

الشركة الوطنية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الشركة الوطنية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

صفحة	
2-1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
18-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 30 يونيو 2020 وكذلك بياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلين المكثفين المجمعين لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح 4 (ب) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، قامت الشركة الزميلة بطلب تحكيم يتعلق بأحد استثماراتها. لم يتمكن مدققو الشركة الزميلة من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول الاستثمار وامكانية استرداد القرض الممنوح من قبل الشركة الزميلة إلى الشركة المستثمر فيها ذات الصلة كما في 30 يونيو 2020، وذلك نظراً للطبيعة وعدم التأكد الجوهري حول الاستثمار ونتائج التحكيم. وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديل على القيمة المدرجة بالدفاتر للاستثمار في شركة زميلة.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء الآثار المحتملة للأمر الموضح في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

التأكيد على أمر

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح 4 (أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والذي يبين أن الشركة الزميلة طرفاً في عدد من القضايا القانونية. لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا حالياً. وبناءً عليه لم يتم احتساب مخصص يتعلق بالآثار التي قد تنعكس على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للشركة الزميلة. إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، باستثناء تأثير الأمر المبين في "أساس النتيجة المحفوظة" و"التأكيد على أمر" أعلاه، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما، على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.



نايف مساعد البزيع
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
13 أغسطس 2020

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2019	(مدقق) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	إيضاح	
10,495,008	12,269,261	12,034,977		الموجودات
17,189,129	17,936,430	15,996,315		نقد ونقد معادل
16,363,057	17,798,053	17,584,891	9	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
5,950,913	6,259,104	6,169,018		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
19,804	-	-		مخزون عقارات
1,086,055	1,170,475	1,254,895		صافي موجودات متعلقة بالعمليات غير المستمرة
95,527,471	82,111,958	79,661,323		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
219,346,088	250,435,898	253,090,505	4	استثمار في شركات محاصة
73,507,689	72,652,617	72,835,993		استثمار في شركة زميلة
848,187	920,832	874,354		عقارات قيد التطوير
3,051,008	2,882,567	2,778,100		ممتلكات ومعدات
22,472,823	18,537,277	18,820,899		موجودات حق الاستخدام
465,857,232	482,974,472	481,101,270		عقارات استثمارية
				مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
130,585,696	128,832,315	128,643,199		المطلوبات:
62,400,391	69,896,088	72,132,337		قروض وسلفيات
924,608	840,223	737,951		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,014,837	963,732	1,019,243		مطلوبات عقود إيجار
194,925,532	200,532,358	202,532,730		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				مجموع المطلوبات
149,756,761	149,756,761	149,756,761	5	حقوق الملكية:
5,266,764	5,266,764	5,266,764		رأس المال
(7,864,846)	(7,864,846)	(7,864,846)	6	علاوة إصدار
21,522,992	29,612,372	26,149,687		أسهم خزانة
92,253,451	95,857,129	95,403,030		احتياطيات
260,935,122	272,628,180	268,711,396		أرباح مرحلة
9,996,578	9,813,934	9,857,144		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
270,931,700	282,442,114	278,568,540		الحصص غير المسيطرة
465,857,232	482,974,472	481,101,270		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



فيصل جميل سلطان العيسى
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2019	2020	2019	2020	
3,878,748	2,276,584	1,904,136	1,102,987	بيع مخزون عقارات إيرادات إيجارات
4,576,533	3,627,304	2,305,101	1,061,285	
8,455,281	5,903,888	4,209,237	2,164,272	تكاليف بيع مخزون عقارات مجمّل الربح
(2,952,286)	(1,528,261)	(1,251,025)	(408,356)	
5,502,995	4,375,627	2,958,212	1,755,916	4 حصة من نتائج أعمال شركة زميلة حصة من نتائج أعمال شركات محاصة إيرادات أخرى إيرادات فؤاند تكاليف تمويل تكاليف موظفين مصروفات عمومية وإدارية صافي خسائر استثمار خسائر إنخفاض في القيمة مخصص خسائر التمانية متوقعة إطفاء موجودات حق إستخدام استهلاك ممتلكات ومعدات (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة الضرائب عن الشركات الأجنبية التابعة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (خسارة) ربح الفترة
9,915,645	3,999,941	5,034,508	1,675,466	
686,014	725,784	495,442	384,075	
468,773	228,596	179,728	127,085	
111,518	122,716	57,976	63,066	
(5,072,208)	(4,275,215)	(2,589,688)	(2,152,675)	
(1,612,562)	(1,540,275)	(836,587)	(744,372)	
(1,826,677)	(1,693,973)	(1,068,123)	(651,082)	
(1,382,832)	(1,414,072)	(1,113,511)	(585,138)	
-	(166,148)	-	(166,148)	
-	(709,373)	-	(709,373)	
(56,612)	(137,117)	12,831	(68,658)	
(49,339)	(59,729)	(24,906)	(27,742)	
6,684,715	(543,238)	3,105,882	(1,099,580)	9 (خسارة) ربح الفترة
(37,399)	(12,552)	(34,189)	21,228	
(75,000)	-	(37,500)	-	
6,572,316	(555,790)	3,034,193	(1,078,352)	
6,673,320	(454,099)	3,047,370	(1,027,721)	الخاص بـ : مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
(101,004)	(101,691)	(13,177)	(50,631)	
6,572,316	(555,790)	3,034,193	(1,078,352)	
4.67	(0.32)	2.13	(0.72)	8 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
6,572,316	(555,790)	3,034,193	(1,078,352)	الخسارة) ربح الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى:
				<u>بنود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر</u>
(652,539)	(1,407,092)	(626,267)	(2,110,534)	حصة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركة زميلة
435,117	2,531,532	(43,831)	(3,415,049)	فروقات تحويل عملة من العمليات الأجنبية
(3,167,784)	(4,588,402)	(2,140,167)	884,899	حصة من الدخل الشامل الأخر (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركات محاصة
				<u>بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر</u>
(107,236)	84,420	(159,713)	200,783	التغير في القيمة العادلة لأدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
-	61,758	-	-	حصة من احتياطات أخرى لشركة زميلة
(3,492,442)	(3,317,784)	(2,969,978)	(4,439,901)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
3,079,874	(3,873,574)	64,215	(5,518,253)	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
				الخاص بـ:
3,107,837	(3,916,784)	109,270	(5,171,692)	مساهمي الشركة الأم
(27,963)	43,210	(45,055)	(346,561)	الحصص غير المسيطرة
3,079,874	(3,873,574)	64,215	(5,518,253)	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
إحتياطات											
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	إحتياطات أخرى (إيضاح 7)	أخرى لشركة زميلة	أثر تغيرات في الدخل الشامل الأخر لشركة زميلة	إحتياطي اجباري	أسهم خزانة	علاوة إصدار	رأس المال	
282,442,114	9,813,934	272,628,180	95,857,129	(16,076,767)	(167,100)	(3,541,381)	49,397,620	(7,864,846)	5,266,764	149,756,761	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
(3,873,574)	43,210	(3,916,784)	(454,099)	(2,117,351)	48,756	(1,394,090)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
278,568,540	9,857,144	268,711,396	95,403,030	(18,194,118)	(118,344)	(4,935,471)	49,397,620	(7,864,846)	5,266,764	149,756,761	الرصيد في 30 يونيو 2020
267,851,826	10,024,541	257,827,285	99,194,382	(14,285,848)	(5,881,127)	(2,983,754)	48,239,204	(7,864,846)	5,266,764	136,142,510	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
3,079,874	(27,963)	3,107,837	6,673,320	(2,912,944)	(230,768)	(421,771)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(13,614,251)	-	-	-	-	-	-	13,614,251	إصدار أسهم منحة (إيضاح 14)
270,931,700	9,996,578	260,935,122	92,253,451	(17,198,792)	(6,111,895)	(3,405,525)	48,239,204	(7,864,846)	5,266,764	149,756,761	الرصيد في 30 يونيو 2019

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2019	2020	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
6,684,715	(543,238)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة تسويات:
(9,915,645)	(3,999,941)	4 حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
(686,014)	(725,784)	حصة من نتائج أعمال شركات محاصة
(111,518)	(122,716)	إيرادات فوائد
5,072,208	4,275,215	تكاليف تمويل
1,382,832	1,414,072	صافي خسائر استثمار
-	709,373	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
56,612	137,117	إطفاء حق استخدام الأصول
49,339	59,729	استهلاك ممتلكات ومعدات
72,059	55,893	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2,604,588	1,259,720	
(428,724)	400,441	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	1,024,735	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(100,786)	مخزون عقارات
1,272,571	(408,499)	أدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(8,544,955)	2,223,697	عقارات قيد التطوير
(5,096,520)	4,399,308	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(136,920)	-	النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات
(5,233,440)	4,399,308	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(36,620)	(3,415)	شراء ممتلكات ومعدات
-	47,309	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
19,943,523	-	المحصل من بيع موجودات متعلقة بالعمليات غير المستمرة
(159,411)	-	المدفوع لاضافات على عقارات استثمارية
5,136,947	-	توزيعات نقدية مستلمة
111,518	122,716	إيرادات فوائد مستلمة
24,995,957	166,610	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
475,399	(161,795)	صافي الحركة على قروض وسلفيات
(9,068,157)	-	سداد قرض من طرف ذي صلة
-	(116,633)	مطلوبات عقود إيجار مدفوعة
(5,072,208)	(4,302,536)	تكاليف تمويل مدفوعة
(13,664,966)	(4,580,964)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
6,097,551	(15,046)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
(1,854,814)	(219,238)	أثر تغيرات أسعار الصرف على نقد ونقد معادل بالعملة الأجنبية
6,252,271	12,269,261	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
10,495,008	12,034,977	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

- 1- تأسيس الأنشطة الرئيسية
الشركة الوطنية العقارية ("الشركة الأم") شركة مدرجة كويتية عامة، بموجب عقد تأسيس موثق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق تحت رقم 19628 بتاريخ 15 نوفمبر 1973 وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 19628. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت منذ 29 سبتمبر 1984.
- إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:
- تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة في الكويت وفي الخارج.
 - اعداد الدراسات وتقديم خدمات استشارية في مجال العقارات.
 - القيام باعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة الام أو للغير بما في ذلك اعمال الصيانة وتنفيذ الاعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمصاعد واعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
 - تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة الام وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
 - إقامة المزادات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
 - تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وادارتها.
 - تطوير وضع البنية التحتية للمشاريع السكنية والتجارية والصناعية بنظام البناء والتشغيل والتحويل (BOT) وإدارة المرافق المتعلقة بتلك المشاريع.

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 22644، الصفاة 13087، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 أغسطس 2020.

- 2- أسس الإعداد
لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 فيما عدا التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق معايير جديدة كما هو مبين في إيضاح رقم (3).

لم تقوم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تنطبق لأول مرة في 2020، ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المرفقة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

إن المصادر الرئيسية لعدم التيقن من التقديرات مماثلة للبيانات المالية المجمع السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تأثير نقشي فيروس كوفيد - 19 على المجموعة المبين بالتفاصيل في إيضاح رقم (15).

- 3- التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق معايير جديدة من المعايير الدولية للتقارير المالية

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) كوفيد 19 – الخاص بترتيبات الإمتياز
كما في مايو 2020، تم إصدار تعديل الكوفيد – 19 الخاص بترتيبات إيجار الإمتياز، تم إضافة فقرات 46 (أ)، 46 (ب)، 60 (أ)، ج 20 (أ) و ج 20 (ب). يطبق المستأجر تلك التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020. يسمح بالتطبيق المبكر، بما في ذلك البيانات المالية الصادرة في أو بعد 28 مايو 2020.

وَجِبَ على المستأجر تطبيق تعديل الكوفيد – 19 الخاص بترتيبات إيجار الإمتياز بطريقة الأثر الرجعي، ويتم الاعتراف بإجمالي التأثير للتطبيق المبكر كتعديل على الرصيد الإفتتاحي للأرباح المرحلة (أو أي من عناصر حقوق الملكية الأخرى، كما هو مناسب) في بداية فترة التقرير السنوية التي تم فيها التطبيق المبكر للتعديل. إن هذا التعديل لم يكن له تأثير مادي على البيانات المالية للمجموعة.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (1) و(8)

تهدف التعديلات إلى جعل تعريف الأهمية النسبية في المعيار 1 من معايير المحاسبة الدولية أسهل للفهم وليس المقصود منها تغيير المفهوم الأساسي للمعلومات الجوهرية في المعايير الدولية للتقرير المالي. تم إدراج مفهوم "حجب" المعلومات المادية بمعلومات غير جوهرية كجزء من التعريف الجديد.

تم تغيير أساس الأهمية النسبية التي تؤثر على المستخدمين من "يمكن التأثير" إلى "يمكن توقع التأثير بشكل معقول".

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

تم استبدال تعريف الأهمية النسبية في معيار المحاسبة الدولي 8 بتعريف الأهمية النسبية في معيار المحاسبة الدولي رقم 1. بالإضافة إلى ذلك، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل المعايير الأخرى والإطار المفاهيمي الذي يتضمن تعريفاً للأهمية النسبية أو يشير إلى مصطلح "الأهمية النسبية" لضمان الاتساق.

يتم تطبيق التعديلات بأثر مستقبلي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020، مع السماح بالتطبيق المبكر. إن تلك التعديلات ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة.

4- استثمار في شركة زميلة
إن الشركة الأم تمتلك حصة ملكية فعلية بنسبة 23.668% (31 ديسمبر 2019: 23.668% 30 يونيو 2019: 23.668%) في شركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. "شركة زميلة" وهي شركة مساهمة عامة مسجلة في الكويت ومدرجة في بورصة الكويت وسوق دبي المالي. تمارس الشركة الزميلة أنشطة تخزين البضائع وإدارة وتأجير المخازن وأنشطة النقل والتوزيع والمناولة والتخليص الجمركي للبضائع.

إن الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة خلال الفترة / السنة:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2020	
215,219,929	215,219,929	250,435,898	الرصيد في بداية الفترة / السنة
9,915,645	20,534,478	3,999,941	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(5,136,947)	(5,136,947)	-	توزيعات نقدية مستلمة من الشركة الزميلة
			حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركة زميلة
(421,771)	(834,785)	(1,394,090)	حصة المجموعة من الاحتياطات الأخرى لشركة زميلة
(230,768)	5,991,185	48,756	عكس خسائر انخفاض في قيمة*
-	14,662,038	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
219,346,088	250,435,898	253,090,505	

إن القيمة السوقية العادلة لحصة الشركة الأم في الشركة الزميلة بناءً على سعر السوق المعلن للاستثمار كما في 30 يونيو 2020 بمبلغ 289,073,137 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 321,761,243 دينار كويتي 30 يونيو 2019: 302,069,613 دينار كويتي).

* خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، وإستناداً إلى اختبار انخفاض القيمة الذي أجرته إدارة الشركة الأم، قامت الإدارة بتقييم عكس خسائر انخفاض في القيمة المحسوبة في السنوات السابقة إلى حد 14,662,038 دينار كويتي. يستند العكس إلى تقدير إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد على أساس القيمة المستخدمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 28 "الاستثمار في شركات زميلة وشركات محاصة".

(أ) تتلخص المطلوبات المحتملة والدعاوى القضائية المتعلقة بالشركة الزميلة فيما يلي:

1) عقد مكتب المشاريع والتعاقدات PCO

من 2004 حتى 2008، نفذت الشركة الزميلة عقد مكتب المشاريع والتعاقدات القائم على أساس التكلفة بالإضافة إلى أتعاب محددة مع سلطة التحالف المؤقت للخدمات اللوجستية التي تدعم إعادة إعمار العراق بما في ذلك التخزين والقوافل والأمن.

وبتاريخ 23 أبريل 2011، أرسلت الشركة الزميلة مطالبة موثقة بحوالي 47 مليون دولار تدين بها الحكومة الأمريكية للشركة الأم فيما يتعلق بعقد مكتب المشاريع والتعاقدات. ورفض مسؤول التعاقدات المطالبة المقدمة من الشركة الزميلة بتاريخ 15 ديسمبر 2011 واستأنفت الشركة الزميلة قرار الرفض أمام محكمة طعون مجلس خدمات الجيش. وبصفة منفصلة، ادعت الحكومة الأمريكية أن الشركة الزميلة مدينة لها بمبلغ 80 مليون دولار تتعلق بعقد مكتب المشاريع والتعاقدات وطلبت سداد المبلغ. وطعنت الشركة الزميلة بمطالبة الحكومة الأمريكية لدفع المبلغ أمام محكمة طعون مجلس خدمات الجيش وتم ضم الاستئنافين.

وبتاريخ 26 أغسطس 2013، تحركت الحكومة الأمريكية طالبةً رفض الاستئنافات أمام محكمة طعون مجلس خدمات الجيش لعدم الاختصاص. ووافقت محكمة طعون مجلس خدمات الجيش الحكومية الأمريكية على الطلب ورفضت الاستئناف بتاريخ 9 ديسمبر 2014. طعنت الشركة الزميلة على قرار المجلس أمام الدائرة الفيدرالية بمحكمة الاستئناف الأمريكية بتاريخ 8 أبريل 2015. وبتاريخ 16 أبريل 2018، أكدت هيئة الدائرة الاتحادية قرار محكمة طعون مجلس خدمات الجيش الذي رفض استئناف الشركة الزميلة لعدم الاختصاص.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

وبعد قرار الدائرة الاتحادية، وبتاريخ 21 سبتمبر 2018، تقدمت الشركة الزميلة بشكوى معدلة في أمر معلق يخص عقد مكتب المشاريع والتعاقدات أمام محكمة الدعاوى الفيدرالية تطلب، من بين أمور أخرى، إعادة مبلغ 17 مليون دولار قامت الحكومة الأمريكية بمصادرته من قبل (كما ورد بمزيد من الوصف أدناه) وكذلك تطلب إعلان حكم بأنه لا يجوز للحكومة الأمريكية أن تحجز مبالغ مستحقة قانوناً من الحكومة الأمريكية للشركة الأم استناداً إلى احتمال وجود دين على الشركة الزميلة بموجب عقد مكتب المشاريع والتعاقدات. وقد تم ضم هذا الأمر مع الأمر المتعلق بعقد DDKS المبين أدناه.

وكما أشرنا آنفاً، قامت الحكومة الأمريكية بمصادرة 17 مليون دولار من عقد آخر يرتبط بمكتب المشاريع والتعاقدات (عقد DDKS). وبتاريخ 3 يوليو 2017، قدمت الشركة الزميلة مطالبة مصادق عليها بموجب عقد DDKS تطلب دفع مبلغ مقاصة DDKS بالإضافة إلى الفوائد. وفي خطاب بتاريخ 1 سبتمبر 2017، أبلغت مسؤولة التعاقدات الشركة الزميلة أنها أوقفت المطالبة المصادق عليها. وبعد قرار الدائرة الاتحادية المشار إليها أعلاه، قدمت الشركة الزميلة دعوى تطلب إعادة مبلغ مقاصة DDKS بالإضافة إلى الفوائد ("قضية DDKS").

وبتاريخ 21 سبتمبر 2018، قدمت الشركة الزميلة شكوى معدلة في قضية DDKS. بتاريخ 3 ديسمبر 2018، قدمت الشركة الزميلة اقتراحاً لإصدار الحكم بشأن المرافعات، بالإضافة إلى اقتراح لضم قضية DDKS مع قضية COFC التي لا زالت قيد النظر فيها والمشار إليها أعلاه. بتاريخ 6 ديسمبر 2018، استجابت المحكمة لطلب الشركة الزميلة بضم القضيتين. بتاريخ 17 ديسمبر 2018، قدمت حكومة الولايات المتحدة اقتراحاً ببرد دعوى DDKS. وبتاريخ 28 ديسمبر 2018، قدمت الشركة الزميلة ردها على اقتراح الحكومة الأمريكية وقد ورد رد حكومة الولايات المتحدة الأمريكية بتاريخ 14 فبراير 2019 وتم عقد جلسة بتاريخ 28 فبراير 2019. وبتاريخ 9 مايو 2019، أصدرت محكمة المطالبات الفيدرالية رأياً بمنح حكومة الولايات المتحدة حكماً في شكوى عقد مكتب المشاريع والتعاقدات المعدلة ورفضت قضية DDKS بسبب عدم اختصاصها. هذا، وقامت الشركة الزميلة بالطعن بالاستئناف على كلا القرارين أمام الدائرة الفيدرالية في 14 مايو 2019 حيث قامت المحكمة بضمهما لبعض، علماً بأن موجز الاستئناف قد اكتمل بتاريخ 16 سبتمبر 2019، وتم سماع المرافعة الشفوية بتاريخ 5 فبراير 2020، علماً أن الطعن الآن قيد التقديم وينتظر قرار اللجنة.

بتاريخ 14 سبتمبر 2016، أقامت الشركة الزميلة دعوى تتعلق بمكتب المشاريع والتعاقدات بموجب قانون الإجراءات الإدارية في المحكمة الجزئية الأمريكية لقسم كولومبيا. ولا زالت هذه الدعوى عالقة.

وعلى الرغم من الشكوك التي تحيط بالقضايا، لم تقم الإدارة بقيد أي مخصصات في البيانات المالية المجمعة. وبعد استشارة المستشار القانوني الخارجي، لا يمكن للشركة الأم التعليق على النتائج المحتملة للقضايا.

(2) تسهيل كفالة

صدر قرار عن الإدارة العامة للجمارك بدولة الكويت بتسهيل جزء بمبلغ 10,092 ألف دينار كويتي من الكفالة المصرفية المقدمة من شركة جلوبال كليرنج هاوس سيستمز ش.م.ك. (مقفلة)، ("شركة جلوبال كليرنج") وهي شركة تابعة للشركة الأم، لصالح الإدارة العامة للجمارك فيما يتعلق بتنفيذ عقد. طبقاً لهذا القرار، قامت الإدارة العامة للجمارك بتسهيل الكفالة المذكورة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007.

وقد تقدمت شركة جلوبال كليرنج بالطعن على القرار المذكور أعلاه أمام محكمة أول درجة، وقد أصدرت محكمة أول درجة حكمها لصالح شركة جلوبال كليرنج، وألزمت الإدارة العامة للجمارك بسداد مبلغ 58,927 ألف دينار كويتي كتعويض مقابل عدم الوفاء بالتزاماتها بموجب العقد، ومبلغ 9,138 ألف دينار كويتي لاسترداد مبلغ الكفالة التي تم تسهيلها سابقاً، بالإضافة إلى احتساب فائدة بنسبة 7% سنوياً على هذه المبالغ من تاريخ صيرورة الحكم نهائياً.

ثم قامت شركة جلوبال كليرنج بالطعن بالاستئناف على هذا الحكم أمام محكمة الاستئناف، طالبة زيادة قيمة التعويض. كما تقدمت الإدارة العامة للجمارك بالطعن رقم 1955 / 2014 إداري 4 أمام محكمة الاستئناف. وأصدرت محكمة الاستئناف في 13 سبتمبر 2015 حكمها بتأييد الحكم الصادر عن محكمة أول درجة. ثم قامت كل من شركة جلوبال كليرنج والإدارة العامة للجمارك بالطعن على هذا الحكم أمام محكمة التمييز بالطعن رقمي 148, 148 لسنة 2015 تمييز إداري / 1، وبتاريخ 15 مارس 2017 قضت محكمة التمييز بإحالة الطعن لإدارة الخبراء. وفي 7 مايو 2018، أصدرت لجنة الخبراء تقرير يؤكد أحقية الشركة الزميلة في التعويض المطالب به. وتم نظر الدعوى أمام محكمة التمييز في 3 أكتوبر 2018. وبجلسة 23 يناير 2019 قدمت شركة جلوبال كليرنج دفاعها وقررت المحكمة التأجيل لجلسة 13 فبراير 2019 للتعبير من الجمارك وبهذه الجلسة طلب الحاضر عن الجمارك أجلاً وتم منحه أجلاً لجلسة 6 مارس 2019، تم حجز الدعوى للحكم لجلسة 1 مايو 2019 وفيها تأجلت لجلسة 26 يونيو 2019 ثم تم مد أجل النطق بالحكم لجلسة 25 سبتمبر 2019 وبتلك الجلسة قضت محكمة التمييز بإحالة الدعوى إلى إدارة الخبراء، ولا زالت الدعوى محل بحث أمام إدارة الخبراء.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

كما قامت شركة جلوبال كليرنج برفع دعوى قضائية ضد الإدارة العامة للجمارك وتقدمت ضمن إحدى مطالباتها بطلب لمحكمة الاستئناف بوقف الإدارة العامة للجمارك من تسهيل الكفالات البنكية المتبقية المقدمة من شركة جلوبال كليرنج. وأصدرت محكمة الاستئناف حكماً لصالح شركة جلوبال كليرنج بوقف تسهيل الكفالات البنكية التي لا تزال بحوزة الإدارة العامة للجمارك، وتقدمت هذه الأخيرة بالطعن بالتميز على حكم الاستئناف القاضي بوقف تسهيل الكفالات وقضى بإلغائه من محكمة التمييز.

بالإضافة إلى ما سبق، يوجد نزاعات قانونية بين شركة جلوبال كليرنج والإدارة العامة للجمارك وقام كلا الطرفين برفع دعاوى قضائية ودعاوى مقابلة مختلفة منظورة حالياً أمام المحاكم. ويرى المستشار القانوني الداخلي للمجموعة أنه لن يكون لهذه القضايا تأثير مادي سلبي على البيانات المالية المجمع للمجموعة.

(3) العقد رقم 157 للمراحل الأولى والثانية والثالثة من قسيمة في منطقة جنوب أمغرة

تتضمن العقارات الاستثمارية عقار بقيمة دفترية بمبلغ 28,000 ألف دينار كويتي يمثل قطعة أرض تقع جنوب أمغرة تم الحصول عليها من الهيئة العامة للصناعة بموجب عقد إيجار.

في 3 يوليو 2018، أخطرت الهيئة الشركة الزميلة بعزمها إنهاء عقد الإيجار المشار إليه أعلاه لزعماً بانتهاء سريانه في 30 يونيو 2018، وطالبت الهيئة الشركة الزميلة بتسليم قطعة الأرض. استناداً إلى الرأي القانوني للمستشار القانوني الخارجي للشركة الأم، فإن إخطار إنهاء العقد مخالف للقانون، وقد اتخذت الشركة الزميلة الإجراءات القانونية اللازمة وقامت برفع دعوى برقم 2587 لسنة 2018 - تجاري- عام- حكومي/ 24 ودعوى برقم 3686 لسنة 2018 - تجاري- عام- حكومي ودعوى رقم 4522 لسنة 2018 - تجاري- عام- حكومي بطلب الحكم بنسب خبير لإبداء الرأي حول ثبوت التجديد الضمني لعقد الإيجار المذكور أعلاه بموجب القانون. وبتاريخ 9 سبتمبر 2018 صدر قرار الإخلاء الإداري رقم (ه.ع.ص 2018/129) وطعن عليه الشركة الزميلة أمام القضاء بالدعوى رقم 2018/5600 إداري/ 12.

وبتاريخ 25 إبريل 2019 الحكم رقم 2019/314 ضد الشركة الزميلة بانتهاء عقد التخصيص رقم 157 اعتباراً من 30 يونيو 2018 وبإخلاء الشركة الزميلة للقسيمة وطردها واسترداد الهيئة لحيازة الأرض وإلزام الشركة الزميلة بأداء الريع ابتداءً من 1 يوليو 2018 بمبلغ 80 دينار كويتي عن كل يوم تأخير حتى تسليم القسيمة - وهذا الحكم صادر من محكمة أول درجة وغير نهائي. وقد اتخذت الشركة الزميلة إجراءات الطعن على هذا الحكم بالاستئناف وطلبت وقف تنفيذ الحكم. إضافة إلى ذلك، طالبت الشركة الزميلة المحكمة بإلغاء الحكم المستأنف عليه و القضاء برفع الدعوى بإثبات امتداد وتجديد العلاقة التعاقدية للعقد رقم (157) لمدة أخرى قدرها 20 سنة بدءاً من 1 يوليو 2018.

وبتاريخ 14 يوليو 2019، صدر القرار من محكمة الاستئناف في الاستئناف أعلاه بوقف شمول الحكم بالنفاذ المعجل وتم تأجيله لجلسة 17 نوفمبر 2019.

وبتاريخ 8 ديسمبر 2019 صدر الحكم في الاستئناف المقامة من الشركة الزميلة بإلغاء الحكم المستأنف رقم (2019/314) فيما قضى به في الدعوى الأصلية والقضاء مجدداً بعدم قبول الدعوى لرفعها من غير ذي صفة وبتأييد الحكم المستأنف فيما عدا ذلك، ومؤدى هذا الحكم النهائي هو بقاء القسام موضع العقد حتى الآن بحيازة الشركة الزميلة. غير أن الحكم قابل للطعن عليه بالتميز من أطراف الخصومة وقد طعن على هذا الحكم بالتميزات أرقام 2019/3900 ، 2020/186 ، 2020/562 تمييز تجاري/ 4 ، كما طعن الهيئة العامة للصناعة على ذات الحكم بالتميزين رقمي 560 ، 561 لسنة 2020 تمييز تجاري/ 4 وما زالت الطعون متداولة ولم يفصل فيها حتى الآن.

كما أقامت الشركة الزميلة أيضاً إشكالاً لوقف تنفيذ الحكم المستشكل فيه رقم 314 لسنة 2019 لحين الفصل في الاستئناف، وبتاريخ 2 سبتمبر 2019، صدر الحكم في الإشكال المذكور بوقف تنفيذ الحكم رقم 314 لسنة 2019 وطعن الهيئة على هذا الحكم بالاستئناف وبتاريخ 16 فبراير 2020 صدر الحكم بإلغاء الحكم المستأنف من الهيئة ورفض الإشكال تأسيساً على حكم الاستئناف أعلاه الصادر بتاريخ 8 ديسمبر 2019.

ولم تتمكن الشركة الزميلة بعد التشاور مع المستشار القانوني الخارجي من التعليق على نتائج القضية.

(4) قضايا شركة كي جي إل

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، تم رفع دعاوى مدنية على الشركة الزميلة وبعض شركاتها التابعة من قبل شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ("كي جي إل") وشركاتها التابعة في ثلاثة دوائر قضائية مختلفة في الولايات المتحدة وذلك بشأن أمور تتعلق بالتشهير والتدخل في عقود شركة كي جي إل مع حكومة الولايات المتحدة من قبل موظف سابق في الشركة الزميلة.

في 4 يونيو 2018، لاحقاً لانتهاء كافة التحقيقات، قدمت الشركة الزميلة طلب إصدار حكم مستعجل. في 6 يوليو 2018، وافقت المحكمة على طلب الشركة الزميلة وأسقطت الدعوى.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

في 1 أغسطس 2018، استأنفت شركة "كي جي إل" الحكم المستعجل أمام محكمة بنسلفانيا العليا، وقدمت شركة كي جي إل مذكرتها الافتتاحية في 8 نوفمبر 2018. وقدمت المجموعة ردها في 20 ديسمبر 2018. كما قدمت شركة كي جي إل تعقيبها على مذكرة المجموعة في 17 يناير 2019 وملاحقها للاستئناف في 12 فبراير 2019. قدمت الشركة الزميلة مذكرتها النهائية في 25 فبراير 2019، وقدمت شركة كي جي إل مذكرتها النهائية في 26 فبراير 2019.

في 28 فبراير 2019، رفضت المحكمة العليا التماس كي جي إل بختم أجزاء مستنسخة من السجل في 7 مارس 2019. في 12 أبريل 2019 وافقت المحكمة على التزام كي جي إل بختم أجزاء مستنسخة من السجل.

في 15 مايو 2019، حددت المحكمة العليا موعد للمرافعة الشفهية في الاستئناف واستمعت المحكمة إليها في 26 يونيو 2019. وفي 1 أغسطس 2019 أصدرت المحكمة العليا قرارها برفض الاستئناف المقدم من قبل كي جي إل. بتاريخ 3 سبتمبر 2019، تقدمت شركة كي جي إل بالتماس للموافقة على تقديم الاستئناف أمام محكمة التمييز في ولاية بنسلفانيا، وطلبت من محكمة التمييز مراجعة قرار المحكمة العليا. وقدمت الشركة الزميلة ردها على الالتماس بتاريخ 17 سبتمبر 2019. وفي 20 فبراير 2020، رفضت محكمة التمييز التماس شركة كي جي إل وتفاعست هذه الأخيرة في تقديم التماس لاستصدار أمر إحالة خلال الميعاد القانوني، وعليه، تم الآن إنهاء حق شركة كي جي إل بالاستئناف في هذه المسألة وأضحت هذه المسألة منتهية بنجاح لصالح الشركة الزميلة.

(ب) قضية كوريك

في فبراير 2017، قدمت المجموعة طلب تحكيم ضد حكومة جمهورية العراق استناداً إلى المادة 36 من اتفاقية تسوية منازعات الاستثمار بين الدول ومواطني الدول الأخرى ("اتفاقية الإكسيد") وإلى المادة 10 من الاتفاقية الثنائية بين حكومة دولة الكويت وحكومة جمهورية العراق بشأن الترويج والحماية المتبادلة للاستثمارات ("الاتفاقية الثنائية لعام 2015"). ويتعلق طلب التحكيم بمجموعة من التصرفات والامتناع عن اتخاذ ما يلزم من جانب حكومة جمهورية العراق بما فيها هيئتها الرقابية التابعة لها وهي هيئة الأعلام والاتصالات، فيما يتعلق بقرار مزعوم صدره من قبل هيئة الأعلام والاتصالات بإبطال موافقتها الكتابية المسبقة الصادرة بشأن استثمار المجموعة في شركة كورك تيليكوم، بالإضافة إلى أمر هيئة الأعلام والاتصالات بإعادة الأسهم التي استحوذت عليها المجموعة إلى المساهمين العراقيين الأصليين (الأمر الذي تم تنفيذه في مارس 2019). وتتعلق مطالبات المجموعة في طلب التحكيم، من بين أمور أخرى، على إخفاق الحكومة العراقية في معاملة استثمار المجموعة بقيمة أكثر من 380 مليون دولار أميركي بشكل عادل ومنصف، وإخفاقها في إخطارها بما يتم اتخاذه من إجراءات وحرمانها من حق الدفاع، وأيضاً المصادرة غير المباشرة للاستثمار بالمخالفة لأحكام الاتفاقية الثنائية لعام 2015. في 24 فبراير 2017، تم قيد طلب التحكيم من المجموعة لدى مركز تسوية منازعات الاستثمار وتم تشكيل هيئة التحكيم رسمياً في 20 ديسمبر 2017. حيث انعقدت جلسة إجرائية أولية في 31 يناير 2018.

وتم إيداع مذكرة المجموعة في 30 أبريل 2018. وبتاريخ 6 أغسطس 2018، أودعت جمهورية العراق اعتراضها على الاختصاص وطلبت النظر في الاعتراض للبت فيه كمسألة تمهيدية قبل النظر في موضوع وأساس النزاع. وقامت المحكمة بتشجيع الإجراءات في 31 أكتوبر 2018، وقدمت المجموعة مذكرتها المضادة بشأن الاختصاص الولائي في 10 يناير 2019. وقد ورد المدعى عليهم في 25 فبراير 2019، فيما ردت المجموعة بتاريخ 21 مارس 2019. هذا، وقد انعقدت الجلسات بتاريخ 24 و25 أبريل 2019. وبتاريخ 9 يوليو 2019، أصدرت المحكمة قرارها بشأن الاختصاص القضائي وخلصت فيه إلى أن لديها ولاية قضائية على بعض (وليس كل) مطالبات المجموعة. وسيتم البت الآن في الدعوى على أساس المطالبات التي يتحقق للمحكمة الولاية القضائية بشأنها. وقد تقدمت المدعى عليها بمذكرتها الدفاعية بتاريخ 13 مارس 2020 وقد تقدمت المجموعة بردها على مذكرة المدعى عليها بتاريخ 17 يوليو 2020 فيما تقرر ميعاد الجلسة للبت في أساس الدعوى في شهر أكتوبر 2020. هذا، ولا يمكن في الوقت الحالي تقييم الأثر المالي المتوقع حيث ما يزال النزاع قائماً دون حسمه قانوناً وعدم اتضاح الأمور.

بموازاة المطالبات المذكورة أعلاه بشأن شركة كورك تيليكوم، قامت شركة تيليكوم العراق المحدودة ("شركة تيليكوم العراق") (التي تملك المجموعة بشكل غير مباشر في رأسمالها حصة 54%) ببدء الإجراءات التالية:

• التحكيم بشأن اتفاقية الاكتتاب في الأسهم

في 29 يونيو 2017، بدأت شركة تيليكوم العراق إجراءات تحكيم أمام غرفة التجارة الدولية ضد كل من شركة كورك الدولية (للإدارة) المحدودة ("كورك الدولية") والسيد/سروان صابر مصطفى. وقد نشأ النزاع بسبب مبالغ مستحقة من كورك الدولية بكفالة السيد سروان صابر مصطفى بموجب اتفاقية اكتتاب تتعلق باستثمار المجموعة في شركة كورك تيليكوم. ويقدر المبلغ المتنازع عليه بما يقارب 75 مليون دولار أميركي (بخلاف الفوائد). وقد تم تشكيل هيئة التحكيم في 2 فبراير 2018، والتي قامت بإصدار القواعد الإجرائية والجدول الزمني لنظر التحكيم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

وقد تم إيداع مذكرة طلبات شركة تيليكوم العراق في 17 مايو 2018. وتم إيداع مذكرة الدفاع بتاريخ 12 سبتمبر 2018.

وقدمت شركة تيليكوم العراق ردها بتاريخ 8 مارس 2019، فيما تقدم المدعى عليهم بردهم في 3 مايو 2019. وقد انعقدت جلسات بتاريخ 16 و 17 سبتمبر 2019 بتاريخ 1 أبريل 2020، أصدرت المحكمة قرارها النهائي لصالح المدعى عليهم ورفض جميع مطالبات شركة تيليكوم العراق.

• التحكيم بشأن اتفاقية المساهمين

في 4 يونيو 2018، بدأت شركة تيليكوم العراق إجراءات التحكيم ضد شركة سي اس ليمتد والسيد سروان صابر مصطفى. نشأ النزاع بسبب مخالفات تعاقدية مختلفة من قبل المدعى عليهم لأحكام اتفاقية المساهمين المتعلقة باستثمار الشركة الزميلة في شركة كورك تيليكوم. يتم تحديد المبلغ المتنازع عليه أثناء سير الإجراءات. وتم إرسال طلب التحكيم بتاريخ 4 يونيو 2018 وتم تقديم رد المدعى عليهم بتاريخ 10 سبتمبر 2018. قدمت شركة تيليكوم العراق طلباً معدلاً لطلب التحكيم في 15 يناير 2019. وتم تشكيل هيئة التحكيم في 29 مارس 2019 وقد قدمت شركة تيليكوم العراق مطالباتها بتاريخ 28 أغسطس 2019. قدمت شركة سي اس ليمتد دفاعها بتاريخ 22 يناير 2020. وفي 10 يوليو 2020، أوقفت شركة تيليكوم العراق الإجراءات بنحفظ.

وقد تم الشروع في إجراءات جديدة مع مطالبات مماثلة رفعتها شركة تيليكوم العراق نيابة عن نفسها وبالنيابة عن شركة انترناشونال هولدينج المحدودة وشركة كورك تيليكوم ضد كورك الدولية والسيد/ سروان صابر مصطفى، وتم تقديم طلب تحكيم في 14 أبريل 2020 علماً بأن المحكمة حالياً في طور التشكيل.

• التحكيم بشأن اتفاقية تبعية بنك انتركونتيننتال لبنان

إجراءات التحكيم ضد بنك انتركونتيننتال لبنان ش.م.ل وشركة كورك تيليكوم وشركة انترناشونال هولدينج المحدودة. يتعلّق هذا النزاع، بالاحتيايل المزعوم المدير من قبل بعض أصحاب المصلحة في شركة كورك تيليكوم معرفة وتعاون بنك انتركونتيننتال لبنان فيما يتعلق باتفاقية تبعية ذات الصلة بقرض بقيمة 150 مليون دولار قدمه بنك انتركونتيننتال لبنان إلى شركة كورك تيليكوم. يتم تحديد المبلغ المتنازع عليه أثناء سير الإجراءات. وأرسل طلب التحكيم بتاريخ 26 يونيو 2018 وتم تقديم رد المدعى عليهم والدعوى المقابلة بتاريخ 8 أكتوبر 2018. ومن طلبات الدعوى المقابلة التعويض عن الخسائر (التي لا زالت بدون تحديد) التي يزعم المدعى عليهم أنها طالت سمعتهم ووضعهم. ان جواب ودعوى بنك انتركونتيننتال لبنان المقابلة قد أودعت بتاريخ 8 نوفمبر 2018. قُدم رد شركة كورك تيليكوم وشركة انترناشونال هولدينج بتاريخ 14 ديسمبر 2018. تم تأسيس هيئة التحكيم بتاريخ 15 مايو 2019 علماً أنه تم تقديم مطالبات شركة تيليكوم العراق بتاريخ 22 نوفمبر 2019 فيما قُدمت مذكرات دفاع المدعى عليهم بتاريخ 21 فبراير 2020، وقامت شركة تيليكوم العراق بالرد بتاريخ 22 يوليو 2020، على أن تتعقد جلسات المحاكمة في شهري نوفمبر وديسمبر من عام 2020.

• مطالبات مدير مركز دبي المالي العالمي

في 12 مارس 2018، بدأت شركة تيليكوم العراق دعوى أمام مركز دبي المالي العالمي ("مركز دبي") ضد مدراء شركة انترناشونال هولدينج ليمتد (الشركة المالكة لشركة كورك التي تملك فيها شركة تيليكوم العراق نسبة 44% من راس المال). والمدراء المدعى عليهم هم كل من عبدالحميد أجراوي، نوزاد جندي، وريمون زينه رحمه. ويرتكز موضوع الدعوى على إخلال مدراء انترناشونال هولدينج ليمتد بمهامهم علماً بأن شركة تيليكوم العراق بصدد اعلان مطالباتها في لبنان والعراق.

وبتاريخ 20 فبراير 2019، تقدمت شركة تيليكوم العراق لقاضي الأمور المستعجلة بطلب تعيين "ممثلين مفوضين" لشركة انترناشونال هولدينج ليمتد يتمتعون بالصلاحيات الكافية لتقصي شؤون الشركة التابعة لشركة انترناشونال هولدينج ليمتد (شركة كوريك تيليكوم ذ.م.م). ("طلب تعيين حارس"). وقضت محكمة مركز دبي المالي العالمي برفض طلب تعيين الحارس في 7 أغسطس 2019.

وفي سياق منفصل، في 5 سبتمبر 2017، قامت شركة مودرن العالمية للتجارة العامة لمواد ومعدات البناء والعقارات ذ.م.م (شركة تابعة مملوكة بالكامل من الشركة الزميلة) ببدء إجراءات تحكيم ضد شركة كورك تيليكوم بشأن إخلال كورك تيليكوم في سداد رسوم الخدمات المستحقة لشركة مودرن العالمية بموجب اتفاقية خدمات. بتاريخ 20 مارس 2019، تم منح شركة مودرن العالمية مطالباتها بالكامل، والفائدة والمصاريف القانونية والتي بلغت حوالي 4.5 مليون دولار أمريكي. هذا، وقد بدأت المجموعة إجراءات التنفيذ ضد شركة كورك تيليكوم.

وبناءً عليه، ونتيجة النزاع المستمر المتعلق بشركة كورك تيليكوم، لم تتمكن إدارة المجموعة من تحديد القيمة العادلة لهذا الاستثمار وإمكانية استرداد القرض ذي الفوائد كما في 30 يونيو 2020، 31 ديسمبر 2019 و 31 ديسمبر 2018، تم إدراج الاستثمار بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2013 بقيمة 359 مليون دولار أمريكي بما يعادل 110,536 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 109,183 ألف دينار كويتي و 30 يونيو 2019: 109,205 ألف دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

5- رأس المال يتكون رأس المال المصرح به من 1,500,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد، تم تحديد رأس المال المدفوع بمبلغ 149,756,761 دينار كويتي موزعة على 1,497,567,610 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم مدفوعة نقداً.

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2020	
150,000,000	150,000,000	150,000,000	رأس المال المصرح به
(243,239)	(243,239)	(243,239)	رأس المال غير المدفوع
149,756,761	149,756,761	149,756,761	رأس المال المدفوع

6- أسهم خزانة

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2020	
64,203,679	64,203,679	64,203,679	عدد الأسهم
4.29	4.29	4.29	النسبة إلى الأسهم المدفوعة %
4,783,174	5,868,216	4,815,276	القيمة السوقية (دينار كويتي)
7,864,846	7,864,846	7,864,846	التكلفة (دينار كويتي)

7- احتياطات أخرى

المجموع	حصة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركات محاصة	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	التغيرات التراكمية بالقيمة العادلة	احتياطي أسهم الخزانة	
(16,076,767)	(4,630,518)	(24,315,476)	11,626	12,857,601	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
(2,117,351)	(4,588,402)	2,386,631	84,420	-	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
(18,194,118)	(9,218,920)	(21,928,845)	96,046	12,857,601	الرصيد في 30 يونيو 2020
(14,285,848)	(1,563,430)	(25,614,461)	34,442	12,857,601	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
(2,912,944)	(3,167,784)	362,076	(107,236)	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(17,198,792)	(4,731,214)	(25,252,385)	(72,794)	12,857,601	الرصيد في 30 يونيو 2019

8- (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020		
6,673,320	(454,099)	3,047,370	(1,027,721)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
1,572,445,991	1,572,445,991	1,572,445,991	1,572,445,991	عدد الأسهم القائمة:
(67,413,864)	(67,413,864)	(67,413,864)	(67,413,864)	عدد الأسهم المصدر في بداية الفترة ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة
(74,575,685)	(74,575,685)	(74,575,685)	(74,575,685)	ناقصاً: أسهم الخزانة المتعلقة بالملكية المتبادلة مع الشركة الزميلة
1,430,456,442	1,430,456,442	1,430,456,442	1,430,456,442	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)
4.67	(0.32)	2.13	(0.72)	

بلغت ربحية السهم الأساسية والمخفضة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية 30 يونيو 2019 - 2.24 فلس ولفترة الستة أشهر المنتهية 30 يونيو 2019 - 4.90 فلس قبل إعادة احتسابها بتأثير إصدار أسهم المنحة (إيضاح 14).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

9- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة
 قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركة الزميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

		الأرصدة المتضمنة ببيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع			
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2020	شركة زميلة وشركات محاصة	مساهمون رئيسيون	
917,563	914,755	616,820	441,895	174,925	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
16,363,057	17,798,053	17,584,891	17,584,891	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر* موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
1,086,055	1,170,475	1,254,895	-	1,254,895	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
66,916	-	-	-	-	

*يمثل قرض الى نابلس تويكو ليمتد ("نابلس") شركة محاصة قابل للتحويل بقرار من المقرض. يحمل هذا المبلغ معدل فائدة ويمكن تحويله الى حصة ملكية في المشروع عند انتهاء اعمال الإنشاء وفقا لتحقيق المشروع اهداف تشغيلية معينة.

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	مساهمون رئيسيون	
230,295	230,295	230,295	إيرادات إيجارات
82,981	55,014	55,014	مصروفات إدارية

مزايا الإدارة العليا

30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
416,967	454,119	مزايا قصيرة الأجل
21,342	24,083	مزايا نهاية الخدمة
75,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 14)
513,309	478,202	

10- دعاوى قضائية

فيما يلي الدعاوى القضائية الرئيسية للمجموعة:

أ- أصدرت وزارة المالية قرارا بإلغاء العقود المتعلقة ببعض العقارات التي تم إنشائها على أرض مستأجرة من حكومة دولة الكويت بانتهاء مدة 25 سنة. وقد استأنفت الشركة الام هذا القرار. بالنسبة لأحد العقارات، وبتاريخ 11 مايو 2016، أصدرت محكمة التمييز حكما لصالح وزارة المالية مع تعويض بمبلغ 11,711,060 دينار كويتي.

سددت الشركة الأم التعويض لوزارة المالية على أقساط في خلال عامي 2017 إلى 2019، وآخر قسط تم دفعه في 31 مارس 2019. وقد طعننت الشركة الأم على الحكم في محكمة التمييز ولا تزال القضية قيد النظر. أما بالنسبة للممتلكات الأخرى، فقد حكمت محكمة الاستئناف أيضًا لصالح وزارة المالية وحصلت على تعويض بمبلغ 6,597,527 دينار كويتي. كما قامت الشركة الأم في 9 يوليو 2017 بالطعن على الحكم في محكمة التمييز. القضية قيد النظر حتى الآن ولم تسدد الشركة الأم أي مبلغ حتى الآن.

ب- قامت الشركة الأم برفع دعوى قضائية ضد مؤسسة الموانئ الكويتية وإحدى شركات النقلات للمطالبة بقيمة الإيجارات المستحقة عن استغلالهما لبعض القسائم في المنطقة التجارية الحرة بالكويت، حيث قضت محكمة الإستئناف بتأييد الاستئناف بإلزام مؤسسة الموانئ الكويتية وشركة النقلات متضامنين بدفع مبلغ 6,956,416 دينار كويتي للشركة الأم. وقد قامت الشركة الأم بإستلام المبلغ المنصوص عليه في حكم محكمة الإستئناف بتاريخ 11 أكتوبر 2011. وقامت مؤسسة الموانئ الكويتية وشركة النقلات بالطعن مجددا على هذا الحكم بمحكمة التمييز والذي لا يزال منظورا أمام القضاء حاليا في انتظار الحكم النهائي. لم تقم الشركة الام بعكس المخصصات المسجلة سابقا وذلك من باب الحيطة والحذر لحين صدور الحكم النهائي. كما قامت الشركة الأم برفع دعوى ضد مؤسسة الموانئ الكويتية للتعويض عن قيمة إستغلال مواقع أخرى بالمنطقة التجارية الحرة، والتي قامت المحكمة بإحالتها إلى إدارة الخبراء ولا تزال قيد النظر حتى تاريخه.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

هناك بعض القضايا الأخرى المرفوعة ضد المجموعة، والتي لا يمكن تقييم نتائجها حتى يتم إجازتها نهائياً من قبل المحكمة. في رأي المستشار القانوني الداخلي للمجموعة، لن يكون هناك أي تأثير سلبي جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة، وبالتالي، لم يتم تسجيل أي مخصصات في سجلات المجموعة اعتباراً من تاريخ التقرير.

11- معلومات القطاعات

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

الوصف	القطاع التشغيلي
تتضمن التطوير والمتاجرة في العقارات وكذلك تأجيرها وإدارتها بالإضافة إلى أنشطة أخرى.	عمليات عقارات وعمليات أخرى
تتضمن الاستثمار في الشركة الزميلة وشركات المحاصة والأسهم ملكية.	عمليات استثمارية

لا توجد أي معاملات فيما بين القطاعات. المعلومات المتعلقة بالقطاعات للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 و 2019 هي كما يلي:

مجموع		عمليات استثمارية		عمليات عقارات وعمليات أخرى		
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
19,369,613	10,692,061	10,601,659	4,559,577	8,767,954	6,132,484	إيرادات
(7,880,308)	(7,082,800)	(1,382,832)	(1,414,072)	(6,497,476)	(5,668,728)	مصروفات
11,489,305	3,609,261	9,218,827	3,145,505	2,270,478	463,756	ربح القطاع
(4,960,690)	(4,152,499)					صافي الفائدة
43,701	(12,552)					(مصاريف) إيرادات
6,572,316	(555,790)					غير موزعة
						(خسارة) ربح الفترة
465,857,232	481,101,270	332,322,673	351,591,614	133,534,559	129,509,656	مجموع الموجودات
(194,925,532)	(202,532,730)	-	-	(194,925,532)	(202,532,730)	مجموع المطلوبات
270,931,700	278,568,540	332,322,673	351,591,614	(61,390,973)	(73,023,074)	صافي الموجودات

12- قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كما يلي:

المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
 المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
 المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يبين الجدول التالي القيمة العادلة للموجودات المالية والموجودات غير المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة:

30 يونيو 2020

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
17,584,891	17,584,891	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
1,254,895	-	-	1,254,895	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
8,097,594	-	8,097,594	-	عقارات استثمارية*
26,937,380	17,584,891	8,097,594	1,254,895	المجموع

31 ديسمبر 2019 (مدقق)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
17,798,053	17,798,053	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
1,170,475	-	-	1,170,475	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
7,957,182	-	7,957,182	-	عقارات استثمارية*
26,925,710	17,798,053	7,957,182	1,170,475	المجموع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2019			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
16,363,057	16,363,057	-	-
1,086,055	-	-	1,086,055
11,883,408	3,816,517	8,066,891	-
29,332,520	20,179,574	8,066,891	1,086,055

* بالنسبة للعقارات الاستثمارية قيد الأبناء المدرجة بمبلغ 10,723,305 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 10,580,095 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 10,589,415 دينار كويتي)، لا يمكن قياس القيمة العادلة بشكل موثوق بسبب الطبيعة الفريدة لهذه العقارات الاستثمارية وبسبب نقص نشاط المعاملات في السوق.

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020، لم تتم أي تحويلات ما بين المستويات المختلفة في قياس القيمة العادلة.

13- الارتباطات والأحداث المحتملة

أ- في 30 يونيو 2020، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ 4,212,677 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 4,269,828 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 2,147,720 دينار كويتي).

ب- بالنسبة لالتزامات عقود التأجير التشغيلي، قدمت الشركة الأم ضمان بنكي بنسبة 0.5% (31 ديسمبر 2019: 0.5% و30 يونيو 2019: لا شيء) من إجمالي قيمة المشروع الرأسمالي ذي الصلة لخدمات الصيانة المقدمة من المؤجر النهائي.

ج- تتكون المطلوبات المحتملة لدى المجموعة في 30 يونيو 2020 من التزام محتمل بمبلغ 2,701,041 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 2,701,041 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 2,514,690 دينار كويتي) تتعلق بالضمانات المقدمة.

د- أصدرت المجموعة ضماناً تجارياً للحصول على تسهيلات قروض لأجل حصلت عليها شركة نابلس توبكو (شركة محاصة) لبناء ريم مول، والرصيد المستحق للتسهيلات في 30 يونيو 2020 بمبلغ 45,344,991 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 45,344,991 دينار كويتي و30 يونيو 2019: لا شيء).

هـ- أبرمت المجموعة اتفاقية ضمان مؤسسي مع شركائها في الاستثمار في شركة المحاصة المتوسطة للإستثمار القابضة (شركة محاصة)، حيث قدم الشريك ضماناً كاملاً لحاملي السندات للتجديد والإصدار الجديد للسندات في شركة المحاصة، بلغت قيمة السندات في 30 يونيو 2020 ما قيمته 8,212,663 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 8,212,663 دينار كويتي و30 يونيو 2019: لا شيء).

14- الجمعية العامة السنوية

وافقت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 1 يوليو 2020 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وتوزيع 5 أسهم منحة لكل 100 سهم بإجمالي 7,487,838 دينار كويتي وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. تم رفض مكافأة أعضاء مجلس الإدارة البالغة 148,750 دينار كويتي من قبل المساهمين عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

وافقت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 16 أبريل 2019 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وتوزيع 10 أسهم منحة لكل 100 سهم بإجمالي 13,614,251 دينار كويتي ومكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 125,000 دينار كويتي وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

15- أحداث هامة

في 11 مارس 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن فيروس كورونا المستجد (كوفيد - 19) يعتبر جائحة عالمية. ونظراً إلى سرعة إنتشار فيروس كوفيد - 19 في جميع أنحاء العالم، واجهت الاقتصادات والقطاعات المختلفة اضطرابات كبيرة وعدم اليقين كنتيجة للتدابير التي اتخذتها الحكومات لاحتواء أو تأخير انتشار الفيروس.

تحققت المجموعة من وجود أي تسويات وتغيرات في الآراء والتقدير وإدارة المخاطر والتي يتعين أخذها في الاعتبار والإفصاح عنها ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن المصادر الرئيسية لعدم اليقين من التقديرات مماثلة للبيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تأثير تفشي فيروس كوفيد - 19 على المجموعة المبين بالتفاصيل أدناه كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(1) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

أ - موجودات عقارية

كما في 30 يونيو 2020، استناداً إلى تقييمات داخلية، لم تحدد المجموعة أي تأثير جوهري على القيمة الدفترية لممتلكاتها العقارية، بسبب حالة عدم اليقين الذي يحتوي عليه تحديد توقعات المشاركين في السوق للسعر اعتماداً على الطريقة المستخدمة في تحديد صافي القيمة البيعية لتلك العقارات.

تدرك المجموعة أن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي تتواجد فيها هذه العقارات قد تأثرت سلباً، ومع مزيد من استيفاح الوضع، تراقب المجموعة باستمرار توقعات السوق وتستخدم الافتراضات ذات الصلة في إدراج قيم هذه العقارات بشكل مناسب في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ب - استثمار في شركات محاصة

كما في 30 يونيو 2020، استناداً إلى تقييمات داخلية للانخفاض في القيمة، لم تحدد المجموعة أي تأثير جوهري على القيمة الدفترية لشركاتها المحاصة بسبب عدم التأكد الذي يحتوي عليه تحديد التأثير على التدفقات النقدية المتوقعة الناتجة عن هذه الموجودات غير المالية.

تراقب المجموعة باستمرار توقعات السوق وتستخدم الافتراضات ذات الصلة في إدراج قيم هذه الموجودات غير المالية بشكل مناسب في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

كما تحققت المجموعة من وجود أي مؤشرات على انخفاض القيمة وأي حالات عدم يقين جوهري فيما يتعلق بالموجودات غير المالية الخاصة بها وخصوصاً حالات عدم اليقين الناتجة عن أي تغيير في فترات عقود الإيجار المرتبطة بحق استخدام موجودات، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على وباء كوفيد - 19.

(2) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

تراقب المجموعة باستمرار الأسواق والمعاملات التجارية بين المشاركين في السوق في الوضع الحالي لتعديل، إذا لزم الأمر، القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة.

أخذت المجموعة في الاعتبار التأثيرات المحتملة لتقلبات السوق الحالية في تحديد المبالغ المعلنة للأدوات المالية المدرجة وغير المدرجة للمجموعة. بالنظر إلى تأثير كوفيد - 19، تحدد المجموعة القيمة العادلة باستخدام أسعار الشراء للأدوات المالية المدرجة بالإضافة إلى أساس التقييم للذي لا يمكن ملاحظة أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة بالنسبة لأدواتها المالية غير المسعرة. شهدت المجموعة ارتفاعاً في القيمة العادلة لموجوداتها المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 84,420 دينار كويتي وانخفاضاً في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بمبلغ 1,414,072 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020.

(3) الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

طبقت المجموعة افتراضات إضافية تقديرية على النماذج القائمة للخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال تطبيق السيناريوهات المرجحة بالاحتمالات على عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة المتعلقة بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تزاوّل فيه أنشطتها. كما قامت المجموعة بتقييم التعرضات في القطاعات المحتمل تأثرها لتحديد وجود أي مؤشرات على انخفاض القيمة، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على وباء كوفيد - 19.

(4) المطلوبات والالتزامات المحتملة

قامت المجموعة بتقييم الأثر المترتب على تعطيل أي أنشطة تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الأعمال والعلاقات التجارية بين المجموعة والعملاء والموردين، فضلاً عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أي مشكلات.

(5) مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التيقن المستقبلية. رغم الأثر المتفاجم لوباء كوفيد - 19، إلا أنه في الوقت الراهن، المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2019. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المطثفة المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.