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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

(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 : 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 31 مارس 2023، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 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 11 مايو 2023

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	4	1,816,743	1,136,072	830,248
مدينون وموجودات أخرى	5	2,880,153	2,476,783	3,028,437
مخزون		831,257	740,654	721,887
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	6	4,837,101	5,411,852	5,933,038
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	7	16,201,705	16,203,713	17,407,719
استثمارات في أدوات دين بالتكلفة المطفأة	8	9,850,000	9,850,000	9,428,809
استثمار في شركات زميلة	9	13,711,497	13,930,064	13,725,295
استثمارات عقارية		-	-	864,409
ممتلكات ومعدات		4,509,419	4,608,303	4,699,284
مجموع الموجودات		54,637,875	54,357,441	56,639,126
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
تسهيلات بنكية	10	2,802,065	2,953,739	3,084,458
دائنون ومطلوبات أخرى	11	5,536,583	5,838,876	5,577,210
إجمالي المطلوبات		8,338,648	8,792,615	8,661,668
حقوق الملكية				
رأس المال		23,455,302	23,455,302	22,772,138
علاوة إصدار أسهم		2,813,184	2,813,184	2,813,184
احتياطي قانوني		1,498,868	1,498,868	1,322,233
احتياطي القيمة العادلة		9,028,969	9,153,180	11,208,984
أسهم خزينة	12	(1,438,328)	(1,616,019)	(1,539,404)
احتياطي أسهم خزينة		639,865	616,198	490,638
حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة		(66,123)	(64,140)	(325,998)
أرباح مرحلة		1,895,915	1,390,447	2,882,168
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		37,827,652	37,247,020	39,623,943
حصص الجهات غير المسيطرة		8,471,575	8,317,806	8,353,515
إجمالي حقوق الملكية		46,299,227	45,564,826	47,977,458
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		54,637,875	54,357,441	56,639,126

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2023	2022
الإيرادات			
صافي أرباح الاستثمارات	13	570,557	1,012,217
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة		140,310	83,539
إيرادات الأنشطة التشغيلية		1,353,972	901,046
صافي الخسارة من بيع استثمارات عقارية		-	(6,253)
إيرادات أخرى		11,715	10,527
		2,076,554	2,001,076
المصاريف			
تكلفة مبيعات من أنشطة تشغيلية		1,058,674	717,505
مصاريف أخرى		408,888	352,820
تكاليف تمويل		60,031	34,031
		1,527,593	1,104,356
ربح الفترة قبل الاستقطاعات		548,961	896,720
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		-	(8,207)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		(11,640)	(23,383)
الزكاة		(287)	(8,782)
صافي ربح الفترة		537,034	856,348
العائدة إلى:			
مساهمي الشركة الأم		505,468	879,749
حقوق الجهات غير المسيطرة		31,566	(23,401)
		537,034	856,348
ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)	14	2.28	4.28

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2023	**2022**
صافي ربح الفترة	537,034	856,348
بنود الدخل الشامل الأخرى:		
بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:		
حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة	(1,983)	(81,427)
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	(2,008)	(92,006)
حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة	-	83,539
	(2,008)	(8,467)
إجمالي بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	(3,991)	(89,894)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	533,043	766,454
يوزع كما يلي:		
لمساهمي الشركة الأم	379,274	798,987
لحقوق الجهات غير المسيطرة	153,769	(32,533)
	533,043	766,454

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(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 2022	22,772,138	2,813,184	1,322,233	11,253,231	(1,539,404)	490,638	(328,110)	2,002,419	38,786,329		8,424,675	47,211,004
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	879,749	879,749		(23,401)	856,348
بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(44,247)	-	-	2,112	-	(42,135)		(47,759)	(89,894)
الرصيد كما في 31 مارس 2022	22,772,138	2,813,184	1,322,233	11,208,984	(1,539,404)	490,638	(325,998)	2,882,168	39,623,943		8,353,515	47,977,458
الرصيد كما في 1 يناير 2023	23,455,302	2,813,184	1,498,868	9,153,180	(1,616,019)	616,198	(64,140)	1,390,447	37,247,020		8,317,806	45,564,826
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	505,468	505,468		31,566	537,034
بنود (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل للفترة الأخر	-	-	-	(124,211)	-	-	(1,983)	-	(126,194)		122,203	(3,991)
شراء أسهم خزينة	-	-	-	-	(550,009)	-	-	-	(550,009)		-	(550,009)
بيع أسهم خزينة	-	-	-	-	727,700	23,667	-	-	751,367		-	751,367
الرصيد كما في 31 مارس 2023	23,455,302	2,813,184	1,498,868	9,028,969	(1,438,328)	639,865	(66,123)	1,895,915	37,827,652		8,471,575	46,299,227

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2023	2022
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات			
صافي ربح الفترة		537,034	856,348
تسويات:			
صافي أرباح الاستثمارات		(570,557)	(1,012,217)
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة		(140,310)	(83,539)
استهلاك واطفاءات		25,379	127
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		83,535	38,584
تكاليف تمويل		60,031	34,031
خسارة العمليات قبل التغير في رأس المال العامل		(4,888)	(166,666)
مدينون وموجودات أخرى		331,565	(540,393)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		727,209	(28,660)
مخزون		(90,603)	(104,827)
دائنون ومطلوبات أخرى		(303,695)	(375,798)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة		(5,227)	-
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة العمليات		654,361	(1,216,344)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
شراء ممتلكات ومعدات		(1,495)	-
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات		-	9,408
توزيعات أرباح مستلمة		40,058	168,018
صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار		38,563	177,426
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
صافي التغير في التسهيلات البنكية		(151,674)	375,925
تكاليف تمويل مدفوعة		(60,031)	(34,031)
توزيعات أرباح مدفوعة		(1,906)	(2,388)
شراء أسهم خزينة		(550,009)	-
متحصلات من بيع أسهم خزينة		751,367	-
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل		(12,253)	339,506
النقص في النقد والنقد المعادل		680,671	(699,412)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		1,136,072	1,529,660
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	4	1,816,743	830,248

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(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 البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة والمبينة أدناه، ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة".

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (%)		
			31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
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	54.8	54.8	54.8
شركة الأهلية للكيماويات ش.م.ك.م (أيضاح 10)	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.

لم تنعقد الجمعيه العموميه للمساهمين حتى تاريخه وبالتالى لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنه المنتهية في 31 ديسمبر 2202. تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 11 مايو 2023.

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 31 مارس 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري لفترة البيانات المالية المجمعة السنوية التي تبدأ اعتبارا من 1 يناير 2023، ولم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة .

لم تقم المجموعه بتطبيق أية معايير، تفسيرات او تعديلات والتى صدرت ولم تسرى بعد.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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			مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة هامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	2023/3/31	2022/12/31	2022/3/31				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة							
أسهم محلية مسعرة	2,062,519	2,647,169	3,169,148	1	آخر أمر شراء	-	-
أسهم محلية غير مسعرة	2,774,582	2,764,683	2,763,890	3	سعر السوق المقارن إلى القيمة الدفترية لشركات مماثلة تعمل في نفس المجال	سعر السوق المقارن إلى عوامل خصم القيمة الدفترية لعدم توافر سوق	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
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر							
أوراق مالية محلية وأجنبية – غير مسعرة	16,201,705	16,203,713	17,407,719	3	سعر السوق المقارن إلى القيمة الدفترية لشركات مماثلة تعمل في نفس المجال	سعر السوق المقارن إلى عوامل خصم القيمة الدفترية لعدم توافر سوق	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

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

	استثمارات غير مسعرة		
	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	18,968,396	20,209,541	20,209,541
إضافات	-	939,040	-
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة	7,891	(2,180,185)	(37,932)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	18,976,287	18,968,396	20,171,609

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

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
أرصدة لدى البنوك والمحافظ	209,717	265,745	830,130
نقد لدى الشركة الكويتية للمقاصة	1,606,810	870,111	-
نقد في الصندوق	216	216	118
	1,816,743	1,136,072	830,248

5. مدينون وموجودات أخرى

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
مدينون تجاريون	1,941,828	2,347,102	1,767,703
المستحق من بيع استثمارات عقارية (*)	-	-	600,000
دفعة مقدمة لاقتناء استثمار	-	-	200,000
توزيعات مستحقة	734,935	-	-
مدينون آخرون	455,835	382,126	713,179
	3,132,598	2,729,228	3,280,882
خسائر الائتمان المتوقعة	(252,445)	(252,445)	(252,445)
	2,880,153	2,476,783	3,028,437

(*) تم تسوية المبلغ المتبقي المستحق من بيع استثمارات عقارية مقابل رصيد دائن لأحد الدائنين.

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
أسهم مسعرة	2,062,519	2,647,169	3,169,148
أسهم غير مسعرة	2,774,582	2,764,683	2,763,890
	4,837,101	5,411,852	5,933,038

- يبين الإيضاح 3 إفصاحات الجدول الهرمي للاستثمارات.
- تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية تبلغ قيمتها العادلة 827,490 دينار كويتي كما في 31 مارس 2023 (2,764,683 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2022 و2,763,890 دينار كويتي - 31 مارس 2022) مرهونة لأحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من قبل هذا البنك (إيضاح 10).
- تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية مسعرة تبلغ قيمتها العادلة 1,206,369 دينار كويتي كما في31 مارس 2023 مرهونة كضمان للمبلغ المستحق لوسيط التداول بالهامش.

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	13,162,151	12,901,085	13,069,075
أوراق مالية محلية غير مسعرة	3,039,554	3,302,628	4,338,644
	16,201,705	16,203,713	17,407,719

يبين الإيضاح 3 إفصاحات الجدول الهرمي للاستثمارات.

إن الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا تخضع للانخفاض في القيمة، ولا يتم إعادة تصنيف التغيرات في القيمة العادلة المتضمنة في احتياطي إعادة التقييم إلى بيان الدخل.

8. استثمارات في أدوات دين بالتكلفة المطفأة

خلال عام 2018، 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 مستقبلية خلال عام 2023 بمبلغ 9,850,000 دينار كويتي. تم تقدير القيمة الحالية لأدوات الدين المقتناة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل خصم 6%.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. استثمار في شركات زميلة

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة (%)	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
شركة الساحل للتنمية والاستثمار	الكويت	31.65	6,715,527	6,715,527	6,695,785
شركة مجموعة الخصوصية القابضة	الكويت	31.54	6,995,970	7,214,537	7,029,510
			13,711,497	13,930,064	13,725,295

إن الحركة على الاستثمار في شركات زميلة كما يلي:

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
الرصيد الافتتاحي	13,930,064	13,639,644	13,639,644
حصة من نتائج أعمال	140,310	1,513,113	83,539
حصة من (الخسائر) / الأرباح الشاملة الأخرى	(1,983)	(140,268)	2,112
توزيعات نقدية	(356,894)	(1,082,425)	-
	13,711,497	13,930,064	13,725,295

- 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 بيانات مالية متاحة كما في 31 ديسمبر2022 لشركة الساحل للتطوير والاستثمار، وكذلك المعلومات المالية الغير مدققة لشركة مجموعة الخصوصية القابضة للفترة المنتهية في 31 مارس 2023.
- بلغت القيمة العادلة بناءً على سعر السوق المعلن (المستوى الاول) للاستثمارات فى الشركات الزميله كما يلي:

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
شركة الساحل للتطوير والاستثمار	12,952,929	12,216,967	15,455,199
شركة مجموعة الخصوصية القابضة	5,914,260	5,506,380	7,375,500

- قامت المجموعة برهن 98% من أسهمها المملوكة في شركة مجموعة الخصوصية القابضة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من قبل بنك محلي (إيضاح 10).

10. تسهيلات بنكية

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
سحب على المكشوف	563,543	529,917	808,479
دائنو وكالة ومرابحة	2,238,522	2,423,822	2,275,979
	2,802,065	2,953,739	3,084,458

- بلغ متوسط معدل الفائدة على دائنو الوكالة والمرابحة 3.5% - 4.5% كما في 31 مارس 2023، 31 ديسمبر و31 مارس 2022.
- إن التسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة مقابل رهن الموجودات التالية:

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
استثمار في شركة زميلة (إيضاح 9)	6,856,051	7,074,883	6,888,920
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح 6)	827,490	2,764,683	2,763,890
ممتلكات ومعدات	3,946,919	4,217,181	4,259,728
	11,630,460	14,056,747	13,912,538

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

11. دائنون ومطلوبات أخرى

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
دائنون تجاريون	959,772	1,069,093	703,017
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	1,068,181	989,873	910,137
مصروفات مستحقة	559,226	618,822	490,973
توزيعات أرباح مستحقة	231,835	233,741	206,041
التزامات عقود إيجار	182,345	198,633	222,411
مقبوضات مقدمة	74,443	208,854	27,842
مستحق إلى وسيط تداول بالهامش	390,077	378,750	-
مطلوبات أخرى	2,070,704	2,141,110	3,016,789
	5,536,583	5,838,876	5,577,210

12. أسهم خزينة

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
عدد الأسهم	11,842,585	13,449,885	13,818,717
نسبة الأسهم المصدرة (%)	5	6	6
القيمة السوقية (دينار كويتي)	1,278,999	1,708,135	1,934,620

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

خلال السنة السابقة ابرمت المجموعة اتفاقيه مع صانع السوق (مزود السيوله) بشأن توفير السيوله لأسهم الشركه الأم المدرجه فى بورصة الكويت وسوق دبى المالي.

13. صافي أرباح الاستثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023	2022
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
أرباح محققة نتيجة بيع استثمارات	37,161	284,568
التغير في القيمة العادلة	115,297	423,275
إيرادات توزيعات أرباح	378,041	168,018
	530,499	875,861
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
إيرادات توزيعات أرباح	40,058	-
استثمارات في أدوات دين بالتكلفة المطفأة		
إيرادات فوائد	-	136,356
	570,557	1,012,217

14. ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). يتم احتساب ربحية السهم المخففة بقسمة 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 31 مارس.

إن المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس هي كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2023	2022
صافي ربح الفترة	505,468	879,749
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)	221,688,695	205,328,917
ربحية السهم (فلس)	2.28	4.28

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 31 مارس	
	2023	2022
مكافآت الإدارة العليا:		
مرتبات ومزايا قصيرة الأجل	65,050	65,050
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	47,075	14,020

الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
مصروفات مستحقة	-	82,474	94,022
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	461,754	414,679	372,622
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	40,000	40,000	50,000

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 31 مارس 2023				
	الأنشطة الصناعية	أنشطة الاستثمار العقاري	أنشطة الاستثمار المالي	غير موزعة	المجموع
إيرادات القطاعات	1,353,972	-	710,867	11,715	2,076,554
مصاريف القطاعات	(1241,605)	-	(297,915)	-	(1,539,520)
إجمالي نتائج القطاعات	112,367	-	412,952	11,715	537,034
موجودات القطاعات	10,037,572	-	44,600,303	-	54,637,875
مطلوبات القطاعات	2,802,065	-	5,536,583	-	8,338,648

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

	الفترة المنتهية في 31 مارس 2022				
	الأنشطة الصناعية	أنشطة الاستثمار العقاري	أنشطة الاستثمار المالي	غير موزعة	المجموع
إيرادات القطاعات	901,046	(6,253)	1,095,756	10,527	2,001,076
مصاريف القطاعات	(892,828)	-	(251,900)	-	(1,144,728)
إجمالي نتائج القطاعات	8,218	(6,253)	843,856	10,527	856,348
موجودات القطاعات	9,279,856	864,409	46,494,861	-	56,639,126
مطلوبات القطاعات	3,084,458	-	5,577,210	-	8,661,668

17. توزيعات أرباح

بتاريخ 29 مارس 2023، اقترح مجلس إدارة الشركة الأم توزيع أرباح نقدية بنسبة 5% (5 فلس لكل سهم) بعد طرح أسهم الخزينة كما اقترح المجلس ايضا توزيع أسهم منحة بنسبة 1٪ من أسهم الخزينة الحالية (1 سهم خزينة لكل 100 سهم) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 ، بالإضافة الى مكافأة لأعضاء مجلس الادارة بمبلغ 40,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. وتخضع هذه الاقتراحات لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

18. ارتباطات والتزامات محتملة

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022
خطابات ضمان	321,317	293,317	356,295
خطابات ائتمان واعتماد	349,225	245,533	291,317
	670,542	538,850	647,612

19. القضايا

صدرت احكام من محكمة الاستئناف و التمييز لصالح المجموعة فيما يتعلق بقضايا طلب بطلان زيادة رأس المال وكذلك الدعوى للجمعية غير العادية لشركة تابعة مملوكة بنسبة 62.6% هذا ويوجد أحكام ابتدائية لصالح المجموعة فى أحد القضايا ذات الصلة المنظورة امام محكمة أسواق المال. وبناءا على رأي المستشار القانونى فإنه من المرجح الحكم فى كافة القضايا لصالح المجموعة. بلغ صافى القيمة الدفترية للاستثمار فى الشركة التابعة 4.5 مليون دينار كويتى تقريبا كما فى 31 مارس 2023.