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

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

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 : 2243 8060 - 2240 8844 965+
فاكس : 2245 2080 - 2240 8855 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 سبتمبر 2020، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

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

الكويت في 12 نوفمبر 2020

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	5	436,953	1,079,539	442,442
مدينون وموجودات أخرى		1,698,243	2,022,618	2,163,642
مخزون		745,221	725,710	882,641
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	6	3,003,190	3,004,091	3,321,729
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	7	14,126,890	13,992,845	13,721,249
استثمارات في أدوات دين بالتكلفة المطفأة	8	8,550,656	8,550,656	8,650,558
استثمار في شركات زميلة	9	14,360,020	15,056,194	13,812,522
استثمارات عقارية		3,815,732	4,042,191	4,613,130
موجودات أخرى		4,465,065	4,282,686	4,042,611
مجموع الموجودات		51,201,970	52,756,530	51,650,524
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
تسهيلات بنكية	10	2,678,169	3,192,481	3,168,226
دائنون ومطلوبات أخرى		3,556,851	3,894,429	3,632,162
إجمالي المطلوبات		6,235,020	7,086,910	6,800,388
حقوق الملكية				
رأس المال	11	22,772,138	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		11,369,527	11,260,990	11,073,676
أسهم خزينة	12	(1,906,792)	(1,906,792)	(1,906,792)
احتياطي أسهم خزينة		318,561	318,561	318,561
حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة		(102,356)	(476,497)	(244,522)
أرباح مرحلة		2,902,821	5,209,334	5,012,342
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		39,303,722	40,043,169	39,705,088
حصص الجهات غير المسيطرة		5,663,228	5,626,451	5,145,048
إجمالي حقوق الملكية		44,966,950	45,669,620	44,850,136
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		51,201,970	52,756,530	51,650,524

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2020	2019	2020	2019
الإيرادات					
صافي أرباح الاستثمارات	13	17,672	139,494	386,519	1,294,098
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة		330,007	(39,994)	(1,070,315)	142,097
الربح من الأنشطة التشغيلية		317,664	417,605	597,923	1,220,136
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية		(158,116)	-	(158,116)	-
إيرادات أخرى		43,582	72,986	77,032	289,797
		550,809	590,091	(166,957)	2,946,128
المصاريف					
مصاريف أخرى		(315,005)	(364,461)	(921,981)	(1,111,806)
تكاليف تمويل		(15,512)	(77,002)	(121,918)	(179,306)
		(330,517)	(441,463)	(1,043,899)	(1,291,112)
ربح /(خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات		220,292	148,628	(1,210,856)	1,655,016
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		-	(1,338)	-	(14,895)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		-	(519)	-	(39,587)
الزكاة		-	8	-	(12,679)
ربح /(خسارة) الفترة		220,292	146,779	(1,210,856)	1,587,855
العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم		165,243	91,067	(1,222,125)	1,359,338
حقوق الجهات غير المسيطرة		55,049	55,712	11,269	228,517
		220,292	146,779	(1,210,856)	1,587,855
ربحية /(خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)	14	0.79	0.43	(5.81)	6.46

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2020	2019	2020	2019
ربح /(خسارة) الفترة	220,292	146,779	(1,210,856)	1,587,855
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:				
حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة	207,213	(72,392)	419,365	(244,522)
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	(42,963)	(501,048)	134,045	(723,380)
حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة	6,032	-	(45,224)	-
	(36,931)	(501,048)	88,821	(723,380)
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	170,282	(573,440)	508,186	(967,902)
إجمالي الدخل /(الخسارة) الشامل للفترة	390,574	(426,661)	(702,670)	619,953
يوزع كما يلي:				
لمساهمي الشركة الأم	399,859	(482,373)	(739,447)	391,436
لحقوق الجهات غير المسيطرة	(9,285)	55,712	36,777	228,517
	390,574	(426,661)	(702,670)	619,953

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم											
	رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي قانوني	احتياطي القيمة العادلة	أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة	أرباح مرحلة	المجموع	حصص الجهات غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
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	-	-	-	-	-	-	-	(1,222,125)	(1,222,125)	11,269	(1,210,856)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	-	108,537	-	-	374,141	-	482,678	25,508	508,186
أسهم منحة (إيضاح 11)	1,084,388	-	-	-	-	-	-	(1,084,388)	-	-	-
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020	22,772,138	2,813,184	1,136,639	11,369,527	(1,906,792)	318,561	(102,356)	2,902,821	39,303,722	5,663,228	44,966,950
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	-	-	-	-	-	-	-	1,359,338	1,359,338	228,517	1,587,855
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	-	(723,380)	-	-	(244,522)	-	(967,902)	-	(967,902)
توزيعات أرباح نقدية	-	-	-	-	-	-	-	(1,001,436)	(1,001,436)	-	(1,001,436)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019	21,687,750	2,813,184	950,889	11,073,676	(1,906,792)	318,561	(244,522)	5,012,342	39,705,088	5,145,048	44,850,136

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2020	2019
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات			
ربح /(خسارة) الفترة		(1,210,856)	1,587,855
تسويات:			
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة		1,070,315	(142,097)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية		158,116	-
استهلاك واطفاءات		187,962	108,466
ربح من بيع ممتلكات ومعدات		-	(497)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		86,929	94,393
تكاليف تمويل		121,918	179,306
ربح العمليات قبل التغير في رأس المال العامل		414,384	1,827,426
مدينون وموجودات أخرى		324,375	(699,347)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		901	(46,432)
مخزون		(19,511)	(116,048)
دائنون ومطلوبات أخرى		(311,760)	(836,583)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة		(7,424)	-
صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات		400,965	129,016
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
المدفوع لشراء شركة زميلة		-	(6,302,652)
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات		-	68,987
شراء ممتلكات ومعدات		(370,341)	(47,027)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(370,341)	(6,280,692)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
صافي التغير في التسهيلات البنكية		(514,312)	(336,795)
تكاليف تمويل مدفوعة		(149,511)	(179,306)
توزيعات أرباح مدفوعة		(9,387)	(368,836)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		(673,210)	(884,937)
النقص في النقد والنقد المعادل		(642,586)	(7,036,613)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		1,079,539	7,479,055
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	5	436,953	442,442

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 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 سمارت وود للتجارة العامة ذ.م.م	الكويت	تجارة عامة	76	76	79
شركة الأهلية للكيماويات ش.م.ك. (إيضاح 19)	الكويت	صناعة	62.6	62.6	62.6

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 12 نوفمبر 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 سبتمبر 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:

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 والمعيار 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.

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 2020/9/30	2019/12/31	2019/9/30	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	450	1,351	367,877	1	آخر أمر شراء	-	-
أسهم محلية غير مسعرة	3,002,740	3,002,740	2,953,852	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	14,126,890	13,992,845	13,721,249	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 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	16,995,585	17,362,418	17,362,366
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة	134,045	(102,582)	(687,265)
صافي الاستبعادات	-	(264,251)	-
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	17,129,630	16,995,585	16,675,101

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 وأسس 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 سبتمبر 2020 باستخدام المثمن الخارجي للعقارات.

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 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
نقد في الصندوق	1,243	3,405	4,362
النقد والأرصدة لدى البنوك والمحافظ	435,710	1,076,134	438,080
	436,953	1,079,539	442,442

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
أسهم مسعرة	450	1,351	367,877
أسهم غير مسعرة	3,002,740	3,002,740	2,953,852
	3,003,190	3,004,091	3,321,729

- 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 سبتمبر 2020 (3,002,740 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2019 و3,321,251 دينار كويتي - 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	12,830,133	12,727,678	12,222,722
أوراق مالية محلية غير مسعرة	1,296,757	1,265,167	1,498,527
	14,126,890	13,992,845	13,721,249

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 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
شركة الساحل للتطوير والاستثمار	الكويت	31.65	7,519,245	8,510,000	5,898,666
شركة مجموعة الخصوصية القابضة	الكويت	31.54	6,840,775	6,546,194	7,913,856
			14,360,020	15,056,194	13,812,522

إن الحركة على الاستثمار في شركات زميلة كما يلي:

	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 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	(1,070,315)	601,765	142,097
حصة في الاحتياطيات	374,141	(476,497)	(244,522)
	14,360,020	15,056,194	13,812,522

- 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 1,070,315 دينار كويتي (خسائر) كما في 30 سبتمبر 2020 تم تسجيلها استناداً إلى آخر معلومات مالية غير مدققة (142,097 دينار كويتي (أرباح) كما في 30 سبتمبر 2019).
- كما في 30 سبتمبر 2020، بلغت القيمة العادلة بناءً على سعر السوق المعلن للاستثمار في شركة الساحل للتطوير والاستثمار وشركة مجموعة الخصوصية القابضة 6,068,000 دينار كويتي (7,307,500 دينار كويتي – 31 ديسمبر 2019، 5,846,000 دينار كويتي – 30 سبتمبر 2019) و2,700,000 دينار كويتي (3,784,500 دينار كويتي – 31 ديسمبر 2019، 3,217,500 دينار كويتي - 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
سحب على المكشوف	710,464	735,775	460,685
دائنو وكالة ومرابحة	1,967,705	2,456,706	2,707,541
	2,678,169	3,192,481	3,168,226

- بلغ متوسط معدل الفائدة على دائنو الوكالة والمرابحة 4.5% كما في 30 سبتمبر 2020 (5.6% - 31 ديسمبر 2019، 5.6% - 30 سبتمبر 2019).
- إن التسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة مقابل رهن الموجودات التالية:

	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
استثمار في شركة زميلة (إيضاح 9)	6,430,329	6,153,422	7,155,557
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح 6)	3,002,740	3,002,740	3,321,251
ممتلكات ومعدات	3,753,981	3,275,000	2,882,664
	13,187,050	12,431,162	13,359,472

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

11. رأس المال

كما في 28 يونيو 2020، اعتمدت الجمعية العمومية غير العادية زيادة رأس مال الشركة الأم عن طريق توزيع أسهم منحة 10,843,880 سهماً بقيمة 1,084,388 دينار كويتي (5% من رأس المال)، وبالتالي أصبح رأس المال 22,772,138 دينار كويتي مقسماً على 227,721,375 سهم كما في 30 سبتمبر 2020 (21,587,750 دينار كويتي مقسماً على 216,877,500 سهم كما في 31 ديسمبر 2019 و30 سبتمبر 2019) بقيمة أسمية 100 فلس للسهم، جميع الأسهم نقدية. تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ 18 أغسطس 2020.

12. أسهم خزينة

	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
عدد الأسهم	17,419,717	16,590,207	16,590,207
نسبة الأسهم المصدرة (%)	8	8	8
القيمة السوقية (دينار كويتي)	1,027,763	1,269,151	998,730

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.

13. صافي أرباح الاستثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2020	2019	2020	2019
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
إيرادات توزيعات أرباح	-	-	252,027	315,567
التغير في القيمة العادلة	(134)	11,771	(134)	76,207
أرباح محققة من البيع	(217)	-	(217)	1,543
	(351)	11,771	251,676	393,317
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
إيرادات توزيعات أرباح	18,023	-	134,843	523,130
استثمارات في أدوات دين بالتكلفة المطفأة				
ربح من استثمارات في أداوت دين	-	127,723	-	377,651
	17,672	139,494	386,519	1,294,098

14. ربحية /(خسارة) السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية /(خسارة) السهم الأساسية بقسمة ربح /(خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). يتم احتساب ربحية /(خسارة) السهم المخففة بقسمة ربح /(خسارة) 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 سبتمبر.

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2020	2019	2020	2019
ربح /(خسارة) الفترة	165,243	91,067	(1,222,125)	1,359,338
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)	210,301,658	210,301,658	210,301,658	210,301,658
ربحية /(خسارة) السهم (فلس)	0.79	0.43	(5.81)	6.46

تم تعديل ربحية /(خسارة) السهم الأساسية والمخففة للفترات المقارنة لتعكس أثر أسهم الخزانة لعام 2019 (إيضاح 11).

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

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2020	2019	2020	2019
مكافآت الإدارة العليا:				
مرتبات ومزايا قصيرة الأجل	67,560	70,000	148,160	176,600
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	15,255	16,351	39,168	40,206
	82,815	86,351	187,328	216,806

16. 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 سبتمبر 2020

	الأنشطة الصناعية	أنشطة الاستثمار العقاري	أنشطة الاستثمار المالي	غير موزعة	المجموع
إيرادات القطاعات	2,301,506	(158,116)	(2,310,348)	-	(166,958)
مصاريف القطاعات	(1,703,583)	(9,504)	669,188	-	(1,043,899)
إجمالي نتائج القطاعات	597,923	(167,620)	(1,641,160)	-	(1,210,857)
موجودات القطاعات	8,316,413	3,815,732	39,069,825	-	51,201,970
مطلوبات القطاعات	2,596,200	(26,369)	3,665,189	-	6,235,020

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

	الأنشطة الصناعية	أنشطة الاستثمار العقاري	أنشطة الاستثمار المالي	غير موزعة	المجموع
إيرادات القطاعات	1,220,136	-	1,436,195	289,797	2,946,128
مصاريف القطاعات	(649,494)	-	(493,110)	(215,669)	(1,358,273)
إجمالي نتائج القطاعات	570,642	-	943,085	74,128	1,587,855
موجودات القطاعات	6,951,344	4,613,130	39,974,155	111,895	51,650,524
مطلوبات القطاعات	2,187,845	-	-	4,612,543	6,800,388

17. 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 بإصدار أسهم المنحة.

18. ارتباطات والتزامات محتملة

	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
خطابات ضمان	293,317	293,317	371,858
خطابات ائتمان واعتماد	6,042	161,857	-

19. أحداث لاحقة

خلال الفترة الحالية، صدر حكم أول درجة خلال الفترة الحالية ببطلان عقد الاستحواذ "العقد" على شركة تابعة مملوكة بنسبة 62.6٪ كما فى 30 سبتمبر 2020، 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.

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية، حكمت محكمة الأستئناف بالغاء الحكم المستأنف والقضاء بعدم اختصاص محكمة اول درجة بنظر طلب بطلان العقد واحالتة الى المحكمة الكلية بدائرة اسواق المال، ورفض طلب بطلان زيادة رأس مال خلال عام 2016 وكذلك رفض طلب بطلان الدعوى للجمعية الغير عادية للشركة خلال 2019 .

بناءً على رأي المستشار القانوني فانه من المرجح عدم وجود أثر لطلب بطلان العقد حيث ان العقد لم ينفذ، كما انة من المرجح تأيد الحكم الصادر من محكمة الأستئناف فى حال الطعن علية امام محمة التميز. بلغ صافي قيمة الاستثمار في الشركة التابعة 3.96 مليون دينار كويتي تقريباً كما فى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

20. 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 سبتمبر 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.