

شركة حيات للاتصالات - ش.م.ك. (علامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

المحتويات	صفحة
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	2
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	5
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)	11-7

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة حيات للاتصالات - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة حيات للاتصالات - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410: "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

إن البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة حيات للاتصالات - ش.م.ك. (عامة) تم تدقيقها ومراجعتها من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأياً واستنتاجاً غير متحفظ حولها بتاريخ 20 مارس 2023 وتاريخ 14 نوفمبر 2022 على التوالي.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وكذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، وتعديلاتهما، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

بالإضافة إلى ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.



قيس محمد النصف

مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

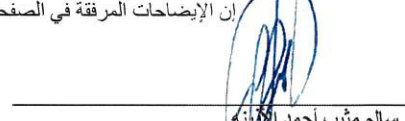
الكويت في: 12 نوفمبر 2023

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2023

30 سبتمبر 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة:
225,047	225,047	225,047		شهرة
786,395	768,333	837,533		ممتلكات ومعدات
387,907	387,907	387,907		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,399,349	1,381,287	1,450,487		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة:
2,340,718	2,256,503	2,231,844		مخزون
6,819,161	7,813,677	7,319,712	4	أرصدة مدينة لم تصدر بها فواتير
15,172,887	13,192,865	11,898,680	5	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
397,561	398,148	410,185	6	ودائع لأجل
3,599,501	4,436,137	4,605,998	7	نقد ونقد معادل
28,329,828	28,097,330	26,466,419		مجموع الموجودات المتداولة
29,729,177	29,478,617	27,916,906		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية:
9,250,000	9,250,000	9,250,000		رأس المال
25,000	25,000	25,000		علاوة إصدار
(273,673)	(273,673)	(386,468)	8	أسهم خزانة
1,499,043	1,499,043	1,499,043		إحتياطي إجباري
135,360	133,760	133,760		إحتياطي إعادة تقييم
180,932	139,854	210,904		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(119,004)	(119,004)	(119,004)		إحتياطي آخر
(141,700)	(141,700)	(141,700)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة (خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة
430,903	(1,086,778)	(1,382,346)		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
10,986,861	9,426,502	9,089,189		الحصص غير المسيطرة
534,712	293,973	218,873		مجموع حقوق الملكية
11,521,573	9,720,475	9,308,062		
				المطلوبات:
				المطلوبات غير المتداولة:
2,355,643	2,376,452	2,518,545		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
217,733	218,639	218,639		التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
1,190,577	1,034,827	-	9	تمويل من الغير - الجزء غير المتداول
3,763,953	3,629,918	2,737,184		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة:
28,235	24,960	11,811		التزامات تأجير - الجزء المتداول
6,058,061	6,418,344	7,356,704	9	تمويل من الغير - الجزء المتداول
7,540,962	9,011,623	7,555,487		داننون وأرصدة دائنة أخرى
816,393	673,297	947,658	7	بنوك دائنة
14,443,651	16,128,224	15,871,660		مجموع المطلوبات المتداولة
18,207,604	19,758,142	18,608,844		مجموع المطلوبات
29,729,177	29,478,617	27,916,906		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.


عماد حبيب جواهر حيات
نائب رئيس مجلس الإدارة


سالم ميثيب أحمد
رئيس مجلس الإدارة

شركة حيات للاتصالات - ش.م.ك. (علامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
18,766,343	19,332,707	7,260,833	6,888,654	إيرادات التشغيل
(16,546,527)	(16,963,207)	(6,452,968)	(6,001,167)	تكاليف التشغيل
2,219,816	2,369,500	807,865	887,487	مجموع الربح
(1,183,946)	(1,296,225)	(448,692)	(464,219)	تكاليف الموظفين
(707,372)	(925,019)	(204,558)	(329,952)	مصاريف عمومية وإدارية
(142,089)	(117,342)	(32,395)	(43,253)	استهلاك
(244,816)	(368,289)	(98,046)	(136,335)	تكاليف التمويل
(16,558)	(10,154)	(5,658)	(6,275)	خسائر فروقات عملة أجنبية
10,771	26,292	5,766	11,327	إيرادات فوائد
3,725	(15,285)	1,278	(6,502)	(مصاريف) / إيرادات أخرى
(60,469)	(336,522)	25,560	(87,722)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
(65,523)	(295,568)	27,325	(86,466)	الخاص بـ:
5,054	(40,954)	(1,765)	(1,256)	مساهمي الشركة الأم
(60,469)	(336,522)	25,560	(87,722)	الحصص غير المسيطرة
(0.75)	(3.42)	0.31	(1.01)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
				صافي (خسارة) / ربحية السهم (فلس)

10

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(60,469)	(336,522)	25,560	(87,722)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر:
				<u>بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح</u>
				<u>أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:</u>
114,668	73,420	92,145	42,368	فروقات ترجمة عملات أجنبية
135,360	-	-	-	ربح إعادة تقييم مبنى
250,028	73,420	92,145	42,368	الدخل الشامل الآخر للفترة
189,559	(263,102)	117,705	(45,354)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
				الخاص بـ:
170,495	(224,518)	112,795	(46,093)	مساهمي الشركة الأم
19,064	(38,584)	4,910	739	الحصص غير المسيطرة
189,559	(263,102)	117,705	(45,354)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة حيات للاتصالات - ش.م.ك. (عملة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

حقوق الملكية المرحلي المساهمي لشركة الأم												
المجموع	الحصص	غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)	التغيرات التراكمية	إحتياطي آخر	إحتياطي ترجهة	إحتياطي	إعادة تقييم	إحتياطي إبداعي	أسهم خزائنة	علاوة إصدار
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,356,460	540,094	10,816,366	489,390	(141,700)	(119,004)	80,274	7,036	1,499,043	(273,673)	25,000	9,250,000	2021
(60,469)	5,054	(65,523)	(65,523)	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 31 ديسمبر
250,028	14,010	236,018	-	-	-	100,658	133,360	-	-	-	-	صافي (خسائر) / ربح الفترة
189,559	19,064	170,495	(65,523)	-	-	100,658	133,360	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(24,446)	(24,446)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الأرباح / (الخسائر) الشاملة للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للحصص غير المسيطرة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحولات من إحتياطي إعادة تقييم إلى
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الأرباح المرحلة
11,521,573	534,712	10,986,861	430,903	(141,700)	(119,004)	180,932	(7,036)	1,499,043	(273,673)	25,000	9,250,000	2022
9,720,475	293,973	9,426,502	(1,086,778)	(141,700)	(119,004)	139,854	133,760	1,499,043	(273,673)	25,000	9,250,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر
(336,522)	(40,954)	(295,568)	(295,568)	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة
73,420	2,370	71,050	-	-	-	71,050	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(263,102)	(38,584)	(224,518)	(295,568)	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الأرباح / (الخسائر) الشاملة للفترة
(36,516)	(36,516)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للحصص غير المسيطرة
(112,795)	-	(112,795)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزائنة
9,308,062	218,873	9,089,189	(1,382,346)	(141,700)	(119,004)	210,904	133,760	1,499,043	(386,468)	25,000	9,250,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2023

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 11 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة حيات للاتصالات - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(60,469)	(336,522)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي خسارة الفترة
142,089	117,342	تسويات:
-	(226)	إستهلاك
27,189	35,748	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
13,571	9,222	مخصص مخزون بطيء الحركة لم يعد له ضرورة
244,816	368,289	صافي مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(10,771)	(26,292)	تكاليف التمويل
325,007	316,370	إيرادات فوائد
681,432	483,931	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(501,191)	(11,089)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(908,904)	494,934	مخزون
(1,111,418)	1,283,994	أرصدة مدينة لم تصدر بها فواتير
1,181,485	(1,371,534)	مدفون وأرصدة مدينة أخرى
(658,596)	880,236	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(229,586)	(185,963)	النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
(888,182)	694,273	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(56,403)	(182,218)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
15,670	226	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
10,771	26,292	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
71,130	(81,657)	إيرادات فوائد مستلمة
(397,561)	(12,037)	صافي الحركة على ودائع محتجزة لدى البنوك
(356,393)	(249,394)	صافي الحركة على ودائع لأجل
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(59,736)	(14,669)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
980,800	(96,467)	إلتزامات تأجير مدفوعة
-	(112,795)	صافي الحركة على تمويل من الغير
(150)	(2,300)	شراء أسهم خزانة
(24,446)	(36,516)	توزيعات أرباح مدفوعة
(244,816)	(368,289)	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
651,652	(631,036)	تكاليف تمويل مدفوعة
(592,923)	(186,157)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
3,331,846	3,719,275	صافي النقص في نقد ونقد معادل
2,738,923	3,533,118	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
		نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 7)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. التأسيس والنشاط

إن شركة حيات للاتصالات - ش.م.ك. (عاملة) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب عقد تأسيس رقم 8376 / جلد 1 المؤرخ في 28 ديسمبر 2005 وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 77127 بتاريخ 3 يونيو 2015. تم إدراج الشركة في بورصة الكويت في 7 مايو 2007.

الأنشطة الرئيسية التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي كما يلي:

1. أجهزة الاتصالات الكهربائية ومقاولاتها.
2. صيانة أجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية.
3. أدوات الاتصالات ومقاولاتها.
4. تجارة مواد وأنظمة الاتصالات السلكية واللاسلكية ونقل المعلومات والبنية التحتية ومقاولاتها فقط.
5. تجارة وتركيب وإدارة وتشغيل وصيانة الهواتف وأجهزة ومعدات الاتصالات وخدمات الهواتف المتنقلة ونظم المناداة وغيرها من خدمات الاتصالات السلكية واللاسلكية.
6. تجارة بطاقات وخطوط الاتصال بكافة أنواعها.
7. تسويق وتأجير أجهزة الاتصالات الإلكترونية وشبكات الاتصال الداخلية.
8. تجارة وتركيب وإدارة وتشغيل وصيانة أجهزة الاتصالات وشبكات الاتصال وأجهزة الأمن والسلامة والمراقبة وإنشاء مراكز المعلومات والبنية التحتية ومقاولاتها.
9. إعداد الدراسات وتقييم الاستشارات الفنية في مجال الاتصالات ونظم المعلومات وأجهزة الأمن بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة فيمن يزاول تقديم هذه المهنة.
10. إنشاء وتملك وتأجير واستئجار شبكات الاتصالات بكافة أنواعها.
11. تملك المنقولات والعقارات اللازمة لتحقيق أغراض الشركة.
12. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو: ص.ب : 1668 الصفاة - 13017 - دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (المجموعة).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 نوفمبر 2023.

2. أسس 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 لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

3. التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

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 2022 باستثناء تطبيق معايير جديدة تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يسر بعد.

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في 2023، غير أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17): عقود التأمين
- تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8)
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2)

4. أرصدة مدينة لم تصدر بها فواتير

30 سبتمبر 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,138,146	8,830,095	8,342,889
(318,985)	(1,016,418)	(1,023,177)
6,819,161	7,813,677	7,319,712

أرصدة مدينة لم تصدر بها فواتير
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

5. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,550,590	4,780,872	3,761,637
6,017,159	5,904,376	5,642,030
831,482	1,034,291	1,236,240
652,706	755,021	648,514
439,501	335,874	243,769
1,836,909	1,831,832	1,724,087
(155,460)	(1,449,401)	(1,357,597)
15,172,887	13,192,865	11,898,680

مدينون تجاريون
مستحق من العملاء عن عقود
محجوز ضمان
مصاريف مدفوعة مقدما
دفعات مقدمة للموردين
أرصدة مدينة أخرى
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

6. ودائع لأجل

يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل كما في 30 سبتمبر 2023 من 4% إلى 4.125% سنوياً وتستحق خلال 180 يوم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

7. نقد ونقد معادل

30 سبتمبر 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,024,778	3,858,306	3,932,255	نقد في الصندوق ولدى البنوك
574,723	577,831	673,743	ودائع بنكية قصيرة الأجل
3,599,501	4,436,137	4,605,998	النقد والنقد المعادل
(44,185)	(43,565)	(125,222)	ناقصا: ودائع محتجزة لدى البنوك
(816,393)	(673,297)	(947,658)	ناقصا: بنوك دائنة
			النقد والنقد المعادل وفقا لبيان التدفقات النقدية
2,738,923	3,719,275	3,533,118	المرحلي المكثف المجموع

يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع البنكية قصيرة الأجل كما في 30 سبتمبر 2023 من 1.85% إلى 3.625% سنويا، إن الودائع البنكية قصيرة الأجل لديها فترة إستحقاق تعاقدي أقل من ثلاثة أشهر.

8. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,368,627	5,368,627	7,005,345	عدد أسهم الخزينة (سهم)
%5.80	%5.80	%7.57	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
273,673	273,673	386,468	تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)
332,855	322,118	532,406	القيمة السوقية (دينار كويتي)

9. تمويل من الغير

يتمثل تمويل من الغير في قروض ممنوحة للمجموعة من قبل بنوك ومؤسسات مالية محلية وأجنبية، وتحمل معدلات تكلفة تتراوح من 1.49% إلى 3.25% سنويا (31 ديسمبر 2022: من 1.49% إلى 3.25% سنويا، 30 سبتمبر 2022: من 1.49% إلى 3.25% سنويا) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. إن تمويل من الغير مضمون مقابل حوالات حق.

يتمثل بند تمويل من الغير فيما يلي:

30 سبتمبر 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,950,082	2,949,024	3,107,417	قروض لأجل
4,298,556	4,504,147	4,249,287	أوراق دفع
7,248,638	7,453,171	7,356,704	
30 سبتمبر 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,190,577	1,034,827	-	الجزء غير المتداول
6,058,061	6,418,344	7,356,704	الجزء المتداول
7,248,638	7,453,171	7,356,704	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

10. (خسارة) / ربحية السهم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة صافي (خسارة) / ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة باستثناء المتوسط المرجح لأسهم الخزانة خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
(65,523)	(295,568)	27,325	(86,466)	صافي (خسارة) / ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
92,500,000	92,500,000	92,500,000	92,500,000	المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة
(5,368,627)	(6,185,004)	(5,368,627)	(6,997,886)	المتوسط المرجح لأسهم الخزانة
87,131,373	86,314,996	87,131,373	85,502,114	
(0.75)	(3.42)	0.31	(1.01)	(خسارة) / ربحية السهم (فلس)

11. الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بالمساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	مزايأفراد الإدارة العليا:
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
148,500	306,550	49,500	118,350	رواتب ومزايا ومكافآت
14,255	8,510	4,752	3,101	مكافأة نهاية الخدمة

12. الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 25 مايو 2023 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، وكذلك وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية وعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 12 مايو 2022 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، وكذلك وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية وعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ.

13. التزامات محتملة

يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة كما يلي:

30 سبتمبر 2022	(مدققة) 31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,158,753	2,546,592	2,700,543	خطابات ضمان
42,250	69,387	13,000	إعتمادات مستندية
3,201,003	2,615,979	2,713,543	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

14. معلومات القطاعات

إن معلومات القطاعات موزعة على أساس المناطق الجغرافية كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023			
المجموع	أفريقيا	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,332,707	-	19,332,707	الإيرادات
(336,522)	-	(336,522)	خسائر القطاع
27,916,906	9,284	27,907,622	موجودات القطاع
18,608,844	891	18,607,953	مطلوبات القطاع
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022			
المجموع	أفريقيا	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
18,766,343	-	18,766,343	الإيرادات
(60,469)	-	(60,469)	خسائر القطاع
29,729,177	9,284	29,719,893	موجودات القطاع
18,207,604	891	18,206,713	مطلوبات القطاع

15. مطالبات قضائية

يوجد قضايا مرفوعة من المجموعة ضد الغير ومن الغير ضد المجموعة كما في 30 سبتمبر 2023، وطبقاً للمعلومات المتوفرة حالياً، لم يكن بالإمكان تقدير القيمة التي سوف تترتب على هذه القضايا.

16. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 لتتماشى مع تصنيف أرقام الفترة الحالية. لم ينتج عن عملية إعادة التصنيف أي تأثير على خسارة الفترة أو مجموع حقوق الملكية.