المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة ايكاروس للصناعات النفطية – ش.م.ك.(مقفلة)

والشركات التابعة لها

الكويت

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

شركة ايكاروس للصناعات النفطية – ش.م.ك.(مقفلة)

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2020

المحتويات

	صفحة
تقرير المراجعة	1
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع	2
بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع	3
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع	5 - 6
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	7
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	8 – 19

Grant Thornton | An instinct for growth™
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 المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى الساده أعضاء مجلس الإدارة

شركة ايكاروس للصناعات النفطية - ش.م.ك.(مقفلة)

الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة ايكاروس للصناعات النفطية – ش.م.ك.(مقفلة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2020 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والارباح أو الخسائر والايرادات الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان ادارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة 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 المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام ، والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

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

الكويت

5 نوفمبر 2020

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

	ايضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
		30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	**30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك**	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
الايرادات					
مبيعات		**1,371,720**	1,466,781	**3,883,572**	3,954,930
تكلفة المبيعات		**(914,609)**	(873,402)	**(2,443,991)**	(2,438,261)
مجمل الربح		**457,111**	593,379	**1,439,581**	1,516,669
ربح/ (خسارة) غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر		**3,509,527**	(4,187,840)	**(2,490,630)**	(1,360,828)
ربح محقق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**-**	-	**2,908**	1,042,887
ايرادات توزيعات ارباح وايرادات فوائد من استثمارات		**6,038**	126,810	**332,351**	2,557,957
فوائد وإيرادات أخرى		**105,901**	52,355	**374,560**	391,669
ربح/ (خسارة) تحويل عملات أجنبية		**47,374**	381	**(73,557)**	(29,124)
		4,125,951	(3,414,915)	**(414,787)**	4,119,230
مصاريف وأعباء أخرى					
مصاريف بيع وتوزيع		**167,191**	186,793	**534,075**	527,493
مصاريف عمومية وإدارية ومصاريف أخرى		**255,279**	247,605	**857,656**	1,236,698
تكاليف تمويل		**308,874**	97,740	**666,382**	291,493
		731,344	532,138	**2,058,113**	2,055,684
الربح/ (الخسارة) قبل الضريبة الأجنبية		**3,394,607**	(3,947,053)	**(2,472,900)**	2,063,546
الضريبة الأجنبية		**(9,096)**	(13,287)	**(27,288)**	(107,825)
الربح/ (الخسارة) قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة		**3,385,511**	(3,960,340)	**(2,500,188)**	1,955,721
عكس مخصص/ (مخصص) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**-**	36,571	**-**	(15,423)
عكس مخصص/ (مخصص) الزكاة		**-**	40,611	**-**	(8,711)
ربح/ (خسارة) الفترة		**3,385,511**	(3,883,158)	**(2,500,188)**	1,931,587
الخاص بـ :					
مالكي الشركة الأم		**3,320,270**	(3,986,224)	**(2,722,224)**	1,689,577
الحصص غير المسيطرة		**65,241**	103,066	**222,036**	242,010
ربح/(خسارة) الفترة		**3,385,511**	(3,883,158)	**(2,500,188)**	1,931,587
ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخففة	15	**4.96 فلس**	(5.96) فلس	**(4.07) فلس**	2.35 فلس

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	**30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك**	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
ربح/(خسارة) الفترة	**3,385,511**	(3,883,158)	**(2,500,188)**	1,931,587
ايرادات شاملة أخرى:				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر خلال فترات لاحقة				
صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية محددة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	**2,597,298**	(3,241,943)	**1,198,500**	(1,974,228)
مجموع الايرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة	**2,597,298**	(3,241,943)	**1,198,500**	(1,974,228)
مجموع الايرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة	**5,982,809**	(7,125,101)	**(1,301,688)**	(42,641)
الخاص بـ :				
مالكي الشركة الأم	**5,917,568**	(7,228,167)	**(1,523,724)**	(284,651)
الحصص غير المسيطرة	**65,241**	103,066	**222,036**	242,010
	5,982,809	(7,125,101)	**(1,301,688)**	(42,641)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
ممتلكات، آلات ومعدات		**26,104,778**	18,301,928	16,415,522
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	5	**35,650,294**	34,361,703	32,592,646
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	6	**26,457,075**	28,805,678	29,133,797
مجموع الأصول غير المتداولة		**88,212,147**	81,469,309	78,141,965
الأصول المتداولة				
بضاعة		**690,948**	665,019	550,115
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر	6	**8,014,798**	9,482,673	5,391,719
مستحق من الشركة الأم الرئيسية	12	**8,941,307**	8,678,073	3,170,607
ذمم مدينة وأصول أخرى	7	**6,335,772**	3,208,386	3,443,689
النقد وشبه النقد	8	**1,871,694**	8,161,799	2,119,351
مجموع الأصول المتداولة		**25,854,519**	30,195,950	14,675,481
مجموع الأصول		**114,066,666**	111,665,259	92,817,446
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية				
رأس المال	9	**66,937,500**	66,937,500	66,937,500
احتياطي قانوني		**2,895,084**	2,895,084	2,465,680
احتياطي اختياري		**79,610**	79,610	79,610
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		**3,353,655**	2,155,155	132,611
ارباح مرحلة		**4,002,926**	6,725,150	4,684,584
حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم		**77,268,775**	78,792,499	74,299,985
الحصص غير المسيطرة		**6,697,846**	6,475,810	6,417,865
مجموع حقوق الملكية		**83,966,621**	85,268,309	80,717,850
الخصوم				
خصوم غير متداولة				
قروض طويلة الأجل	10	**14,488,926**	9,051,160	7,079,351
الخصوم المتداولة				
قروض قصيرة الأجل	11	**11,298,135**	13,254,579	1,928,688
ذمم دائنة وخصوم أخرى		**4,312,984**	4,091,211	3,091,557
مجموع الخصوم المتداولة		**15,611,119**	17,345,790	5,020,245
مجموع الخصوم		**30,100,045**	26,396,950	12,099,596
مجموع حقوق الملكية والخصوم		**114,066,666**	111,665,259	92,817,446

رياض علي الإدريسي
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

إيكاروس للصناعات النفطية ش.م.ك.م
IKARUS Petroleum Industries K.S.C.C

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة ايكاروس للصناعات النفطية – ش.م.ك.(مقفلة)
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم							
	رأس المال د.ك	احتياطي قانوني د.ك	احتياطي اختياري د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة د.ك	ارباح مرحلة د.ك	المجموع الفرعي د.ك	الحصص غير المسيطرة د.ك	المجموع د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2020 (مدققة)	66,937,500	2,895,084	79,610	2,155,155	6,725,150	78,792,499	6,475,810	85,268,309
الإيرادات الشاملة								
(خسارة)/ ربح الفترة	-	-	-	-	(2,722,224)	(2,722,224)	222,036	(2,500,188)
ارباح شاملة أخرى للفترة	-	-	-	1,198,500	-	1,198,500	-	1,198,500
مجموع الايرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	-	1,198,500	(2,722,224)	(1,523,724)	222,036	(1,301,688)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	66,937,500	2,895,084	79,610	3,353,655	4,002,926	77,268,775	6,697,846	83,966,621

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 -19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع/ بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم								
	رأس المال د.ك	أسهم خزينة د.ك	احتياطي قانوني د.ك	احتياطي اختياري د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة د.ك	ارباح مرحلة د.ك	المجموع الفرعي د.ك	الحصص غير المسيطرة د.ك	المجموع د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2019 (مدققة)	78,750,000	(1,035,114)	2,465,680	79,610	1,273,544	23,560,176	105,093,896	6,175,855	111,269,751
المعاملات مع المالكين									
توزيع أرباح (ايضاح 13)	-	-	-	-	-	(19,489,352)	(19,489,352)	-	(19,489,352)
انخفاض رأس المال (ايضاح 9)	(11,812,500)	1,035,114	-	-	-	(242,522)	(11,019,908)	-	(11,019,908)
مجموع المعاملات مع المالكين	(11,812,500)	1,035,114	-	-	-	(19,731,874)	(30,509,260)	-	(30,509,260)
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	-	-	-	-	-	1,689,577	1,689,577	242,010	1,931,587
خسائر شاملة أخرى للفترة	-	-	-	-	(1,974,228)	-	(1,974,228)	-	(1,974,228)
مجموع (الخسائر)/ الايرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	(1,974,228)	1,689,577	(284,651)	242,010	(42,641)
تحويل خسارة محققة من استبعاد أدوات حقوق ملكية محددة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى الى ارباح مرحلة	-	-	-	-	833,295	(833,295)	-	-	-
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	66,937,500	-	2,465,680	79,610	132,611	4,684,584	74,299,985	6,417,865	80,717,850

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
انشطة التشغيل			
(الخسارة)/ الربح قبل الضريبة الأجنبية		**(2,472,900)**	2,063,546
تعديلات:			
استهلاك		**532,695**	518,507
ايرادات توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		**(116,137)**	(1,438,397)
ايرادات فوائد وايرادات اخرى		**(297,051)**	(348,157)
تكاليف تمويل		**666,382**	291,493
خسارة تحويل عملات أجنبية على القروض		**126,000**	-
		(1,561,011)	1,086,992
التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر		**3,816,478**	15,454,885
بضاعة		**(25,929)**	81,221
مستحق من الشركة الأم الرئيسية		-	13,250,000
ذمم مدينة وأصول أخرى		**(3,127,373)**	(1,063,692)
ذمم دائنة وخصوم أخرى		**401,226**	195,840
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من التشغيل		**(496,609)**	29,005,246
الزكاة المدفوعة		**(34,538)**	(185,561)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة		-	(93,786)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة		**(81,000)**	(332,500)
الضريبة الأجنبية المدفوعة		**(27,288)**	(107,825)
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الانشطة التشغيلية		**(639,435)**	28,285,574
انشطة الاستثمار			
توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى		**116,137**	1,438,397
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		-	2,212,060
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		**(90,091)**	(243,699)
اضافات على ممتلكات، آلات ومعدات		**(8,335,545)**	(1,842,230)
ايرادات فوائد مستلمة		**33,804**	116,055
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من انشطة الاستثمار		**(8,275,695)**	1,680,583
انشطة التمويل			
توزيعات ارباح مدفوعة		**(128,774)**	(19,123,700)
انخفاض في راس المال		-	(10,759,384)
تكاليف تمويل مدفوعة		**(601,523)**	(291,493)
المحصل من القروض		**6,611,082**	1,334,351
قروض مسددة		**(3,255,760)**	(50,424)
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) انشطة التمويل		**2,625,025**	(28,890,650)
صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وشبه النقد		**(6,290,105)**	1,075,507
النقد وشبه النقد في بداية الفترة	8	**8,161,799**	1,043,844
النقد وشبه النقد في نهاية الفترة	8	**1,871,694**	2,119,351

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس ونشاط الشركة

شركة ايكاروس للصناعات النفطية – ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الام") أسست بالكويت في 1 فبراير 1997.ان الشركة الام هي شركة تابعة لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع "الشركة الأم الرئيسية". يشار الى الشركة الأم مع الشركات التابعة باسم "المجموعة".

الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم هي كما يلي:

1- تصنيع كافة انواع المواد الكيماوية والبتروكيماوية وأية مواد أخرى متفرعة عنها (شريطة موافقة الهيئة العامة للصناعة).

2- انشاء وإدارة وتشغيل وتملك المشاريع الكيماوية وتسويق منتجاتها.

3- انشاء وإدارة وتشغيل وتملك المشاريع الكيماوية والبتروكيماوية وتسويق منتجاتها (بعد موافقة مؤسسة البترول الكويتية).

4- بيع وشراء وتوريد وتوزيع وتصدير وتخزين المواد الكيماوية والمواد المتفرعة عنها والمشاركة في جميع الأنشطة المتعلقة بذلك في سبيل المثال لا الحصر انشاء وتأجير الخدمات اللازمة.

5- بيع وشراء وتوريد وتوزيع وتصدير وتخزين المواد الكيماوية والبتروكيماوية والمواد المتفرعة عنها والمشاركة في جميع الأنشطة المتعلقة بذلك في سبيل المثال لا الحصر انشاء وتأجير الخدمات اللازمة (شريطة موافقة مؤسسة البترول الكويتية).

6- المساهمة في رؤوس أموال الشركات بكافة أنواعها داخل الكويت وخارجها التي تباشر اعمالا مشابهة لغرض الشركة.

7- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ وصناديق مالية تدار عن طريق جهات متخصصة سواء داخل الكويت او خارجها.

الشركة الأم لها الحق بمباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة ، ويجوز للشركة الام أن تكون لها مصلحة او أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول اعمالا شبيه بأعمالها او التي قد تعاونها على اغراضها في الكويت او في الخارج. الشركة الأم لها ان تشتري او تشارك هذه الهيئات او تلحقها بها.

إن عنوان مكتب الشركة هو منطقة الشرق – قطعة 2 – مبنى 47 – مجمع شركة مجموعة جاما للتجارة العامة – طابق الميزانين – مكتب رقم 1.

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للإصدار في 5 نوفمبر 2020 .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 17 فبراير 2020 واعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 23 يوليو 2020.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. اساس الإعداد والعرض

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" .

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية والمعروضة للشركة الام.

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

ان النتائج التشغيلية لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

ويتم تجميع الشركات التابعة بناءا على حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ، باستثناء ما هو مذكور أدناه. لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكن لم يسري بعد.

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2020 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار او التفسير	يفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 – تعديلات	1 يناير 2020
معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 – التعديلات	1 يناير 2020

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 – تعديلات

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الاعمال" هي تغييرات على الملحق أ "المصطلحات المعرفة"، وإرشادات التطبيق، والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 فقط في ما يتعلق بتعريف الاعمال. التعديلات:

- توضيح أنه لكي يتم اعتبار النشاط التجاري، يجب أن يشتمل مجموعة من الأنشطة والأصول المكتسبة، كحد أدنى، مدخل وعملية موضوعية تساهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات ؛
- تضييق تعريف الأعمال والمخرجات بالتركيز على السلع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على خفض التكاليف ؛
- إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الحصول على عملية موضوعية؛
- إزالة التقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة والاستمرار في إنتاج المخرجات ؛ و
- إضافة اختبار تركيز اختياري يسمح بتقييم مبسط لما إذا كانت مجموعة الأنشطة والأصول التي تم الحصول عليها غير تجارية

إن تطبيق التعديلات لم يكن له أثرا جوهريا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 – التعديلات

توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 تعريف "المواد" ومواءمة التعريف المستخدم في الاطار المفاهيمي والمعايير. تم تعديل مستوى الجوهرية الذي يؤثر على المستخدم من "قد يؤثر" الى " قد يؤدي بشكل معقول بالاعتقاد بأنه سيؤثر".

إن تطبيق التعديلات لم يكن له أثرا جوهريا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4. الأحكام والتقديرات

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة 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 المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 بإستثناء تأثير تفشي كوفيد – 19 الموضح أدناه.

أثر كوفيد–19

لقد تسبب تفشي وباء فيروس كورونا ("كوفيد–19") والاستجابات العالمية ذات الصلة في اضطرابات مادية للأعمال في جميع أنحاء العالم، مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. وقد شهدت أسواق الأسهم العالمية والمحلية تقلبات وضعف كبيرين. وفي حين تفاعلت الحكومات والبنوك المركزية مع مختلف الحزم المالية والإعفاءات المصممة لتحقيق الاستقرار في الظروف الاقتصادية، فإن مدة ومدى تأثير تفشي كوفيد–19 لا تزال غير واضحة في الوقت الحالي.تقوم إدارة المجموعة بنشاط بمراقبة الآثار التي قد يحدثها كوفيد –19 على عملياتها التجارية، وتعتقد أنه لا يوجد تأثير على عمليات الشركة التابعة السعودية. وفقًا لذلك ، اعتبارًا من 30 سبتمبر 2020 ، قامت إدارة المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية لممتلكات الشركة التابعة وآلاتها ومعداتها وخلصت إلى أن القيم الدفترية المبلغ عنها كما في 31 ديسمبر 2019 لم تتغير إلى حد كبير كما في 30 سبتمبر 2020. قامت ادارة المجموعة بإعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وتحديد القيمة العادلة لاستثماراتها الهامة بناءً على أحدث معلومات السوق المتاحة للإدارة فيما يتعلق بالاستثمارات ذات الصلة وتم الاعتراف بالخسارة غير المحققة الناتجة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

قامت إدارة المجموعة أيضًا بتقييم مركز السيولة للمجموعة وتعتقد أن لديها موارد كافية للوفاء بالتزاماتها المتداولة. نظرًا لأن الوضع مرن وسريع التطور ، تظل القيم الدفترية للأصول حساسة لتقلبات السوق، علاوة على ذلك، ليس من الواضح بعد إلى أي مدى سيؤثر كوفيد –19 على تقديرات المجموعة في الفترة المتبقية من عام 2020، والقيمة العادلة المستقبلية للاستثمارات والقابلة للاسترداد قيمة الموجودات غير المالية، وبالتالي تقوم الإدارة بمراجعة افتراضاتهم وتقديراتهم وأحكامهم بشكل مستمر وكذلك مراقبة مركز السيولة عند وقوع الأحداث.

5. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
محافظ مدارة :			
– أسهم محلية مسعرة	2,316,813	2,392,011	2,405,630
– أسهم أجنبية مسعرة	20,537,425	21,955,240	22,403,102
	22,854,238	24,347,251	24,808,732
أسهم غير مسعرة			
– محلية	12,559,695	9,741,535	7,517,919
– أجنبية	236,361	272,917	265,995
	12,796,056	10,014,452	7,783,914
المجموع	35,650,294	34,361,703	32,592,646

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. تابع/ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

أ) ان الأسهم المحلية المسعرة بقيمة مدرجة تبلغ 1,951,988 د.ك (31 ديسمبر 2019 : 1,979,572 د.ك وفي 30 سبتمبر 2019 : 1,970,300 د.ك) مرهونة مقابل تسهيل قروض طويلة الأجل من بنك محلي (إيضاح 10 أ).

ب) ان أسهم أجنبية مسعرة بقيمة مدرجة تبلغ 20,256,546 د.ك (31 ديسمبر 2019: 21,795,783 د.ك وفي 30 سبتمبر 2019: لا شيء د.ك) مرهونة مقابل تسهيلات قروض طويلة وقصيرة الأجل حصلت عليها من مؤسسة مالية أجنبية (ايضاح 10 ب و 11 أ)

ج) معظم الأسهم الأجنبية المسعرة بقيمة مدرجة تبلغ 20,453,999 د.ك كما في 30 سبتمبر 2020 (31 ديسمبر 2019: 21,953,491 د.ك وفي 30 سبتمبر 2019: 22,397,904 د.ك) محتفظ بها من خلال الشركتين التابعتين المملوكتين بنسبة 100% والمؤسستين في مملكة البحرين فقط لتملك هذه الاسهم.

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
متداولة			
صناديق محلية لودائع السوق النقدية	**660,086**	660,086	660,086
صندوق أجنبي مدار	**4,643,208**	4,664,525	1,919,906
محافظ مدارة :			
– أسهم محلية مسعرة	**337,537**	408,127	443,734
– أسهم أجنبية مسعرة	**2,373,967**	2,424,087	2,367,993
اوراق دين مسعرة (محتفظ بها في محافظ مدارة)			
– محلية	-	765,967	-
– اجنبية	-	559,881	-
مجموع المتداولة *	**8,014,798**	9,482,673	5,391,719
غير متداولة			
اوراق دين مسعرة (محتفظ بها في محافظ مدارة)			
– محلية	-	-	763,989
– اجنبية	-	-	565,357
محافظ مدارة:			
– اسهم محلية مسعرة	**6,797,765**	7,652,513	6,439,663
– اسهم اجنبية مسعرة	**19,659,310**	21,153,165	21,364,788
مجموع غير المتداولة	**26,457,075**	28,805,678	29,133,797
المجموع	**34,471,873**	38,288,351	34,525,516

* إن التمييز بين المتداول والغير متداول للاستثمارات أعلاه يتم تحديدها بناء على تقديرات الإدارة لتصفية / خروج هذه الإستثمارات.

أ) خلال اكتوبر 2008، توقف صندوق محلي لودائع السوق النقدية، والذي تستثمر به المجموعة بمبلغ 660,086 د.ك كما في 30 سبتمبر 2020 (31 ديسمبر 2019: 660,086 د.ك وفي 30 سبتمبر 2019: 660,086) عن تلبية طلبات الاسترداد المقدمة من المشاركين. خلال السنة 2015، تم إبلاغ إدارة الشركة الأم من قبل مدير الصندوق بأن طلب تصفية الصندوق قد تم الموافقة عليه من السلطات المختصة.

خلال سنة 2018، قام مصفي الصندوق باسترداد نسبة 13.9% من الوحدات المحتفظ بها البالغة 140,967 د.ك. وبالتالي، تم قياس القيمة العادلة للاستثمار بناء على تلك القيمة المستردة الاخيرة المعدلة لعدم السيولة. تتوقع إدارة الشركة الأم تحقيق هذه الاستثمارات بقيمة لا تقل عن قيمتها المدرجة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. تابع / استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

ب) ان أسهم محلية مسعرة بقيمة مدرجة تبلغ 6,797,765 .ك (31 ديسمبر 2019: 7,652,513 د.ك وفي 30 سبتمبر 2019: 7,769,009 د.ك) مرهونة مقابل تسهيل قروض طويلة الأجل من بنك محلي (ايضاح 10 أ).

ج) إن أسهم أجنبية مسعرة بقيمة مدرجة تبلغ 22,033,277 د.ك (31 ديسمبر 2019: 23,577,252 د.ك و في 30 سبتمبر 2019: 5,300,634 د.ك) مرهونة مقابل تسهيلات قروض طويلة وقصيرة الأجل من مؤسسات مالية أجنبية (ايضاح 10 ب و11 أ).

د) ان الاسهم الاجنبية المسعرة بقيمة مدرجة تبلغ 22,033,277 د.ك (31 ديسمبر 2019: 23,577,252 د.ك و في 30 سبتمبر 2019: 23,732,781 د.ك) تمثل استثمار في شركات سعودية مدرجة تعمل في مجال الكيماويات والبتروكيماويات وهذه الأسهم محتفظ بها من خلال الشركتين التابعتين المملوكتين بنسبة 100% والمؤسستين في مملكة البحرين فقط لتملك هذه الاسهم.

7. ذمم مدينة وأصول أخرى

	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
ذمم مدينة	**2,018,072**	1,607,215	1,939,790
مبلغ مدفوع مقدما للاستحواذ على استثمار (أ)	**2,420,000**	420,000	1,120,000
العائدات المستحقة عند إعادة رأس المال من قبل صندوق أجنبي مدار	**298,915**	298,915	-
مصاريف مدفوعة مقدما	**178,129**	151,377	364,757
أصول أخرى	**1,420,656**	730,879	19,142
	6,335,772	3,208,386	3,443,689

أ) خلال الفترة، قامت المجموعة بسداد دفعة مقدمة بمبلغ 2,000,000 د.ك للحصول على حصة في شركة محلية، ولا تزال المعاملة والمستندات ذات الصلة في طور الإنتهاء.

8. النقد وشبه النقد

	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
نقد وأرصدة لدى البنوك	**1,578,139**	1,297,683	2,040,226
أرصدة لدى البنوك محتفظ بها لدى مدراء المحافظ	**293,555**	42,689	79,125
ودائع بنكية قصيرة الأجل (أ)	**-**	6,821,427	-
النقد وشبه النقد لغرض بيان التدفقات النقدية المجمع	**1,871,694**	8,161,799	2,119,351

أ) خلال سنة 2019، الودائع قصيرة الاجل مودعة لدى بنوك محلية وتستحق خلال فترة ثلاثة أشهر، وتحمل معدل فائدة فعلية 2.1% سنويا.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. رأس المال وأسهم الخزينة

في 30 سبتمبر 2020 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 669,375,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (في 31 ديسمبر 2019 و في 30 سبتمبر 2019: 669,375,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) وجميع الاسهم مدفوعة نقدا.

خلال سنة 2019، وافق المساهمون في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في 1 ابريل 2019 على تخفيض رأسمال الشركة الأم بمبلغ 11,812,500 د.ك، ويكون الإنخفاض كما يلي :

أ) إلغاء 7,925,918 سهم خزينة بقيمة 792,592 د.ك والتي تمثل قيمتها الإسمية.

ب) تخفيض الرأسمال بمبلغ 11,019,908 د.ك وإعادته الى المساهمين بعد إلغاء 110,199,082 سهم.

ج) اطفاء الفرق بين تكلفة أسهم الخزينة والقيمة الاسمية لأسهم الخزينة البالغة 242,522 د.ك مقابل الأرباح المرحلة.

تم الحصول على الموافقة المطلوبة من وزارة التجارة والصناعة بتاريخ 5 مايو 2019.

وافق المساهمون في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في 30 أغسطس 2020 على تخفيض رأس مال الشركة الأم بمبلغ 6,693,750 د.ك وإعادته إلى المساهمين بعد إلغاء 66,937,500 سهم وتم الحصول على الموافقة المطلوبة من وزارة التجارة والصناعة بتاريخ 12 أكتوبر 2020.

10. قروض طويلة الاجل

	معدل الفائدة الفعلي %	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
بنك محلي – دينار كويتي (أ)	%3.5	**5,745,000**	6,000,000	6,000,000
بنك أجنبي ومؤسسة مالية – ريال سعودي (ب)	%4.8-%1.8	**10,794,821**	4,183,739	3,008,039
		16,539,821	10,183,739	9,008,039
ناقص : مستحق خلال سنة واحدة		**(2,050,895)**	(1,132,579)	(1,928,688)
المجموع		**14,488,926**	9,051,160	7,079,351

أ) هذا يمثل تسهيل قرض بمبلغ 6,000,000 د.ك تم الحصول عليه من بنك محلي، يتم سداده على 16 قسط بعد فترة سماح مدتها سنتين اعتبارا من 12 يوليو 2018 ودفعة نهائية بقيمة 1,920,000 د.ك. إن المبلغ المستحق خلال سنة واحدة بلغ 1,020,000 د.ك. ان التسهيل مضمون مقابل استثمارات محلية مدرجة ذات قيمة عادلة تبلغ 8,749,753 د.ك (31 ديسمبر 2019: 9,632,085 د.ك و في 30 سبتمبر 2019 : 9,739,309 د.ك) (ايضاح 5 أ و 6 ب).

خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتسوية 255,000 د.ك للقرض اعلاه.

ب) تتمثل القروض من بنك أجنبي ومؤسسة مالية في تسهيلات تمويل طويلة الأجل غير مضمونة تم الحصول عليها من قبل شركة تابعة سعودية من بنك إسلامي سعودي ومؤسسة مالية. إن المبلغ المستحق خلال سنة واحدة من التسهيلات بلغ 1,030,895 د.ك. كما ان أرصدة التسهيلات غير المستخدمة كما في 30 سبتمبر 2020 بلغت 3,150,567 ريال سعودي (مايعادل 257,597 د.ك).

القروض المذكورة أعلاه مضمونة مقابل استثمارات اجنبية مدرجة ذات قيمة عادلة تبلغ 5,072,505 د.ك (31 ديسمبر 2019: 5,327,679 د.ك و في 30 سبتمبر 2019 : 5,300,634 د.ك) (انظر ايضاح 5 ب و 6 ج) ومضمونة من قبل شركاء الشركة التابعة وأرض المصنع.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. قروض قصيرة الأجل

	معدل الفائدة الفعلي %	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة (ايضاح 10)	%4.8 -%1.8	**2,050,895**	1,132,579	1,928,688
مؤسسة مالية أجنبية– دولار امريكي (أ)	%3.775	**9,247,240**	12,122,000	-
المجموع		**11,298,135**	13,254,579	1,928,688

(أ) في 30 سبتمبر 2020، استخدمت الشركة الأم مبلغ 30.2 مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل 9,247,240 د.ك كما في 30 سبتمبر 2020) من 55 مليون دولار أمريكي تسهيل قرض تم الحصول عليه من مؤسسة مالية أجنبية ويستحق في 6 نوفمبر 2020. هذا التسهيل مضمون مقابل استثمارات أجنبية مدرجة بقيمة عادلة قدرها 37,217,318 د.ك (31 ديسمبر 2019: 40,045,356 د.ك و في 30 سبتمبر 2019: لا شيء د.ك) (راجع ايضاح 5 ب و 6 ج).

12. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الاطراف ذات الصلة في الشركة الام الرئيسية واعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للشركة الام، واطراف أخرى ذات صلة كالشركات التابعة الأخرى للشركة الأم الرئيسية (الشركات التابعة الزميلة)، والمساهمين الرئيسيين والشركات التي يملك فيها اعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للشركة الأم حصصا رئيسية او بامكانهم ممارسة تأثير ملموس او سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة الشركة الام.

فيما يلي اهم التعاملات والأرصدة مع طرف ذي صلة:

	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع			
مستحق من الشركة الأم الرئيسية (أ)	**8,941,307**	8,678,073	3,170,607
مستحق الى طرف ذي صلة (مدرج ضمن ارصدة دائنة وخصوم اخرى)	**-**	952,288	-
أرصدة لدى البنوك محتفظ بها لدى مدراء المحافظ	**467**	218	218
معاملات مع طرف ذي صلة			
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر من طرف ذي صلة	**-**	2,952,288	-

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تابع / معاملات مع أطراف ذات صلة

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	**30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)**	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع	**د.ك**	د.ك	**د.ك**	د.ك
ايرادات فوائد – من الشركة الأم الرئيسية (أ)	**88,389**	27,483	**263,247**	212,266
إيرادات فوائد – من طرف ذي صلة	**-**	-	**-**	19,836
اتعاب ادارية (مدرجة ضمن مصاريف تشغيلية)	**-**	-	**13**	-
مكافأة موظفي الإدارة العليا للمجموعة				
منافع قصيرة الأجل	**7,500**	7,500	**222,500**	272,500
منافع نهاية الخدمة	**724**	727	**2,164**	2,156
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لسنة 2018 مدرج ضمن المصاريف (ايضاح 13)	**-**	-	**-**	250,000

أ) يتضمن الرصيد المستحق من الشركة الام الرئيسية كما في 31 ديسمبر 2019 دفعة قصيرة الأجل بقيمة 1,062,393 د.ك بمعدل فائدة 5.25% سنويا وهذا الرصيد قائم كما في 30 سبتمبر 2020.

خلال سنة 2018، أبرمت الشركة الأم اتفاقية مع الشركة الأم الرئيسية، حيث وافقت الشركة الأم على شراء ثلاثة استثمارات مدرجة بقيمة 15,000,000 د.ك. على الرغم من ذلك، أبرمت الشركة الأم في نفس الوقت اتفاقية أخرى مع الشركة الأم الرئيسية (اتفاقية إعادة شراء أسهم) والتي تسمح للشركة الأم، في أو قبل 31 مارس 2019، ببيع الأسهم المذكورة أعلاه مرة أخرى إلى الشركة الأم الرئيسية مقابل مبلغ 15,000,000 (يتم تسويته في غضون 12 شهرًا) مع فائدة بمعدل 5% سنوياً، ليتم حسابها حتى تاريخ التسوية. خلال الربع الأول من سنة 2019، قررت الادارة بيع هذه الأسهم وقامت لاحقا بابلاغ الشركة الام الرئيسية بذلك خطيا. وبناءً على ذلك، فقد تم إدراج المبلغ الإجمالي وقدره 15,000,000 د.ك ضمن المستحق من الشركة الام الرئيسية في 31 ديسمبر 2018. خلال الربع الاول من سنة 2019، استلمت المجموعة مبلغ 14,000,000 د.ك كتسوية جزئية لهذا المبلغ. وبلغت الفوائد المستحقة على هذه الارصدة للسنة الحالية حتى تاريخ التقرير 37,397 د.ك (31 ديسمبر 2019: 182,329 د.ك و في 30 سبتمبر 2019: 169,726 د.ك)

خلال سنة 2019، أبرمت الشركة الأم اتفاقيتين مع الشركة الأم الرئيسية، حيث وافقت الشركة الأم على شراء ثلاثة استثمارات مدرجة بقيمة 6,204,900 د.ك. على الرغم من ذلك، أبرمت الشركة الأم في نفس الوقت اتفاقيتين أخرتين مع الشركة الأم الرئيسية (اتفاقية إعادة شراء أسهم) والتي تسمح للشركة الأم، في أو قبل 31 مارس 2020، ببيع الأسهم المذكورة أعلاه مرة أخرى إلى الشركة الأم الرئيسية مقابل مبلغ 6,204,900 د.ك (يتم تسويته في غضون 12 شهرًا) مع فائدة بمعدل 3.75% و 5% سنوياً، ليتم حسابها حتى تاريخ التسوية. خلال الربع الأول من سنة 2020، قررت الادارة بيع هذه الأسهم وقامت لاحقا بابلاغ الشركة الام الرئيسية بذلك خطيا. وبناءً على ذلك، فقد تم إدراج المبلغ الإجمالي وقدره 6,204,900 د.ك ضمن المستحق من الشركة الام الرئيسية والفائدة البالغة 184,784 د.ك (31 ديسمبر 2019: 26,752 د.ك وفي 30 سبتمبر 2019: 822 د.ك) قد استحقت على الرصيد كما في تاريخ التقرير.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. الجمعية العامة العادية ، توزيع الأرباح وتوزيع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

وافق المساهمون في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 23 يوليو 2020 على عدم توزيع أي أرباح نقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. ويخضع هذا الاقتراح لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين. بالإضافة إلى ذلك ، وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 81,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

وافق المساهمون في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 24 مارس 2019 على توزيع أرباح نقدية بنسبة 25% تعادل 25 فلس لكل سهم للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018. بالإضافة إلى ذلك، أعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 332,500 د.ك للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والتي تمثل مبلغا إضافيا بقيمة 250,000 د.ك يضاف على اقتراح مجلس الإدارة البالغ 82,500 د.ك وتم الاعتراف بهذا المبلغ الإضافي البالغ 250,000 د.ك في بيان الأرباح او الخسائر المجمع لسنة 2019 تحت بند مصاريف عمومية وادارية ومصاريف اخرى.

14. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

14.1 فئات الأصول والخصوم المالية

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

	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
أصول مالية :			
بالتكلفة المطفأة :			
• النقد وشبه النقد	**1,871,694**	8,161,799	2,119,351
• ذمم مدينة وأصول أخرى (باستثناء مبلغ مدفوع مقدماً ومصاريف مدفوعة مقدما)	**3,737,643**	1,937,009	1,966,432
• مستحق من الشركة الأم الرئيسية	**8,941,307**	8,678,073	3,170,607
	14,550,644	18,776,881	7,256,390
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (ايضاح 6)	**34,471,873**	38,288,351	34,525,516
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (ايضاح 5)	**35,650,294**	34,361,703	32,592,646
مجموع الأصول المالية	**84,672,811**	91,426,935	74,374,552
خصوم مالية:			
بالتكلفة المطفأة :			
• قروض طويلة الأجل	**14,488,926**	9,051,160	7,079,351
• قروض قصيرة الأجل	**11,298,135**	13,254,579	1,928,688
• ذمم دائنة وخصوم أخرى	**4,312,984**	4,091,211	3,091,557
مجموع الخصوم المالية	**30,100,045**	26,396,950	12,099,596

14.2 قياس القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي سيتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة مع المشاركين في السوق بتاريخ القياس. ان الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مدرجة بالقيمة العادلة وتفاصيل القياس مفصح عنها في الايضاح 14.4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبرأي ادارة المجموعة، فان المبالغ المدرجة لكافة الأصول والخصوم المالية الأخرى والتي هي بالتكلفة المطفأة (انظر ايضاح 14.1) تقارب قيمتها العادلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

14.3 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

ان الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في القوائم المالية يتم تصنيفها الى ثلاث مستويات في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لأصول او خصوم مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول اوالخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) . و
- مستوى 3 : معطيات للأصول او الخصوم التى لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

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

14.4 الادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2020		مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الأصول بالقيمة العادلة	ايضاح	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى					
– اسهم محلية مسعرة	أ	2,316,813	-	-	2,316,813
– اسهم اجنبية مسعرة	أ	20,537,425	-	-	20,537,425
– اسهم اجنبية غير مسعرة	د	-	-	236,361	236,361
– اسهم محلية غير مسعرة	د	-	-	12,559,695	12,559,695
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر					
• صناديق محلية لودائع السوق النقدية	ب	-	-	660,086	660,086
• صندوق أجنبى مدار:					
– صناديق ملكية خاصة	ج	-	-	4,643,208	4,643,208
• محافظ مدارة :					
– أسهم محلية مسعرة	أ	7,135,302	-	-	7,135,302
– أسهم اجنبية مسعرة	أ	22,033,277	-	-	22,033,277
مجموع الأصول		52,022,817	-	18,099,350	70,122,167

31 ديسمبر 2019					
الأصول بالقيمة العادلة					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى					
– اسهم محلية مسعرة	أ	2,392,011	-	-	2,392,011
– اسهم اجنبية مسعرة	أ	21,955,240	-	-	21,955,240
– اسهم اجنبية غير مسعرة	د	-	-	272,917	272,917
– اسهم محلية غير مسعرة	د	-	-	9,741,535	9,741,535
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر					
• صناديق محلية لودائع السوق النقدية	ب	-	-	660,086	660,086
• صندوق أجنبى مدار :					
– صناديق ملكية خاصة	ج	-	-	4,664,525	4,664,525
• أوراق دين مسعرة	أ	1,325,848	-	-	1,325,848
• محافظ مدارة :					
– أسهم محلية مسعرة	أ	8,060,640	-	-	8,060,640
– أسهم اجنبية مسعرة	أ	23,577,252	-	-	23,577,252
مجموع الأصول		57,310,991	-	15,339,063	72,650,054

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

14.4 تابع / الادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

30 سبتمبر 2019		مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الأصول بالقيمة العادلة	ايضاح	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى					
– اسهم محلية مسعرة	أ	2,405,630	-	-	2,405,630
– اسهم اجنبية مسعرة	أ	22,403,102	-	-	22,403,102
– اسهم اجنبية غير مسعرة	د	-	-	265,995	265,995
– اسهم محلية غير مسعرة	د	-	-	7,517,919	7,517,919
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر					
• صناديق محلية لودائع السوق النقدية	ب	-	660,086	-	660,086
• صندوق أجنبي مدار :					
– صناديق ملكية خاصة	ج	-	-	1,919,906	1,919,906
• أوراق دين مسعرة	أ	1,329,346	-	-	1,329,346
• محافظ مدارة :					
– أسهم محلية مسعرة	أ	6,883,397	-	-	6,883,397
– أسهم اجنبية مسعرة	أ	23,732,781	-	-	23,732,781
مجموع الأصول		56,754,256	660,086	9,703,820	67,118,162

لم يكن هناك أي تحويل ما بين مستوى 1 ومستوى 2 ومستوى 3 خلال فترة التقرير.

القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة والتي لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير السابقة هي كالآتي :

الادوات المالية المستوى (1)

أ) اوراق مالية محلية وأجنبية مسعرة

جميع الاسهم العادية المسعرة بما في ذلك أوراق الدين المسعرة يتم تداولها عموما في اسواق الاوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

الأدوات المالية المستوى (2)

ب) صناديق سوق النقد المحلي

تتكون استثمارات هذه الصناديق بشكل رئيسي من ادوات محلية واجنبية ذات ارباح ثابتة ومتغيرة تتضمن فواتير وسندات وصكوك .

تم تحديد القيمة العادلة لهذه الصناديق بناء على آخر قيمة استرداد ممنوحة / أو آخر صافي قيمة أصول معلنة من قبل مدير الإستثمار/ مصفي الصندوق.

ج) محافظ وصناديق دولية مدارة (المستويات 1 ، 2 و 3)

ان استثمارات المحافظ والصناديق الدولية المدارة تمثل أوراق مالية مسعرة وغير مسعرة يتم تقييمها بناء على تقرير مدير الصندوق ويتم تعديلها لعدم السيولة حيثما لزم الأمر.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

14.4 تابع / الادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

د) مشاركات الأسهم غير المسعرة (المستوى 3)

تتضمن البيانات المالية المجمعة الحيازات في أوراق مالية غير مدرجة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة أو أسعار السوق القابلة للملاحظة أو أساليب التقييم الأخرى التي تتضمن بعض الافتراضات التي لا يمكن دعمها بأسعار أو أسعار السوق القابلة للملاحظة.

المستوى الثالث – 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 الادوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
الرصيد الافتتاحي	**15,339,063**	12,908,948	12,248,862
اضافات خلال الفترة / السنة	-	3,195,987	243,699
استبعادات خلال الفترة / السنة	-	(2,199,370)	(2,199,370)
إعادة رأس المال خلال الفترة / السنة	-	(1,005,106)	(706,191)
ارباح او خسائر معترف بها في:			
– الربح او الخسارة	**(21,317)**	42,552	(48,694)
– ايرادات شاملة أخرى	**2,781,604**	2,396,052	165,514
الرصيد النهائي	**18,099,350**	15,339,063	9,703,820

15. ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

يتم إحتساب ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة من خلال قسمة الربح/(الخسارة) للفترة المنسوبة الى مالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في		**التسعة أشهر المنتهية في**	
	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	**30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك**	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
ربح/(خسارة) الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك)	**3,320,270**	(3,986,224)	**(2,722,224)**	1,689,577
المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد اسهم خزينة)	**669,375,000**	669,375,000	**669,375,000**	719,612,817
ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الام	**4.96 فلس**	(5.96) فلس	**(4.07) فلس**	2.35 فلس

16. الارتباطات الرأسمالية

في 30 سبتمبر 2020، بلغت الارتباطات الرأسمالية للمجموعة المتعلقة بمشروع توسعة المصنع ضمن مشاريع تحت التنفيذ 3,310,047 د.ك (31 ديسمبر 2019: 8,167,517 د.ك و 30 سبتمبر 2019: 10,468,501 د.ك).