

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

صفحة

3	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
17 – 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) وشراكتها التابعة
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشراكتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2021، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمعة المكثفة لفترة ثلاثة أشهر أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة ستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلي أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وهي وبالتالي لا تتمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أسس الاستنتاج المتحفظ

تضمنت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة استثمار في شركة زميلة "الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع." والتي تضمنت معلوماتها المالية المرحلية المجمعة المكثفة استثمار في شركة زميلة "شركة أجيليتي للمخازن العمومية - ش.م.ك.ع." والتي قامت برفع دعوى تحكمية لإسترداد قيمة أحد استثماراتها والقرض المتعلق به، وعليه لم تتمكن من تحديد أثر أي تعديلات قد تكون ضرورية على قيمة استثمار "الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع." في "شركة أجيليتي للمخازن العمومية - ش.م.ك.ع." وأثر ذلك التعديل على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة.

كما لم تتمكن من التتحقق من كفاية مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لأرصدة مدينة بمبلغ 4,012,503 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021 (ديسمبر 31: 3,928,232 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 4,130,096 دينار كويتي) نظراً لعدم قيام إدارة المجموعة بإحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لتلك الموجودات المالية، مما لا يتنافى مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)، وعليه لم تتمكن من تحديد أثر أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما يتعلق بهذا الأمر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء أية تأثيرات محتملة نتيجة للأمور المبينة في فقرة أسس الاستنتاج المتحفظ من تقريرنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المالية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تأكيد على أمر

نفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (12) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، والذي يبين أنه كما في 30 يونيو 2021، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 84,284,438 دينار كويتي (ديسمبر 31: 87,578,744 دينار كويتي، يونيو 30: 94,016,769 دينار كويتي). إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقدنا، وفيما عدا الآثار المحتملة للأمور الموضحة في فقرة "أسس الاستنتاج المحفوظ" من تقريرنا وما ورد في إيضاحات أرقام (9 و12)، لم يرد إلى علمنا خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليها أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليها على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

كذلك خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لقانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليها خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021، على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها، فيما عدا ما ورد في إيضاح رقم (9) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.



د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أرقام 33
البيزيع وشركاه RSM

دولة الكويت
12 أغسطس 2021

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
كماء في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الموارد	الموجودات المتداولة:
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)
30 يونيو 2021	إيضاحات
الموجودات المتداولة:	
نقد في الصندوق ولدى البنوك	10,719,787
وديعة لأجل	-
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	12,758,154
مخزون	18,165,148
موجودات متصلة بعمليات غير مستمرة	41,643,089
مجموع الموجودات المتداولة	46,767,670
45,157,451	4
الموجودات غير المتداولة:	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	5,204,822
استثمار في شركات زميلة	92,589,056
عقارات استثمارية	10,234,685
ممتلكات وعقارات ومعدات	114,071,085
حقوق استخدام أصول	29,988,710
شهرة	1,980,901
موجودات أخرى	994,586
مجموع الموجودات غير المتداولة	249,352,759
مجموع الموجودات	296,120,429
المطلوبات وحقوق الملكية	
المطلوبات المتداولة:	
تسهيلات بنكية	34,468,811
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	95,188,031
مستحق إلى أطراف ذات صلة	207,450
دانتو مراقبة	792,000
التزامات عقود إيجار	4,704,998
مطلوبات متصلة بعمليات غير مستمرة	135,361,290
مجموع المطلوبات المتداولة	127,558,240
4	6,788,174
142,149,464	134,346,414
المطلوبات غير المتداولة:	
تسهيلات بنكية	66,613,787
التزامات عقود إيجار	26,565,924
دانتو مراقبة	16,779,500
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	4,792,459
مجموع المطلوبات غير المتداولة	116,934,434
مجموع المطلوبات	251,280,848
حقوق الملكية:	
رأس المال	57,882,878
أسهم خزانة	(2,593,571)
فائض إعادة تقييم	51,642,797
أثر التغيرات في الخسارة الشاملة الأخرى وبنود حقوق ملكية أخرى للشركات زميلة	9
التغيرات التراكمية في القيمة العادلة	(21,261,418)
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	(76,349)
خسائر متراكمة	(1,832,865)
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	(37,439,318)
الحصص غير المسيطرة	46,322,154
مجموع حقوق الملكية	(29,160)
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	44,839,581
303,196,540	296,120,429
287,755,630	

ان الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتف.

عصام خليل الرفاعي
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكتف (غير مدفق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2020	2021	2020	2021	
117,825,099	102,915,723	60,127,237	51,997,424	الإيرادات التشغيلية :
270,702	253,320	99,512	67,710	مبيعات
4,496,771	4,745,928	2,195,879	2,387,853	إيرادات عقود مقاولات
122,592,572	107,914,971	62,422,628	54,452,987	إيرادات عقود خدمات
(96,342,760)	(83,711,896)	(49,113,484)	(42,213,381)	التكليف التشغيلية :
(3,781,653)	(4,013,784)	(1,805,032)	(2,074,909)	تكلفة المبيعات
(100,124,413)	(87,725,680)	(50,918,516)	(44,288,290)	تكلفة عقود خدمات
22,468,159	20,189,291	11,504,112	10,164,697	مجمل الربح
375,041	-	375,041	-	إيرادات أخرى
3,027,048	3,832,341	1,558,768	2,143,392	إيرادات تشغيلية أخرى
(16,292,292)	(15,064,723)	(8,594,839)	(7,491,264)	مصاريف عمومية وإدارية وبيعية
(3,863,090)	(3,592,033)	(1,771,830)	(1,751,095)	إستهلاك وإطفاء
5,714,866	5,364,876	3,071,252	3,065,730	ربح التشغيل
-	(400,000)	-	(200,000)	خسائر إنخفاض في قيمة شهرة
-	(248,966)	-	(248,966)	خسارة بيع شركة تابعة
-	474,500	-	263,000	مخصصات لم يعد لها ضرورة
(112,390)	2,252,660	(254,361)	1,912,437	حصة المجموعة من نتائج
-	2,658	-	457	أعمال شركات زميلة
(4,220,114)	(3,510,115)	(2,074,408)	(1,702,431)	أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
1,382,362	3,935,613	742,483	3,090,227	مصاريف تمويلية
فلس	فلس	فلس	فلس	ربح الفترة
4.84	13.79	2.59	10.90	الخاص بـ :
				مساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				ربح الفترة
				ربحية السهم الأساسية الخاصة
				بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2020	2021	2020	2021		
1,382,362	3,935,613	742,483	3,090,227		ربح الفترة
					الخسارة الشاملة الأخرى :
					بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف :
358,379	(318,376)	(114,005)	(219,673)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(829,861)	(789,017)	(1,011,994)	(121,207)	5	تعديلات ترجمة عملات أجنبية معاد تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر مرحلي المجمع المكثف عن بيع شركة تابعة
-	(127,074)	-	(127,074)	10	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف :
(43,396)	-	-	-		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
53,043	251,583	66,558	254,971	5	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
(461,835)	(982,884)	(1,059,441)	(212,983)		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
920,527	2,952,729	(316,958)	2,877,244		
904,621	2,909,678	(328,802)	2,863,686		الخاص بـ :
15,906	43,051	11,844	13,558		مساهمي الشركة الأم
920,527	2,952,729	(316,958)	2,877,244		الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة	ملكية أخرى للشركات الزميلة	فائض إعادة تقييم	أسهم خزانة	رأس المال	
44,839,581	(29,160)	44,868,741	(12,032,224)	(1,993,803)	(400,199)	(18,574,374)	51,521,473	(2,593,571)	28,941,439	الرصيد كما في 1 يناير 2021
3,935,613	43,051	3,892,562	3,892,562	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(982,884)	-	(982,884)	-	(445,450)	-	(537,434)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
2,952,729	43,051	2,909,678	3,892,562	(445,450)	-	(537,434)	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(1,146,859)	-	(1,146,859)	-	-	-	(1,146,859)	-	-	-	أثر التغير في حقوق ملكية شركات زميلة (إيجاب 5) المحول من فائض إعادة التقييم إلى الخسائر المتراكمة
			120,185	-	-		(120,185)	-	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2021
46,645,451	13,891	46,631,560	(8,019,477)	(2,439,253)	(400,199)	(20,258,667)	51,401,288	(2,593,571)	28,941,439	
45,374,879	(42,654)	45,417,533	(38,895,848)	(2,191,244)	(32,953)	(20,484,600)	51,732,871	(2,593,571)	57,882,878	الرصيد كما في 1 يناير 2020
1,382,362	15,906	1,366,456	1,366,456	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(461,835)	-	(461,835)	-	358,379	(43,396)	(776,818)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر
920,527	15,906	904,621	1,366,456	358,379	(43,396)	(776,818)	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
			90,074	-	-		(90,074)	-	-	المحول من فائض إعادة التقييم إلى الخسائر المتراكمة
46,295,406	(26,748)	46,322,154	(37,439,318)	(1,832,865)	(76,349)	(21,261,418)	51,642,797	(2,593,571)	57,882,878	الرصيد كما في 30 يونيو 2020

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
لل فترة المنتهية في 30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: ربح الفترة
2020	2021		
1,382,362	3,935,613		
			تسويات:
3,863,090	3,592,033		استهلاك وإطفاء
-	400,000		خسائر إنخفاض في قيمة شهرة
-	248,966	10	خسارة بيع شركة تابعة
-	(474,500)		مخصصات لم يعد لها ضرورة
112,390	(2,252,660)	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(2,658)		أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(375,041)	-		ربح استبعاد عقود إيجار
4,220,114	3,510,115		مصاريف تمويلية
426,855	483,278		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
9,629,770	9,440,187		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(1,366,610)	(255,578)		مدینون وأرصدة مدينة أخرى
(2,491,972)	(1,313,458)		مخزون
9,962,517	(3,136,951)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(673,479)	-		التزامات أخرى طويلة الأجل
15,060,226	4,734,200		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(459,759)	(347,724)		مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
14,600,467	4,386,476		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(679,587)	(1,264,648)		المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
-	2,201		المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	(400,000)		المدفوع لإضافات على عقارات استثمارية
-	(144,102)	10	نقد متعلق بشركة تابعة مباعة
(679,587)	(1,806,549)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(4,024,016)	108,492		صافي الحركة على تسهيلات بنكية
(7,000,000)	(227,218)		صافي الحركة على دانو مراجحة
(2,284,258)	(2,426,462)		المدفوع لالتزامات عقود إيجار
(3,347,510)	(2,802,254)		مصاريف تمويلية مدفوعة
(16,655,784)	(5,347,442)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
			صافي النقص في نقد في الصندوق ولدى البنوك
(2,734,904)	(2,767,515)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(132,246)	(233,154)		نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
13,586,937	7,245,389		نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
10,719,787	4,244,720		

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

-1 التأسيس والنشاط

تأسست شركة سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة). ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. ان الشركة الأم مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم 30225 بتاريخ 22 سبتمبر 1980.

إن الأغراض الرئيسية التي تأسست الشركة الأم من أجلها هي كما يلي:

- انشاء الأسواق المركزية وما تحتاجه من استراحات ومطاعم.
- استيراد وتصدير وتسويق المواد الإستهلاكية.
- صناعة المواد الغذائية.
- الاستثمار في العلامات التجارية.
- تشغيل الأسواق المركزية للبيع بالتجزئة والمطاعم وخدمات التجهيزات الغذائية والمتاجر في معدات الاتصالات وتركيبها.
- التجارة في الملابس الجاهزة والأحذية، الحقائب، الحمالات والهدايا.
- حق القيام بما يلي في دولة الكويت أو خارجها:
- الاستثمار في قطاعات مختلفة وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات أو الاستثمار في شركات، وتداول الأوراق المالية في الشركات المحلية والأجنبية.
- تقديم الخدمات الاستشارية والتدريبية.
- إدارة الشركات من جميع النواحي المالية والإدارية والعمليات.
- الاستثمار العقاري.
- استثمار الأموال الفائضة في محافظ مالية تدار من قبل مؤسسات مالية مختصة.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو ص.ب: 26567 الصفا، 13126 - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 أغسطس 2021.

أسس الاعداد

-2

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تتطبق لأول مرة في 1 يناير 2021، ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن يتم الأطلاع عليها بالمقارنة مع البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المماثلة في الاستحقاقات العادلة المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

-3

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متعددة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الإعتيادي كالمساهمين والشركات الزميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات قد تم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	شركات تحت سيطرة مشتركة	<u>الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:</u>
207,450	207,450	207,450	207,450	207,450	مستحق إلى أطراف ذات صلة
-	101,300	109,029	109,029	109,029	دائنون وأرصدة دائنة أخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		<u>المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المكثفة المجمع:</u> صاريف عمومية وإدارية
2020	2021	2020	2021	
1,263,754	1,289,917	604,229	630,392	
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
373,964	379,512	188,278	206,991	<u>مزایا أفراد الإدارة العليا:</u> رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
23,576	20,731	8,679	11,783	مزايا مكافأة نهاية الخدمة
397,540	400,243	196,957	218,774	

(أ) إن المستحق إلى أطراف ذات صلة لا تحمل فائدة ولا يوجد له تاريخ استحقاق محدد.

(ب) كما في 30 يونيو 2021، توجد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 2,990,095 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 2,990,095 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 3,216,292 دينار كويتي) مسجلة باسم طرف ذي صلة، ويوجد تنازل منه لصالح المجموعة عن تلك الموجودات المالية.

(ج) كما في 30 يونيو 2021، توجد عقارات استثمارية بقيمة عادلة بقيمة 3,495,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 3,495,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 4,020,000 دينار كويتي) مسجلة باسم طرف ذي صلة، ويوجد تنازل منه لصالح المجموعة عن تلك العقارات الاستثمارية.

-4 **موجودات ومطلوبات مصنفة كعمليات غير مستمرة**
 أثرت الظروف الاقتصادية التي شهدتها الجمهورية اللبنانية على أحدى الشركات التابعة والعاملين في قطاع السوق المركزي في الجمهورية اللبنانية - سلطان للتجزئة - ش.م.ل. مما أدى إلى توقف نشاط الشركة التابعة وتقديمها بطلب إشهار إفلاس بتاريخ 31 يوليو 2017 إلى المحاكم اللبنانية المختصة والتي قبلت طلبها بتاريخ 6 نوفمبر 2017، وقد عينت المحكمة مصففين لتحصيل مدionيات الشركة التابعة والوفاء بإلتزاماتها وفقاً لقوانين الجمهورية اللبنانية وعليه، تم تصنيف موجودات ومطلوبات وعمليات الشركة التابعة كعمليات غير مستمرة من تاريخ 31 يوليو 2017.

إن أهم بنود الموجودات والمطلوبات المتعلقة المصنفة بعمليات غير مستمرة هي كالتالي:

31 ديسمبر 30 يونيو 2020		2020 (مدقق) 31 ديسمبر 30 يونيو 2021		الموجودات : نقد في الصندوق ولدي البنوك مدينون وأرصدة مدينة أخرى مخزون ممتلكات وعقارات ومعدات موجودات أخرى مجموع الموجودات المصنفة كعمليات غير مستمرة
60,854	60,854	60,854		
891,091	891,091	891,091		
830,365	830,365	830,365		
4,634,900	4,634,900	4,634,900		
72,396	72,396	72,396		
6,489,606	6,489,606	6,489,606		
6,580,481	6,580,481	6,580,481		المطلوبات : دائون وأرصدة دائنة أخرى مخصص مكافأة نهاية الخدمة
207,693	207,693	207,693		مجموع المطلوبات المصنفة كعمليات غير مستمرة
6,788,174	6,788,174	6,788,174		زيادة المطلوبات عن الموجودات المصنفة كعمليات غير مستمرة
(298,568)	(298,568)	(298,568)		

كان من الصعب تقدير الإلتزامات الطارئة التي من المتوقع أن تتبدلها المجموعة بسبب التصفيه. يوجد دعاوى قضائية ضد سلطان للتجزئة (لبنان) ش.م.ل. نتيجة الإفلاس وهي ما زالت متظورة أمام جهات الاختصاص، وتعتقد إدارة المجموعة أن هذه الدعاوى القضائية لن يكون لها تأثير سلبي مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة.

5- استثمار في شركات زميلة
 إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	الرصيد في بداية الفترة / السنة
93,478,264 (112,390)	93,478,264 147,589	85,660,922 2,252,660	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(8,128,238)	-	إعادة تصنيف استثمار في شركة زميلة إلى موجودات مالية
(776,818)	163,307	(537,434) (1,146,859)	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
92,589,056	85,660,922	86,229,289	حصة المجموعة من (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
			حصة المجموعة من التغير في حقوق ملكية شركات زميلة
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة

كما في 30 يونيو 2021، فإن بعض الأسهم في الشركة الزميلة (الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع.) بقيمة سوقية بلغت 73,076,830 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 28,997,508 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 28,060,911 دينار كويتي)، مرهونة لبعض البنوك المحلية مقابل تسهيلات بنكية ومرابحات (إيضاحات 6 و7).

إن الالتزامات المحتملة عن القضايا تخص شركة أجيليتى للمخازن العمومية - ش.م.ك.ع. (شركة زميلة للشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع.) هي كما يلي:

في فبراير 2017، قدمت الشركة الزميلة طلب تحكيم ضد حكومة جمهورية العراق استناداً إلى المادة 36 من اتفاقية تسوية منازعات الاستثمار بين الدول ومواطني الدول الأخرى ("اتفاقية الأكسيد") وإلى المادة 10 من الإتفاقية الثانية بين حكومة دولة الكويت وحكومة جمهورية العراق بشأن الترويج والحماية المتبدلة لاستثمارات ("الإتفاقية الثانية لعام 2015"). ويتعلق طلب التحكيم بمجموعة من التصرفات والأمتناع عن اتخاذ ما يلزم من جانب حكومة جمهورية العراق بما فيها هيئتها الرقابية التابعة لها وهي هيئة الإعلام والإتصالات، فيما يتعلق بقرار منع صدوره من قبل هيئة الإعلام والإتصالات بإبطال موافقتها الكتابية المسبقة الصادرة بشأن استثمار الشركة الزميلة في شركة كورك تيليكوم، بالإضافة إلى أمر هيئة الإعلام والإتصالات بإعادة الأسهم التي استحوذت عليها الشركة الزميلة إلى المساهمين العراقيين الأصليين (الأمر الذي تم تنفيذه في مارس 2019). تتعلق مطالبات الشركة الزميلة في طلب التحكيم، من بين أمور أخرى، بإخفاق الحكومة العراقية في معاملة استثمار الشركة الزميلة بقيمة أكثر من 380 مليون دولار أمريكي بشكل عادل ومنصف، وإخفاقها في إخبارها بما يتم اتخاذها من إجراءات وحرمانها من حق الدفاع، وأيضاً المصادر غير المباشرة للاستثمار بالمخالفة لأحكام الإتفاقية الثانية لعام 2015. في 24 فبراير 2017 ، وتم تشكيل هيئة التحكيم رسميًا تم قيد طلب التحكيم المقدم من الشركة الزميلة لدى مركز تسوية منازعات في 2017، حيث انعقدت جلسة إجرائية أولية في 31 يناير 2018 وتم إيداع مذكرة الشركة الزميلة في 30 أبريل 2018. وبتاريخ 6 أغسطس 2018، أودعت جمهورية العراق اعتراضها على الاختصاص وطلبت النظر في الاعتراض للبت فيه كمسألة تمهدية قبل النظر في موضوع وأساس النزاع. قامت المحكمة بتشريع الإجراءات في 31 أكتوبر 2018، وقدمت الشركة الزميلة مذكرتها المضادة بشأن الاختصاص الولائي في 10 يناير 2019. وقد ورد رد المدعى عليهم في 25 فبراير 2019، فيما ردت الشركة الزميلة بتاريخ 21 مارس 2019. هذا، وقد انعقدت الجلسات بتاريخ 24 و25 أبريل 2019. بتاريخ 9 يوليو 2019، أصدرت المحكمة قرارها بشأن الاختصاص القضائي وخالصت فيه إلى أن لديها والية قضائية على بعض (وليس كل) مطالبات الشركة الزميلة. وسيتم البت الأن في الدعوى على أساس المطالبات التي يتحقق للمحكمة الولائية القضائية بشأنها. وقد تقدمت المدعى عليها بمذكرة الدافعية بتاريخ 13 مارس 2020. وقد تم تقديم رد الشركة الزميلة على مذكرة المدعى عليها بتاريخ 17 يوليو 2020. فيما انعقدت الجلسات للبت في أساس الدعوى في شهر أكتوبر 2020 وتم تقديم المذكرات الختامية في شهر نوفمبر 2020.

ب بتاريخ 22 فبراير 2021، أصدرت هيئة التحكيم قرارها برفض جميع مطالبات الشركة الزميلة وقررت منح مصاريف بقيمة حوالي 5 مليون دولار لصالح المدعى عليها. هذا، وتدرس الآن الشركة الزميلة إمكانية طلب إلغاء الحكم.

ونظراً لأن هيئة التحكيم رفضت معالجة أسباب القرار التنظيمي نفسه الصادر عن هيئة الإعلام والإتصالات بمقدار استثمار الشركة الزميلة في كوريك تكون بدعوى عدم الاختصاص القضائي، فإن الشركة الزميلة أيضاً بقصد إعداد مطالبة جديدة ضد جمهورية العراق.

لم تتمكن الشركة الزميلة من تقييم الأثر المالي لهذه القضية نظراً لأن النزاع لا يزال قائماً دون حل قانوني وعدم التوصل إلى قرار نهائي.

- 6- تسهيلات بنكية

إن التسهيلات البنكية منوحة من بنوك محلية وأجنبية للشركة الأم وبعض الشركات التابعة وهي مضمونة بالآتي:

- حوالات حق عن إيرادات بعض العقود والكافلة التضامنية للشركة الأم وبعض الشركات التابعة.
- رهن بعض أسهم شركة زميلة بقيمة سوقية بلغت 60,433,861 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 23,980,670 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 23,206,113 دينار كويتي).
- رهن عقارات استثمارية بقيمة عادلة بلغت 751,776 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 757,239 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: لا شيء).
- رهن أراضي ملك حر ومباني بصافي قيمة دفترية 55,884,783 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 55,766,660 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 45,434,144 دينار كويتي).
- رهن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 5,587,259 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 5,587,259 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: لا شيء).
- رهن عدد 90 حصة من ملكية أحد الشركات التابعة بقيمة إسمية بلغت 2,700,000 دينار كويتي.

إن الفائدة السنوية على التسهيلات البنكية هي كالتالي:

البيان	المعدل	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2020 (مدقق)	30 يونيو 2021	المعدل (%)
متوسط معدل فائدة سنوية فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي	2.5 – 1.75	2.5 – 1.75	2.5 – 1.75	2.5 – 1.75	31 ديسمبر 2020
متوسط معدل فائدة سنوية	8	8	8	8	30 يونيو 2020 (مدقق)
متوسط معدل فائدة سنوية	8.5 – 6.5	8.5 – 6.5	8.5 – 6.5	8.5 – 6.5	30 يونيو 2021
متوسط معدل فائدة نصف سنوي	5.5 – 4	4.5 – 4	4.5 – 4	4.5 – 4	العملة

- 7- دائنون مرابحة

- يتحمل دائنوون مرابحة متوسط أعباء تمويل سنوية بمعدل 2.5% (31 ديسمبر 2020: 2.5%, 30 يونيو 2020: 2.5%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي، وهي مضمونة بالآتي:
- رهن بعض أسهم شركة زميلة بقيمة سوقية بلغت 12,642,969 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 5,016,838 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 4,854,798 دينار كويتي).
 - رهن أراضي ملك حر ومباني مملوكة لشركة تابعة بصافي قيمة دفترية 8,002,186 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 8,348,830 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 7,095,698 دينار كويتي).
 - رهن عقارات استثمارية مملوكة لشركة تابعة بمبلغ 2,850,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 2,850,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 3,400,000 دينار كويتي).

- 8- عقود الإيجار

(أ) حقوق استخدام أصول

إن الحركة على حقوق استخدام أصول خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

الرصيد في بداية الفترة / السنة	الإطفاء المحمول على الفترة / السنة	إضافات	استبعادات	أثر بيع شركة تابعة	تسويات	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
34,813,797	34,813,797	28,810,364	(1,972,895)				
(2,025,027)	(4,232,916)						
6,921,339	7,973,958	4,506,668					
(9,838,308)	(9,868,278)	(5,587,135)					
-	-	(1,863,475)					
	113,632						
116,909	10,171	70,741					
29,988,710	28,810,364	23,964,268					

ب) التزامات عقود إيجار
إن الحركة على التزامات عقود إيجار خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

31 ديسمبر 30 يونيو 2020	2020 (مدقق)	30 يونيو 2021	
35,811,937	35,811,937	30,221,477	الرصيد في بداية الفترة / السنة
872,604	1,574,274	707,861	مصاريف تمويلية
(2,284,258)	(4,795,176)	(2,426,462)	المدفوع خلال الفترة / السنة
6,921,339	7,973,958	4,506,668	إضافات
(10,298,375)	(10,330,553)	(5,971,300)	استبعادات
-	-	(2,029,920)	أثر بيع شركة تابعة
-	(21,986)	-	تسويات
247,675	9,023	(32,095)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
31,270,922	30,221,477	24,976,229	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

والتي تتمثل في:

31 ديسمبر 30 يونيو 2020	2020 (مدقق)	30 يونيو 2021	
4,704,998	4,370,629	4,601,634	الجزء المتداول
26,565,924	25,850,848	20,374,595	الجزء غير المتداول
31,270,922	30,221,477	24,976,229	

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021، قامت إدارة المجموعة بتعديل عقد إيجار أحد الأسواق المركزية التابع للمجموعة، حيث تم الإنفاق على تعديل المساحة المؤجرة وقيمتها الإيجارية اعتباراً من 1 يناير 2021. قامت إدارة المجموعة باستبعاد حقوق استخدام أصول وإلتزامات عقود إيجار المتعلقة بالعقد البالغة 5,507,527 دينار كويتي و 5,823,700 دينار كويتي على التوالي، نتج عن الاستبعاد ربح بمبلغ 316,173 دينار كويتي تم إدراجها كإيرادات مؤجلة ضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى تحسباً لوجود خسائر من عقود أخرى خلال الفترات القادمة.

قامت إدارة المجموعة بإعادة إحتساب حقوق استخدام الأصول وإلتزامات عقود الإيجار من العقد المعدل ونتج عنه إضافات على حقوق استخدام أصول وإلتزامات عقود الإيجار بمبلغ 4,212,515 دينار كويتي.

-9 أسمه خزانة

31 ديسمبر 30 يونيو 2020	2020 (مدقق)	30 يونيو 2021	
14,272,531	7,136,266	7,136,266	عدد الأسهم
%2.47	%2.47	%2.47	النسبة إلى الأسهم المدفوعة
784,989	700,781	1,320,209	القيمة السوقية
(2,593,571)	(2,593,571)	(2,593,571)	التكلفة

لم تقم الشركة الأم بتجميد أية مبالغ من حسابات الأرباح المرحلية أو الاحتياطيات لصالح رصيد أسهم الخزانة نظراً لعدم وجود أية أرصدة دائنة في هذه الحسابات كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة.

10- خسارة بيع شركة تابعة
 خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021، وبموجب موافقة من مجلس إدارة الشركة الأم المنعقد بتاريخ 12 أغسطس 2021، وإتفاقية بيع مبرمة بتاريخ 28 مارس 2021 بين إدارة الشركة الأم وأطراف أخرى، تمت الموافقة على بيع أحدى الشركات التابعة للجموعة – شركة اليواني للتطوير والاستثمار العقاري - ذ.م.م. وشراكتها التابعة والمملوكة بنسبة 100% للشركة الأم وبما لها من حقوق وما عليها من التزامات حالية أو مستقبلية اعتباراً من 1 أبريل 2021 (تاريخ فقدان السيطرة)، مقابل مبلغ سيتم دفعه نقداً بقيمة 10,000 دينار كويتي، نتج عن عملية البيع خسارة بمبلغ 248,966 دينار كويتي، تم إدراجها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف للفترة الحالية وبيانها كالتالي:

دinar كويتي
509,996
(127,466)
3,510
386,040
(10,000)
376,040
(127,074)
248,966

القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة كما في 1 يناير 2021
 حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة التابعة حتى تاريخ فقدان السيطرة
 حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر للشركة التابعة حتى تاريخ فقدان السيطرة
 القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة التابعة كما في 1 أبريل 2021
 مقابل البيع

تعديلات ترجمة عوائد أجنبية معاد تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف
خسارة بيع الشركة التابعة

إن البيانات المالية للشركة التابعة هي كما يلي:

ملخص بيان المركز المالي

31 ديسمبر 2020	1 أبريل 2021
201,988	144,102
114,319	168,564
2,033,228	2,031,370
3,470,263	3,290,529
65,000	65,000
5,884,798	5,699,565

الموجودات:
 نقد في الصندوق ولدى البنوك
 مدینون وأرصدة مدينة أخرى
 ممتلكات وعقارات ومعدات
 حقوق استخدام أصول
 موجودات أخرى
مجموع الموجودات

1,676,926	1,759,134
3,697,877	3,539,262
-	15,129
5,374,803	5,313,525
509,995	386,040

المطلوبات:
 دائنون وأرصدة دائنة أخرى
 إلتزامات عقود إيجار
 مطلوبات أخرى
مجموع المطلوبات
صافي الموجودات

للفترة من 1 يناير 2021 إلى 1 أبريل 2021	
97,940	مبيعات
5,425	إيرادات أخرى
103,365	مجموع الإيرادات
(77,463)	مصاريف عمومية وإدارية
(99,012)	إستهلاك وإطفاء
(54,356)	أخرى
(127,466)	خسارة الفترة
%100	نسبة الملكية
(127,466)	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة التابعة حتى تاريخ فقدان السيطرة

ملخص بيان التدفقات النقدية
 إن صافي التدفقات النقدية للشركة التابعة هي كما يلي:

31 ديسمبر 2020	1 أبريل 2021
586,826	148,063
(260)	-
(563,937)	(205,949)
22,629	(57,886)

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
 صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
 صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
صافي التدفقات النقدية المتعلقة بالشركة التابعة

11- ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
 ليس هناك أسهم عادي مخففة متوقعة إصدارها. إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	2020	2021	2020	2021
<u>1,366,456</u>	<u>3,892,562</u>	<u>730,639</u>	<u>3,076,669</u>		
سهم	سهم	سهم	سهم		
289,414,391	289,414,391	289,414,391	289,414,391		
(7,136,266)	(7,136,266)	(7,136,266)	(7,136,266)		
282,278,125	282,278,125	282,278,125	282,278,125		
4.84	13.79	2.59	10.90		

ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

عدد الأسهم القائمة:

عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
 ناقصاً: المتوسط المرجح لأسهم

الخزانة بعد أثر تخفيض رأس المال
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في

نهاية الفترة

**ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي
الشركة الأم (فاس)**

قامت إدارة المجموعة بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020، نظراً لتخفيض رأس المال وعدد الأسهم المصدرة بنسبة 50% وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 33 "ربحية السهم". إن ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم قبل تعديل ارقام المقارنة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 بلغت 1.29 فلس و 2.42 فلس للسهم على التوالي.

12- رأس المال العامل

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمبدأ الاستثمارية، والذي يفترض قدرة المجموعة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الإعتيادي، ولا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة أية تعديلات قد تنتج عن عدم التأكيد من إستمرارية المجموعة.

كما في 30 يونيو 2021، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 84,284,438 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 87,578,744 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 94,016,769 دينار كويتي).

إن المجموعة تتفاوض حالياً مع المؤسسات المالية المقرضة لها لإعادة جدولة وتجديد تسهيلاتها الائتمانية، كما أنها قامت بتخفيض رأس المال بمبلغ 28,941,439 دينار كويتي لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة (إيضاح 15)، إضافة إلى قيامها بالبدء في تنفيذ خطة التخارج من بعض الاستثمارات والموجودات المدرجة بالمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لمواجهة التزاماتها تجاه هذا الأمر.

وترى إدارة المجموعة أنه على الرغم من الشكوك حول قدرة المجموعة على مواجهة هذه العوامل السابقة ذكرها، والذي قد ينتج عنه عدم قدرة المجموعة على تحقيق موجوداتها وسداد إلتزاماتها من خلال نشاطها الإعتيادي، فإن المؤسسات المالية المقرضة لها سوف تقوم باعادة هيكلة وتجديد التسهيلات الائتمانية للمجموعة نظراً لجودة موجوداتها، كما ترى إدارة المجموعة أن التخارج من بعض الموجودات طبقاً لخطة المجموعة سوف يتم بنجاح طبقاً لمعطيات السوق الحالية، إضافة إلى إلتزام المساهمين والأطراف ذات صلة بتقديم الدعم المادي للمجموعة إذا نطلب الأمر.

13- قياس القيمة العادلة

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من خلال مستوى قياس متسلسل استناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنـة (غير المعدلـة) للموجودات والمطلوبات المتماثـلة.
- المستوى الثاني: ويـشمل أسس التـقييم التي يكونـ فيها أقلـ مستـوى مـدخلـات جـوهـريـ نـسـبةـ إـلـىـ قـيـاسـ الـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ مـتـاحـاـ إـمـاـ بـشـكـلـ مـباـشـرـ أـوـ غـيرـ مـباـشـرـ.
- المستوى الثالث: ويـشمل أسس التـقييم التي يكونـ فيها أقلـ مستـوى مـدخلـات جـوهـريـ نـسـبةـ إـلـىـ قـيـاسـ الـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ غـيرـ مـتـاحـ.

يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

30 يونيو 2021

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	
10,425,542	10,425,542	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
9,481,019	-	9,481,019	عقارات استثمارية
19,906,561	10,425,542	9,481,019	

31 ديسمبر 2020 (مدقق)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	
10,425,542	10,425,542	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
9,090,520	-	9,090,520	عقارات استثمارية
19,516,062	10,425,542	9,090,520	

30 يونيو 2020

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	
5,204,822	5,204,822	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
10,234,685	-	10,234,685	عقارات استثمارية
15,439,507	5,204,822	10,234,685	

في رأي إدارة الشركة الأم بأنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والعقارات الاستثمارية خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021.

لم تتم أي تحويلات بين مستويات قياس القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021.

14- التزامات محتملة ومطالبات قضائية

(أ) يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة كما يلي:

31 ديسمبر	2020	30 يونيو	
30 يونيو	(مدقق)	2021	
2020			
8,692,922	7,781,122	8,051,123	خطابات ضمان
610,912	1,401,507	1,876,897	إعتمادات مستندية
9,303,834	9,182,629	9,928,020	

(ب) إن الإلتزامات المحتملة الناتجة عن حصة المجموعة في شركات زميلة هي كما يلي:

31 ديسمبر	2020	30 يونيو	
30 يونيو	(مدقق)	2021	
2020			
668,508	668,508	668,508	خطابات ضمان

لا يوجد تغيير جوهري في الإلتزامات المحتملة والمطالبات القضائية للمجموعة أو للشركة الزميلة "الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع" كما هو وارد في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

15- الجمعية العامة العادية وغير العادية لمساهمي الشركة الأم
وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 27 مايو 2021، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة أو مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 21 يونيو 2020، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة أو مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

وافقت الجمعية العامة العادية غير العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 21 يونيو 2020، على تخفيض رأس المال المصرح به من مبلغ 82,882,878 دينار كويتي إلى رأس المال المدفوع البالغ 57,882,878 دينار كويتي وتخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ 57,882,878 دينار كويتي إلى مبلغ 28,941,439 دينار كويتي، أي بمبلغ 28,941,439 دينار كويتي من خلال إلغاء عدد 289,414,391 سهم لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة للشركة الأم، وقد تم التأشير على تلك القرارات بالسجل التجاري للشركة الأم بتاريخ 14 أكتوبر 2020.

16- إدارة المخاطر وفirus ("COVID - 19")
بعد سنة من ظهور جائحة ("COVID - 19") لا تزال العديد من القطاعات الاقتصادية وقطاعات الأعمال تواجه اضطرابات وعوامل عدم تيقن نتيجة الجائحة وأيضاً بسبب الإجراءات التي اتخذتها الحكومات لاحتواء انتشار الفيروس.

لا تزال المجموعة تتأثر من تداعيات تفشي الفيروس وتواصل الإدارة جهودها في التخفيف من المخاطر الناتجة عن ذلك. إن إدارة مخاطر الانتمان ومخاطر السيولة إلى جانب تطبيق التقديرات والأحكام الهامة مبنية بالتفصيل في البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، ولم تحدث أي تغيرات جوهريّة في عملية إدارة المخاطر.

كما أجرت المجموعة تقليماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكيد المستقبلية وذلك لإعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاقم لوباء ("COVID - 19")، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملاتها التشغيلية فضلاً عن أن موقعها المتعلقة بالاستمرارية لم يتغير إلى حد كبير ولم يتغير بشكل مادي منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

17- أرقام المقارنة
تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لفترة الثلاثة والستة أشهر السابقة لتتماشى مع أرقام الفترة الحالية. إن عملية إعادة التبويب لم يكن لها تأثير على ربع المجموعة أو حقوق الملكية المجمعة لفترة السابقة.

إن تحليل إعادة التصنيف لفترة الثلاثة أشهر السابقة هو كما يلي:

المبلغ بعد إعادة التصنيف	المبلغ قبل إعادة التصنيف	البيان
60,127,237	(2,366,423)	المبيعات
(49,113,484)	2,264,905	تكلفة المبيعات
1,558,768	101,518	إيرادات تشغيلية أخرى

إن تحليل إعادة التصنيف لفترة الستة أشهر السابقة هو كما يلي:

المبلغ بعد إعادة التصنيف	المبلغ قبل إعادة التصنيف	البيان
117,825,099	(3,251,999)	المبيعات
(96,342,760)	3,102,022	تكلفة المبيعات
3,027,048	149,977	إيرادات تشغيلية أخرى

- 18 - معلومات القطاع

لأغراض الإدارة، تم تصنيف الأقسام الرئيسية التالية كقطاعات تشغيلية وبيانها كالتالي:

الوصف	القطاع التشغيلي	البيع بالتجزئة
أسواق مركزية للمواد الغذائية		الاستثمار
الاستثمار في الأوراق المالية والشركات الزميلة والمشاريع المشتركة		العقود
مقاولات		العقارات
إدارة وتطوير ومتاجرة بالعقارات		

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

المجموع	العقارات	العقود	الاستثمار	البيع بالتجزئة	مجموع الإيرادات
107,914,971	253,320	4,745,928	-	102,915,723	مجمل الربح
20,189,291	253,320	732,144	-	19,203,827	إسحراك وإطفاء
(3,592,033)	(393,379)	(283,410)	(38,506)	(2,876,738)	مصاريف تمويلية
(3,510,115)	(61,222)	(5,531)	(2,387,441)	(1,055,921)	ربح (خسارة) الفترة
3,935,613	(49,021)	283,867	(1,251,604)	4,952,371	مجموع الموجودات
287,755,630	45,466,691	5,823,503	96,513,035	139,952,401	مجموع المطلوبات
241,110,179	3,696,766	3,714,843	87,632,552	146,066,018	

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

المجموع	العقارات	العقود	الاستثمار	البيع بالتجزئة	مجموع الإيرادات
122,592,572	270,702	4,496,771	-	117,825,099	مجمل الربح
22,468,159	270,702	715,118	-	21,482,339	إسحراك وإطفاء
(3,863,090)	(599,667)	(344,563)	(43,614)	(2,875,246)	مصاريف تمويلية
(4,220,114)	(124,084)	(23,416)	(3,061,915)	(1,010,699)	ربح (خسارة) الفترة
1,382,362	(211,158)	159,063	(4,104,456)	5,538,913	مجموع الموجودات
303,196,540	53,043,432	6,147,373	96,814,222	147,191,513	مجموع المطلوبات
256,901,134	9,891,621	4,638,533	88,708,585	153,662,395	