



إشارة رقم : SGHC/2022/CEO/ 087

التاريخ : 10 نوفمبر 2022

السادة / شركة بورصة الكويت المحترمين

تحية طيبة وبعد ...

الموضوع : البيانات المالية المعتمدة للشركة

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، نحيطكم علماً بأن مجلس إدارة شركة مجموعة الخصوصية القابضة قد عقد إجتماعه اليوم الخميس الموافق 10 نوفمبر 2022 في تمام الساعة 01:00 ظهراً، وقد تم إعتتماد البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمععة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في 2022/09/30 ، ونرفق لكم طيه نموذج إعلان نتائج البيانات المالية.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام والتقدير...

زياد العمر
رئيس مجلس الإدارة

المرفقات:-

نموذج إعلان نتائج البيانات المالية



Financial Results Form
Kuwaiti Company(KWD)

نموذج نتائج البيانات المالية
للشركات الكويتية (د.ك.)

Company Name	اسم الشركة
Specialities Group Holding Co.	شركة مجموعة الخصوصية القابضة

Select from the list	2022-09-30	اختر من القائمة
----------------------	------------	-----------------

Board of Directors Meeting Date	2022-11-10	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
---------------------------------	------------	---------------------------

Required Documents	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج
Approved financial statements. Approved auditor's report This form shall not be deemed to be complete unless the documents mentioned above are provided	نسخة من البيانات المالية المعتمدة نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد لا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم وإرفاق هذه المستندات

التغيير (%)	اختر من القائمة	اختر من القائمة	البيان
Change (%)	Select from the list	Select from the list	Statement
	2021-09-30	2022-09-30	
76.3%	1,017,685	1,794,672	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
76.2%	6.30	11.10	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة Basic & Diluted Earnings per Share
(25.1)%	32,070,256	24,019,294	الموجودات المتداولة Current Assets
6.4%	43,583,178	46,366,979	إجمالي الموجودات Total Assets
15.1%	9,949,186	11,447,350	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
14.4%	12,900,991	14,756,188	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
3.4%	30,165,847	31,182,176	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
(63.2)%	18,418,179	6,773,065	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(56.5)%	3,432,200	1,492,334	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
-	لا يوجد خسائر متراكمة	لا يوجد خسائر متراكمة	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss/ Paid-Up Share Capital

Financial Results Form
Kuwaiti Company(KWD)

1

نموذج نتائج البيانات المالية
للشركات الكويتية (د.ك.)



التغيير (%) Change (%)	اختر من القائمة Select from the list 2021-09-30	اختر من القائمة Select from the list 2022-09-30	البيان Statement
99.5%	356,241	710,554	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
100%	2.20	4.40	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(56.1)%	5,968,400	2,619,219	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(23.9)%	732,606	557,834	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Increase/Decrease in Net Profit(Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
Gain on Sale of Intangible Assets.	بيع موجودات غير ملموسة.

Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	-	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	63,656	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)



Auditor Opinion		رأي مراقب الحسابات
1.	Unqualified Opinion	رأي غير متحفظ
2.	Qualified Opinion	رأي متحفظ
3.	Disclaimer of Opinion	عدم إبداء الرأي
4.	Adverse Opinion	رأي معاكس

In the event of selecting item No. 2, 3 or 4, the following table must be filled out, and this form is not considered complete unless it is filled.

بحال اختيار بند رقم 2 أو 3 أو 4 يجب تعبئة الجدول التالي، ولا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم تعبئته

نص رأي مراقب الحسابات كما ورد في التقرير
شرح تفصيلي بالحالة التي استدعت مراقب الحسابات لإبداء الرأي
الخطوات التي ستقوم بها الشركة لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات
الجدول الزمني لتنفيذ الخطوات لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات



Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
-	None لا يوجد		توزيعات نقدية Cash Dividends
-	None لا يوجد		توزيعات أسهم منحة Bonus Share
-	None لا يوجد		توزيعات أخرى Other Dividend
-	-		عدم توزيع أرباح No Dividends
-	-	علاوة الإصدار Issue Premium	زيادة رأس المال Capital Increase
-	-	-	تخفيض رأس المال Capital Decrease

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		رئيس مجلس الإدارة	زياد عبدالله عبدالعزيز العمر

شركة مجموعة الخصوصية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

الصفحات

المحتويات

1	تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
24 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة مجموعة الخصوصية القابضة ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة الخصوصية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2022، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناء على 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 المكثفة المراجعة، 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 وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34).

تأكيد على أمر

بدون التحفظ في استنتاجنا، نلفت انتباهكم إلى (إيضاح 6) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، فيما يتعلق بالحركة على رصيد الاستثمار في شركات زميلة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم، كذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا على حد علمنا وإعتقادنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى حدوث أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو في نتائج أعمالها.

فيصل صقر الصقر

مراقب حسابات ترخيص رقم 172 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 10 نوفمبر 2022

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2022

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
2,453,411	2,720,464	8,277,654		موجودات غير متداولة
115,848	107,046	42,462	4	ممتلكات وعقارات ومعدات
1,467,000	1,467,000	6,250,000	5	موجودات غير ملموسة
4,379,622	4,361,078	1,553,512	6	عقارات استثمارية
10,788	2,407,086	2,461,361		استثمار في شركات زميلة
3,086,253	3,091,465	3,762,696	7	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
11,512,922	14,154,139	22,347,685		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
				موجودات متداولة
2,032,120	1,860,562	2,502,558		مخزون
1,049,671	1,024,442	780,970	8	عقارات للمتاجرة
16,887,915	13,607,929	10,307,411	7	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
1,384,216	1,384,216	-	9	مستحق من أطراف ذات صلة
5,060,701	2,737,880	2,695,046		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,800,000	2,500,000	1,150,000		ودائع لأجل
1,374,925	1,835,231	4,265,362	10	أرصدة لدى البنوك ونقد
30,589,548	24,950,260	21,701,347		
1,480,708	1,627,319	2,317,947	11	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
32,070,256	26,577,579	24,019,294		
43,583,178	40,731,718	46,366,979		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
16,500,000	16,500,000	16,995,000		حقوق الملكية
12,620,790	12,620,790	12,620,790		رأس المال
286,832	422,109	422,109		علاوة إصدار
286,832	422,109	422,109		إحتياطي إجباري
1,225,085	1,239,233	1,281,721	12	إحتياطي إختياري
(2,418,587)	(2,418,587)	(2,418,587)	13	بنود أخرى لحقوق الملكية
1,664,895	1,638,986	1,859,034		أسهم خزينة
30,165,847	30,424,640	31,182,176		أرباح مرحلة
516,340	535,470	428,615		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
30,682,187	30,960,110	31,610,791		حصص غير مسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
715,894	728,004	773,241		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
2,235,911	2,376,575	2,535,597	14	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
2,951,805	3,104,579	3,308,838		
				مطلوبات متداولة
998,000	1,268,000	7,261,956		مراوحة دائنة
8,951,186	5,399,029	3,811,443	14	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
9,949,186	6,667,029	11,073,399		
-	-	373,951	11	مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
9,949,186	6,667,029	11,447,350		
12,900,991	9,771,608	14,756,188		مجموع المطلوبات
43,583,178	40,731,718	46,366,979		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 24 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

السيد/ مبارك وقيان الوقيان
الرئيس التنفيذي

السيد/ زياد عبدالله عبدالعزيز العمر
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2021	2022	2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
18,418,179	6,773,065	5,968,400	2,619,219	15	العمليات المستمرة
(14,985,979)	(5,280,731)	(5,235,794)	(2,061,385)		الإيرادات
3,432,200	1,492,334	732,606	557,834		تكاليف الإيرادات
144,282	65,736	48,085	28,472		مجمّل الربح
(62,313)	248,490	-	(103,061)		إيرادات أخرى
-	(500,000)	-	(500,000)		(مخصص) / رد مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(1,250,325)	(63,462)	(33,385)	(21,655)		مخصص مخزون بطيء الحركة
(739,626)	(730,112)	(214,564)	(245,000)		إستهلاك وإطفاء
(331,110)	(340,683)	(123,527)	(161,414)		تكاليف موظفين
(8,772)	(43,598)	(1,961)	(16,714)		مصاريف عمومية وإدارية
1,184,336	128,705	407,254	(461,538)		مصاريف بيع وتوزيع
-	108,165	-	-		(خسارة) / ربح العمليات
-	583,002	-	-	4	ربح من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	4,783,000	-	4,783,000	5	ربح من بيع موجودات غير ملموسة
(114,568)	(42,092)	(81,592)	-	6	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	(2,800,156)	-	(2,625,156)	6	حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
-	(169,172)	-	(169,172)	8	خسائر انخفاض في القيمة لشركة زميلة
21,328	(6,717)	(15,943)	(14,682)		إطفاء عقارات للمتاجرة لصالح قيمتها البيعية
-	4,706	-	-		(خسارة) / ربح غير محقق من موجودات مالية
17,904	31,218	9,127	16,009		مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
24,193	(5,789)	-	-		ربح محقق من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,133,193	2,614,870	318,846	1,528,461		إيرادات فوائد
(9,567)	(17,133)	(3,362)	(7,037)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(25,503)	(65,578)	(9,927)	(45,896)		ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل احتساب الإستهقاعات
(10,201)	(26,231)	(3,971)	(18,358)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,087,922	2,505,928	301,586	1,457,170		ضريبة دعم العمالة الوطنية
128,945	(734,757)	80,450	(775,146)		حصة الزكاة
1,216,867	1,771,171	382,036	682,024	11	ربح الفترة من العمليات المستمرة
1,017,685	1,794,672	356,241	710,554		العمليات المتوقعة
199,182	(23,501)	25,795	(28,530)		(خسارة) / ربح الفترة من العمليات المتوقعة
1,216,867	1,771,171	382,036	682,024		صافي ربح الفترة
					العائد إلى:
					مساهمي الشركة الأم
					حصص غير مسيطرة
5.52	15.61	1.70	9.19	16	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
0.78	(4.51)	0.50	(4.80)	16	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المتوقعة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
6.30	11.10	2.20	4.40	16	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 24 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,216,867	1,771,171	382,036	682,024	صافي ربح الفترة
				دخل / (خسارة) شاملة أخرى بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع فروقات ترجمة عملات أجنبية دخل / (خسارة) شاملة أخرى إجمالي الدخل الشامل للفترة
(33,364)	67,084	4,646	13,695	
(33,364)	67,084	4,646	13,695	
<u>1,183,503</u>	<u>1,838,255</u>	<u>386,682</u>	<u>695,719</u>	
985,409	1,856,221	360,465	721,675	العائد إلى: مساهمي الشركة الأم حصص غير مسيطرة
198,094	(17,966)	26,217	(25,956)	
<u>1,183,503</u>	<u>1,838,255</u>	<u>386,682</u>	<u>695,719</u>	
1,308,881	2,552,872	304,821	1,460,915	العائد إلى: العمليات المستمرة العمليات المتوقفة
(125,378)	(714,617)	81,861	(765,196)	
<u>1,183,503</u>	<u>1,838,255</u>	<u>386,682</u>	<u>695,719</u>	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 24 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الضموصية القابضة ش.م.ك.ج. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدفوق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

حقوق الملكية العائدة إلى	حقوق الملكية مساهمي الشركة الأم	أرباح مرحلة ديار كويتي	أسهم خزينة ديار كويتي	بنود أخرى لحقوق الملكية (إيضاح 12)	إحتياطي إحتياطي ديار كويتي	إحتياطي إحتياطي ديار كويتي	علاوة إصدار ديار كويتي	رأس المال ديار كويتي	
مجموع حقوق الملكية ديار كويتي	حصص غير مسيطة ديار كويتي	أرباح مرحلة ديار كويتي	أسهم خزينة ديار كويتي	بنود أخرى لحقوق الملكية (إيضاح 12)	إحتياطي إحتياطي ديار كويتي	إحتياطي إحتياطي ديار كويتي	علاوة إصدار ديار كويتي	رأس المال ديار كويتي	
29,498,684	318,246	29,180,438	628,149	1,276,422	286,832	286,832	12,620,790	16,500,000	الرصيد في 1 يناير 2021
1,216,867	199,182	1,017,685	1,017,685	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(33,364)	(1,088)	-	-	(32,276)	-	-	-	-	خسارة شاملة أخرى للفترة
1,183,503	198,094	985,409	1,017,685	(32,276)	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
-	-	-	19,061	(19,061)	-	-	-	-	تعديلات إحتياطي إعادة تقييم (إيضاح 12)
30,682,187	516,340	30,165,847	1,664,895	1,225,085	286,832	286,832	12,620,790	16,500,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2021
30,960,110	535,470	30,424,640	1,638,986	1,239,233	422,109	422,109	12,620,790	16,500,000	الرصيد في 1 يناير 2022
1,771,171	(23,501)	1,794,672	1,794,672	-	-	-	-	-	صافي ربح / (خسارة) الفترة
67,084	5,535	61,549	-	61,549	-	-	-	-	دخل شامل آخر للفترة
1,838,255	(17,966)	1,856,221	1,794,672	61,549	-	-	-	-	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(1,098,685)	-	(1,098,685)	(1,098,685)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 17)
-	-	-	(495,000)	-	-	-	-	495,000	أسهم منحة (إيضاح 17)
-	-	-	19,061	(19,061)	-	-	-	-	تعديلات إحتياطي إعادة تقييم (إيضاح 12)
(88,889)	(88,889)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية للحصص غير المسيطة
31,610,791	428,615	31,182,176	1,859,034	1,281,721	422,109	422,109	12,620,790	16,995,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2022

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 24 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,087,922	2,505,928	11	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
128,945	(734,757)		ربح الفترة من العمليات المستمرة
			(خسارة) / ربح الفترة من العمليات المتوقعة
			تسويات:
106,215	124,510		إستهلاك
1,193,901	17,586	4	إطفاء
-	(108,165)		ربح من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	(583,002)	4	ربح من بيع موجودات غير ملموسة
-	(4,783,000)	5	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	500,000		مخصص مخزون بطيء الحركة
114,568	42,092	6	حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
-	2,800,156	6	خسائر انخفاض في القيمة لشركة زميلة
-	169,172	8	إطفاء عقارات للمتاجرة لصادفي قيمتها البيعية
(21,328)	6,717		خسارة / (ربح) غير محقق من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(4,706)		ربح محقق من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
62,313	(248,490)		(رد مخصص) / مخصص خسائر إنتمائية متوقعة
(128,945)	734,757	11	خسارة / (ربح) الفترة من العمليات المتوقعة
(17,904)	(31,218)		إيرادات فوائد
(24,193)	5,789		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
93,432	131,981		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
2,594,926	545,350		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
171,437	(1,815,234)		مخزون
167,403	74,300		عقارات للمتاجرة
(5,188,950)	2,651,783		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	1,152,583		مستحق من أطراف ذات صلة
74,158	353,503		موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع
531,559	(1,108,011)		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(1,649,467)	1,854,274		النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
(81,355)	(86,744)		مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(1,730,822)	1,767,530		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,124,061)	(6,218,227)		المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
-	220,000		المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	630,000		المحصل من بيع موجودات غير ملموسة
-	(54,275)		المدفوع لشراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	40,823		المحصل من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,800,000)	1,350,000		ودائع لأجل
17,904	31,218		إيرادات فوائد مستلمة
(2,906,157)	(4,000,461)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
998,000	5,759,154		صافي الحركة على مريحة دائنة
-	(1,045,287)		توزيعات نقدية مدفوعة
-	(88,889)		توزيعات أرباح نقدية مدفوعة للحصص غير المسيطرة
998,000	4,624,978		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(3,638,979)	2,392,047		صافي الزيادة / (النقص) في أرصدة لدى نقد ونقد معادل
(15,109)	38,084		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
5,029,013	1,940,262		نقد ونقد معادل في بداية الفترة
1,374,925	4,370,393	10	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 24 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

تأسست شركة مجموعة الخصوصية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") مبدئياً كشركة كويتية ذات مسؤولية محدودة بتاريخ 1 أكتوبر 1988. وفي عام 2006، قامت الشركة الأم بتغيير كيانها القانوني من شركة كويتية ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة كويتية كما قامت بتغيير اسمها من شركة الغانم للمواد الخصوصية ذ.م.م. إلى شركة مجموعة الخصوصية القابضة ش.م.ك.ع. وقامت بتعديل عقد التأسيس وفقاً لذلك. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

فيما يلي أنشطة الشركة الأم:

1. تملك حصص أو أسهم في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقراضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير.
2. إقراض الشركات التي تملك فيها أسهم وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20%.
3. تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو حقوق امتياز أو أي حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
4. تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
5. استغلال الفوائض المالية المتوفرة عن طريق استثمارها في محافظ استثمار تدار من قبل شركات متخصصة.

إن العنوان المسجل للشركة الأم أمغرة الصناعية - قطعة (4) - قسيمة 173 هو ص.ب. 23595، الصفاة 13096 دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بإسم "المجموعة") (إيضاح 3).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 نوفمبر 2022.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة الكاملة ويجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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

2. أساس الإعداد (تتمة)

2.1 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء تطبيق معايير جديدة تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يسر بعد.

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في 2022، غير أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (37): العقود المثقلة بالالتزامات - تكلفة الوفاء بالعقد

إن العقد المثقل بالالتزامات هو العقد التي تزيد فيه التكاليف التي لا يمكن تفاديها (أي التكاليف التي لا تستطيع المجموعة تفاديها لكونها متعاقدة) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد عن المنافع الاقتصادية المتوقعة تحقيقها بموجبه.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مثقلاً بالالتزامات أو ينتج عنه خسائر، فإنه يتعين على المنشأة إدراج التكاليف المرتبطة مباشرة بعقد تزويد سلع أو خدمات تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتخصيص التكاليف المرتبطة بأنشطة العقد مباشرة (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). كما أن التكاليف العامة والإدارية لا ترتبط مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم تكن محملة صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

طبقت المجموعة التعديلات على العقود التي لم تف فيها بجميع التزاماتها في بداية فترة التقرير.

قبل تطبيق التعديلات، لم تقم المجموعة بتحديد أي من عقودها على أنه عقد مثقل بالالتزامات نظراً لأن التكاليف التي لا يمكن تفاديها للوفاء بالعقد تتألف فقط من التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرة بالعقد. نتيجة للتعديلات، قامت المجموعة بإدراج بعض التكاليف الأخرى المرتبطة بشكل مباشر عند تحديد تكاليف الوفاء بالعقد. وبناءً على ذلك، قامت المجموعة بإثبات مخصص للعقود المثقلة بالالتزامات والذي ظل ثابتاً دون تغيير اعتباراً من 30 يونيو 2022 نظراً لأن المجموعة لم تقم بالوفاء بالالتزامات المنصوص عليها في العقد.

وفقاً للمخصصات الانتقالية، تطبق المجموعة التعديلات على العقود التي لم تف فيها بعد بجميع التزاماتها في بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها التعديلات للمرة الأولى (تاريخ التطبيق المبدئي) ولم تقم بتعديل معلومات المقارنة لديها.

مرجع إطار المفاهيم - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3)

تستبدل التعديلات النسخة السابقة من مرجع إطار المفاهيم الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية بالنسخة الحالية من المرجع الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباته بشكل كبير.

تضيف التعديلات استثناء من مبدأ التحقق الوارد بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) "اندماج الأعمال" وذلك لتجنب إصدار أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" المحتمل التي تنشأ فيما يتعلق بالمطلوبات والمطلوبات المحتملة التي ستكون ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (37) "المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة" أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (21) - "الضرائب إذا تم تكديدها بشكل منفصل". يتطلب الاستثناء من المنشآت أن تقوم بتطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (37) أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (21) على التوالي، بدلاً من إطار المفاهيم، وذلك لتحديد مدى وجود التزام حالي في تاريخ الاستحواذ.

كما تضيف التعديلات فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) لتوضح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للإدراج في تاريخ الاستحواذ.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة نظراً لعدم وجود موجودات محتملة ومطلوبات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق تلك التعديلات التي طرأت خلال الفترة.

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الغرض المحدد لها - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16)

يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة بند الممتلكات والمنشآت والمعدات أي عائدات من بيع البنود التي تنتج أثناء وضع الأصل في الموقع والحالة اللازمة له ليتم تشغيله بالطريقة التي حددتها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تقوم المنشأة بالاعتراف بعائدات بيع هذه البنود وتكاليف إنتاجها في بيان الربح أو الخسارة.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة نظراً لعدم وجود مبيعات من تلك البنود الناتجة من الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية أقرب فترة معروضة.

2. أساس الإعداد (تتمة)

2.1 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - الشركة التابعة كأول من يطبق
يسمح التعديل للشركة التابعة التي تقرر تطبيق الفقرة 16د (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1) أن تقوم بقياس الفروقات المترجمة لتحويل العملة باستخدام المبالغ المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم للمعايير الدولية للتقارير المالية في حال عدم إجراء أي تعديلات على إجراءات التجميع وعلى آثار اندماج الأعمال التي قامت الشركة الأم فيها بالاستحواذ على الشركة التابعة. كما يُطبق هذا التعديل على أي شركة زميلة أو شركة محاصة تقرر تطبيق الفقرة 16د (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1).

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لأنها ليست المرة الأولى لها للتطبيق.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الأدوات المالية - الرسوم وفق اختبار "بنسبة 10%" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية
يوضح التعديل الرسوم التي تُدرجها المنشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف عن شروط الالتزام المالي الأصلي اختلافاً جوهرياً. هذه الرسوم لا تتضمن إلا ما تم دفعه أو استلامه بين المقترض والمقرض ومنها الرسوم المدفوعة أو المستلمة من أي من المقترض أو المقرض نيابة عن الآخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي رقم (39) الأدوات المالية: التحقق والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة نظراً لعدم وجود تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (41) "الزراعة" - الضرائب في قياسات القيمة العادلة
يلغي التعديل الشرط الوارد في الفقرة 22 من معيار المحاسبة الدولي رقم (41) والذي يفيد بأن تقوم المنشآت باستبعاد التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات المدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (41).

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة نظراً لأنها لا تمتلك موجودات ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (41) كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

3. أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 الشركة الأم وشركاتها التابعة.

يتم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركات التابعة على أساس كل بند من خلال إضافة البنود المتشابهة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. تم استبعاد الأرصدة وأية إيرادات غير محققة من المعاملات التي تتم داخل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

3. أساس التجميع (تتمة)

الأنشطة الرئيسية	حصة حقوق الملكية (%)			اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022		
أنشطة إنشاءات ومقاولات	99%	99%	99%	شركة إنشاءات الخصوصية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م.*	دولة الكويت
أنشطة عقارية	99%	99%	99%	شركة الخصوصية العقارية ذ.م.م.*	دولة الكويت
التجارة في أجهزة ومعدات البترول والتقيب وصيانة آبار النفط	99%	99%	99%	شركة الخصوصية للطاقة ذ.م.م.*	دولة الكويت
إنتاج مواد البناء المتنوعة	99%	99%	99%	شركة الغانم للمواد الخصوصية ذ.م.م.*	دولة الكويت
التجارة العامة والمقاولات	99%	99%	99%	شركة الخصوصية كومكس للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م.*	دولة الكويت
أنشطة عقارية	99%	99%	99%	شركة الخصوصية العقارية ذ.م.م.**	المملكة العربية السعودية
أنشطة النفط والغاز وصيانة وتشغيل آبار النفط	73%	73%	73%	شركة الخصوصية للطاقة ذ.م.م.	المملكة العربية السعودية
التصنيع والبناء	80%	80%	80%	شركة خصوصية البناء الخليجية ذ.م.م.	المملكة العربية السعودية
أنشطة عقارية	50%	50%	50%	شركة الخليج المتخصصة المحدودة ذ.م.م.	السعودية
مقاولات	70%	70%	70%	شركة تاول والخصوصية العقارية ذ.م.م.	سلطنة عُمان
تصنيع مواد إسمنتية ومواد الخرسانة ومواد البناء	80%	80%	80%	شركة مصنع الخصوصية لكيماويات البناء ذ.م.م. (إيضاح 11)	دولة قطر
أنشطة النفط والغاز وصيانة وتشغيل آبار النفط	70%	-	-	شركة الخصوصية الإماراتية للطاقة ذ.م.م.	دولة الإمارات
تطوير نظم وبرمجيات الحاسب الآلي ونظم تعريب أجهزة الحاسب وملحقاتها	99%	99%	99%	شركة الخدمات الذكية للاتصالات الإلكترونية ش.م.ك. (مقالة)*	دولة الكويت
الأثاث والمفروشات	90%	90%	90%	شركة مركز المجموعة المتقدمة للأثاث ذ.م.م.	دولة الكويت

* إن نسبة حصة الملكية الفعلية للمجموعة في الشركات التابعة تبلغ 100% حيث تم تسجيل حصص معينة متعلقة ببعض الشركات التابعة بأسماء أطراف آخرين والذين يحتفظون بتلك الحصص نيابة عن ولصالح المجموعة، وقد تم التنازل عنها بموجب توكيلات رسمية وإقرارات خطية لصالح المجموعة.

** شركة الخصوصية العقارية ذ.م.م. هي شركة ذات أغراض خاصة تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية لامتلاك استثمار في شركة مشاريع التخزين والإمداد ذ.م.م. (المملكة العربية السعودية) المصنفة كاستثمار في شركات زميلة من قبل شركة الخصوصية العقارية ذ.م.م. تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 المعلومات المالية لشركة الخصوصية العقارية ذ.م.م. عن طريق استخدام حسابات الإدارة كما في 31 ديسمبر 2012. بلغت إجمالي الموجودات والمطلوبات الخاصة بشركة الخصوصية العقارية ذ.م.م. المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2022 مبلغ 140,868 دينار كويتي ومبلغ 79,392 دينار كويتي على التوالي. تتمثل موجودات شركة الخصوصية العقارية ذ.م.م. بصورة رئيسية في استثمار في شركة مشاريع التخزين والإمداد ذ.م.م. (المملكة العربية السعودية)، تم المحاسبة عنه كاستثمار في شركة زميلة. إضافة إلى ذلك، لم تسجل إدارة المجموعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة والبيانات المالية لشركة الخصوصية العقارية ذ.م.م. لاحقاً لتاريخ 31 ديسمبر 2012، حيث إن الإدارة ترى أن المعلومات المالية لشركة الخصوصية العقارية ذ.م.م. تتطلب تحليلاً إضافياً وإيضاحات أخرى. خلال سنة 2013، أقامت المجموعة دعوى قضائية لتتمكن من الحصول على البيانات المالية لشركة مشاريع التخزين والإمداد ذ.م.م.، وخلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014، أصدرت المحكمة قرارها لصالح المجموعة وجاري تنفيذ الحكم. خلال الفترة المالية الحالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022، قامت المجموعة بتسجيل خسائر انخفاض كامل قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة بمبلغ 2,800,156 دينار كويتي تم اثباتها في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (إيضاح 6).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

4. موجودات غير ملموسة			
المجموع	عقود عملاء ذات علاقة	حقوق انتفاع	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,050,300	1,335,393	714,907	التكلفة
2,050,300	1,335,393	714,907	كما في 1 يناير 2021
2,050,300	1,335,393	714,907	كما في 30 سبتمبر 2021
2,050,300	1,335,393	714,907	كما في 1 يناير 2022
(235,000)	-	(235,000)	استيعادات
1,815,300	1,335,393	479,907	كما في 30 سبتمبر 2022
731,823	167,888	563,935	الإطفاء المتراكم
1,193,901	1,167,505	26,396	كما في 1 يناير 2021
1,925,724	1,335,393	590,331	المحمل خلال الفترة
1,934,526	1,335,393	599,133	كما في 1 يناير 2022
17,586	-	17,586	المحمل خلال الفترة
(188,002)	-	(188,002)	استيعادات
1,764,110	1,335,393	428,717	كما في 30 سبتمبر 2022
8,728	-	8,728	خسائر انخفاض القيمة
8,728	-	8,728	كما في 30 سبتمبر 2021
8,728	-	8,728	كما في 31 ديسمبر 2021
8,728	-	8,728	كما في 30 سبتمبر 2022
115,848	-	115,848	صافي القيمة الدفترية
107,046	-	107,046	كما في 30 سبتمبر 2021
42,462	-	42,462	كما في 31 ديسمبر 2021
42,462	-	42,462	كما في 30 سبتمبر 2022

خلال الفترة الحالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022، قامت المجموعة ببيع حق انتفاع الكائن بمنطقة أمغرة بلغت صافي قيمته الدفترية 46,998 دينار كويتي مقابل مبلغ 630,000 دينار كويتي، مما نتج عنه ربح من بيع موجودات غير ملموسة بقيمة 583,002 دينار كويتي تم اثباته في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجموع.

5. عقارات استثمارية

إن الحركة خلال الفترة / السنة / الفترة كما يلي:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,467,000	1,467,000	1,467,000	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة / الفترة
-	-	4,783,000	التغير في القيمة العادلة
1,467,000	1,467,000	6,250,000	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة / الفترة

خلال الفترة الحالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022، قامت المجموعة بتجديد عقد الهيئة العامة للصناعة للقسائم في المنطقة الحرة لمدة سنة تنتهي في 31 يوليو 2023.

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بناء على التقييمات التي تم اجراءها من قبل اثنين من مقيمي العقارات المستقلين المهنيين والمتخصصين في تقييم هذا النوع من العقارات الاستثمارية. بالنسبة للعقارات الواقعة في دولة الكويت، إن أحد هذين المقيمين هو بنك محلي، والآخر مقيم محلي معتمد. قام كل من المقيمين بتقييم العقارات الاستثمارية باستخدام طريقة رسمة الإيرادات، والتي يتم احتسابها عن طريق خصم إيرادات الإيجار المتولدة سنوياً من قبل العقار، بافتراض السعة الكاملة، باستخدام معدل الخصم الحالي للسوق وطريقة مقارنة السوق التي يتم فيها حصر الصفقات التي تمت مؤخراً بسوق العقار ومقارنة أسعار بيع العقارات المشابهة للعقار من حيث المواصفات ومساحة الأرض ومحتويات ومساحة بناء العقار وعمر وحالة البناء القائم وكذلك نسب الإشغال والمصاريف الدورية ونسبة الرسمة المستخدمة وبعد تطبيق معاملات التعديل اللازمة للحصول على قيمة العقار السوقية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

6. استثمار في شركات زميلة

القيمة الدفترية			نسبة الملكية			بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	%	%	%	دولة الكويت المملكة العربية السعودية	الشركة الكويتية العالمية للصناعات المتطورة ش.م.ك. (مقناة)
1,621,920	1,595,604	1,553,512	%25	%25	%25		
2,757,702	2,765,474	-	%50	%50	%50		شركة مشاريع التخزين والإمداد ذ.م.م.
<u>4,379,622</u>	<u>4,361,078</u>	<u>1,553,512</u>					

إن الحركة خلال الفترة / السنة / الفترة كما يلي:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,508,844	4,508,844	4,361,078	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة / الفترة
(114,568)	(140,884)	(42,092)	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة *
-	-	(2,800,156)	خسائر انخفاض في القيمة **
(14,654)	(6,882)	34,682	تعديلات ترجمة عملة أجنبية
<u>4,379,622</u>	<u>4,361,078</u>	<u>1,553,512</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة / الفترة

* قامت المجموعة بإثبات حصتها في نتائج أعمال شركة زميلة "الشركة الكويتية العالمية للصناعات المتطورة ش.م.ك. (مقناة)" بناء على معلومات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 31 مارس 2022 المعدلة لأي معاملات مادية للفترة من 1 أبريل 2022 وحتى 30 سبتمبر 2022.

** خلال الفترة المالية الحالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022، نظراً للأحداث الراهنة بشركة مشاريع التخزين والإمداد ذ.م.م. (المملكة العربية السعودية) "شركة زميلة"، قامت المجموعة بالاعتراف بكامل قيمة رصيد الاستثمار في الشركة الزميلة الذي بلغ 2,800,156 دينار كويتي كخسائر انخفاض في القيمة. وتم إدراج تلك الخسائر في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022.

7. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,134,908	9,234,349	5,768,394	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة من عقود إنشاء
6,014,067	6,080,319	5,729,143	ضمانات محتجزة على العقود
(2,542,952)	(2,332,650)	(1,717,622)	ناقصاً: مخصص خسائر إبتحالية متوقعة
16,606,023	12,982,018	9,779,915	
1,216,616	1,303,557	1,148,560	دفعات مقدمة إلى الموردين
928,261	1,322,484	1,636,907	موجودات عقود
1,223,268	1,091,335	1,504,725	أخرى
<u>19,974,168</u>	<u>16,699,394</u>	<u>14,070,107</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

7. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

تتمثل في:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,086,253	3,091,465	3,762,696	الجزء غير المتداول
16,887,915	13,607,929	10,307,411	الجزء المتداول
<u>19,974,168</u>	<u>16,699,394</u>	<u>14,070,107</u>	

إن الحركة على مخصص خسائر إئتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة / الفترة كما يلي:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,616,941	2,616,941	2,332,650	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة / الفترة
-	-	(126,773)	محول إلى العمليات المتوقفة
65,305	96,184	(480,123)	(رد مخصص) / مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(139,294)	(380,475)	(8,132)	شطب ديون معدومة
<u>2,542,952</u>	<u>2,332,650</u>	<u>1,717,622</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة / الفترة

8. عقارات للمتاجرة

إن الحركة خلال الفترة / السنة / الفترة كما يلي:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,217,074	1,217,074	1,024,442	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة / الفترة
(167,403)	(167,403)	(74,300)	إستيعادات
-	(25,229)	(169,172)	إطفاء عقارات للمتاجرة لصافي قيمتها البيعية
<u>1,049,671</u>	<u>1,024,442</u>	<u>780,970</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة / الفترة

تقع جميع العقارات للمتاجرة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022، قامت المجموعة ببيع بعض عقارات للمتاجرة ذات قيمة دفترية 74,300 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 167,403 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 167,403 دينار كويتي) وذلك مقابل مبلغ وقدره 63,210 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 147,210 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 147,210 دينار كويتي) (إيضاح 15).

في 30 سبتمبر 2022، قامت إدارة المجموعة بإجراء مراجعة للعقارات للمتاجرة بغرض تقييم ما إذا كانت قد تعرضت للانخفاض في قيمتها المدرجة بالدفاتر بناء على تقييمات قام بها خبراء تقييم عقارات مهنيون ومستقلون وذلك بمقارنة الأسعار في السوق النشط لعقارات مماثلة تم تعديلها أخذاً في الاعتبار الموقع ومساحة القسيمة والخصائص الفردية الأخرى. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بإطفاء قيمة عقارات معينة للمتاجرة إلى صافي قيمتها التي يمكن تحقيقها، وتم تسجيل الفرق بمبلغ 169,172 دينار كويتي (30 سبتمبر 2021: لا شيء) في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

9. الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

تمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والأطراف الأخرى ذات الصلة ضمن النشاط الاعتيادي للأعمال. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات المهمة مع الأطراف ذات الصلة هي كما يلي:

(i) الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع / بيان المركز المالي المجمع:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	أطراف أخرى ذات صلة	شركة زميلة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مستحق من أطراف ذات صلة:				
				شركة مشاريع التخزين والإمداد ذ.م.م. *
2,369,206	2,369,206	2,007,665	-	2,007,665
				شركة الخدة العالمية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م.
1,384,216	1,384,216	593,174	593,174	-
3,753,422	3,753,422	2,600,839	593,174	2,007,665
				ناقصاً: مخصص خسائر إئتمانية متوقعة **
(2,369,206)	(2,369,206)	(2,600,839)	(593,174)	(2,007,665)
1,384,216	1,384,216	-	-	-

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
الشركة الأهلية للكيمياويات
ش.م.ك. (مقولة)

191,905 191,767 36,550 36,550 -

* إن المبلغ المستحق من شركة مشاريع التخزين والإمداد ذ.م.م. يمثل قرضاً غير مكفول بضمان من الشركة الأم واستحق السداد في 30 إبريل 2015 ولم يتم تجديده. قامت الإدارة باحتساب مخصص مقابل الرصيد القائم. قامت إدارة الشركة الأم برفع دعوى قضائية ضد الشركة المستثمر بها لغرض استرداد هذا الرصيد، وأصدرت المحكمة قرارها بتأييد حكم الاستئناف لصالح الشركة الأم وجاري تنفيذ الحكم وتم خلال الفترة الحالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022 تحصيل مبلغ وقدره 361,541 دينار كويتي.

** إن الحركة على مخصص خسائر إئتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة / الفترة كما يلي:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,369,206	2,369,206	2,369,206	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة / الفترة
-	-	231,633	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
2,369,206	2,369,206	2,600,839	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة / الفترة

(ii) المعاملات المتضمنة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:

مكافأة موظفي الإدارة العليا

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
52,140	49,720	14,745	17,242	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
4,076	13,936	1,373	1,516	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
56,216	63,656	16,118	18,758	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

10. أرصدة لدى البنوك ونقد

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,275,494	1,754,387	4,104,538	حسابات جارية لدى البنوك
99,431	80,844	160,824	نقد في الصندوق
1,374,925	1,835,231	4,265,362	
-	-	105,031	يُضاف: أرصدة لدى البنوك ونقد المدرج في موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع (إيضاح 11)
-	-	-	نقد ونقد معادل كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
1,374,925	1,835,231	4,370,393	

11. عمليات متوقفة

قامت إدارة الشركة الأم بوضع خطة نشطة لاستبعاد استثمارها في الشركة الزميلة "شركة المعدات القابضة ش.م.ك.ع." بنسبة 29.75% والتي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ 17 أكتوبر 2017. نتيجة لذلك، تم تصنيف القيمة الدفترية للاستثمار بمبلغ 594,028 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2022 (31 ديسمبر 2021: 879,107 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 818,290 دينار كويتي) والحساب الجاري المستحق من تلك الشركة الزميلة بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2021: 748,212 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 662,418 دينار كويتي) كموجودات محتفظ بها بغرض البيع بعد اثبات خسارة بمبلغ 543,650 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2022 (31 ديسمبر 2021 ربح: 175,799 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021 ربح: 114,982 دينار كويتي).

بالإضافة إلى ذلك، قامت إدارة الشركة الأم بوضع خطة نشطة لاستبعاد استثمارها في شركة تابعة "شركة مصنع الخصوصية لكيماويات البناء ذ.م.م." بنسبة 80% والتي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ 13 سبتمبر 2022. نتيجة لذلك، تم تصنيف موجودات ومطلوبات الشركة التابعة المذكورة أعلاه كمحتفظ بها للبيع. تم اثبات خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ 160,000 دينار كويتي في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 لتخفيض قيمة الاستثمار إلى قيمته العادلة.

فيما يلي نتائج العمليات المتوقفة الخاصة بالشركة التابعة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع للفترة. تم إعادة عرض معلومات بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع المقارنة المتعلقة بالعمليات المتوقفة لتتضمن تلك العمليات المصنفة كعمليات متوقفة في الفترة الحالية.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
817,051	568,001	229,704	96,497	الإيرادات
(803,088)	(599,108)	(230,978)	(126,419)	المصاريف
13,963	(31,107)	(1,274)	(29,922)	صافي (الخسارة) / الربح
13,963	(31,107)	(1,274)	(29,922)	(خسارة) / ربح الفترة من العمليات المتوقفة

يتضمن بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع المبالغ التالية المتعلقة بالعمليات المتوقفة الخاصة بالشركة التابعة. تم إعادة عرض معلومات بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع المقارنة المتعلقة بالعمليات المتوقفة لتتضمن تلك العمليات المصنفة كعمليات متوقفة في الفترة الحالية.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(3,567)	20,140	1,411	9,950	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(3,567)	20,140	1,411	9,950	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

11. عمليات متوقفة (تمة)

يتضمن بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع المبالغ التالية المتعلقة بالعمليات المتوقفة الخاصة بالشركة التابعة. تم إعادة عرض معلومات بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع المقارنة المتعلقة بالعمليات المتوقفة لتتضمن تلك العمليات المصنفة كعمليات متوقفة في الفترة الحالية.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
(4,793)	134,276
158	1,516
(4,635)	135,792

صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
فروقات ترجمة عملات أجنبية

فيما يلي الفئات الرئيسية للموجودات والمطلوبات المصنفة كمحفظ بها للبيع المتعلقة بالعمليات المتوقفة الخاصة بالشركة التابعة:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	653,812
-	-	451,838
-	-	673,238
-	-	105,031
-	-	1,883,919

موجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع
ممتلكات وعقارات ومعدات
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
مخزون
أرصدة لدى البنوك ونقد

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	373,951
-	-	373,951

مطلوبات مصنفة كمحفظ بها للبيع
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

قامت الإدارة بعرض (الخسارة) / الربح من الموجودات المحفوظ بها لغرض البيع ضمن العمليات المتوقفة كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
114,982	(285,079)	81,724	(326,653)
-	(258,571)	-	(258,571)
114,982	(543,650)	81,724	(585,224)
13,963	(31,107)	(1,274)	(29,922)
-	(160,000)	-	(160,000)
13,963	(191,107)	(1,274)	(189,922)
128,945	(734,757)	80,450	(775,146)

شركة المعدات القابضة ش.م.ك.ع.
(خسارة) / ربح في قيمة الاستثمار
خسارة انخفاض في قيمة المستحق من شركة زميلة
شركة مصنع الخصوصية لكيماويات البناء ذ.م.م.
حصصة من نتائج أعمال شركة تابعة
خسارة انخفاض في قيمة الاستثمار
(خسارة) / ربح من موجودات محفظ بها لغرض
البيع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

12. بنود أخرى لحقوق الملكية

الإجمالي	إحتياطي أسهم خزينة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	إحتياطي إعادة تقييم	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,239,233	748,437	248,866	2,512	239,418	الرصيد كما في 1 يناير 2022 (مدققة)
61,549	-	61,549	-	-	فروق ترجمة عملات أجنبية تحويل متعلق بمصروفات إستهلاك إلى أرباح مرحلة
(19,061)	-	-	-	(19,061)	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2022
<u>1,281,721</u>	<u>748,437</u>	<u>310,415</u>	<u>2,512</u>	<u>220,357</u>	

الإجمالي	إحتياطي أسهم خزينة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	إحتياطي إعادة تقييم	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,276,422	748,437	272,562	(9,410)	264,833	الرصيد كما في 1 يناير 2021 (مدققة)
(32,276)	-	(32,276)	-	-	فروق ترجمة عملات أجنبية تحويل متعلق بمصروفات إستهلاك إلى أرباح مرحلة
(19,061)	-	-	-	(19,061)	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021
<u>1,225,085</u>	<u>748,437</u>	<u>240,286</u>	<u>(9,410)</u>	<u>245,772</u>	

13. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
8,044,842	8,044,842	8,286,288	عدد الأسهم
4.88%	4.88%	4.88%	النسبة إلى الأسهم المدفوعة
1,150,412	1,029,740	696,048	القيمة السوقية (دينار كويتي)
2,418,587	2,418,587	2,418,587	التكلفة (دينار كويتي)

خصصت إدارة الشركة الأم مبلغاً مساوياً لرصيد أسهم الخزينة من الإحتياطيات كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة / البيانات المالية المجمعة. لن يكون هذا المبلغ متاحاً للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ بأسهم الخزينة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

14. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,467,396	3,362,333	2,936,330	ذمم تجارية ومبالغ محتجزة دائنة
1,458,706	1,680,551	1,612,172	دفعات مقدّمة من العملاء
3,125,821	484,544	-	أوراق دفع
187,526	439,987	145,270	مطلوبات عقود
18,224	18,224	71,622	توزيعات أرباح مستحقة
1,929,424	1,789,965	1,581,646	أخرى *
<u>11,187,097</u>	<u>7,775,604</u>	<u>6,347,040</u>	

* يتضمن هذا البند مبلغ وقدره 339,740 دينار كويتي يتمثل في الجزء المتبقي من قيمة شراء حصة ملكية مسيطرة بنسبة 90% في شركة مركز المجموعة المتقدمة للأثاث ذ.م.م.

تتمثل في:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,235,911	2,376,575	2,535,597	الجزء غير المتداول
8,951,186	5,399,029	3,811,443	الجزء المتداول
<u>11,187,097</u>	<u>7,775,604</u>	<u>6,347,040</u>	

15. الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,982,436	2,083,689	663,145	679,800	إيرادات تجارة عامة
12,900,920	1,326,683	4,261,510	464,735	إيرادات عقود
2,467,537	2,306,408	827,517	1,099,061	إيرادات الإنشاءات
6,301	-	-	-	إيرادات خدمات النفط والغاز
147,210	63,210	-	-	إيرادات بيع عقارات للمتاجرة (إيضاح 8)
913,775	993,075	216,228	375,623	إيرادات نظم وبرمجيات الحاسب الآلي
<u>18,418,179</u>	<u>6,773,065</u>	<u>5,968,400</u>	<u>2,619,219</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

16. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح / (خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). ليس هناك أسهم عادية مخفضة متوقع إصدارها. إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
891,533	2,523,208	275,537	1,485,937	ربح الفترة من العمليات المستمرة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
126,152	(728,536)	80,704	(775,383)	(خسارة) / ربح الفترة من العمليات المتوقعة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
1,017,685	1,794,672	356,241	710,554	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
169,950,000	169,950,000	169,950,000	169,950,000	عدد الأسهم القائمة للشركة الأم (سهم)
(8,286,288)	(8,286,288)	(8,286,288)	(8,286,288)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة للشركة الأم (سهم)
161,663,712	161,663,712	161,663,712	161,663,712	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للشركة الأم (سهم)
فلس	فلس	فلس	فلس	
5.52	15.61	1.70	9.19	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة العائدة لمساهمي الشركة الأم
0.78	(4.51)	0.50	(4.80)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المتوقعة العائدة لمساهمي الشركة الأم
6.30	11.10	2.20	4.40	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم

تم إعادة إدراج ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لفترة المقارنة المعروضة بحيث تعكس تعديل ربح الفترة من العمليات المستمرة والعمليات المتوقعة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم بحيث تعكس تبويب العمليات المتوقعة.

17. الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

اعتمدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 30 مارس 2022 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، ووافقت على توزيع أرباح نقدية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 بواقع 7 فلس للسهم الواحد من رأس المال المدفوع بعد خصم أسهم الخزينة، وتوزيع أسهم منحة بنسبة 3% من رأس المال بقيمة 495,000 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، وصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 20,000 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

اعتمدت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 6 أبريل 2022 على زيادة رأس مال الشركة الأم من 16,500,000 دينار كويتي إلى 16,995,000 دينار كويتي. إن الزيادة بقيمة 495,000 دينار كويتي من خلال أسهم منحة بقيمة 100 فلس للسهم الواحد. إن الأسهم تتمثل في أسهم منحة حُصصت للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة الأم. وتم التأشير في السجل التجاري للشركة الأم بتاريخ 30 مايو 2022.

شركة مجموعة الخصوصية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرئية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

المعلومات القطاعية 18

تتركز موجودات وأنشطة المجموعة في الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي، إن أنشطة المجموعة تتمثل بصناعة أساسية في التجارة العامة والمقاولات والإشاعات، والنظ والغاز والعقارات وذلك كما يلي:

الإجمالي	أنشطة العقارات	أنشطة النفط والغاز	أنشطة التجارة العامة والمقاولات والإشاعات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,773,065	63,210	-	6,709,855
18,116	(184,765)	(30,432)	233,313
(142,096)	-	-	(142,096)
108,165			
583,002			
4,783,000			
(42,092)			
(2,800,156)			
(6,717)			
4,706			
2,505,928			
(734,757)			
1,771,171			
46,366,979	1,131,506	109,534	* 45,125,939
(14,756,188)	(89,868)	(8,371)	** (14,657,949)
31,610,791	1,041,638	101,163	30,467,990
الإجمالي	النشطة	النشطة والغاز	النشطة التجارية العامة والإشاعات
دينار كويتي	العقارات	دينار كويتي	دينار كويتي
21,242,134	147,210	6,301	21,088,623
2,658,090	(52,613)	44,424	2,666,279
(1,344,113)	-	-	(1,344,113)
(140,884)			
82,883			
1,255,976			
217,715			
1,473,691			
40,731,718	4,136,106	132,365	* 36,463,247
(9,771,608)	(88,005)	(377,351)	** (9,306,252)
30,960,110	4,048,101	(244,986)	27,156,995

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

إيرادات القطاع التشغيلي
تتأخر القطاع
إستهلاك وإطفاء
ربح من بيع مستلزمات ومعدات
ربح من بيع موجودات غير ملموسة
التغير في القيمة العادلة لعمولات استقرارية
حصص من نتائج أعمال شركة زيملة
خسائر انخفاض في القيمة لشركة زيملة
خسارة غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ربح محقق من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
خسارة الفترة من العمليات المستمرة
مجموع المبيعات
صافي ربح الفترة

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (مدققة)

إيرادات القطاع التشغيلي
تتأخر القطاع
إستهلاك وإطفاء
ربح غير محقق من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ربح السنة من العمليات المستمرة
ربح السنة من العمليات المتوقفة
صافي ربح السنة
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

شركة مجموعة الخصوصية القايفية ش.م.ك.ج. وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجعية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

1.8. المعلومات القطاعية (تكملة)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022	
	الإجمالي دينار كويتي	أنشطة العقارات دينار كويتي	أنشطة النفط والغاز دينار كويتي	أنشطة التجارة العامة والمقاولات والإشتراكات دينار كويتي
إيرادات القطاع التشغيلي	18,418,179	147,210	6,301	18,264,668
نتائج القطاع إستهلاك وإطفاء حصمة من نتائج أعمال شركة زميلة	2,481,278	(25,486)	62,874	2,443,890
ربح غير محقق من موجودات مالية	(1,300,116)	-	-	(1,300,116)
ربح الفترة من العمليات المستمرة	(114,568)	-	-	-
ربح الفترة من العمليات المتوقفة	21,328	-	-	-
ربح الفترة من العمليات المتوقفة	1,087,922	-	-	-
صافي ربح الفترة	128,945	-	-	-
مجموع الموجودات	1,216,867	-	-	-
مجموع المطلوبات	43,583,178	4,164,842	258,202	* 39,160,134
مجموع المطلوبات	(12,900,991)	(86,791)	(386,891)	** (12,427,309)
مجموع المطلوبات	30,682,187	4,078,051	(128,689)	26,732,825

* تتضمن موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع.
** تتضمن مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

19. المطلوبات الطارئة

كما في تاريخ المركز المالي المرحلي المكثف المجمع / المركز المالي المجمع، يوجد على المجموعة مطلوبات طارئة فيما يتعلق بما يلي، والتي ليس من المتوقع أن ينتج عنها أية مطلوبات جوهرية.

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
18,249,036	17,514,976	17,973,780	خطابات ضمان وإعتمادات مستندية

20. قياس القيمة 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. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام؛ أو
- في حال عدم وجود سوق رئيسي، من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام.

يتم تصنيف الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع / البيانات المالية المجمع من خلال تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى 3: أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة ملحوظاً.

يبين الجدول التالي الموجودات غير المالية والمالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

30 سبتمبر 2022	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات غير المالية				
-	-	6,250,000	-	6,250,000
-	-	780,970	-	780,970
الموجودات المالية				
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال				
-	-	65,063	2,396,298	2,461,361
الدخل الشامل الآخر				
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال				
-	41,590	-	2,653,456	2,695,046
الربح أو الخسارة				

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

				20. قياس القيمة العادلة (تتمة)
				31 ديسمبر 2021 (مدققة)
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
الموجودات غير المالية				
1,467,000	-	1,467,000	-	عقارات استثمارية
1,024,442	-	1,024,442	-	عقارات للمتاجرة
الموجودات المالية				
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر				
2,407,086	2,396,298	10,788	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,737,880	2,653,456	-	84,424	
				30 سبتمبر 2021
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
الموجودات غير المالية				
1,467,000	-	1,467,000	-	عقارات استثمارية
1,049,671	-	1,049,671	-	عقارات للمتاجرة
الموجودات المالية				
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر				
10,788	-	10,788	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,060,701	4,985,562	-	75,139	
تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3:				
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر				
دينار كويتي				
				30 سبتمبر 2022
				في 1 يناير 2022
				30 سبتمبر 2022
				31 ديسمبر 2021 (مدققة)
				إضافات
				التغير في القيمة العادلة
				31 ديسمبر 2021 (مدققة)
2,384,376				
11,922				
2,396,298				

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

20. قياس القيمة العادلة (تتمة)

تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 (تتمة):

موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة
دينار كويتي

	30 سبتمبر 2022	في 1 يناير 2022	30 سبتمبر 2022
	2,653,456		2,653,456
	4,985,562	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	في 1 يناير 2021
	(2,363,603)		استبعاذات
	31,497		ربح غير محقق
	2,653,456	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	
	4,985,562	30 سبتمبر 2021	في 1 يناير 2021
	4,985,562		30 سبتمبر 2021

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة.

21. أحداث جوهرية

أدى انتشار فيروس كورونا المستجد إلى التأثير على البيئة الاقتصادية عالمياً ومحلياً، مما عرض المجموعة إلى مخاطر مختلفة منذ بداية تفشي جائحة فيروس كورونا.

قامت المجموعة بتقييم جائحة فيروس كورونا وفقاً للإرشادات المتاحة، مما نتج عنه التغييرات التالية:

مبدأ الإستمرارية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت تزاوُل أعمالها على أساس مبدأ الإستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حالياً حول المخاطر وحالات عدم التأكيد المستقبلية. أجريت التوقعات لتشمل الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة باستخدام التقديرات النقدية. رغم الأثر المتنامي لفيروس كورونا المستجد (COVID-19)، إلا أن التوقعات الحالية تشير إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للإستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالإستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشكل ملائم على أساس مبدأ الإستمرارية.

تقديرات وأحكام التقييم

كما أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية لتحديد قيمة الموجودات المالية وغير المالية المدرجة والتي اعتبرتها إدارة المجموعة كأفضل تقييم بناءً على المعلومات المتاحة أو بناءً على أسعار الأسواق. ومع ذلك، فإنها لا تزال متقلبة، كما أن الأرصد المدرجة لا تزال ذات حساسية لتقلبات السوق.

أحداث لاحقة

نظراً لعدم التأكيد من نطاق وفترة تفشي جائحة فيروس كورونا، فإن التأثيرات الناتجة عن فيروس كورونا على المجموعة بالنسبة للأحداث التي قد تطرأ بعد انتهاء الفترة لا يمكن قياسها بشكل معقول في تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.