,326
	3,768,532	807,005	166,427
أصول غير مالية:			
مصاريف مدفوعة مقدماً	**460,087**	327,057	419,441
	4,228,619	1,134,062	585,868

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12 النقد والنقد المعادل

	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
نقد في الصندوق	**58,578**	99,333	107,016
نقد في محافظ مدارة	**3,007,047**	6,283,865	640,121
أرصدة لدى البنوك	**5,191,929**	12,598,290	20,209,463
إجمالي النقد وأرصدة لدى البنوك	**8,257,554**	18,981,488	20,956,600
ناقصًا: المستحق إلى بنوك	**(179,869)**	-	(24,388)
النقد والنقد المعادل وفقا لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	**8,077,685**	18,981,488	20,932,212

يُمثل المستحق إلى البنوك تسهيلات السحب على المكشوف التي تحمل معدلات فائدة تجارية وتستحق عند الطلب.

13 أسهم خزينة

تمتلك المجموعة أسهم الخزينة كما يلي:

	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
عدد الأسهم	**1,000,000**	1,000,000	840,000
النسبة إلى الأسهم المصدرة	**%0.48**	%0.48	%0.40
القيمة السوقية (د.ك)	**1,457,000**	871,000	705,600
التكلفة (د.ك)	**575,724**	575,724	454,480

تم تخصيص احتياطيات الشركة الأم المساوية لتكلفة أسهم الخزينة كاحتياطيات غير قابلة للتوزيع.

14 بنود أخرى لحقوق الملكية

	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي ترجمة عملات أجنبية د.ك	احتياطي أسهم خزينة د.ك	احتياطيات أخرى د.ك	الإجمالي د.ك
الرصيد في 1 يناير 2022 (مدقق)	**82,195,030**	**468,155**	**77,888**	**-**	**82,741,073**
حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة	**4,890,110**	**6,102**	**-**	**5,085**	**4,901,297**
فروقات ترجمة عمليات أجنبية	**-**	**38,566**	**-**	**-**	**38,566**
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**21,590,874**	**-**	**-**	**-**	**21,590,874**
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة	**26,480,984**	**44,668**	**-**	**5,085**	**26,530,737**
الرصيد في 31 مارس 2022 (غير مدققة)	**108,676,014**	**512,823**	**77,888**	**5,085**	**109,271,810**

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14 تابع / بنود أخرى لحقوق الملكية

	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي ترجمة عملات أجنبية د.ك	احتياطي أسهم خزينة د.ك	احتياطيات أخرى د.ك	الإجمالي د.ك
الرصيد في 1 يناير 2021 (مدقق)	47,398,434	505,640	77,888	-	47,981,962
فروقات ترجمة عمليات أجنبية	-	(23,163)	-	-	(23,163)
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	1,734,600	-	-	-	1,734,600
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة	1,734,600	(23,163)	-	-	1,711,437
ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(226,104)	-	-	-	(226,104)
الرصيد في 31 مارس 2021 (غير مدققة)	48,906,930	482,477	77,888	-	49,467,295

15 قروض لأجل

	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
قصيرة الأجل:			
قروض قصيرة الأجل	**3,054,500**	-	-
	3,054,500	-	-
طويلة الأجل:			
- الجزء المتداول	**3,300,000**	5,818,161	-
- مستحق بعد سنة واحدة	**26,334,495**	26,334,495	-
	29,634,495	32,152,656	-
	32,688,995	32,152,656	-

تتمثل القروض لأجل فيما يلي:

أ) قرض لأجل بمبلغ 3,054,500 د.ك (31 ديسمبر 2021: لا شيء و 31 مارس 2021: لا شيء) يستحق السداد بالكامل بتاريخ 15 يونيو 2022.

ب) قرض لأجل بمبلغ 27,500,000 د.ك (31 ديسمبر 2021: 30,000,000 د.ك و 31 مارس 2021: لا شيء) يستحق السداد على 12 قسط نصف سنوي بمبلغ 2,500,000 د.ك تنتهي بتاريخ 20 ديسمبر 2027.

ج) قرض لأجل بمبلغ 2,134,495 د.ك (31 ديسمبر 2021: 2,152,656 د.ك و 31 مارس 2021: لا شيء) يستحق السداد على دفعات مختلفة تنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2023.

إن القروض المبينة أعلاه مقومة بالدينار الكويتي وقد تم الحصول عليها بمعدلات فائدة تجارية.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16 تسهيلات تمويل إسلامي

	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
تسهيلات تمويل إسلامي طويلة الأجل			
- الجزء المتداول	**2,000,000**	2,000,000	-
- مستحق بعد سنة واحدة	**32,875,000**	38,000,000	-
	34,875,000	40,000,000	-

تتمثل تسهيلات التمويل الإسلامي فيما يلي:

أ) مرابحة بمبلغ 10,000,000 د.ك تسدد على 20 قسط ربع سنوي بقيمة 125,000 د.ك على أن تكون الدفعة النهائية بقيمة 7,500,000 د.ك بتاريخ 31 ديسمبر 2026.

ب) وكالة بمبلغ 25,000,000 د.ك تستحق السداد على 10 أقساط نصف سنوية بمبلغ 750,000 د.ك على أن تكون الدفعة النهائية بقيمة 17,500,000 د.ك تنتهي بتاريخ 12 ديسمبر 2026.

كما في 31 مارس 2022، تم ضمان تسهيلات تمويل الوكالة الإسلامية مقابل جزء من أسهم شركة زميلة بقيمة دفترية بلغت 50,156,682 د.ك.

إن التسهيلات المبينة أعلاه مقومة بالدينار الكويتي وقد تم الحصول عليها بمعدلات فائدة تجارية.

17 الجمعية العامة للمساهمين وتوزيعات الأرباح

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وكذلك توزيعات أرباح نقدية بنسبة 60% (2020: 50%) بما يعادل 60 فلس (2020: 50 فلس) للسهم الواحد من رأس المال المدفوع البالغ 12,533,584 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: 10,452,653 د.ك) وذلك في اجتماع الجمعية العامة السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ 27 إبريل 2022.

إضافة إلى ذلك، اعتمد المساهمون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 310,000 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: 310,000 د.ك).

18 معلومات القطاعات

تحدد قطاعات التشغيل الخاصة بها استناداً إلى معلومات التقارير الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، من ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة.

تتمثل القطاعات التي يتم الإبلاغ عنها للمجموعة في تصنيع الكابلات والاستثمار وتقديم الخدمات. فيما يلي المعلومات المتعلقة بهذين القطاعين:

	تصنيع الكابلات د.ك	الاستثمار د.ك	تقديم الخدمات د.ك	الإجمالي د.ك
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة):				
الإيرادات	**17,198,242**	**4,447,159**	**751,983**	**22,397,384**
نتائج القطاع	**2,584,791**	**3,959,615**	**(141,143)**	**6,403,263**
مصاريف غير موزعة				**(179,357)**
ربح الفترة				**6,223,906**
إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات	**36,124**	**-**	**190**	**36,314**
الاستهلاك	**(250,371)**	**-**	**(123,330)**	**(373,701)**
تكاليف تمويل	**(3,560)**	**(426,808)**	**(28,155)**	**(458,523)**
إيرادات توزيعات أرباح	**-**	**183,442**	**-**	**183,442**
مجموع الأصول	**93,008,567**	**252,983,969**	**3,855,133**	**349,847,669**
مجموع الخصوم	**(21,159,598)**	**(65,585,434)**	**(2,835,307)**	**(89,580,339)**
صافي الاصول	**71,848,969**	**187,398,535**	**1,019,826**	**260,267,330**

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18 تابع / معلومات القطاعات

	تصنيع الكابلات د.ك	الاستثمار د.ك	تقديم الخدمات د.ك	الإجمالي د.ك
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة):				
الإيرادات	14,230,475	123,940	-	14,354,415
نتائج القطاع	1,358,408	104,000	-	1,462,408
مصاريف غير موزعة				(175,450)
ربح الفترة				1,286,958
إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات	76,409	-	-	76,409
الاستهلاك	(218,299)	-	-	(218,299)
تكاليف تمويل	(7,316)	-	-	(7,316)
إيرادات توزيعات أرباح	-	116,066	-	116,066
مجموع الأصول	104,035,462	100,050,223	-	204,085,685
مجموع الخصوم	(14,752,134)	(36,317)	-	(14,788,451)
صافي الاصول	89,283,328	100,013,906	-	189,297,234

19 أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركات التابعة والشركة الزميلة وكبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو التي لها تأثير جوهري عليها بشكل مشترك. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. تم حذف كافة المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالشركة الأم، عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة.

	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:			
ذمم تجارية مدينة	**10,056**	-	11,989
ذمم تجارية دائنة	**23,108**	18,716	15,192
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	**27,500**	175,300	-

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك
المبالغ المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:		
مبيعات	**10,852**	14,834
مصاريف	**48,515**	-
مكافأة موظفي الإدارة العليا:		
رواتب ومزايا قصيرة الأجل	**157,756**	165,661
مكافأة نهاية الخدمة	**13,781**	13,576
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	**77,500**	77,500
	249,037	256,737

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20 الالتزامات الطارئة

بلغت الالتزامات الطارئة كما في 31 مارس 2022 فيما يخص الخطابات الضمان القائمة 9,219,410 د.ك (31 ديسمبر 2021: 6,997,181 د.ك و 31 مارس 2021: 4,166,692 د.ك).

21 ارتباطات رأسمالية

في نهاية الفترة، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ 574,900 د.ك (31 ديسمبر 2021: 574,900 د.ك و 31 مارس 2021: 153,661 د.ك).

22 قياس القيمة العادلة

22.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس.

إن الأصول والخصوم المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في ثلاثة مستويات. تم تحديد المستويات الثلاثة على أساس ملاحظة المدخلات المهمة للقياس كما يلي:

- المستوى 1 : الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتماثلة؛
- المستوى 2 : المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، الأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشتقة من الأسعار)؛ و
- المستوى 3 : المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (أي مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

22.2 قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

إن الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن مدرج بالقيمة العادلة كما يلي:

	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
31 مارس 2022 (غير مدققة):				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:				
أوراق مالية مسعرة	**103,415,876**	-	-	**103,415,876**
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	**41,937,596**	**41,937,596**
صناديق محلية مدارة	-	**5,852,387**	-	**5,852,387**
	103,415,876	**5,852,387**	**41,937,596**	**151,205,859**

31 ديسمبر 2021 (مدققة):				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:				
أوراق مالية مسعرة	83,323,923	-	-	83,323,923
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	40,584,398	40,584,398
صناديق محلية مدارة	-	5,188,960	-	5,188,960
	83,323,923	5,188,960	40,584,398	129,097,281

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

22 تابع/ قياس القيمة العادلة

22.2 تابع/ قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

31 مارس 2021 (غير مدققة):	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:				
أوراق مالية مسعرة	52,604,934	-	-	52,604,934
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	41,243,211	41,243,211
صناديق محلية مدارة	-	4,398,711	-	4,398,711
	52,604,934	4,398,711	41,243,211	98,246,856

القياس بالقيمة العادلة
لم تتغير طرق وتقنيات التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة لفترة البيانات المالية السابقة.

قياسات القيمة العادلة للمستوى 3
إن الأصول المالية للمجموعة المصنفة في المستوى 3 تستخدم طرق تقييم تستند إلى مدخلات جوهرية غير مبنية على البيانات السوقية المعلنة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

(أوراق مالية غير مسعرة)
(استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر)

	31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)
	د.ك	د.ك	د.ك
الرصيد الإفتتاحي في بداية الفترة/ السنة	**40,584,398**	41,222,912	41,222,912
استبعادات	-	(2,900,238)	-
صافي التغيرات في القيمة العادلة	**1,353,198**	2,261,724	20,299
الرصيد الختامي في نهاية الفترة/ السنة	**41,937,596**	40,584,398	41,243,211

يقوم الفريق المالي للمجموعة بإجراء تقييمات للبنود المالية لأغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3. تم اختيار أساليب التقييم على أساس خصائص كل أداة، مع وجود هدف عام وهو زيادة استخدام المعلومات التي تستند على السوق إلى أقصى درجة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط (على سبيل المثال، أوراق مالية غير مسعرة)، يتم تحديدها باستخدام أساليب تقييم. إن القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية غير المسعرة هي تقريبا إجمالي القيمة المقدرة للاستثمارات المعنية كما لو تم تحقيقها بتاريخ التقرير.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

22 تابع/ قياس القيمة العادلة

22.2 تابع/ قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

تابع / قياسات القيمة العادلة للمستوى 3
لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات، يستخدم مدراء الاستثمار عدة طرق ويقومون بعدة افتراضات بناء على ظروف السوق السائدة في تاريخ كل بيانات مالية. يستخدم مدراء الاستثمار أساليب مثل تحليل التدفق النقدي المخصوم وأحدث أسعار المعاملات وصافي القيمة الدفترية المعدل لتحديد القيمة العادلة.

ان التأثير على بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع سيكون غير مادي إذا كان التغير في المخاطر ذات العلاقة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

23 حدث لاحق
لاحقا لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، قامت الشركة الأم بالمشاركة في تأسيس شركة بدولة الكويت برأس مال اجمالي قدرة 5,000,000 دينار كويتي. ان الغرض الأساسي للشركة هو صناعة الأسلاك والكابلات الكهربائية والالكترونية وتملك الشركة الأم 50% من رأس مال الشركة الجديدة، وعلى أن يتم تصنيف الشركة كإستثمار في شركة محاصة.

24 تأثير جائحة فيروس كورونا ("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. وقد عانت الأسواق العالمية والمحلية من تقلبات جوهرية وضعفًا كبيرًا خلال الجائحة. بينما في الوقت الراهن، تمت السيطرة على هذه الجائحة بقدر كبير وذلك من خلال التدابير التي اتخذتها الحكومات والبنوك المركزية مع مختلف الحزم المالية ومن خلال سبل الإغاثة التي وضعت بغية استقرار الوضع الاقتصادي.

قامت الإدارة بتحديث افتراضاتها فيما يتعلق بالأحكام والتقديرات حول أرصدة الحسابات المختلفة التي من المحتمل أن تستمر بالتأثر بسبب التأثيرات المستمرة. لم ينتج عن هذا التقييم أي تأثير جوهري على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. تواصل الإدارة مراقبة اتجاهات السوق بدقة وسلسلة التوريد وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية للحد من أي تأثير سلبي على المجموعة.

لمحة عن جرانت ثورنتون

إن شركة جرانت ثورنتون هي شبكة عالمية تتكون من 58,000 موظف في الشركات الأعضاء في أكثر من 130 دولة بهدف مشترك – بغية تقديم يد العون لكم في تحقيق طموحاتكم. هذا هو السبب في أن شبكتنا تجمع بين النطاق العالمي والقدرات والرؤى والفهم المحلي. لذلك، سواء أكانت نشأتك في سوق واحد أو أكثر وتتطلع إلى العمل بشكل أكثر فاعلية والقيام بإدارة المخاطر والتنظيم أو تحقيق قيمة أصحاب المصلحة، فإن شركاتنا الأعضاء لديها القدرة على العمل في خدمات التأكيد والضرائب والاستشارات بجودة ترقى إلى توقعاتكم.

تأسست شركة جرانت ثورنتون – القطامي والعيبان وشركاهم سنة 1973 وهي إحدى أقدم مكاتب المحاسبة العامة في دولة الكويت، وقد كانت عضوًا لدى شركة جرانت ثورنتون العالمية منذ 1985. إن هذا الانتماء والارتباط يساعدنا في الاستفادة من خبرات وموارد المنظمة الدولية لتقديم خدمات احترافية عالية المستوى لعملائنا في الكويت.

نستثمر بالاستماع وبناء العلاقات واستيعاب مخاوفكم لتقديم ما لدينا من خبرات بشكل شخصي وسري للغاية.

نعمل بوتيرة تتناسب معكم.

لهذا السبب نرحب بالفكر الجديد ووجهات النظر المتنوعة لإيجاد أفضل الحلول.

نحن لا نتنبأ بالمستقبل، ولكن نساعدكم على خطه بأيديكم.

تشير "شركة جرانت ثورنتون" إلى العلامة التجارية التي بموجبها تقدم الشركات الأعضاء في جرانت ثورنتون خدمات التأكيد والضرائب والاستشارات لعملائها و/ أو تشير إلى واحدة أو أكثر من الشركات الأعضاء، حسب السياق. تشير "GTIL" إلى شركة جرانت ثورنتون العالمية المحدودة. إن شركة جرانت ثورنتون العالمية المحدودة والشركات الأعضاء لا تمثل شراكة عالمية. شركة جرانت ثورنتون العالمية المحدودة وكل شركة عضو تمثل كيان قانوني منفصل. يتم تقديم الخدمات من قبل الشركات الأعضاء. لا تقدم شركة جرانت ثورنتون العالمية المحدودة خدمات للعملاء. شركة جرانت ثورنتون العالمية المحدودة وشركاتها الأعضاء ليسوا وكلاء ولا يلتزمون بعضهم البعض وليست مسؤولة عن أفعال أو تقصير من جانب بعضها البعض.

© 2021 جرانت ثورنتون – القطامي والعيبان وشركاهم
جميع الحقوق محفوظة.

grantthornton.com.kw