الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدققة)

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة	
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	1
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	2
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	4
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	5
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	13-6

Deloitte.

ديلويت وتوش
الـوزان وشـركـاه

شارع أحمد الجابر، الشرق
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع
ص.ب : 20174 الصفاة 13062
الكويـت

هاتف : 8060 2243 - 8844 2240 965+
فاكس : 2080 2245 - 8855 2240 965+
www.deloitte.com

الشركة الوطنية الدولية القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة

دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الوطنية الدولية القابضة (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة" كما في 30 يونيو 2020، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتهما اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

طلال يوسف المزيني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 15 أغسطس 2020

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	5	656,204	1,079,539	335,295
مدينون وموجودات أخرى		1,763,086	2,022,618	2,517,376
مخزون		893,595	725,710	923,779
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	6	3,004,091	3,004,091	3,309,959
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	7	14,169,853	13,992,845	14,222,297
استثمارات في أدوات دين بالتكلفة المطفأة	8	8,550,656	8,550,656	8,522,835
استثمار في شركات زميلة	9	13,816,768	15,056,194	13,924,908
استثمارات عقارية		3,973,848	4,042,191	4,613,130
موجودات أخرى		4,408,189	4,282,686	4,082,947
مجموع الموجودات		51,236,290	52,756,530	52,452,526
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
تسهيلات بنكية	10	2,812,882	3,192,481	3,047,374
دائنون ومطلوبات أخرى		3,847,032	3,894,429	4,128,355
إجمالي المطلوبات		6,659,914	7,086,910	7,175,729
حقوق الملكية				
رأس المال		21,687,750	21,687,750	21,687,750
علاوة إصدار أسهم		2,813,184	2,813,184	2,813,184
احتياطي قانوني		1,136,639	1,136,639	950,889
احتياطي القيمة العادلة		11,348,156	11,260,990	11,574,724
أسهم خزينة	11	(1,906,792)	(1,906,792)	(1,906,792)
احتياطي أسهم خزينة		318,561	318,561	318,561
حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة		(315,601)	(476,497)	(172,130)
أرباح مرحلة		3,821,966	5,209,334	4,921,275
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		38,903,863	40,043,169	40,187,461
حصص الجهات غير المسيطرة		5,672,513	5,626,451	5,089,336
إجمالي حقوق الملكية		44,576,376	45,669,620	45,276,797
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		51,236,290	52,756,530	52,452,526

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

عبد الوهاب محمد الوزان
رئيس مجلس الإدارة

ممدوح عبد الغني الشربيني
الرئيس التنفيذي

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2020	2019	2020	2019
الإيرادات					
صافي أرباح الاستثمارات	12	-	671,135	368,847	1,154,604
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة		(504,837)	108,457	(1,400,322)	182,091
الربح من الأنشطة التشغيلية		74,252	326,979	280,259	802,531
إيرادات أخرى		21,972	193,055	33,450	216,811
		(408,613)	1,299,626	(717,766)	2,356,037
المصاريف					
مصاريف أخرى		(260,915)	(397,298)	(606,976)	(747,345)
تكاليف تمويل		(56,155)	(45,446)	(106,406)	(102,304)
		(317,070)	(442,744)	(713,382)	(849,649)
(خسارة)/ ربح الفترة قبل الاستقطاعات		(725,683)	856,882	(1,431,148)	1,506,388
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		-	(7,711)	-	(13,557)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		-	(22,042)	-	(39,068)
الزكاة		-	(8,799)	-	(12,687)
(خسارة)/ ربح الفترة		(725,683)	818,330	(1,431,148)	1,441,076
العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم		(674,067)	733,403	(1,387,368)	1,268,271
حقوق الجهات غير المسيطرة		(51,616)	84,927	(43,780)	172,805
		(725,683)	818,330	(1,431,148)	1,441,076
(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)	13	(3.37)	3.66	(6.93)	6.33

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2020	2019	2020	2019
(خسارة)/ ربح الفترة	(725,683)	818,330	(1,431,148)	1,441,076
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:				
حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة	30,113	(172,130)	212,152	(172,130)
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:				
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	294,847	(55,597)	177,008	(222,332)
حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة	1,794	-	(51,256)	-
	296,641	(55,597)	125,752	(222,332)
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	326,754	(227,727)	337,904	(394,462)
إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة	(398,929)	590,603	(1,093,244)	1,046,614
يوزع كما يلي:				
لمساهمي الشركة الأم	(400,754)	505,676	(1,139,306)	873,809
لحقوق الجهات غير المسيطرة	1,825	84,927	46,062	172,805
	(398,929)	590,603	(1,093,244)	1,046,614

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم										حصص الجهات غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
	رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي قانوني	احتياطي القيمة العادلة	أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة	أرباح مرحلة	المجموع			
الرصيد كما في 1 يناير 2020	21,687,750	2,813,184	1,136,639	11,260,990	(1,906,792)	318,561	(476,497)	5,209,334	40,043,169		5,626,451	45,669,620
خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-	(1,387,368)	(1,387,368)		(43,780)	(1,431,148)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	-	87,166	-	-	160,896	-	248,062		89,842	337,904
الرصيد كما في 30 يونيو 2020	21,687,750	2,813,184	1,136,639	11,348,156	(1,906,792)	318,561	(315,601)	3,821,966	38,903,863		5,672,513	44,576,376
الرصيد كما في 1 يناير 2019	21,687,750	2,813,184	950,889	11,797,056	(1,906,792)	318,561	-	4,654,440	40,315,088		4,916,531	45,231,619
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	1,268,271	1,268,271		172,805	1,441,076
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	-	(222,332)	-	-	(172,130)	-	(394,462)		-	(394,462)
توزيعات أرباح نقدية	-	-	-	-	-	-	-	(1,001,436)	(1,001,436)		-	(1,001,436)
الرصيد كما في 30 يونيو 2019	21,687,750	2,813,184	950,889	11,574,724	(1,906,792)	318,561	(172,130)	4,921,275	40,187,461		5,089,336	45,276,797

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2020	2019
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات			
(خسارة)/ ربح الفترة		(1,431,148)	1,441,076
تسويات:			
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة		1,400,322	(182,091)
استهلاك واطفاءات		87,259	58,278
ربح من بيع ممتلكات ومعدات		-	(497)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		35,205	77,827
تكاليف تمويل		106,406	102,304
ربح العمليات قبل التغير في رأس المال العامل		198,044	1,496,897
مدينون وموجودات أخرى		259,532	(998,528)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		-	38,508
مخزون		(167,885)	(157,186)
دائنون ومطلوبات أخرى		(5,625)	(359,755)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة		(4,672)	-
صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات		279,394	19,936
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
المدفوع لشراء شركة زميلة		-	(6,302,652)
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات		-	62,970
شراء ممتلكات ومعدات		(212,762)	(31,158)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(212,762)	(6,270,840)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
صافي التغير في التسهيلات البنكية		(379,599)	(457,647)
تكاليف تمويل مدفوعة		(106,406)	(102,304)
توزيعات أرباح مدفوعة		(3,962)	(332,905)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		(489,967)	(892,856)
النقص في النقد والنقد المعادل		(423,335)	(7,143,760)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		1,079,539	7,479,055
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	5	656,204	335,295

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والأنشطة

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تسجيلها وتأسيسها في 14 يناير 1979 وقد تم إدراج أسهمها في سوق الكويت للأوراق المالية وسوق دبي المالي وتعمل في أنشطة الاستثمارات في الأسواق المحلية والدولية كما هو مبين في المادة (5) من النظام الأساسي للشركة الأم. تخضع الشركة الأم لرقابة هيئة أسواق المال.

يقع مكتب الشركة الأم المسجل في الدور الخامس والأربعون من برج الراية 2، شارع عبد العزيز حمد الصقر، ص.ب 25825 الصفاة، الكويت.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، تتضمن المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة والمبينة أدناه، ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة".

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (%)		
			30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
شركة العلا الوطنية للعقارات ش.ش.و	الكويت	أنشطة العقارات	100	100	100
شركة الغد لإدارة المشاريع ش.ش.و	الكويت	إدارة المشاريع العقارية	100	100	100
شركة الغد العالمية للتجارة العامة ذ.م.م	الكويت	تجارة عامة	100	100	100
شركة أصول صكوك مشاركة للتجارة العامة ذ.م.م	الكويت	تجارة عامة	100	100	100
شركة الأهلية للكيماويات ش.م.ك.م (إيضاح 18)	الكويت	صناعة	62.6	62.6	62.6
شركة سمارت وود للتجارة العامة ذ.م.م	الكويت	تجارة عامة	76	76	79

قامت المجموعة برهن 48.46% من أسهم الشركة الأهلية للكيماويات لأحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من قبل هذا البنك.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 15 أغسطس 2020.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية كما هو مبين أدناه:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

طبقت المجموعة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية.

سارية على الفترات السنوية التى تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020:

	سارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
تعريف المادية – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 8 السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء. ينص التعريف الجديد على أنه "تعتبر المعلومات مادية إذا كان حذفها أو تحريفها أو تشويشها من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يضمن توفير معلومات مالية عن منشأة محددة معدة للتقارير".	1 يناير 2020
تعريف الأعمال – التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 اندماج الأعمال توضح التعديلات أنه لكي تصبح مجموعة الأنشطة والأصول مؤهلة كأعمال، ينبغي أن تتضمن مدخلاً وآلية جوهرية كحد أدنى يساهمان معاً بشكل كبير في إنتاج مخرجات. يوضح مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً أن الأعمال قد تتحقق دون أن تتضمن جميع المدخلات والآليات اللازمة لإنتاج المخرجات، أي أن المدخلات والآليات المطبقة على هذه المدخلات يجب أن يكون لها "القدرة على المساهمة في إنتاج مخرجات" بدلاً من "القدرة على إنتاج مخرجات".	1 يناير 2020
التعديلات على مراجع إطار المفاهيم الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 6 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 14، ومعيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ومعيار المحاسبة الدولي 37 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 12 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 19 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 20 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 32 لتحديث البيانات المتعلقة بالمراجع والاقتباسات من إطار المفاهيم أو عندما تشير تلك البيانات إلى إصدار مختلف من إطار المفاهيم.	1 يناير 2020
المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية التعديلات المتعلقة بمسائل ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك.	1 يناير 2020

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2020 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

3. قياس القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات المالية والالتزامات المالية كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المماثلة في أسواق نشطة.

المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مدخلات يمكن ملاحظتها بخلاف الأسعار المعلنة للموجودات والالتزامات.

المستوى الثالث: مدخلات للموجودات أو الالتزامات لا تستند على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري. يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات المالية:

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في 2020/6/30	2019/12/31	2019/6/30	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة هامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة							
أسهم محلية مسعرة	1,351	1,351	356,122	1	آخر أمر شراء	-	-
أسهم محلية غير مسعرة	3,002,740	3,002,740	2,953,837	3	التدفقات النقدية المخصومة	سعر الخصم ومعدل النمو	كلما زاد سعر الخصم كلما قلت القيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر							
أوراق مالية محلية وأجنبية – غير مسعرة	14,169,853	13,992,845	14,222,297	3	سعر السوق المقارن إلى القيمة الدفترية لشركات مماثلة تعمل في نفس المجال التدفقات النقدية المخصومة	سعر السوق المقارن إلى عوامل خصم القيمة الدفترية لعدم توافر سوق سعر الخصم ومعدل النمو	التغيرات في معامل السوق ومعدل الخصم سينتج عنها تغيرات في القيم العادلة كلما زاد سعر الخصم كلما قلت القيمة العادلة

يوضح الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للمبالغ من المستوى 3:

	استثمارات غير مسعرة		
	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	16,995,585	17,362,418	17,362,366
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة	177,008	(102,582)	(186,232)
صافي الاستبعادات	-	(264,251)	-
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	17,172,593	16,995,585	17,176,134

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري تعادل تقريباً قيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

4. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

التغيرات في الأحكام وعدم التأكد من التقديرات

إن الأحكام الهامة والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء التغيرات الموضحة أدناه:

انخفاض في قيمة الموجودات المالية

أجرت المجموعة تقييماً نوعياً للأصول الأساسية لاستثماراتها في أدوات الدين بالتكلفة المطفأة مع الأخذ في الاعتبار التأثير المحتمل لكوفيد-19. تعتقد إدارة المجموعة أنه لا يوجد تأثير مادي على الأصول الأساسية. وبناءً على ذلك ، واستناداً إلى الدراسة التى تم تحديثها، تعتقد الإدارة بأنه لايوجد انخفاض في القيمة الدفترية لاستثمارات المجموعة في أدوات الدين بالتكلفة المطفأة.

قياس القيمة العادلة واسس التقييم

لاحقاً لنهاية العام، أثرت جائحة كوفيد-19 والانكماش في الاقتصاد العالمي على القيمة العادلة للاستثمارات غير المسعرة. وبناءً على ذلك، قامت الإدارة بتحديث الدراسات الخاصة بتحديد القيمة العادلة للأسهم غير المسعرة (إيضاح 3). لايوجد أية أثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

انخفاض قيمة شركات زميلة

أخذت المجموعة في الاعتبار التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المدرجة لاستثمار المجموعة في الشركات الزميلة. راعت الإدارة توقعات الأداء والعمليات التجارية ، إلى جانب القيمة العادلة للأصول الأساسية للوحدة المنتجة للنقد لتحديد ما إذا كانت القيمة الدفترية لا تتجاوز القيمة الاستردادية. وبناءً عليه، تعتقد الإدارة أنه لا توجد شكوك كبيرة حول الاستثمار في الشركات الزميلة وخلصت إلى أنه لا يوجد تأثير مادي لكوفيد-19.

إعادة تقييم الاستثمارات العقارية

تعترف المجموعة بالاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة وتدرج التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المجمع. قدرت المجموعة القيمة العادلة كما في 30 يونيو 2020 باستخدام المثمن الخارجي للعقارات بدولة الكويت. تعتقد الإدارة أنه لا يوجد تأثير مادي حتى 30 يونيو 2020.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رُغم الأثر المتفاقم لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)، إلا أنه كما في تاريخ اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2019. ونتيجة لذلك، فقد أُعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

5. النقد والنقد المعادل

	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
نقد في الصندوق	990	3,405	2,285
النقد والأرصدة لدى البنوك والمحافظ	655,214	1,076,134	333,010
	656,204	1,079,539	335,295

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
أسهم مسعرة	1,351	1,351	356,122
أسهم غير مسعرة	3,002,740	3,002,740	2,953,837
	3,004,091	3,004,091	3,309,959

- يبين الإيضاح 3 إفصاحات الجدول الهرمي للاستثمارات.
- تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية تبلغ قيمتها العادلة 3,002,740 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020 (3,002,740 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2019 و3,309,444 دينار كويتي - 30 يونيو 2019) مرهونة لأحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من قبل هذا البنك (إيضاح 10).

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	13,088,113	12,727,678	12,723,768
أوراق مالية محلية غير مسعرة	1,081,740	1,265,167	1,498,529
	14,169,853	13,992,845	14,222,297

يبين الإيضاح 3 إفصاحات الجدول الهرمي للاستثمارات.

8. استثمارات في أدوات دين بالتكلفة المطفأة

- خلال السنوات السابقة، قامت المجموعة باقتناء أدوات دين (صكوك) ذات مستوى ائتماني منخفض بقيمة تعاقدية قدرها 10.5 مليون دينار كويتي. تم تصنيف الصكوك ضمن أدوات الدين بالتكلفة المطفأة.
- تتوقع إدارة المجموعة الحصول على تدفقات مالية مستقبلية خلال ثلاث سنوات من تاريخ الاقتناء بمبلغ 9,590,000 دينار كويتي. تم تقدير القيمة الحالية لأدوات الدين المقتناة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل خصم 6%.

9. استثمار في شركات زميلة

إسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة (%)	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
شركة الساحل للتطوير والاستثمار	الكويت	31.65	7,145,528	8,510,000	6,078,593
شركة مجموعة الخصوصية القابضة	الكويت	31.54	6,671,240	6,546,194	7,846,315
			13,816,768	15,056,194	13,924,908

إن الحركة على الاستثمار في شركات زميلة كما يلي:

	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
الرصيد الافتتاحي	15,056,194	7,612,295	7,612,295
إضافات خلال الفترة/ السنة	-	8,798,022	6,302,652
انخفاض في القيمة	-	(1,479,391)	-
حصة في النتائج	(1,400,322)	601,765	182,091
حصة في الاحتياطيات	160,896	(476,497)	(172,130)
	13,816,768	15,056,194	13,924,908

- يتم المحاسبة عن جميع الاستثمارات في شركات زميلة أعلاه وفقاً لطريقة حقوق الملكية ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.
- بلغت حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة 1,400,322 دينار كويتي (خسائر) كما في 30 يونيو 2020 تم تسجيلها استناداً إلى آخر معلومات مالية غير مدققة (182,091 دينار كويتي (أرباح) كما في 30 يونيو 2019).
- كما في 30 يونيو 2020، بلغت القيمة العادلة بناءً على سعر السوق المعلن للاستثمار في شركة الساحل للتطوير والاستثمار وشركة مجموعة الخصوصية القابضة 5,772,000 دينار كويتي (7,307,500 دينار كويتي – 31 ديسمبر 2019، 6,808,000 – 30 يونيو 2019) و3,015,000 دينار كويتي (3,784,500 دينار كويتي – 31 ديسمبر 2019، 3,060,000 - 30 يونيو 2019) على التوالي.
- قامت المجموعة برهن 94% من أسهمها المملوكة في شركة مجموعة الخصوصية القابضة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من قبل بنك محلي (إيضاح 10).

10. تسهيلات بنكية

	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
سحب على المكشوف	711,743	735,775	215,420
دائنو وكالة ومرابحة	2,101,139	2,456,706	2,831,954
	2,812,882	3,192,481	3,047,374

- بلغ متوسط معدل الفائدة على دائنو الوكالة والمرابحة 5.6% كما في 30 يونيو 2020 (5.6% - 31 ديسمبر 2019، 5.6% - 30 يونيو 2019).

- إن التسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة مقابل رهن الموجودات التالية:

	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
استثمار في شركة زميلة (إيضاح 9)	6,270,966	6,153,422	7,224,771
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح 6)	3,002,740	3,002,740	3,309,444
ممتلكات ومعدات	3,466,781	3,275,000	2,462,500
	12,740,487	12,431,162	12,996,715

- بالإضافة لرهن الموجودات السابقة، قامت المجموعة برهن 48.46% من أسهم الشركة الأهلية للكيماويات ش.م. ك.م "شركة تابعة" للمجموعة (إيضاح 1).

11. أسهم خزينة

	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
عدد الأسهم	16,590,207	16,590,207	16,590,207
نسبة الأسهم المصدرة (%)	8	8	8
القيمة السوقية (دينار كويتي)	1,144,724	1,269,151	962,232

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراه طوال فترة تملكها من قبل الشركة الأم وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة، وهذه الأسهم غير مرهونة.

12. صافي أرباح الاستثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2020	2019	2020	2019
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
إيرادات توزيعات أرباح	-	7,191	252,027	315,567
التغير في القيمة العادلة	-	14,102	-	64,436
أرباح محققة من البيع	-	840	-	1,543
	-	22,133	252,027	381,546
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
إيرادات توزيعات أرباح	-	523,130	116,820	523,130
استثمارات في أدوات دين بالتكلفة المطفأة				
ربح من استثمارات في أداوت دين	-	125,872	-	249,928
	-	671,135	368,847	1,154,604

13. (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية بقسمة (خسارة)/ ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم المخففة بقسمة (خسارة)/ ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي قد يتم إصدارها في عملية تحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أسهم عادية مخففة محتملة قائمة كما في 30 يونيو.

إن المعلومات اللازمة لاحتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو هي كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2020	2019	2020	2019
(خسارة)/ ربح الفترة	(674,067)	733,403	(1,387,368)	1,268,271
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)	200,287,293	200,287,293	200,287,293	200,287,293
(خسارة)/ ربحية السهم (فلس)	(3.37)	3.66	(6.93)	6.33

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تم إبرامها ضمن سياق الأعمال العادي من قبل المجموعة مع أطراف ذات صلة، أي المساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة والمسئولون التنفيذيون وموظفو الإدارة العليا للمجموعة وأفراد عائلاتهم من الدرجة الأولى والشركات التي يمثلون المالكين الرئيسيين لها أو التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات صلة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي كما يلي:

	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
الأرصدة:			
مستحق من طرف ذي صلة	-	-	353,512

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2020	2019	2020	2019
مكافآت الإدارة العليا:				
مرتبات ومزايا قصيرة الأجل	22,900	63,300	80,600	106,600
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	11,988	13,400	23,913	23,855
	34,888	76,700	104,513	130,455

15. معلومات القطاعات

تقسم المجموعة إلى وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها ولديها 3 قطاعات تشغيل يتم رفع التقارير حولها كما يلي:

- أنشطة الاستثمار المالي وتتضمن المشاركة في صناديق مالية وعقارية وإدارة متطلبات السيولة لدى المجموعة.
- أنشطة الاستثمار العقاري وتتضمن الاستثمار والمتاجرة في العقارات وبناء أو تطوير العقارات بغرض بيعها ضمن سياق العمل العادي والخدمات العقارية الأخرى المتعلقة بها.
- الأنشطة الصناعية وتتضمن تصنيع وبيع المنتجات الكيميائية.

إن معلومات تقارير القطاعات مبينة كما يلي:

	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020				
	الأنشطة الصناعية	أنشطة الاستثمار العقاري	أنشطة الاستثمار المالي	غير موزعة	المجموع
إيرادات القطاعات	280,259	22,970	(1,031,475)	10,480	(717,766)
مصاريف القطاعات	(364,571)	(4,614)	(256,313)	(87,884)	(713,382)
إجمالي نتائج القطاعات	(84,312)	18,356	(1,287,788)	(77,404)	(1,431,148)
موجودات القطاعات	8,370,869	3,973,848	38,891,573	-	51,236,290
مطلوبات القطاعات	2,797,301	-	3,862,613	-	6,659,914

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019				
	الأنشطة الصناعية	أنشطة الاستثمار العقاري	أنشطة الاستثمار المالي	غير موزعة	المجموع
إيرادات القطاعات	802,531	-	1,336,695	216,811	2,356,037
مصاريف القطاعات	(424,992)	-	(342,580)	(147,389)	(914,961)
إجمالي نتائج القطاعات	377,539	-	994,115	69,422	1,441,076
موجودات القطاعات	6,883,920	4,613,130	40,869,031	86,445	52,452,526
مطلوبات القطاعات	2,263,635	-	-	4,912,094	7,175,729

16. توزيعات أرباح نقدية

بتاريخ 21 يونيو 2020، اعتمدت الجمعية العمومية للشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، كما اعتمدت اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع اسهم منحة بنسبة 5% (لاشيء - 2018)، أرباح نقدية لاشيء (5% - 2018) عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، ومكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 44,000 دينار كويتي عن نفس السنة. جاري استكمال اجراءات التأشير فى السجل التجاري لزيادة رأس المال وذلك باصدار اسهم المنحة.

17. ارتباطات والتزامات محتملة

	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
خطابات ضمان	281,317	293,317	286,468
خطابات ائتمان واعتماد	67,226	161,857	75,167

18. أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية، صدر حكم أول درجة ببطلان عقد الاستحواذ على شركة تابعة مملوكة بنسبة 62.6٪ "بعد زيادة رأس المال" (إيضاح 1) ، وبطلان زيادة رأس المال خلال عام 2016، وكذلك بطلان الدعوى لانعقاد الجمعية العمومية غير العادية لنفس الشركة خلال عام 2019 والقرارات ذات الصلة بما في ذلك زيادة رأس المال. قامت الشركة بعمل استئناف، وتم عمل إشكال فى التنفيذ. بناءً على رأي المستشار القانوني فأنه من المرجح إلغاء الحكم المستأنف. بلغ صافي قيمة الاستثمار في الشركة التابعة 3.9 مليون دينار كويتي تقريباً كما فى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

19. أثر كوفيد-19

أعلنت منظمة الصحة العالمية في 11 مارس 2020 تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) باعتباره جائحة عالمية. أدى هذا الحدث إلى تعطل الأعمال بشكل واسع وما تبع ذلك من آثار سلبية على النشاط الاقتصادي.

تراقب المجموعة هذه الأوضاع عن كثب، وقد قامت بتفعيل خطط استمرارية الأعمال الخاصة بها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة حالة تعطل الأعمال المحتملة وتأثيراتها على عملياتها وأدائها المالي نظراً لتفشي كوفيد-19.

أجرت المجموعة تقييماً لآثار كوفيد-19 على النتائج المالية للمجموعة، وذلك في ضوء المعايير الدولية للتقارير المالية، وقامت بدمج النتائج في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وشرح التغيرات التالية المتعلقة بالتقديرات والأحكام المتعلقة بالتقييم والانخفاض فى قيمة الشركات الزميلة كما في وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 (إيضاح 4).

أخذت المجموعة في الاعتبار أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث الماضية والظروف الحالية والتنبؤ بالظروف الاقتصادية لتحديد المبالغ المدرجة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة الواردة في هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. ومع ذلك، تظل الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق.