

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2021 (غير مدققة)

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2021 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

- | | |
|--------|---|
| 1 | تقرير المراجعة |
| 2 | بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع |
| 3 | بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع |
| 4 | بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع |
| 6 - 5 | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع |
| 8 - 7 | بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع |
| 22 - 9 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة |

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً "المجموعة") كما في 30 يونيو 2021 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأينا يتعلق بالتدقيق.

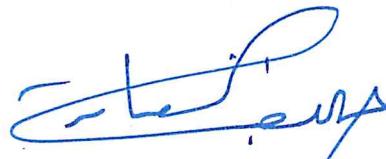
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المالية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، والتعديلات اللاحقة لهم، على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات جوهرية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والقوانين المتعلقة به على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



عبداللطيف محمد العبيان (CPA)
(مراقب مخصوص رقم 94 فئة A)
جرانت ثورنتون - القطامي والعبيان وشركاه

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020		الإيضاحات	المبيعات
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
47,816	52,446	19,147	27,277		المبيعات
(42,020)	(42,723)	(17,511)	(22,138)		تكلفة المبيعات
5,796	9,723	1,636	5,139		مجمل الربح
(46,907)	59,229	25,410	33,787	5	إيرادات/(خسائر) من الإستثمارات
7,028	12,059	2,263	6,143	12	حصة في نتائج شركات زميلة
(3,799)	-	(3,799)	-		تغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	(18)	-	(18)		خسارة من بيع عقارات استثمارية
1,032	1,034	400	503		إيرادات إيجار
1,526	1,957	695	791		إيرادات فوائد وإيرادات أخرى
(3,897)	(4,353)	(1,825)	(2,218)		تكليف التوزيع
(11,050)	(11,527)	(5,058)	(6,356)		مصاريف عمومية وادارية ومصاريف أخرى
(1,473)	193	232	115		ربح/(خسارة) من تحويل عملة أجنبية
(51,744)	68,297	19,954	37,886		
(12,342)	(10,634)	(5,893)	(5,228)		
-	(752)	-	(752)	12	هبوط في قيمة شركات زميلة
(483)	(66)	(463)	(46)		هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
(64,569)	56,845	13,598	31,860		الربح/(خسارة) قبل الضريبة الأجنبية
(82)	(326)	(57)	(249)	٦	الضريبة الأجنبية
					الربح/(خسارة) قبل مخصص حصة مؤسسة
					الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(64,651)	56,519	13,541	31,611		الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
					مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(51)	(1,814)	(33)	(1,034)	٦ ب	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	(480)	-	-	١٤ ب	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(64,702)	54,225	13,508	30,577		ربح/(خسارة) الفترة
					ربح/(خسارة) الفترة الخاص بـ:
(64,145)	43,619	11,859	24,532		ماليكي الشركة الأم
(557)	10,606	1,649	6,045		الحصص غير المسيطرة
(64,702)	54,225	13,508	30,577		ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمختفة
43.9)	29.9 فلس	8.1 فلس	16.8 فلس	٧	الخاصة بـ ماليكي الشركة الأم

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 9- 22 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكتفف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح/(خسارة) الفترة
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	
(غير مدقق) ألف د.ك	(غير مدقق) ألف د.ك	(غير مدقق) ألف د.ك	(غير مدقق) ألف د.ك	
(64,702)	54,225	13,508	30,577	

(خسائر)/إيرادات شاملة أخرى:

بنود سيتم إعادة تضمينها إلى بيان الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:

فروقات أسعار الصرف:

(2,034)	211	(1,141)	(2,615)	فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية حصة في (خسائر)/إيرادات شاملة اخرى لشركات زميلة
(3,290)	114	(1,874)	(205)	- التغيرات في القيمة العادلة
(5,324)	325	(3,015)	(2,820)	مجموع (الخسائر)/إيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تضمينها إلى بيان الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة

بنود لن يتم إعادة تضمينها إلى بيان الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:

612	46	652	156	الأرباح الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة
26,417	18,642	5,918	10,926	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية درجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(974)	1,487	598	767	حصة في إيرادات/(خسائر) شاملة اخرى لشركات زميلة
26,055	20,175	7,168	11,849	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تضمينها إلى بيان الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
20,731	20,500	4,153	9,029	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(43,971)	74,725	17,661	39,606	مجموع الإيرادات/(خسائر) الشاملة للفترة

مجموع الإيرادات/(خسائر) الشاملة الخاصة بـ:

(46,546)	54,531	15,365	31,311	مالي الشركة الأم
2,575	20,194	2,296	8,295	الحصص غير المسيطرة
(43,971)	74,725	17,661	39,606	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2020 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقة) ألف د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	إيضاح	الأصول
44,043	50,011	59,836	8	أرصدة لدى البنوك ونقد
10,729	9,394	21,792	8	ودائع قصيرة الأجل
1,000	-	-	9	استثمارات وكالة
8,370	6,312	6,267		أصول مصنفة كمحفظة بها للبيع
55,995	56,918	61,517		ذمم مدينة وأصول أخرى
37,813	34,819	36,123		بضاعة
297,295	313,472	356,511	10	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
229,998	230,918	222,987	11	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,802	9,642	8,602		حق استخدام أصول مستأجرة
57,361	60,260	59,626		عقارات استثمارية
320,754	315,602	325,094	12	استثمارات في شركات زميلة
89,743	90,144	89,862		ممتلكات وألات ومعدات
9,257	9,847	10,285		الشهرة وأصول غير ملموسة أخرى
1,169,160	1,187,339	1,258,502		مجموع الأصول

الخصوم وحقوق الملكية
الخصوم
مستحق إلى بنوك
ذمم دائنة وخصوم أخرى
قرصون وسندات
مخصصات
مجموع الخصوم

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
رأس المال
علاوة إصدار اسهم
أسهم خزينة
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
بنود أخرى في حقوق الملكية
الأرباح المرحلية
حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
ال控股 غير المسيطرة
مجموع حقوق الملكية
مجموع الخصوم وحقوق الملكية

أحمد محمد حسن
رئيس التنفيذي

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع

حقوق الملكية الخاصة بملكية الشركة الأم

30 يونيو 2021 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتئف المجمع

حقوق الملكية الخاصة ب المالكي الشريك الأزم

الرصيد كمالي في 1 يناير 2020	علاوة إصدار أسهم خزينة المال	رأس المال	الفروع	المحصنة غير المسبيطة	أرباح محتفظ بها	حقوق الملكية المترادفة في القبضة العادلة (إيضاً 15)	التغيرات بغير أخرى في حقوق الملكية	المجموع	المجموع غير المجموع
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
508,669	130,666	378,003	89,434	32,260	20,938	(30,375)	142,784	122,962	142,784
(13,913)	-	(13,913)	(13,913)	-	-	-	-	-	
(1,134)	(1,134)	-	-	-	-	-	-	-	
(2)	(2)	-	-	-	-	-	-	-	
(15,049)	(1,136)	(13,913)	(13,913)	-	-	-	-	-	
(64,702)	(557)	(64,145)	(64,145)	-	-	-	-	-	
20,731	3,132	17,599	612	(847)	17,834	-	-	-	
(43,971)	2,575	(46,546)	(63,533)	(847)	17,834	-	-	-	
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة (خسائر اكتوارية وأخرى)									
الإيرادات (الخسائر) الشاملة									
خسارة الفترة									
إيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة (خسائر اكتوارية وأخرى)									
الرصيد كمالي في 30 يونيو 2020	132,105	317,544	12,365	31,413	38,395	(30,375)	122,962	142,784	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتان 9-22 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر	الستة أشهر
المنتهية في	
30 يونيو	30 يونيو
2020	2021
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف د.ك	ألف د.ك

أنشطة التشغيل

الربح/(خسارة) قبل الضريبة الأجنبية	56,845
تعديلات:	(64,569)

إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	(1,749)	(534)
خسارة في نتائج شركات زميلة	(12,059)	(7,028)
خسارة من بيع عقارات استثمارية	18	-
فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة وصكوك صافي مخصص (معكوس) / محمل استهلاك واطفاء	(584)	(227)
تغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية	(245)	16
تكليف تمويل	3,874	3,874
هبوط في قيمة استثمارات في شركات زميلة	-	3,799
هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى	752	10,634
	66	12,342

التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:	57,552	(51,471)
---------------------------------	--------	----------

بضاعة	(1,304)	(1,889)
ذمم مدينة وأصول أخرى	(4,402)	(5,794)
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(43,039)	(43,039)
ذمم دائنة وخصوم أخرى	1,273	3,835

ضرائب مدفوعة	10,080	57,800
	(146)	(24)
صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل	9,934	57,776

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021	ايضاح
(غير مدقق) ألف د.ك (10,121)	(غير مدقق) ألف د.ك (3,164)	أنشطة الاستثمار
(715)	-	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(845)	اصفات الى عقارات استثمارية
-	620	اصفات الى استثمارات في شركات زميلة المحصل من بيع عقارات استثمارية
4,135	3,138	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(674)	(197)	شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,025	26,770	المحصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
534	1,749	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(130)	-	صافي النقد الخارج الناتج عن استحواذ شركة تابعة
75	-	الزيادة في استثمارات الوكالة المستحقة بعد ثلاثة أشهر
(3,078)	-	النقد في أرصدة محتجزة
227	386	فوائد/أرباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة وصكوك
(8,722)	28,457	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(29,039)	5,925	صافي الزيادة/ (النقد) في القروض
(11,382)	(292)	توزيعات أرباح مدفوعة لمالكي الشركة الأم
(1,134)	(1,178)	توزيعات أرباح مدفوعة للشخص غير المسيطرة
-	700	المحصل من بيع أسهم خزينة
(11,842)	(10,584)	تكليف تمويل مدفوعة
(2)	(798)	التغير في الحصص غير المسيطرة
(53,399)	(6,227)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(4,345)	32,164	صافي الزيادة/ (النقد) في النقد والنقد المعادل
(15)	-	صافي النقد على الأصول المحافظ عليها للبيع
6	(78)	فروقات تحويل العملة الأجنبية
(4,354)	32,086	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
23,598	34,454	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
19,244	66,540	ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 9- 22 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع (الشركة الام) في عام 1961 كشركة مساهمة كويتية وذلك بموجب قانون الشركات التجارية في دولة الكويت، وقد تم تحويلها في أبريل 2003 إلى شركة الأم والشركات التابعة لها تمثل معاً "المجموعة". يتم تداول أسهم الشركة الام في سوق الكويت للأوراق المالية وسوق دبي المالي.

ان أغراض الشركة الام الرئيسية هي القيام بما يلي:

- تملك أسهم وحصص في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقراضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير.
- اقراض الشركات التي تملك فيها 20% من رأس المال أو أكثر للشركة المقترضة وكفالة هذه الشركات لدى الغير.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة ل مباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى المجموعة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارات تدار من قبل شركات وجهات متخصصة

عنوان مكاتب الشركة الأم: ص.ب 417 الصفا 13005 - دولة الكويت .

اعتمد مجلس ادارة الشركة الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للاصدار في 1 أغسطس 2021.

تمت الموافقة على اصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 من قبل مجلس ادارة الشركة الام في 25 مارس 2021 وتم اعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 29 أبريل 2021.

2. اساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لاتحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة على كافة المعلومات والافتراضات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الام، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادلة متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة السنوية والافتراضات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

لا توجد تعديلات أو معايير جديدة تسري على الفترة الحالية.

ومع ذلك، فقد تم تمديد للتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) حتى 30 يونيو 2022. تسمح الوسيلة العملية للطرف المستأجر بالختيار عدم إجراء تقييم لتقرير ما إذا كانت امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) تُمثل تعديلاً على عقد الإيجار. يُسمح للطرف المستأجر بالمحاسبة عن امتيازات الإيجار كما لو كان التغيير لا يُمثل تعديلاً على عقد الإيجار.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم إصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم تسرى بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة.

تتوقع الإداره أن يتم تطبيق كافة التعديلات ذات الصلة ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ بعد تاريخ التعديلات، فيما يلي المعلومات حول المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. وهناك أيضاً بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعايير المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة	لا يوجد تاريخ محدد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المقصود	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود متقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد	1 يناير 2022
التحسينات السنوية دورة 2018-2020	1 يناير 2022

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعايير المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة ومعايير المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة (2011) توضح معالجة بيع أو مساهمة الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو شركة المحاصة على النحو التالي:

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للأرباح والخسائر الناتجة عن بيع أو مساهمة الأصول التي تشكل العمل (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمح الأعمال").
- تتطلب التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر حيث لا تشكل الأصول عملاً تجاريًّا، أي يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر فقط إلى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة أو شركة المحاصة.

يتم تطبيق هذه المتطلبات بغض النظر عن الشكل القانوني للمعاملة، على سبيل المثال سواء حدثت عملية بيع أو مساهمة الأصول من قبل المستثمر الذي يقوم بتحويل الحصص في الشركة التابعة التي تمتلك الأصول (ما ينتج عنه فقدان السيطرة على الشركة التابعة) أو من قبل البيع المباشر للأصول نفسها.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتاجيل تاريخ النفاذ إلى أجل غير مسمى حتى إنجاز المشاريع الأخرى. مع ذلك، يسمح بالتنفيذ المبكر. تتوقع الإداره أنه قد يكون لتطبيق هذه التعديلات تأثيراً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة في المستقبل في حال شروع مثل هذه المعاملات.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 أن تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة يستند إلى حقوق المنشأة كما في نهاية فترة البيانات المالية. كما أنها تتوضح بأنه ليس لتوقعات الإداره، ما إذا كان سيتم تأجيل السداد أم لا، تأثير على تصنيف الالتزامات. لقد أضافت إرشادات حول شروط الإقراض وكيف يمكن أن تؤثر على التصنيف، كما تضمنت متطلبات الالتزامات التي يمكن تسويتها باستخدام الأدوات الخاصة بالمنشأة.

لا تتوقع الإداره بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 من الشركات الإفصاح عن سياستها المحاسبية ذات الأهمية النسبية بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة. توضح التعديلات أن معلومات السياسة المحاسبية قد تكون ذات أهمية نسبية نظراً لطبيعتها حتى لو لم تكن المبالغ المتعلقة بها ذات أهمية نسبية.

لا تتوقع الإداره بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

3. تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

تابع/ معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد

3.2

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية

أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ تقديرية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكيد من القياس. لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المقصود

يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي مبالغ مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد ذلك الأصل لاستخدامه المقصود. وبدلاً من ذلك، تعرف المنشأة بعادات بيع هذه البنود والتكاليف ذات الصلة ضمن الأرباح أو الخسائر. لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مقللة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد

تُحدد التعديلات تلك التكاليف التي يجب على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد سينتج عنه خسارة أم لا. تووضح التعديلات أنه لغرض تقييم ما إذا كان العقد متقللاً بالالتزامات أم لا، فإن تكلفة تنفيذ العقد تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية لتنفيذ هذا العقد وتخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقد.

يتم تطبيق التعديلات فقط على العقود التي لم تقي المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة السنوية التي تطبق فيها التعديلات أولاً. لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

التحسينات السنوية دورة 2018-2020

تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 على تبسيط تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 1 من قبل أي شركة تابعة تقوم بتطبيقه لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بقياس فروق ترجمة العملة التراكمية. إن الشركة التابعة التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة بعد الشركة الأم قد تكون مطالبة بالاحتفاظ بمجموعتين من السجلات المحاسبية لفروع ترجمة العملة التراكمية على التوازي بناءً على تاريخ مختلفة للانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، فإن التعديل يوسع الإعفاء ليشمل فروع ترجمة العملة التراكمية لتقليل التكاليف للأطراف التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة.

تتعلق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 برسوم الاختبار بنسبة "10 في المائة" لإلغاء الاعتراف بالخصوص المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من الخصوص المالية الذي تم تعديله أو استبداله، تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كانت الشروط مختلفة بشكل كبير. يوضح التعديل الرسوم التي تدرجها أي منشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط أي بند جديد أو معدل من الخصوص المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الخصوص المالية الأصلية.

حواجز الإيجار - تعديل الأمثلة التوضيحية - تم إبلاغ مجلس معايير المحاسبة الدولية باحتمالية نشوء غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظراً للكافية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعايير الدولي للتقارير المالية 16 لمطلبات حواجز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءاً من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستأجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيجيء بتعريف حواجز الإيجار الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إزالة احتمالية نشوء غموض عن طريق حذف عملية السداد المتعلقة بتحسينات مباني مستأجرة من المثال التوضيحي 13.

الضرائب في قياسات القيمة العادلة - قبل هذا التعديل، عندما تستخدم المنشأة طريقة التدفقات النقدية المخصومة لتحديد القيمة العادلة التي تطبق معيار المحاسبة الدولي 41، تتطلب معيار المحاسبة الدولي 41.22 من المنشأة عدم إدراج التدفقات النقدية والضرائب من المحاسبة. تمت إزالة التعديل على معيار المحاسبة الدولي 41 من هذا المطلب حتى يتضمن عدم إدراج التدفقات النقدية والضرائب عند قياس القيمة العادلة. وافق هذا التعديل ما بين متطلبات معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قياس القيمة العادلة ومتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

4. الأحكام والتقديرات

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المكتففة المدققة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

5. إيرادات/ (خسائر) الإستثمارات

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2020	(غير مدقق) ألف د.ك	30 يونيو 2021	(غير مدقق) ألف د.ك	إيرادات توزيعات أرباح:
7,378	5,047	4,651	3,410	- من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
534	1,749	377	1,649	- من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(11,482)	2,789	(571)	2,144	أرباح/ (خسائر) محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(43,356)	49,644	20,953	26,584	أرباح/ (خسائر) غير محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
19	-	-	-	إيرادات فوائد من أوراق دين مالية مصنفة كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(46,907)	59,229	25,410	33,787	

6. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

الضريبة الأجنبية (إ)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021		الضريبة على الشركات الاجنبية التابعة مصروف ضريبة حالية المحمول خلال الفترة الحالية
(غير مدققة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك	
(82)	(326)	(57)	(249)	
(82)	(326)	(57)	(249)	

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة (ب)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية مخصص الزكاة
(غير مدققة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك	
-	(325)	-	(178)	
-	(993)	-	(570)	
(51)	(496)	(33)	(286)	
(51)	(1,814)	(33)	(1,034)	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

7. ربحية / خسارة) السهم الأساسية والمخفرة

يتم احتساب ربحية / خسارة) السهم الأساسية والمخفرة بقسمة ربح / خسارة) الفترة الخاصة بما يلي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية		
في 30 يونيو 2020	في 30 يونيو 2021	في 30 يونيو 2020	في 30 يونيو 2021	
(غير مدققة) الف.د.ك (64,145)	(غير مدققة) الف.د.ك 43,619	(غير مدققة) الف.د.ك 11,859	(غير مدققة) الف.د.ك 24,532	ربح / خسارة) الفترة الخاصة بما يلي الشركة الأم (الف.د.ك)
1,460,875,340	1,461,256,280	1,460,875,340	1,461,633,033	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (باستثناء أسهم الخزينة) - سهم
43.9	29.9	8.1	16.8	ربحية / خسارة) السهم الأساسية والمخفرة

إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة السابقة قد تم تعديلاً لإضافة أسهم منحة تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي لمساهمي الشركة الأم المنعقد في 29 أبريل 2021 (إيضاح 14 ب).

بلغت ربحية / خسارة) السهم الأساسية والمخفرة خلال الفترة السابقة للاشهر الثلاثة والأشهر الستة المنتهية في 30 يونيو 2020 ما مقداره 8.5 فلس و (46.1) فلس على التوالي.

8. النقد وشبة النقد

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
(غير مدقق) الف.د.ك 44,043	(مدقق) الف.د.ك 50,011	(غير مدقق) الف.د.ك 59,836	ارصدة لدى البنوك والنقد
10,729	9,394	21,792	ودائع قصيرة الأجل
(30,105)	(23,695)	(13,832)	مستحق إلى بنوك (إيضاح 8 أ)
24,667	35,710	67,796	
(3,084)	(6)	(6)	مطروحاً منه: ارصدة محتجزة
(2,339)	(1,250)	(1,250)	مطروحاً منه: ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
(5,423)	(1,256)	(1,256)	
19,244	34,454	66,540	النقد وشبة النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلية المكتففة المجمع

أ) يمثل المستحق إلى البنوك تسهيلات السحب على المكتشوف من البنوك التي تستخدمها إحدى الشركات التابعة للمجموعة والتي هي مضمونة بابداع قصير الأجل بـ 623 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 623 ألف د.ك و 30 يونيو 2020: 623 ألف د.ك).

9. استثمارات وكالة

تمثل استثمارات وكالة مبلغ 14,324 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020 و 30 يونيو 2020: 14,324 ألف د.ك) مودعة من قبل شركة تابعة محلية للمجموعة لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحقت في الرابع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها تختلف عن سداد هذه الأرصدة في تاريخ الاستحقاق. على الرغم من أن تواريخ الإستحقاق المعدلة تم تحديدها من قبل المحكمة. إلا أن الشركة المستثمر بها عجزت مرة أخرى عن دفع القسط الثاني والثالث والرابع والخامس المستحقين في سبتمبر 2014، 2015 ، 2016 و 2017 على التوالي. تم عمل مخصص كامل للمدينين وفقاً لقواعد بنك الكويت المركزي. خلال سنة 2019، وقعت الشركة التابعة اتفاقية تسوية مع الشركة المستثمر بها، وبموجب هذه الاتفاقية، تم تحويل 50% من أسهم شركة محلية غير مرددة (شركة مستحوذ عليها) إلى الشركة التابعة. تسعى الشركة المستحوذ عليها إلى جانب شركات أخرى إلى اتخاذ إجراءات قانونية من أجل تنفيذ حقوقها المشتركة وفقاً لحكم المحكمة السابق. ترى إدارة الشركة التابعة أن التأثير المالي لهذه الصفقة سيتم تعديله عند الانتهاء من الإجراءات القانونية ذات الصلة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. تابع / استثمارات وكالة

خلال السنوات السابقة، تحملت احدى الشركات التابعة للمجموعة التزامات مالية وقانونية على استثمارات الوكالة البالغة 1,683 ألف د.ك (بما يخالف قانون الشركات التجارية لعام 1960) التي وضعتها الشركة التابعة مع شركة الاستثمار المذكورة أعلاه كجزء من إجمالي استثمارات الوكالة البالغة 14,324 ألف د.ك بصفتهم الائتمانية بموجب اتفاق الوكالة مع بعض الأطراف ذات الصلة، على الرغم من عدم وجود مثل هذا الالتزام بموجب اتفاقية الوكالة. كما ذكر أعلاه، تم أخذ مخصص للنوع بالكامل وذلك وفقاً لقواعد بنك الكويت المركزي. بدأت الشركة التابعة في إجراءات قانونية ضد الأطراف لاسترداد المبلغ بما في ذلك الأرباح عليه. خلال سنة 2019، وبناءً على حكم قضائي صدر لصالح الشركة التابعة، أبرمت الأطراف ذات العلاقة اتفاقية تسوية مع الشركة التابعة لتسوية المبلغ المذكور أعلاه والبالغ 1,683 ألف د.ك. استلمت الشركة التابعة حتى الآن 1,442 ألف د.ك وفقاً لاتفاقيات التسوية ويستحق المبلغ المتبقى وقدره 241 ألف د.ك في الأشهر القادمة. وقد نتج عن ذلك عكس مخصص خلال الفترة الحالية على استثمارات الوكالة بمبلغ 442 ألف د.ك وفقاً لقواعد توفير الائتمان من بنك الكويت المركزي.

10. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
192,383	206,244	240,491	أسهم مسيرة
26,925	13,862	12,942	مساهمات في حقوق الملكية غير مسيرة
77,987	93,366	103,078	محافظ وصناديق مدارة
297,295	313,472	356,511	

ان الاسهم المسيرة والصناديق المدارة المحفظ بها لدى المجموعة بقيمة عادلة تبلغ 119,753 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 91,710 ألف د.ك و 30 يونيو 2020: 86,712 ألف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

11. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
41,763	41,489	45,444	أسهم مسيرة
165,693	167,814	156,427	مساهمات أجنبية في حقوق الملكية غير مسيرة
22,542	21,615	21,116	محافظ وصناديق أجنبية مدارة
229,998	230,918	222,987	

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

11. تابع/ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (أ)
 خلال سنة 2016، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف اجنبي لبيع 10.45% من حصتها في شركة K-electric، احدى الشركات المدرجة البالكستانية العاملة في مجال توليد وتحويل وتوزيع الكهرباء. ان الاسهم المذكورة اعلاه محظوظ بها من قبل بعض الشركات التابعة للمجموعة وتم تسجيلها ضمن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. مع ذلك، فإن اتمام عملية البيع المتوقعة في الاتفاقية المشروطة تم تمديدها خلال الفترة الحالية حتى استلام موافقات واقتناع الجهات التنظيمية على الشروط الأخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقع من عملية البيع المذكورة أعلاه لم يتم تحديدها.

(ب) أسهم مسيرة بقيمة عادلة تبلغ 30,709 ألف د.ك (في 31 ديسمبر 2020: 29,788 ألف د.ك و 30 يونيو 2020: 23,264 ألف د.ك) وأسهم غير مسيرة بقيمة عادلة تبلغ 384 ألف د.ك (في 31 ديسمبر 2020: 320 ألف د.ك و 30 يونيو 2020: 96 ألف د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (انظر إيضاح 13).

12. استثمار في شركات زميلة

ان الحركة على الاستثمار في الشركات الزميلة خلال الفترة / السنة كما يلي:

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدقة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
324,781	324,781	315,602	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
-	5,626	845	اضافات خلال الفترة / السنة
7,028	5,517	12,059	حصة في النتائج
-	(1,328)	-	بيع
-	-	(752)	هبوط في القيمة
(4,264)	(9,154)	1,601	حصة في الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
(4,135)	(8,759)	(4,418)	توزيعات أرباح (إيضاح 12)
(2,656)	(1,176)	129	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
-	95	28	تعديلات أخرى
320,754	315,602	325,094	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(أ) كما في تاريخ التقرير، تتضمن توزيعات الأرباح مبلغ 1,280 د.ك من شركة زميلة أجنبية. وقد تم إدراجها ضمن الدسم المدينة والأصول الأخرى كما في 30 يونيو 2021.

13. قروض وسندات

يستحق مجموع القروض والسندات على النحو التالي:

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدقة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
55,000	55,000	55,000	سندات (إيضاح 13)
86,371	258,887	161,600	قروض طويلة الأجل
311,854	212,731	254,197	- الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل
146,339	85,572	147,318	- يستحق بعد أكثر من سنة
599,564	612,190	618,115	قروض قصيرة الأجل

أ) تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / قروض وسندات
 خلال السنة السابقة، قامت الشركة الأم بإصدار سندات غير مضمونة بمبلغ 30,000 ألف د.ك في سلسلتين تتكون من 22,400 ألف د.ك سندات بسعر ثابت و 7,600 ألف د.ك سندات بسعر فاندة متغير بالقيمة الاسمية المستحقة في 11 فبراير 2025.

(أ) الأصول المالية غير المضمونة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، واستثمار في شركة زميلة واستثمار في شركة تابعة من خلال إحدى الشركات التابعة المحلية لضمان السداد.

14. رأس المال وتوزيعات الأرباح
(أ) رأس المال
 في 30 يونيو 2021، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً من 1,499,238,014 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2020: 1,427,845,728 سهم و 30 يونيو 2020: 1,427,845,728 سهم).

(ب) توزيعات الأرباح
 اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 29 أبريل 2021 أسهم منحة بواقع 5% والتي تمثل 71,392,286 سهماً بقيمة 100 فلس، قيمة كل سهم 7,140 ألف د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (2019: توزيعات نقدية بواقع 10% ما يعادل 10 فلس) وتمت الموافقة على توزيع اجمالي مبلغ 480 ألف د.ك كمكافأة لاعضاء مجلس إدارة الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 30 أبريل 2020، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية 10% أي ما يعادل 10 فلس لكل سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

15. بنود أخرى في حقوق الملكية

المجموع	احتياطي اسهم	احتياطي تحويل عملة أجنبية	احتياطي خزينة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	الرصيد كما في 1 يناير 2021	الإيرادات الشاملة الأخرى:
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك		خسارة من بيع أسهم خزينة
32,816	(11,968)	18,452	6,382	19,950			فروقات ترجمة عمله أجنبية
(936)	-	(936)	-	-	-		
134	134	-	-	-	-		
32,014	(11,834)	17,516	6,382	19,950		الرصيد كما في 30 يونيو 2021	
32,260	(12,524)	18,452	6,382	19,950		الرصيد كما في 1 يناير 2020	الإيرادات الشاملة الأخرى:
(847)	(847)	-	-	-			فروقات ترجمة عمله أجنبية
31,413	(13,371)	18,452	6,382	19,950		الرصيد كما في 30 يونيو 2020	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

١٦. تحليل القطاعات
ان أسلوب المجموعة الخاص ببياناته تقارير القطاعات هو قطاع الأعمال، الذي يتطلب مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارات:

	المجموع		الخدمات الفنية وتقنيات المعلومات		هندسة تخصصية ومواد الكيميائية		مواد البناء		استثمار		المجموع	
	30 يونيو 2020	30 يونيو 2020	30 يونيو 2020	30 يونيو 2020	30 يونيو 2020	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021					
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك
44,116	68,483	2,801	2,952	12,399	14,499	3,947	9,826	24,969	41,206			
(25,410)	(33,787)											
(2,263)	(6,143)											
3,799	-											
-	18											
(400)	(503)											
(695)	(791)											
19,147	27,277											
19,259	36,973											
(98)	80	(205)	(290)	(1,910)	503	21,472	36,680					
(5,893)	(5,228)											
232	115											
13,598	31,860											

نافضاً:
تكاليف تمويل عمالة أجنبية
ربح من تحويل عمالة أجنبية
ربح قبل الضريبة الأجنبية

المكثف المجمع حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي
ربح/ (خسارة) اقطاع

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعه

١٦. تابع / تحليل القطاعات

		المجموع		هندسة تخصصية ومواد		الخدمات الهندسية وكتلوج	
		المعلومات		الكميالية		بيانات المبيعات	
		مواد البناء	مواد البناء	مواد البناء	مواد البناء	استهلاك	استهلاك
		30 يونيو 2020	30 يونيو 2020	30 يونيو 2020	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2021
		ألف د.إ.	ألف د.إ.	ألف د.إ.	ألف د.إ.	ألف د.إ.	ألف د.إ.
	الإجمالي	30,350	30,350	30,350	30,350	20,317	20,317
	النفاذ	74,261	74,261	74,261	74,261	(41,120)	(41,120)
	السنة اشهر المنتهية						
	ايراد القطاع						
	نافصل:						
	(إيرادات) خسائر من الإستهلاك						
	حصة في تنازع شركات زميلة						
	تغvertsات في القبضة العادلة لعقارات استثمارية						
	خسائر من بيع عقارات استثمارية						
	إيرادات إيجار						
	إيرادات فوائد وإيرادات أخرى						
	المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية						
	المكتف المجمع						
	ربح(خساره) القطاع						
	(47,517)	1,590	(1,738)	(1,659)	211	66,812	(50,754)
					160		67,286
	(12,342)	(10,634)					
	(1,473)	193					
	(64,569)	56,845					
	1,169,160	1,258,502	13,601	11,575	115,766	120,069	77,995
	(89,842)	(88,986)	(7,022)	(5,395)	(23,473)	(25,717)	(27,577)
	1,079,318	1,169,516	6,579	6,180	92,293	94,352	47,395
	(629,669)	(631,947)					
	449,649	537,569					

نماذج: تمويل تكاليف تحسيرات من تمويل عملة أجنبية
الربح قبل المضريبة الجديدة
أصول القطاع
أصول القطاع
خصوم القطاع
صافي أصول القطاع
فروض وسدادات ومستحق إلى بنوك
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي
المرجعي الممكّف المجتمع

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

17. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في شركات زميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حصصاً رئيسية أو بإمكانهم ممارسة تأثير ملحوظ أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تعزيز وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة فيما يلي بيان بأهم التعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
(غير مدققة) ألف د.ك	(مدققة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك
8,473	4,986	7,375
70	70	70
1,565	922	789
423	20	20
565	520	111

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلية المكتففة المجمعة
مستحق من أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم المدينة والأصول الأخرى)

- مستحق من شركات زميلة

- مستحق من موظفي الإدارة العليا

- مستحق من أطراف ذات صلة أخرى

مستحق إلى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى)

- مستحق إلى شركات زميلة

- مستحق إلى أطراف ذات صلة أخرى

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021
(غير مدقق) ألف د.ك	(غير مدقق) ألف د.ك	(غير مدقق) ألف د.ك	(غير مدقق) ألف د.ك
894	411	222	235
2,201	1,748	1,116	887
-	480	-	-
77	67	33	30
260	260	-	260
2,538	2,555	1,149	1,177

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المكتففة المجمعة

الجمع

مشتريات مواد أولية – من شركات زميلة

مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة

منافع قصيرة الأجل للموظفين

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 14 ب)

منافع نهاية الخدمة

تكلفة الأسهم بناءً على المدفوعات

بالرجوع إلى إيضاح 19 وإيضاح 20 للحصول على تفاصيل عن الأصول الائتمانية والخصوم الطارئة والالتزامات الرأسمالية المحتفظ بها والصادرة نيابة عن أطراف ذات صلة.

18. الأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى، استثمارات وكالة، أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، ودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (المستحق إلى البنوك، القروض، السندات والذمم الدائنة والخصوم الأخرى).

ان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 يونيو 2021 تعتبر مقاربة لقيمها العادلة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. تابع / الأدوات المالية

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية إلى ستة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية، فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

- مستوى 1: اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسوق نشطة لأصول وخصوم مماثلة.
- مستوى 2: معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار). و
- مستوى 3: معطيات الأصول والخصوم التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف منه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة تم تصنيف الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 يونيو 2021

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
240,491	-	-	240,491	أصول مالية بالقيمة العادلة
12,942	12,796	146	-	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
103,078	99,036	4,042	-	<ul style="list-style-type: none"> - اسهم مسيرة - مساهمات في حقوق ملكية غير مسيرة - محافظ وصناديق مداراة
45,444	-	-	45,444	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
156,427	77,592	78,835	-	<ul style="list-style-type: none"> - اسهم مسيرة - مساهمات في حقوق ملكية غير مسيرة - محافظ وصناديق مداراة
21,116	20,601	515	-	
579,498	210,025	83,538	285,935	

31 ديسمبر 2020

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
206,244	-	-	206,244	أصول مالية بالقيمة العادلة
13,862	13,706	156	-	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
93,366	89,603	3,763	-	<ul style="list-style-type: none"> - اسهم مسيرة - مساهمات في حقوق ملكية غير مسيرة - محافظ وصناديق مداراة
41,489	-	-	41,489	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
167,814	88,485	79,329	-	<ul style="list-style-type: none"> - اسهم مسيرة - مساهمات في حقوق ملكية غير مسيرة - محافظ وصناديق مداراة
21,615	21,116	499	-	
544,390	212,910	83,747	247,733	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تابع / الأدوات المالية
30 يونيو 2020

		مستوى 1		مستوى 2		مستوى 3		المجموع
		ألف د.ك						
أصول مالية بالقيمة العادلة								
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر								- اسهم مسيرة
192,384	-	-	192,384					
26,924	13,444	13,480	-					- مساهمات في حقوق ملكية غير مسيرة
77,987	74,733	3,254	-					- محافظ وصناديق مداراة
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى								
41,756	-	-	41,756					- اسهم مسيرة
165,700	96,854	68,846	-					- مساهمات في حقوق ملكية غير مسيرة
22,542	16,992	5,550	-					- محافظ وصناديق مداراة
527,293	202,023	91,130	234,140					

قياسات القيمة العادلة

ان قياس المجموعة للأصول والخصوم المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقييم تستند الى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المعلنة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
(غير مدققة) ألف د.ك	(مدقة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك	
265,627	265,627	212,910	الرصيد الافتتاحي
(1,011)	964	9,590	صافي التغير بالقيمة العادلة
(62,593)	(53,681)	(12,475)	صافي (الاستبعاد) / الاضافات خلال الفترة / السنة
202,023	212,910	210,025	الرصيد الختامي

ان تغيير المدخلات لتقديرات المستوى (3) الى اقتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في الأرباح او الخسائر او اجمالي الأصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية.
طرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض حساب القيمة العادلة، لم تتغير مقارنة بتقرير السنة / الفترة السابقة.

19. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيةاً عن أطراف ذات صلة وأطراف ثالثة وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلية المكثف المجمع. بلغ اجمالي الأصول المداراة كما في 30 يونيو 2021 مبلغ 9,147 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 8,497 ألف د.ك وفي 30 يونيو 2020 مبلغ 7,712 ألف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيةاً عن أطراف ذات صلة بقيمة 2,865 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 2,611 ألف د.ك و 30 يونيو 2020: 1,958 ألف د.ك).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. الالتزامات الطارئة وارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة كما في 30 يونيو 2021 الالتزامات طارئة مقابل ضمانات مصرافية قائمة بمبلغ 14,804 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 16,048 ألف د.ك و 30 يونيو 2020: 17,996 ألف د.ك) منها مبلغ 7,000 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 7,000 ألف د.ك و 30 يونيو 2020: لا شيء د.ك) فيما يتعلق بشركة زميلة.

في تاريخ التقرير، توجد على المجموعة ارتباطات لشراء استثمارات وحيازة ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ إجمالي قدره 17,397 ألف د.ك (31 ديسمبر 2020: 18,828 ألف د.ك و 30 يونيو 2020: 18,119 ألف د.ك).

21. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب مع عرض السنة الحالية . إن إعادة التصنيف ليس له أثر على صافي الأصول وصافي حقوق الملكية وصافي النتائج للسنة أو صافي النقص في النقد والنقد المعادل السابق تسجيله.

22. تأثير كوفيد - 19

إن نقشىجائحة فيروس كورونا ("كوفيد- 19") وما يرتبط به من ردود أفعال على الصعيد العالمي قد أدى إلى حدوث اضطرابات مادية للشركات التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. فرضت الحكومات في جميع أنحاء العالم حظراً على السفر وإجراءات حجر صحي صارمة من أجل الحد من انتشار كوفيد - 19 كما واجهت الشركات خسائر في الإيرادات وتعطل في سلاسل التوريد. وقد عانت أسواق الأسهم العالمية والمحلية من تقلبات جوهرية وضعفاً كبيراً. وبينما كانت الحكومات والبنوك المركزية تتفاعل مع مختلف الحزم المالية، وبينما تم وضع إغلاقات بغية استقرار الظروف الاقتصادية، لا تزال مدة و مدى تأثير نقشىجائحة فيروس كورونا (كوفيد- 19) غير واضحة في الوقت الراهن فضلاً عن فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي.

قامت الإدارة بتحديث افتراضاتها فيما يتعلق بالأحكام والتقديرات حول أرصدة الحسابات المختلفة التي قد تتأثر لاستمرار حالة عدم التأكد بشأن البيئة الاقتصادية المتقلبة التي تُجرى المجموعة فيها عملياتها. وتمثل المبالغ المفصح عنها أفضل لتحديد الإدارة استناداً إلى المعلومات الملحوظة. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة، كما أن القيم الدفترية لا تزال ذات حساسية لتقلبات السوق.

تدرك الإداره أن الانقطاع المستمر والمتواصل يمكن أن يؤثر سلباً على المركز المالي والأداء والتدفقات النقدية للمجموعة في المستقبل. تواصل الإداره مراقبة اتجاهات السوق بدقة وسلسلة التوريد وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية للحد من أي تأثير سلبي على المجموعة.