

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
5 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
7 - 8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
9 - 22	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى 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 معا "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2021 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا 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 اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم، حسبما وصل اليه 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 ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد الى 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 ماديا في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



عبداللطيف محمد العيبان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطاعي والعيان وشركاهم

الكويت

1 أغسطس 2021

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	ألف د.ك	ألف د.ك
47,816	52,446	19,147	27,277		
(42,020)	(42,723)	(17,511)	(22,138)		
5,796	9,723	1,636	5,139		
(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)		تكاليف التوزيع
(11,050)	(11,527)	(5,058)	(6,356)		مصاريف عمومية وإدارية 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)		تكاليف تمويل
-	(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/(الخسارة) قبل الضريبة الأجنبية
(82)	(326)	(57)	(249)	16	الضريبة الأجنبية
(64,651)	56,519	13,541	31,611		الربح/(الخسارة) قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(51)	(1,814)	(33)	(1,034)	6 ب	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(480)	-	-	14 ب	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(64,702)	54,225	13,508	30,577		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
					ربح/(خسارة) الفترة
(64,145)	43,619	11,859	24,532		ربح/(خسارة) الفترة الخاص بـ:
(557)	10,606	1,649	6,045		مالكي الشركة الأم
(64,702)	54,225	13,508	30,577		الحصص غير المسيطرة
					ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
(43.9) فلس	29.9 فلس	8.1 فلس	16.8 فلس	7	الخاصة بمالكي الشركة الأم

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

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو
2020	2021	2020	2021
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
(64,702)	54,225	13,508	30,577
ربح/(خسارة) الفترة			
(خسائر)/ إيرادات شاملة أخرى:			
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى بيان الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:			
فروقات اسعار الصرف:			
(2,034)	211	(1,141)	(2,615)
- فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية			
حصصة في (خسائر)/إيرادات شاملة اخرى لشركات زميلة			
(3,290)	114	(1,874)	(205)
- التغيرات في القيمة العادلة			
مجموع (الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها الى بيان الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
(5,324)	325	(3,015)	(2,820)
بنود لن يتم إعادة تصنيفها الى بيان الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:			
الأرباح الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة			
612	46	652	156
صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في ادوات حقوق الملكية			
26,417	18,642	5,918	10,926
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
(974)	1,487	598	767
حصصة في إيرادات/(خسائر) شاملة اخرى لشركات زميلة			
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها الى بيان الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
26,055	20,175	7,168	11,849
مجموع الإيرادات الشاملة الاخرى للفترة			
20,731	20,500	4,153	9,029
مجموع الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة			
(43,971)	74,725	17,661	39,606
مجموع الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الخاصة بـ:			
مالكي الشركة الام			
(46,546)	54,531	15,365	31,311
الحصص غير المسيطرة			
2,575	20,194	2,296	8,295
(43,971)	74,725	17,661	39,606

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2020 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) 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 كمحتفظ 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 وآلات 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
30,105	23,695	13,832	8	مستحق إلى بنوك
75,713	72,936	73,935		ذمم دائنة وخصوم أخرى
599,564	612,190	618,115	13	قروض وسندات
14,129	15,296	15,051		مخصصات
719,511	724,117	720,933		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
142,784	142,784	149,924	14	رأس المال
122,962	122,962	122,962		علاوة إصدار أسهم
(30,375)	(30,375)	(27,841)		أسهم خزينة
38,395	36,469	35,566		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
31,413	32,816	32,014	15	بنود أخرى في حقوق الملكية
12,365	22,253	70,413		الأرباح المرحلة
317,544	326,909	383,038		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
132,105	136,313	154,531		الحصص غير المسيطرة
449,649	463,222	537,569		مجموع حقوق الملكية
1,169,160	1,187,339	1,258,502		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

أحمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
المجموع	غير المسيطره	المجموع الفرعي	أرباح محتفظ بها	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 15)	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة	أسهم خزينة	علاوة إصدار اسهم	رأس المال	
463,222	136,313	326,909	22,253	32,816	36,469	(30,375)	122,962	142,784	الرصيد كما في 1 يناير 2021
معاملات مع المالكين									
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من قبل شركات تابعة									
(1,178)	(1,178)	-	-	-	-	-	-	-	إصدار أسهم منحة (إيضاح 14 ب)
-	-	-	(7,140)	-	-	-	-	7,140	بيع أسهم خزينة
700	(898)	1,598	-	(936)	-	2,534	-	-	تعديلات أخرى
100	100	-	-	-	-	-	-	-	
(378)	(1,976)	1,598	(7,140)	(936)	-	2,534	-	7,140	مجموع المعاملات مع المالكين
الإيرادات الشاملة									
54,225	10,606	43,619	43,619	-	-	-	-	-	ربح الفترة
20,500	9,588	10,912	44	134	10,734	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى (خسائر اكتوارية وأخرى)
74,725	20,194	54,531	43,663	134	10,734	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
ربح محقق من استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى									
-	-	-	11,637	-	(11,637)	-	-	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2021
537,569	154,531	383,038	70,413	32,014	35,566	(27,841)	122,962	149,924	

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

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

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجمع

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
المجموع	غير المسيطرة	الحصص غير المسيطرة	المجموع الفرعي	أرباح محتفظ بها	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 15)	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
508,669	130,666	378,003	89,434	32,260	20,938	(30,375)	122,962	142,784	الرصيد كما في 1 يناير 2020
معاملات مع المالكين									
(13,913)	-	(13,913)	(13,913)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 14 ب)
(1,134)	(1,134)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من قبل شركات تابعة
(2)	(2)	-	-	-	-	-	-	-	تعديلات ناتجة من تخفيض رأس المال لشركة تابعة
(15,049)	(1,136)	(13,913)	(13,913)	-	-	-	-	-	مجموع المعاملات مع المالكين
الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة									
(64,702)	(557)	(64,145)	(64,145)	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
20,731	3,132	17,599	612	(847)	17,834	-	-	-	الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة (خسائر اكتوارية وأخرى)
(43,971)	2,575	(46,546)	(63,533)	(847)	17,834	-	-	-	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
ربح محقق من استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات									
-	-	-	377	-	(377)	-	-	-	ربح محقق من استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
449,649	132,105	317,544	12,365	31,413	38,395	(30,375)	122,962	142,784	الرصيد كما في 30 يونيو 2020

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق) ألف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدقق) ألف د.ك	
		أنشطة التشغيل
(64,569)	56,845	الربح/(الخسارة) قبل الضريبة الأجنبية
		تعديلات:
		إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(534)	(1,749)	حصة في نتائج شركات زميلة
(7,028)	(12,059)	خسارة من بيع عقارات استثمارية
-	18	فوائد / أرباح من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة وصكوك
(227)	(584)	صافي مخصص (معكوس)/ محمل
16	(245)	استهلاك وإطفاء
4,247	3,874	تغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
3,799	-	تكاليف تمويل
12,342	10,634	هبوط في قيمة استثمارات في شركات زميلة
-	752	هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
483	66	
(51,471)	57,552	التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:
		بضاعة
(1,889)	(1,304)	ذمم مدينة وأصول أخرى
(5,794)	(4,402)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
113,119	(43,039)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
3,835	1,273	
57,800	10,080	ضرائب مدفوعة
(24)	(146)	
57,776	9,934	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

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

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021	إيضاح
(غير مدقق) ألف د.ك	(غير مدقق) ألف د.ك	
أنشطة الإستثمار		
(10,121)	(3,164)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(715)	-	إضافات إلى عقارات استثمارية
-	(845)	إضافات إلى استثمارات في شركات زميلة
-	620	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)	-	النقص في أرصدة محتجزة
227	386	فوائد/ أرباح مستلمة من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة وصكوك
(8,722)	28,457	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) أنشطة الإستثمار
أنشطة التمويل		
(29,039)	5,925	صافي الزيادة/(النقص) في القروض
(11,382)	(292)	توزيعات أرباح مدفوعة لمالكي الشركة الأم
(1,134)	(1,178)	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
-	700	المحصل من بيع أسهم خزينة
(11,842)	(10,584)	تكاليف 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/(النقص) في النقد والنقد المعادل
(15)	-	صافي النقد على الأصول المحتفظ بها للبيع
6	(78)	فروقات تحويل العملة الأجنبية
(4,354)	32,086	
23,598	34,454	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
19,244	66,540	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

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

إن أغراض الشركة الأم الرئيسية هي القيام بما يلي:

- تملك أسهم وحصة في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقرضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير.
- إقرض 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 وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى المجموعة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة عنوان مكاتب الشركة الأم: ص.ب 417 الصفاة 13005 – دولة الكويت.

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للإصدار في 1 أغسطس 2021.

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

2. أساس الإعداد

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

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

لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة الشركة الأم، فقد تم إدراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن 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 والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

3. التغييرات 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 باختيار عدم إجراء تقييم لتقرير ما إذا كانت امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) تمثل تعديلاً على عقد الإيجار. يُسمح للطرف المستأجر بالمحاسبة عن امتيازات الإيجار كما لو كان التغيير لا يمثل 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 تسري بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة.

تتوقع الإدارة 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.

المعيار أو التفسير

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة	لا يوجد تاريخ محدد
التعديلات 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 متقلبة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد	1 يناير 2022
التحسينات السنوية دورة 2018-2020	1 يناير 2022

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار 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 ومعيار 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 "دمج الأعمال").
- تتطلب التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر حيثما لا تشكل الأصول عملاً تجارياً، 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 بتأجيل تاريخ النفاذ إلى أجل غير مسمى حتى إنجاز المشاريع الأخرى. مع ذلك، يسمح بالتنفيذ المبكر. تتوقع الإدارة أنه قد يكون لتطبيق هذه التعديلات تأثيراً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة في المستقبل في حال نشوء 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 توضح بأنه ليس لتوقعات الإدارة، ما إذا كان سيتم تأجيل السداد أم لا، تأثير على تصنيف الالتزامات. لقد أضافت إرشادات حول شروط الإفراض وكيف يمكن أن تؤثر على التصنيف، كما تضمنت متطلبات الالتزامات التي يمكن تسويتها باستخدام الأدوات الخاصة بالمنشأة.

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

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية

أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية ليجل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد 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 البند المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد ذلك الأصل لاستخدامه المقصود. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات 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 مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد

تحدد التعديلات تلك التكاليف التي يجب على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد سينتج عنه خسارة أم لا. توضح التعديلات أنه لغرض تقييم ما إذا كان العقد مثقلاً بالالتزامات أم لا، فإن تكلفة تنفيذ العقد تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية لتنفيذ هذا العقد وتخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود. يتم تطبيق التعديلات فقط على العقود التي لم تفي 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 لفروق ترجمة العملة التراكمية على التوازي بناءً على تواريخ مختلفة للانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، فإن التعديل يوسع الإعفاء ليشمل فروق 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 بالخصوم المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من الخصوم 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 الخصوم المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الخصوم المالية الأصلية.

حوافز الإيجار - تعديل الأمثلة التوضيحية - تم إبلاغ مجلس معايير المحاسبة الدولية باحتمالية نشوء غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظراً للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز 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 سيُفي بتعريف حافز 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 يتسنى 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 المكثفة المجمعة

4. الأحكام والتقديرات

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

عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 المجمعة المدققة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

5. إيرادات/ (خسائر) الإستثمارات

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2020 (غير مدقق) ألف د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) ألف د.ك	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 أ) الضريبة الأجنبية

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

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

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

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربح/(خسارة) الفترة الخاصة بمالكي 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)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
(64,145)	43,619	11,859	24,532	ربح/ (خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (ألف 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
فلس (43.9)	فلس 29.9	فلس 8.1	فلس 16.8	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة السابقة قد تم تعديلها 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 والمخففة خلال الفترة السابقة للثلاثة والأشهر الستة المنتهية في 30 يونيو 2020 ما مقداره 8.5 فلس و (46.1) فلس على التوالي.

8. النقد وشبه النقد

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
44,043	50,011	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)	مطروحا منه: ارصدة محتجزة
(2,339)	(1,250)	(1,250)	مطروحا منه: ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
(5,423)	(1,256)	(1,256)	
19,244	34,454	66,540	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

أ) يمثل المستحق إلى البنوك تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك التي تستخدمها إحدى الشركات التابعة للمجموعة والتي هي مضمونة بإيداع قصير الأجل بمبلغ 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 استحوذت في الربع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها تخلفت عن سداد هذه الأرصدة في تاريخ الاستحقاق. على الرغم من أن تواريخ الاستحقاق 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 مدرجة (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 إحدى 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 الانتمائية 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 للمبلغ 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 المتبقي 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 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) ألف د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) ألف د.ك	
192,383	206,244	240,491	أسهم مسعرة
26,925	13,862	12,942	مساهمات في حقوق الملكية غير مسعرة
77,987	93,366	103,078	محافظ وصناديق مدارة
297,295	313,472	356,511	

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

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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، إحدى الشركات المدرجة الباكستانية العاملة في مجال توليد وتوزيع الكهرباء. ان الاسهم المذكورة اعلاه محتفظ بها من قبل بعض الشركات التابعة للمجموعة وتم تسجيلها ضمن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. مع ذلك، فان اتمام عملية البيع المتوقعة في الاتفاقية المشروطة تم تمديدتها خلال الفترة الحالية حتى استلام موافقات واقتناع الجهات التنظيمية على الشروط الأخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فان الربح أو الخسارة المتوقع من عملية البيع المذكورة اعلاه لم يتم تحديدها.

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

12. استثمار في شركات زميلة

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

30 يونيو 2020 (غير مدققة) ألف دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) ألف دك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) ألف دك	
324,781	324,781	315,602	الرصيد في 1 يناير
-	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 أ)
(2,656)	(1,176)	129	تعديلات ترجمة عملات اجنبية
-	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 دك من شركة زميلة اجنبية. وقد تم إدراجه ضمن الذمم المدينة والأصول الأخرى كما في 30 يونيو 2021.

13. قروض وسندات

يستحق مجموع القروض والسندات على النحو التالي:

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

أ) تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / قروض وسندات

أ) خلال السنة السابقة، قامت الشركة الأم بإصدار سندات غير مضمونة بمبلغ 30,000 ألف دك في سلسلتين تتكون من 22,400 ألف دك سندات بسعر ثابت و 7,600 ألف دك سندات بسعر فائدة متغير بالقيمة الاسمية المستحقة في 11 فبراير 2025.

ب) تمثل السندات المتبقية البالغة 25,000 ألف دك سندات ذات معدل متغير وتستحق في 20 ديسمبر 2021. يستفيد من السندات بعض 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 للمجموعة 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 دك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (2019: توزيعات نقدية بواقع 10% ما يعادل 10 فلس) وتمت الموافقة على توزيع إجمالي مبلغ 480 ألف دك كمكافأة لأعضاء 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 تحويل عملة أجنبية	احتياطي اسهم خزينة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	
ألف دك	ألف دك	ألف دك	ألف دك	ألف دك	
32,816	(11,968)	18,452	6,382	19,950	الرصيد كما في 1 يناير 2021
					الإيرادات الشاملة الأخرى:
					خسارة من بيع أسهم خزينة
(936)	-	(936)	-	-	
134	134	-	-	-	فروقات ترجمة عملة أجنبية
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:
					فروقات ترجمة عملة أجنبية
(847)	(847)	-	-	-	
31,413	(13,371)	18,452	6,382	19,950	الرصيد كما في 30 يونيو 2020

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرورية المكثفة المجموعة

16. تحليل القطاعات
إن أسلوب المجموعة الخاص بمعلومات تقارير القطاعات هو قطاع الأعمال، الذي يتطابق مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

المجموع	الخدمات الفنية وتكنولوجيا المعلومات		هندسته تخصصية ومواد الكيماوية		مواد البناء		استثمر	
	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021
44,116	الف د.ك	68,483	2,801	2,952	12,399	14,499	3,947	24,969
(25,410)	(2,263)	(33,787)						
3,799	-	(6,143)						
-	18	-						
(400)	(503)	(503)						
(695)	(791)	(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							

تأقصا:
إيرادات من الإستثمارات
حصمة في نتائج شركات زميلة
تغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
خسارة من بيع عقارات استثمارية
إيرادات إيجار
إيرادات فائدة وإيرادات أخرى
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي
المكثف المجمع
ربح/ (خسارة) القطاع
تكاليف تمويل
ربح من تحويل عملة اجنبية
ربح قبل الضريبة الاجنبية

تابع/إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تابع/تحليل القطاعات

المجموع		الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		هندسة تخصصية ومواد الكيماوية		مواد البناء		استثمار		
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	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	الاستثمار المنتهية الشهر
6,696	126,707	6,934	5,926	24,843	26,203	16,039	20,317	(41,120)	74,261	إيراد القطاع
نقصا:										
46,907	(59,229)									(إيرادات)/خسائر من الإستثمارات
(7,028)	(12,059)									حصصة في نتائج شركات زميلة
3,799	-									تغيرات في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	18									خسارة من بيع عقارات استثمارية
(1,032)	(1,034)									إيرادات إيجار
(1,526)	(1,957)									إيرادات فواتير وإيرادات أخرى
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي										
المكثف المجموع										
47,816	52,446									
(50,754)	67,286	160	211	(1,659)	(1,327)	(1,738)	1,590	(47,517)	66,812	ربح/(خسارة) القطاع
نقصا:										
(12,342)	(10,634)									تكاليف تمويل
(1,473)	193									خسارة من تحويل عملة اجنبية
(64,569)	56,845									الربح قبل الضريبة الاجنبية
1,169,160	1,258,502	13,601	11,575	115,766	120,069	77,995	80,756	961,798	1,046,102	أصول القطاع
(89,842)	(88,986)	(7,022)	(5,395)	(23,473)	(25,717)	(30,600)	(27,577)	(28,747)	(30,297)	خصوم القطاع
1,079,318	1,169,516	6,579	6,180	92,293	94,352	47,395	53,179	933,051	1,015,805	صافي أصول القطاع
(629,669)	(631,947)									قروض وسندات وستحق الى بنوك
449,649	537,569									مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي
المرحلي المكثف المجموع										

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي بيان بأهم التعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة:

30 يونيو 2020 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) ألف د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) ألف د.ك		
			الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	
			مستحق من أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم المدينة والأصول الأخرى)	
8,473	4,986	7,375	- مستحق من شركات زميلة	
70	70	70	- مستحق من موظفي الإدارة العليا	
1,565	922	789	- مستحق من أطراف ذات صلة أخرى	
			مستحق الى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى)	
423	20	20	- مستحق الى شركات زميلة	
565	520	111	- مستحق الى أطراف ذات صلة أخرى	
الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2020 (غير مدقق) ألف د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) ألف د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) ألف د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) ألف د.ك	
				المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
894	411	222	235	مشتريات مواد أولية – من شركات زميلة
				مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة
2,201	1,748	1,116	887	منافع قصيرة الاجل للموظفين
-	480	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (ايضاح 14 ب)
77	67	33	30	منافع نهاية الخدمة
260	260	-	260	تكلفة الأسهم بناءً على المدفوعات
2,538	2,555	1,149	1,177	

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

تتكون 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 لقيمتها 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 وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية الى ستة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

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

المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى 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	أصول مالية بالقيمة العادلة
240,491	-	-	240,491	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
12,942	12,796	146	-	- اسهم مسعرة
103,078	99,036	4,042	-	- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
				- محافظ وصناديق مدارة
45,444	-	-	45,444	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
156,427	77,592	78,835	-	- اسهم مسعرة
21,116	20,601	515	-	- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
				- محافظ وصناديق مدارة
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	أصول مالية بالقيمة العادلة
206,244	-	-	206,244	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
13,862	13,706	156	-	- اسهم مسعرة
93,366	89,603	3,763	-	- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
				- محافظ وصناديق مدارة
41,489	-	-	41,489	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
167,814	88,485	79,329	-	- اسهم مسعرة
21,615	21,116	499	-	- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
				- محافظ وصناديق مدارة
544,390	212,910	83,747	247,733	

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. تابع / الأدوات المالية

30 يونيو 2020

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
ألف دك	ألف دك	ألف دك	ألف دك	أصول مالية بالقيمة العادلة
				أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
192,384	-	-	192,384	- اسهم مسعرة
26,924	13,444	13,480	-	- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
77,987	74,733	3,254	-	- محافظ وصناديق مدارة
				أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
41,756	-	-	41,756	- اسهم مسعرة
165,700	96,854	68,846	-	- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
22,542	16,992	5,550	-	- محافظ و صناديق مدارة
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 الادوات 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 دك	(مدققة) ألف دك	(غير مدققة) ألف دك	
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 لتقييمات المستوى (3) الى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في الأرباح أو الخسائر أو اجمالي الأصول أو اجمالي الخصوم أو اجمالي حقوق الملكية.
الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض حساب القيمة العادلة، لم تتغير مقارنة بتقرير السنة / الفترة السابقة.

19. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة لمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيابة عن أطراف ذات صلة وأطراف ثالثة وتحفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. بلغ إجمالي الأصول المدارة كما في 30 يونيو 2021 مبلغ 9,147 ألف دك (31 ديسمبر 2020: 8,497 ألف دك وفي 30 يونيو 2020 مبلغ 7,712 ألف دك) وهي تتضمن أصول مدارة نيابة عن أطراف ذات صلة بقيمة 2,865 ألف دك (31 ديسمبر 2020: 2,611 ألف دك و 30 يونيو 2020: 1,958 ألف دك).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. الالتزامات الطارئة وارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة كما في 30 يونيو 2021 إلتزامات طارئة مقابل ضمانات مصرفية 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 ارقام المقارنة لتتناسب 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 تفشي جائحة 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 كبير. وبينما كانت الحكومات والبنوك المركزية تتفاعل مع مختلف الحزم المالية، وبينما تم وضع إعفاءات بغية استقرار الظروف الاقتصادية، لا تزال مدة ومدى تأثير تفشي جائحة 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 تُجري 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 الإدارة أن الانقطاع المستمر والمتواصل يمكن أن يؤثر سلباً على المركز المالي والأداء والتدفقات النقدية للمجموعة في المستقبل. تواصل الإدارة مراقبة اتجاهات السوق بدقة وسلسلة التوريد وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية للحد من أي تأثير سلبي على المجموعة.