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 2021
(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 2021
(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)	12-6

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 يونيو 2021، 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 2021 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 أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه قد 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 10 أغسطس 2021

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	4	555,148	603,951	656,204
مدينون وموجودات أخرى		3,542,899	3,538,650	1,763,086
مخزون		638,722	648,635	893,595
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	5	2,713,899	2,713,809	3,004,091
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	6	13,341,847	14,013,690	14,169,853
استثمارات في أدوات دين بالتكلفة المطفأة	7	8,550,656	8,550,656	8,550,656
استثمار في شركات زميلة	8	12,212,229	12,490,649	13,816,768
استثمارات عقارية	9	1,433,576	1,599,908	3,973,848
ممتلكات ومعدات		4,727,201	4,487,058	4,408,189
مجموع الموجودات		47,716,177	48,647,006	51,236,290
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
تسهيلات بنكية	10	2,802,272	2,702,358	2,812,882
دائنون ومطلوبات أخرى	11	3,127,599	3,325,282	3,847,032
إجمالي المطلوبات		5,929,871	6,027,640	6,659,914
حقوق الملكية				
رأس المال		22,772,138	22,772,138	21,687,750
علاوة إصدار أسهم		2,813,184	2,813,184	2,813,184
احتياطي قانوني		1,136,639	1,136,639	1,136,639
احتياطي القيمة العادلة		10,720,180	11,265,894	11,348,156
أسهم خزينة	12	(1,870,748)	(1,906,792)	(1,906,792)
احتياطي أسهم خزينة		315,569	318,561	318,561
احتياطيات شركات زميلة		(172,007)	159,610	(315,601)
أرباح مرحلة		468,174	402,644	3,821,966
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		36,183,129	36,961,878	38,903,863
حصص الجهات غير المسيطرة		5,603,177	5,657,488	5,672,513
إجمالي حقوق الملكية		41,786,306	42,619,366	44,576,376
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		47,716,177	48,647,006	51,236,290

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 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2021	2020	2021	2020
الإيرادات					
صافي أرباح الاستثمارات	13	-	-	84,009	368,847
حصة من نتائج أعمال شركات زميلة		(87)	(504,837)	53,197	(1,400,322)
مجمل الربح من الأنشطة التشغيلية		257,787	74,252	554,087	280,259
صافي الخسارة من الاستثمارات العقارية	9	(24,034)	-	(24,034)	-
إيرادات أخرى		144,794	21,972	150,561	33,450
		378,460	(408,613)	817,820	(717,766)
المصاريف					
مصاريف أخرى		283,627	260,915	605,913	606,976
تكاليف تمويل		37,843	56,155	73,119	106,406
		321,470	317,070	679,032	713,382
ربح/ (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات		56,990	(725,683)	138,788	(1,431,148)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		(6)	-	-	-
ضريبة دعم العمالة الوطنية		1,377	-	3,205	-
الزكاة		442	-	442	-
ربح/ (خسارة) الفترة		55,177	(725,683)	135,141	(1,431,148)
العائدة إلى:					
مساهمي الشركة الأم		22,069	(674,067)	74,102	(1,387,368)
حقوق الجهات غير المسيطرة		33,108	(51,616)	61,039	(43,780)
		55,177	(725,683)	135,141	(1,431,148)
ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)	14	0.10	(3.37)	0.35	(6.93)

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 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
ربح/ (خسارة) الفترة	55,177	(725,683)	135,141	(1,431,148)
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:				
حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة	(322,903)	30,113	(327,025)	212,152
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	(38,287)	294,847	(669,636)	177,008
حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة	(4,592)	1,794	(4,592)	(51,256)
	(42,879)	296,641	(674,228)	125,752
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	(365,782)	326,754	(1,001,253)	337,904
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	(310,605)	(398,929)	(866,112)	(1,093,244)
توزع كما يلي:				
لمساهمي الشركة الأم	(379,748)	(400,754)	(811,801)	(1,139,306)
لحقوق الجهات غير المسيطرة	69,143	1,825	(54,311)	46,062
	(310,605)	(398,929)	(866,112)	(1,093,244)

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 2021

(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	احتياطيات شركات زميلة	أرباح مرحلة	المجموع			
الرصيد كما في 1 يناير 2021	22,772,138	2,813,184	1,136,639	11,265,894	(1,906,792)	318,561	159,610	402,644	36,961,878		5,657,488	42,619,366
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	74,102	74,102		61,039	135,141
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	-	(554,286)	-	-	(331,617)	-	(885,903)		(115,350)	(1,001,253)
بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	8,572	-	-	-	(8,572)	-		-	-
بيع أسهم خزينة	-	-	-	-	36,044	(2,992)	-	-	33,052		-	33,052
الرصيد كما في 30 يونيو 2021	22,772,138	2,813,184	1,136,639	10,720,180	(1,870,748)	315,569	(172,007)	468,174	36,183,129		5,603,177	41,786,306
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

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 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2021	2020
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات			
ربح/ (خسارة) الفترة		135,141	(1,431,148)
تسويات:			
حصة من نتائج أعمال شركات زميلة		(53,197)	1,400,322
استهلاكات واطفاءات		149,367	87,259
صافي الخسارة من الاستثمارات العقارية		24,034	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		59,952	35,205
رد مخصص خسائر ائتمان		(78,000)	-
تكاليف تمويل		73,119	106,406
ربح العمليات قبل التغير في رأس المال العامل		310,416	198,044
مدينون وموجودات أخرى		73,751	259,532
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(90)	-
مخزون		9,913	(167,885)
دائنون ومطلوبات أخرى		(79,393)	(5,625)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة		(11,164)	(4,672)
صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات		303,433	279,394
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		2,207	-
المحصل من بيع استثمارات عقارية		142,298	-
شراء ممتلكات ومعدات		(232,451)	(212,762)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(87,946)	(212,762)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
صافي التغير في التسهيلات البنكية		99,914	(379,599)
تكاليف تمويل مدفوعة		(72,093)	(106,406)
توزيعات أرباح مدفوعة		(325,163)	(3,962)
المحصل من بيع أسهم خزينة		33,052	-
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		(264,290)	(489,967)
صافي التغيير في النقد والنقد المعادل		(48,803)	(423,335)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		603,951	1,079,539
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	4	555,148	656,204

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 2021
(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 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
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	76
شركة الأهلية للكيماويات ش.م.ك.م (إيضاح 18)	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.

بتاريخ 26 أبريل 2021، انعقدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم وتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما تم اعتماد عدم توزيع أرباح نقدية للمساهمين وعدم صرف مكآفاة لاعضاء مجلس الإدارة عن نفس السنة.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 10 أغسطس 2021.

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 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي تسري كما في 1 يناير 2021. والتي ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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 2021/6/30	2020/12/31	2020/6/30	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	669	579	1,351	1	آخر أمر شراء	لايوجد	لا يوجد
أسهم محلية غير مسعرة	2,713,230	2,713,230	3,002,740	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	13,341,847	14,013,690	14,169,853	3	مضاعف السوق للقطاعات ذات الصلة	سعر السوق المقارن	التغيرات في معامل السوق ومعدل الخصم سينتج عنها تغيرات في القيم العادلة
					التدفقات النقدية المخصومة	سعر الخصم ومعدل النمو	كلما زاد سعر الخصم كلما قلت القيمة العادلة
					صافي القيمة الدفترية		

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

	استثمارات غير مسعرة		
	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	16,726,920	16,995,585	16,995,585
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة	(669,636)	(268,665)	177,008
صافي الاستبعادات	(2,207)	-	-
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	16,055,077	16,726,920	17,172,593

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. النقد والنقد المعادل

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
النقد والأرصدة لدى البنوك والمحافظ	554,389	603,692	655,214
نقد في الصندوق	759	259	990
	555,148	603,951	656,204

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
أسهم مسعرة	669	579	1,351
أسهم غير مسعرة	2,713,230	2,713,230	3,002,740
	2,713,899	2,713,809	3,004,091

- يبين الإيضاح 3 إفصاحات الجدول الهرمي للاستثمارات.
- أن الاستثمارات في الاسهم غير المسعرة مرهونة لأحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من قبل هذا البنك كما في 30 يونيو 2021، 31 ديسمبر 2020 و 30 يونيو 2020 (إيضاح 10).

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	12,292,990	12,763,064	13,088,113
أوراق مالية محلية غير مسعرة	1,048,857	1,250,626	1,081,740
	13,341,847	14,013,690	14,169,853

- يبين الإيضاح 3 إفصاحات الجدول الهرمي للاستثمارات.
- خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة باستبعاد بعض الاستثمارات. بلغت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات كما فى تاريخ الاستبعاد 2,207 دينار كويتي. وبناءً على ذلك،وفي تاريخ الاستبعاد قامت المجموعة بتحويل احتياطي القيمة العادلة التراكمي المتعلق بتلك الاستثمارات والبالغ 8,572 دينار كويتي (خسارة) إلى الأرباح المرحلة.

7. 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.
- تتوقع إدارة المجموعة الحصول على تدفقات مالية بمبلغ 9,590,000 دينار كويتي مستقبلية خلال عام 2022. تم تقدير القيمة الحالية لأدوات الدين المقتناة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل خصم 6%.

8. استثمار في شركات زميلة

إسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة (%)	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
شركة الساحل للتطوير والاستثمار	الكويت	31.65	5,458,959	5,931,167	7,145,528
شركة مجموعة الخصوصية القابضة	الكويت	31.54	6,753,270	6,559,482	6,671,240
			12,212,229	12,490,649	13,816,768

إن الحركة على الاستثمار في شركات زميلة كما يلي:

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
الرصيد الافتتاحي	12,490,649	15,056,194	15,056,194
حصة في نتائج الاعمال	53,197	(3,201,652)	(1,400,322)
حصة في الاحتياطيات	(331,617)	636,107	160,896
	12,212,229	12,490,649	13,816,768

- يتم المحاسبة عن الاستثمارات أعلاه وفقاً لطريقة حقوق الملكية ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

- تم احتساب حصة المجموعة في نتائج الأعمال وكذلك الخسائر الشاملة الأخرى للشركات الزميلة بناءً على أخر معلومات مالية غير مدققة متاحة لشركة الساحل للتطوير والاستثمار، ولشركة مجموعة الخصوصية القابضة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 و 30 يونيو 2021 على التوالي.
- كما في 30 يونيو 2021، بلغت القيمة العادلة بناءً على سعر السوق المعلن (المستوى الاول) للاستثمار في شركة الساحل للتطوير والاستثمار وشركة مجموعة الخصوصية القابضة 13,727,000 دينار كويتي (8,935,500 دينار كويتي – 31 ديسمبر 2020، 5,772,000 دينار كويتي – 30 يونيو 2020) و5,296,500 دينار كويتي (3,865,950 دينار كويتي – 31 ديسمبر 2020، 3,015,000 دينار كويتي – 30 يونيو 2020) على التوالي.
- قامت المجموعة برهن 98% من أسهمها المملوكة في شركة مجموعة الخصوصية القابضة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من قبل بنك محلي (إيضاح 10).

9. استثمارات عقارية

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
الرصيد الافتتاحي	1,599,908	4,042,191	4,042,191
استبعادات	(166,332)	(2,100,000)	-
التغير في القيمة العادلة	-	(342,283)	(68,343)
	1,433,576	1,599,908	3,973,848

- خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة باستبعاد استثمارات عقارية ونتج عن ذلك خسارة من البيع بمبلغ 24,034 دينار كويتي تم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

10. تسهيلات بنكية

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
سحب على المكشوف	735,567	734,653	711,743
دائنو وكالة ومرابحة	2,066,705	1,967,705	2,101,139
	2,802,272	2,702,358	2,812,882

- بلغ متوسط معدل الفائدة على دائنو الوكالة والمرابحة 3.5% - 4.5% كما في 30 يونيو 2021 (3.5% - 4.5% 31 ديسمبر 2020، 5.6% - 30 يونيو 2020).
- إن التسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة مقابل رهن الموجودات التالية:

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
استثمار في شركة زميلة (إيضاح 8)	6,640,716	6,428,292	6,270,966
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح 5)	2,713,230	2,713,230	3,002,740
ممتلكات ومعدات	4,005,000	4,005,000	3,466,781
	13,358,946	13,146,522	12,740,487

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. دائنون ومطلوبات أخرى

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
دائنون تجاريون	895,457	726,634	942,103
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	815,810	767,022	679,901
مصروفات مستحقة	552,791	746,608	647,284
توزيعات أرباح مستحقة	261,216	586,379	605,302
التزامات عقود إيجار	249,874	114,371	132,844
مقبوضات مقدمة	50,316	35,948	114,070
مطلوبات أخرى	302,135	348,320	725,528
	3,127,599	3,325,282	3,847,032

12. أسهم خزينة

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
عدد الأسهم	17,090,717	17,419,717	16,590,207
نسبة الأسهم المصدرة (%)	7.5	8	8
القيمة السوقية (دينار كويتي)	1,828,707	1,376,158	1,144,724

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 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2021	2020	2021	2020
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
إيرادات توزيعات أرباح	-	-	84,009	252,027
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
إيرادات توزيعات أرباح	-	-	-	116,820
	-	-	84,009	368,847

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

	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2021	2020	2021	2020
ربح /(خسارة) الفترة	22,069	(674,067)	74,102	(1,387,368)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة (سهم)	210,351,021	200,287,293	210,326,476	200,287,293
ربحية/ (خسارة) السهم (فلس)	0.10	(3.37)	0.35	(6.93)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(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:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2021	2020	2021	2020
مكافآت الإدارة العليا:				
مرتبات ومزايا قصيرة الأجل	53,700	22,900	106,450	80,600
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	13,974	11,988	27,993	23,913
مكافأة اللجان التنفيذية	2,400	-	2,400	-
	70,074	34,888	136,843	104,513

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 يونيو 2021				
	الأنشطة الصناعية	أنشطة الاستثمار العقاري	أنشطة الاستثمار المالي	غير موزعة	المجموع
إيرادات القطاعات	554,087	(24,034)	137,203	150,564	817,820
مصاريف القطاعات	(337,442)	-	(341,590)	(3,647)	(682,679)
إجمالي نتائج القطاعات	216,645	(24,034)	(204,387)	146,917	135,141
موجودات القطاعات	8,431,366	1,433,577	37,851,234	-	47,716,177
مطلوبات القطاعات	2,566,422	-	3,363,449	-	5,929,871

	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 2021
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. ارتباطات والتزامات محتملة

	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
خطابات ضمان	293,317	293,317	281,317
خطابات ائتمان واعتماد	42,679	10,563	67,226

18. القضايا

خلال السنة السابقة، صدر حكم أول درجة ببطلان عقد الاستحواذ على شركة تابعة مملوكة بنسبة 62.6%، 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 لذلك، حكمت محكمة الاستئناف بإلغاء الحكم المستأنف والقضاء بعدم اختصاص محكمة أول درجة بنظر طلب بطلان العقد وإحالته إلى المحكمة الكلية بدائرة هيئة أسواق المال، ورفض طلب بطلان "زيادة رأس المال خلال عام 2016 وكذلك الدعوى للجمعية الغير عادية للشركة خلال 2019"، تم الطعن على ذلك الحكم بالتمييز ولم يحدد له جلسة حتى تاريخه. خلال الفترة الحالية تم رفع دعوى أخرى لطلب بطلان اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقدة بتاريخ 21 يونيو 2020، وقد تم وقف سير الاستئناف للفصل في التمييز المذكور أعلاه.

كما حكمت المحكمة الكلية بدائرة أسواق المال باعتبار الدعوى كأن لم تكن، هذا وتم عمل استئناف من الخصم ومحدد لها جلسة بتاريخ 14 اكتوبر 2021.

بناءً على رأي المستشار القانوني فإنه من المرجح عدم وجود أثر لطلب بطلان العقد حيث أن العقد لم ينفذ، كما أنه من المرجح تأييد الحكم الصادر من محكمة الاستئناف في الطعن عليه أمام محكمة التمييز.

بلغ صافي قيمة الاستثمار في الشركة التابعة 4.02 مليون دينار كويتي تقريباً كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

19. أثر كوفيد-19

لا تزال جائحة كورونا (كوفيد-19) مستمرة في الانتشار بسكل سريع عبر عدة مناطق جغرافية عالمية، مما تسبب في اضطرابات كبيرة في الأعمال التجارية والأنشطة الأقتصادية ونتج عن ذلك حالات عدم يقين جوهرية بشأن البيئة الأقتصادية العالمية. وقامت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم بإتخاذ إجراءات مكثفة خصيصاً للتخفيف من العواقب الوخيمة لهذه الجائحة.

تأثيرات أخرى

أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات في الأوضاع الاقتصادية الحالية عند تحديد المبلغ المسجل للموجودات المالية وغير المالية لدى المجموعة. وتمثل هذه المبالغ المسجلة أفضل التقييمات التي أجرتها الإدارة بناءً على المعلومات الملحوظة. ومع ذلك تظل الأسواق متقلبة ولا تزال القيمة الدفترية للموجودات حساسة للتقلبات في السوق. ولا يزال تأثير هذه البيئة الاقتصادية غير المؤكدة أمراً تقديرياً إلى حد كبير، وبالتالي ستستمر المجموعة في إعادة تقييم مركزها والتأثير ذي الصلة على أساس منتظم.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رُغم الأثر المتفاقم لكوفيد-19، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر ولم يتغير إلى حد كبير. ونتيجة لذلك، فقد أُعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بشكل ملائم على أساس مبدأ الاستمرارية.