

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

الشركة الوطنية للاستهلاكية الفابضة – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

صفحة

2

3

4

5

6

11 – 7

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم

برج الراجية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000

ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 30 يونيو 2024، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى


بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمع 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 2024، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

كذلك، خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010، بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة عليه ولائحته التنفيذية خلال فترة الستة أشهر المالية المنتهية في 30 يونيو 2024، على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

د. شعيب عبدالله شعيب

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33

RSM البزيع وشركاهم


د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات
مرخص فئة أ رقم 33

دولة الكويت

8 أغسطس 2024

تأكيد | ضرائب | استشارات

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	إيضاحات
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة:			
839,050	1,803,383	2,152,737	ممتلكات وعقارات ومعدات
55,165	1,833,401	1,526,448	موجودات حق الاستخدام
-	6,698,640	6,698,640	الشهرة
<u>894,215</u>	<u>10,335,424</u>	<u>10,377,825</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة:			
1,765,387	18,800,084	20,406,789	4 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مخزون
181,735	139,673	91,551	
942,909	518,647	743,674	5 مدينون وأرصدة مدينة أخرى وكالات استثمار
-	900,000	-	6 نقد ونقد معادل
<u>47,645,698</u>	<u>814,758</u>	<u>192,068</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>50,535,729</u>	<u>21,173,162</u>	<u>21,434,082</u>	مجموع الموجودات
<u>51,429,944</u>	<u>31,508,586</u>	<u>31,811,907</u>	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية:			
30,000,000	30,000,000	30,000,000	رأس المال
(5,771)	(5,897)	(5,845)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(2,087,794)	(1,255,740)	(660,858)	خسائر متراكمة
<u>27,906,435</u>	<u>28,738,363</u>	<u>29,333,297</u>	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
285	-	-	الحصص غير المسيطرة
<u>27,906,720</u>	<u>28,738,363</u>	<u>29,333,297</u>	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة:			
50,690	1,520,655	1,264,649	7 إلتزامات عقود الإيجار
62,431	217,990	206,039	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>113,121</u>	<u>1,738,645</u>	<u>1,470,688</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة:			
9,846	633,934	583,029	7 إلتزامات عقود الإيجار
338,170	397,644	424,893	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
23,062,087	-	-	دائنو مرابحات
<u>23,410,103</u>	<u>1,031,578</u>	<u>1,007,922</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>23,523,224</u>	<u>2,770,223</u>	<u>2,478,610</u>	مجموع المطلوبات
<u>51,429,944</u>	<u>31,508,586</u>	<u>31,811,907</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



الشيخ / أحمد علي جراح الصباح
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية الاستهلاكية الفايزة - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2023	2024	2023	2024	
				الإيرادات التشغيلية:
455,916	327,411	202,624	148,405	8 المبيعات
-	1,044,609	-	629,389	8 الخدمات
111,279	607,737	111,279	233,376	8 صافي أرباح الاستثمارات
<u>567,195</u>	<u>1,979,757</u>	<u>313,903</u>	<u>1,011,170</u>	
				المصاريف التشغيلية:
(388,881)	(308,077)	(172,028)	(149,377)	تكاليف المبيعات
-	(216,643)	-	(211,169)	تكاليف الخدمات
(240,716)	(450,932)	(119,599)	(126,028)	مصاريف عمومية وإدارية
(26,653)	(24,635)	(11,538)	(12,010)	مصاريف بيع وتسويق
(7,705)	(344,079)	(3,906)	(175,721)	استهلاك وإطفاء
<u>(663,955)</u>	<u>(1,344,366)</u>	<u>(307,071)</u>	<u>(674,305)</u>	
(96,760)	635,391	6,832	336,865	ربح (خسارة) التشغيل
639,764	5,434	330,511	2,889	عوائد وكالات استثمار وودائع بنكية قصيرة الأجل
(63,493)	(46,567)	(62,791)	(22,270)	مصاريف تمويلية
23,814	21,768	7,722	(15,394)	إيرادات أخرى
				ربح الفترة قبل حصة الزكاة وضريبة دعم
				العمالة الوطنية وحصة مؤسسة الكويت
503,325	616,026	282,274	302,090	للتقدم العلمي
(5,102)	(6,041)	(2,856)	(2,769)	حصة الزكاة
(12,755)	(15,103)	(7,139)	(6,923)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,033)	-	(3,044)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
<u>480,435</u>	<u>594,882</u>	<u>269,235</u>	<u>292,398</u>	ربح الفترة
				الخاص بـ:
480,410	594,882	269,287	292,398	مساهمي الشركة الأم
25	-	(52)	-	الحصص غير المسيطرة
<u>480,435</u>	<u>594,882</u>	<u>269,235</u>	<u>292,398</u>	
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1.60	1.98	0.90	0.97	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة.

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2023	2024	2023	2024	
480,435	594,882	269,235	292,398	ربح الفترة
				(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:
				بند ممكن أن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
				المرحلي المجمع المكثف
686	52	446	(364)	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
686	52	446	(364)	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
481,121	594,934	269,681	292,034	مجموع الدخل الشامل للفترة
				الخاص بـ:
481,096	594,934	269,733	292,034	مساهمي الشركة الأم
25	-	(52)	-	الحصص غير المسيطرة
481,121	594,934	269,681	292,034	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم				
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	رأس المال	
28,738,363	-	28,738,363	(1,255,740)	(5,897)	30,000,000	الرصيد في 1 يناير 2024
594,882	-	594,882	594,882	-	-	ربح الفترة
52	-	52	-	52	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
594,934	-	594,934	594,882	52	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
29,333,297	-	29,333,297	(660,858)	(5,845)	30,000,000	الرصيد في 30 يونيو 2024
27,425,599	260	27,425,339	(2,568,204)	(6,457)	30,000,000	الرصيد في 1 يناير 2023
480,435	25	480,410	480,410	-	-	ربح الفترة
686	-	686	-	686	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
481,121	25	481,096	480,410	686	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
27,906,720	285	27,906,435	(2,087,794)	(5,771)	30,000,000	الرصيد في 30 يونيو 2023

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الوطنية للاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2023	2024	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ريح الفترة قبل حصة الزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
503,325	616,026	
		التسويات:
		استهلاك وإطفاء
42,604	398,099	
6,733	23,067	
63,493	46,567	
(111,279)	(607,737)	8
(639,764)	(5,434)	
(134,888)	470,588	
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مخزون
65,175	48,122	
(162,597)	(263,718)	
(80,784)	4,335	
(313,094)	259,327	
-	(34,991)	
(313,094)	224,336	
		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات التشغيلية
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
		المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
(3,508)	(438,705)	
		المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(411,693)	(14,281,699)	4
		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
119,929	13,282,731	
-	900,000	
378,148	44,125	
		صافي الحركة على وكالات الاستثمار
		عوائد وكالات استثمار وودائع بنكية قصيرة الأجل مستلمه
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
82,876	(493,548)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		دائنو مرابحات
23,000,000	-	
-	(353,478)	
23,000,000	(353,478)	
		المدفوع لالتزامات عقود الإيجار
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) الزيادة في نقد ونقد معادل
22,769,782	(622,690)	
24,875,916	814,758	
47,645,698	192,068	6

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

1- **تأسيس ونشاط الشركة الأم**
إن الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة "الشركة الأم" (سابقاً: باسم الشركة الوطنية للصناعات الاستهلاكية) هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب المرسوم الأميري الصادر في 5 مارس 1996، وعقد تأسيس شركة مساهمة كويتية مغلقة موثقت لدى وزارة العدل - إدارة التوثيق والتسجيل العقاري - في دولة الكويت تحت رقم 1025/ جلد 1 بتاريخ 5 مارس 1996، وتعديلاته اللاحقة والتي كان آخرها ما تم التأشير عليه في السجل التجاري للشركة الأم تحت رقم 71953 بتاريخ 10 أغسطس 2022.

إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

تتمثل أغراض الشركة الأم فيما يلي:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وإقرانها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل دولة الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في حدود المسموح به وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- استثمار أموالها في الاتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.

إن الشركة الأم مسجلة في السجل التجاري تحت رقم 71953 بتاريخ 21 ديسمبر 1997.

إن عنوان الشركة الأم البريدي المسجل هو: ص. ب. 3767 الصفاة، الرمز البريدي 13038، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 8 أغسطس 2024.

2- **أسس العرض**
لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة للفترة ممتثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعثة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تنطبق لأول مرة في 1 يناير 2024، ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن يتم الاطلاع عليها بالمقارنة مع البيانات المالية المجمعثة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة. إن نتائج الأعمال للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعثة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

3- **الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة**
قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة الأم. إن الأرصد والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة كما يلي:

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023		للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024		طبيعة العلاقة	
15,400	12,000	12,300	7,800	أعضاء مجلس الإدارة	مصاريف عمومية وإدارية

مزايا أفراد الإدارة العليا

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023		للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024		للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023		للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024			
52,562	54,955	26,094	27,079	مزايا قصيرة الأجل	2,250	2,659	989	1,329	مزايا نهاية الخدمة
54,812	57,614	27,083	28,408						

الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة (غير مدققة)
30 يونيو 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	
-	1,911,928	-	أسهم مسعرة
-	9,346,056	12,641,184	صندوق مالي
-	6,546,640	6,770,145	محفظة استثمارية
1,765,387	995,460	995,460	أسهم غير مسعرة
1,765,387	18,800,084	20,406,789	

إن الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كانت كما يلي:

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	
1,362,344	1,362,344	18,800,084	الرصيد في بداية الفترة / السنة
411,693	17,963,961	14,281,699	إضافات
(93,930)	(873,709)	(13,019,634)	استيعادات
			أرباح غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
85,280	347,488	344,640	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
1,765,387	18,800,084	20,406,789	

5- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	
530,464	472,959	682,051	مدينون تجاريون
(150,647)	(124,077)	(124,048)	ناقصا: مخصص خسائر ائتمان متوقعة
379,817	348,882	558,003	صافي المدينين التجاريين
6,305	18,712	18,702	موظفون مدينون
(4,049)	(4,055)	(4,055)	ناقصا: مخصص خسائر ائتمان متوقعة
2,256	14,657	14,647	صافي موظفون مدينون
2,705	67,326	106,323	تأمينات مستردة
2,333	5,007	3,319	دفعات مقدمة لموردين
30,402	39,321	42,552	مصاريف مدفوعة مقدما
404,952	38,691	18,250	إيرادات مستحقة
120,444	4,763	580	مدينون آخرون
942,909	518,647	743,674	

6- نقد ونقد معادل

30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 يونيو 2024	
55,698	624,366	192,068	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	190,392	-	نقد لدى مؤسسات مالية - محفظة مدارة
47,590,000	-	-	وكالات استثمار وودائع بنكية قصيرة الأجل
47,645,698	814,758	192,068	

7- التزامات عقود الإيجار

تتمثل في التزامات ناتجة عن استئجار أراضي. أن متوسط عمر عقود الإيجار هو 10 سنوات، ومتوسط معدل فائدة الاقتراض الفعلي 5% سنوياً.

8- الإيرادات التشغيلية

تم تصنيف إيرادات المجموعة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024				بحسب نوع الإيرادات
الإجمالي	استثمارات	خدمات	مبيعات	
639,340	-	629,389	9,951	إيرادات الألعاب
138,454	-	-	138,454	مبيعات الكرتون
233,376	233,376	-	-	أرباح استثمارات
1,011,170	233,376	629,389	148,405	

للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023				بحسب نوع الإيرادات
الإجمالي	استثمارات	خدمات	مبيعات	
202,624	-	-	202,624	مبيعات الكرتون
111,279	111,279	-	-	أرباح استثمارات
313,903	111,279	-	202,624	

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024				بحسب نوع الإيرادات
الإجمالي	استثمارات	خدمات	مبيعات	
1,065,351	-	1,044,609	20,742	إيرادات الألعاب
306,669	-	-	306,669	مبيعات الكرتون
607,737	607,737	-	-	أرباح استثمارات
1,979,757	607,737	1,044,609	327,411	

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023				بحسب نوع الإيرادات
الإجمالي	استثمارات	خدمات	مبيعات	
455,916	-	-	455,916	مبيعات الكرتون
111,279	111,279	-	-	أرباح استثمارات
567,195	111,279	-	455,916	

9- ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
ليس هناك أسهم عادية مخفضة متوقع إصدارها. 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		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
2023	2024	2023	2024	
480,410	594,882	269,287	292,398	
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000	
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1.60	1.98	0.90	0.97	

10- معلومات القطاعات

قامت المجموعة بتصنيف موجوداتها طبقاً للقطاعات الجغرافية التالية حسب الموقع الجغرافي لعملاء وموجودات كل قطاع على حدى، كما يلي:
- دولة الكويت.
- دول مجلس التعاون الخليجي.

المجموع		دول مجلس التعاون الخليجي		دولة الكويت		الإيرادات المصروفات صافي الربح (الخسارة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2023	2024	2023	2024	2023	2024	
1,230,773	2,006,959	475,175	322,239	755,598	1,684,720	
(750,338)	(1,412,077)	(486,626)	(381,002)	(263,712)	(1,031,075)	
480,435	594,882	(11,451)	(58,763)	491,886	653,645	
51,429,944	31,811,907	1,478,072	1,132,071	49,951,872	30,679,836	مجموع الموجودات
(23,523,224)	(2,478,610)	(411,493)	(848,899)	(23,111,731)	(1,629,711)	مجموع المطلوبات
27,906,720	29,333,297	1,066,579	283,172	26,840,141	29,050,125	صافي الموجودات

11- الجمعية العامة

بموجب قرار الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 9 مايو 2024، تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، وعلى عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة وعدم منح مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

بموجب قرار الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 10 مايو 2023، تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، وعلى عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة وعدم منح مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

12- قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية كالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن استلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الالتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الالتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

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

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

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

30 يونيو 2024				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
20,406,789	995,460	19,411,329	-	
31 ديسمبر 2023				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
18,800,084	995,460	15,892,696	1,911,928	
30 يونيو 2023				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
1,765,387	1,765,387	-	-	

- لم تتم أي تحويلات ما بين مستويات قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

13- أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة، وبموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 15 يوليو 2024، تمت الموافقة على تعديل بعض مواد عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم كما يلي:

الموافقة على تعديل المادة (6) من عقد التأسيس والمادة (5) من النظام الأساسي للشركة الأم الخاصة برأس المال على النحو التالي:

نص المادة قبل التعديل

حدد رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بمبلغ 30,000,000 دينار كويتي (فقط ثلاثون مليون دينار كويتي) موزع على 300,000,000 سهم (ثلاثمائة مليون سهم)، قيمة كل سهم 100 فلس وجميع الأسهم نقدية.

نص المادة بعد التعديل

حدد رأس مال الشركة المصرح به بمبلغ 100,000,000 دينار كويتي (فقط مائة مليون دينار كويتي) موزع على 1,000,000,000 سهم (مليار سهم)، قيمة كل سهم 100 فلس وجميع الأسهم نقدية. وحدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ 30,000,000 دينار كويتي (فقط ثلاثون مليون دينار كويتي)، موزع على 300,000,000 سهم (ثلاثمائة مليون سهم)، وجميع الأسهم نقدية.

الموافقة على تعديل المادة (5) من عقد التأسيس والمادة (4) من النظام الأساسي والخاصة بأغراض الشركة الأم:

نص المادة قبل التعديل

- تملك أسهم في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وأدارتها وإقرانها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة الأم في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع، أو علامات تجارية صناعية، أو رسوم صناعية، أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل دولة الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في حدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- استثمار أموالها في الاتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.

نص المادة بعد التعديل

- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- استثمار أموالها في الاتجار بالأسهم والأوراق المالية الأخرى.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة عملها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً أو حصصاً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20%.
- تملك حقوق الملكية الفكرية من براءات اختراع والعلامات التجارية أو النماذج وحقوق وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات القابضة التابعة لها ولغيرها.
- مكتب إدارة أعمال الأنشطة القابضة.

كما تم الموافقة على تعديل المواد أرقام (13)، (30)، (33) و(46) من النظام الأساسي للشركة الأم وإضافة ماديتين جديدتين رقمي (54) و(55) للنظام الأساسي.

تم التأشير بتعديل أغراض الشركة الأم بتاريخ 28 يوليو 2024، في السجل التجاري، وجاري العمل على استكمال التأشير فيما يتعلق بالمواد الأخرى.