

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
13-6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

الشركة الوطنية الدولية القابضة شركة مساهمة كويتية عامة

دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الوطنية الدولية القابضة (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة" كما في 30 يونيو 2020، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتهما اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 15 أغسطس 2020

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	إيضاح	
				الموجودات
335,295	1,079,539	656,204	5	النقد والنقد المعادل
2,517,376	2,022,618	1,763,086		مدينون وموجودات أخرى
923,779	725,710	893,595		مخزون
3,309,959	3,004,091	3,004,091	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
14,222,297	13,992,845	14,169,853	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
8,522,835	8,550,656	8,550,656	8	استثمارات في أدوات دين بالتكلفة المطفأة
13,924,908	15,056,194	13,816,768	9	استثمار في شركات زميلة
4,613,130	4,042,191	3,973,848		استثمارات عقارية
4,082,947	4,282,686	4,408,189		موجودات أخرى
<u>52,452,526</u>	<u>52,756,530</u>	<u>51,236,290</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
3,047,374	3,192,481	2,812,882	10	تسهيلات بنكية
4,128,355	3,894,429	3,847,032		دائنون ومطلوبات أخرى
<u>7,175,729</u>	<u>7,086,910</u>	<u>6,659,914</u>		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
21,687,750	21,687,750	21,687,750		رأس المال
2,813,184	2,813,184	2,813,184		علاوة إصدار أسهم
950,889	1,136,639	1,136,639		احتياطي قانوني
11,574,724	11,260,990	11,348,156		احتياطي القيمة العادلة
(1,906,792)	(1,906,792)	(1,906,792)	11	أسهم خزينة
318,561	318,561	318,561		احتياطي أسهم خزينة
(172,130)	(476,497)	(315,601)		حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة
4,921,275	5,209,334	3,821,966		أرباح مرحلة
40,187,461	40,043,169	38,903,863		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
5,089,336	5,626,451	5,672,513		حصص الجهات غير المسيطرة
45,276,797	45,669,620	44,576,376		إجمالي حقوق الملكية
<u>52,452,526</u>	<u>52,756,530</u>	<u>51,236,290</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

ممدوح عبد الغني الشربيني
الرئيس التنفيذي

عبد الوهاب محمد الوردان
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2019	2020	2019	2020		
					الإيرادات
1,154,604	368,847	671,135	-	12	صافي أرباح الاستثمارات
182,091	(1,400,322)	108,457	(504,837)		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
802,531	280,259	326,979	74,252		الربح من الأنشطة التشغيلية
216,811	33,450	193,055	21,972		إيرادات أخرى
<u>2,356,037</u>	<u>(717,766)</u>	<u>1,299,626</u>	<u>(408,613)</u>		
					المصاريف
(747,345)	(606,976)	(397,298)	(260,915)		مصاريف أخرى
(102,304)	(106,406)	(45,446)	(56,155)		تكاليف تمويل
<u>(849,649)</u>	<u>(713,382)</u>	<u>(442,744)</u>	<u>(317,070)</u>		
1,506,388	(1,431,148)	856,882	(725,683)		(خسارة)/ ربح الفترة قبل الاستقطاعات
(13,557)	-	(7,711)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(39,068)	-	(22,042)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(12,687)	-	(8,799)	-		الزكاة
<u>1,441,076</u>	<u>(1,431,148)</u>	<u>818,330</u>	<u>(725,683)</u>		(خسارة)/ ربح الفترة
					العائد إلى:
1,268,271	(1,387,368)	733,403	(674,067)		مساهمي الشركة الأم
172,805	(43,780)	84,927	(51,616)		حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>1,441,076</u>	<u>(1,431,148)</u>	<u>818,330</u>	<u>(725,683)</u>		
6.33	(6.93)	3.66	(3.37)	13	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة (قلم)

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
1,441,076	(1,431,148)	818,330	(725,683)	ربح الفترة / (خسارة)
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان
				الدخل المرحلي المجمع المكثف:
(172,130)	212,152	(172,130)	30,113	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل
				المرحلي المجمع المكثف:
(222,332)	177,008	(55,597)	294,847	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات
-	(51,256)	-	1,794	حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(222,332)	125,752	(55,597)	296,641	الأخر
(394,462)	337,904	(227,727)	326,754	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
1,046,614	(1,093,244)	590,603	(398,929)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
				إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
				يوزع كما يلي:
873,809	(1,139,306)	505,676	(400,754)	لمساهمي الشركة الأم
172,805	46,062	84,927	1,825	لحقوق الجهات غير المسيطرة
1,046,614	(1,093,244)	590,603	(398,929)	

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف لفترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إجمالي حقوق الملكية	حصص الجهات غير المسيطرة	المجموع	أرباح مرحلة	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم					رأس المال
					احتياطي أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي القيمة العادلة	قانوني	علاوة إصدار أسهم	
45,669,620	5,626,451	40,043,169	5,209,334	(476,497)	318,561	(1,906,792)	11,260,990	1,136,639	2,813,184	21,687,750
(1,431,148)	(43,780)	(1,387,368)	(1,387,368)	-	-	-	-	-	-	-
337,904	89,842	248,062	-	160,896	-	-	87,166	-	-	-
44,576,376	5,672,513	38,903,863	3,821,966	(315,601)	318,561	(1,906,792)	11,348,156	1,136,639	2,813,184	21,687,750
45,231,619	4,916,531	40,315,088	4,654,440	-	318,561	(1,906,792)	11,797,056	950,889	2,813,184	21,687,750
1,441,076	172,805	1,268,271	1,268,271	-	-	-	-	-	-	-
(394,462)	-	(394,462)	-	(172,130)	-	-	(222,332)	-	-	-
(1,001,436)	-	(1,001,436)	(1,001,436)	-	-	-	-	-	-	-
45,276,797	5,089,336	40,187,461	4,921,275	(172,130)	318,561	(1,906,792)	11,574,724	950,889	2,813,184	21,687,750

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في		إيضاح
2019	2020	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
1,441,076	(1,431,148)	(خسارة)/ ربح الفترة
		تسويات:
(182,091)	1,400,322	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
58,278	87,259	استهلاك وإطفاءات
(497)	-	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
77,827	35,205	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
102,304	106,406	تكاليف تمويل
1,496,897	198,044	ربح العمليات قبل التغيير في رأس المال العامل
(998,528)	259,532	مدينون وموجودات أخرى
38,508	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(157,186)	(167,885)	مخزون
(359,755)	(5,625)	دائنون ومطلوبات أخرى
-	(4,672)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة
19,936	279,394	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(6,302,652)	-	المدفوع لشراء شركة زميلة
62,970	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(31,158)	(212,762)	شراء ممتلكات ومعدات
(6,270,840)	(212,762)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(457,647)	(379,599)	صافي التغيير في التسهيلات البنكية
(102,304)	(106,406)	تكاليف تمويل مدفوعة
(332,905)	(3,962)	توزيعات أرباح مدفوعة
(892,856)	(489,967)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
		النقص في النقد والنقد المعادل
(7,143,760)	(423,335)	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
7,479,055	1,079,539	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
335,295	656,204	

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والأنشطة

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تسجيلها وتأسيسها في 14 يناير 1979 وقد تم إدراج أسهمها في سوق الكويت للأوراق المالية وسوق دبي المالي وتعمل في أنشطة الاستثمارات في الأسواق المحلية والدولية كما هو مبين في المادة (5) من النظام الأساسي للشركة الأم. تخضع الشركة الأم لرقابة هيئة أسواق المال.

يقع مكتب الشركة الأم المسجل في الدور الخامس والأربعون من برج الراجية 2، شارع عبد العزيز حمد الصقر، ص.ب 25825 الصفاة، الكويت.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، تتضمن المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة والمبينة أدناه، ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة".

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (%)		
			30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
شركة العلا الوطنية للعقارات ش.ش.و	الكويت	أنشطة العقارات	100	100	100
شركة الغد لإدارة المشاريع ش.ش.و	الكويت	إدارة المشاريع العقارية	100	100	100
شركة الغد العالمية للتجارة العامة ذ.م.م	الكويت	تجارة عامة	100	100	100
شركة أصول صكوك مشاركة للتجارة العامة ذ.م.م	الكويت	تجارة عامة	100	100	100
شركة الأهلية للكيماويات ش.م.ك.م	الكويت	صناعة	62.6	62.6	62.6
(إيضاح 18) شركة سمات وود للتجارة العامة ذ.م.م	الكويت	تجارة عامة	76	76	79

قامت المجموعة برهن 48.46% من أسهم الشركة الأهلية للكيماويات لأحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من قبل هذا البنك.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 15 أغسطس 2020.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية كما هو مبين أدناه:

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

طبقت المجموعة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية.

سارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020:

سارية على الفترات السنوية
التي تبدأ في أو بعد

1 يناير 2020 تعريف المادية – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 8 السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

ينص التعريف الجديد على أنه "تعتبر المعلومات مادية إذا كان حذفها أو تحريفها أو تشويشها من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يضمن توفير معلومات مالية عن منشأة محددة معدة للتقارير".

1 يناير 2020 تعريف الأعمال – التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 اندماج الأعمال توضح التعديلات أنه لكي تصبح مجموعة الأنشطة والأصول مؤهلة كأعمال، ينبغي أن تتضمن مدخلاً وآلية جوهرية كحد أدنى يساهمان معاً بشكل كبير في إنتاج مخرجات. يوضح مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً أن الأعمال قد تحقق دون أن تتضمن جميع المدخلات والآليات اللازمة لإنتاج المخرجات، أي أن المدخلات والآليات المطبقة على هذه المدخلات يجب أن يكون لها "القدرة على المساهمة في إنتاج مخرجات" بدلاً من "القدرة على إنتاج مخرجات".

1 يناير 2020 التعديلات على مراجع إطار المفاهيم الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 6 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 14، ومعيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ومعيار المحاسبة الدولي 37 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 12 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 19 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 20 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 32 لتحديث البيانات المتعلقة بالمراجع والاقتباسات من إطار المفاهيم أو عندما تشير تلك البيانات إلى إصدار مختلف من إطار المفاهيم.

1 يناير 2020 المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية

التعديلات المتعلقة بمسائل ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك.

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2020 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

3. قياس القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات المالية والالتزامات المالية كما يلي:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المماثلة في أسواق نشطة.

المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مدخلات يمكن ملاحظتها بخلاف الأسعار المعلنة للموجودات والالتزامات.

المستوى الثالث: مدخلات للموجودات أو الالتزامات لا تستند على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إعادة تقييم الاستثمارات العقارية

تعرّف المجموعة بالاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة وتدرج التغييرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المجموع. قدرت المجموعة القيمة العادلة كما في 30 يونيو 2020 باستخدام المثلن الخارجي للعقارات بدولة الكويت. تعتقد الإدارة أنه لا يوجد تأثير مادي حتى 30 يونيو 2020.

مبدأ الاستثمارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رُغم الأثر المتفاجم لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)، إلا أنه كما في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها 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 المجمعة المكثفة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستثمارية.

5. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020
2,285	3,405	990
333,010	1,076,134	655,214
335,295	1,079,539	656,204

نقد في الصندوق
النقد والأرصدة لدى البنوك والمحافظ

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020
356,122	1,351	1,351
2,953,837	3,002,740	3,002,740
3,309,959	3,004,091	3,004,091

أسهم مسعرة
أسهم غير مسعرة

- يبين الإيضاح 3 إفصاحات الجدول الهرمي للاستثمارات.

- تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية تبلغ قيمتها العادلة 3,002,740 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020 (3,002,740 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2019 و3,309,444 دينار كويتي - 30 يونيو 2019) مرهونة لأحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من قبل هذا البنك (إيضاح 10).

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020
12,723,768	12,727,678	13,088,113
1,498,529	1,265,167	1,081,740
14,222,297	13,992,845	14,169,853

أوراق مالية أجنبية غير مسعرة
أوراق مالية محلية غير مسعرة

يبين الإيضاح 3 إفصاحات الجدول الهرمي للاستثمارات.

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. استثمارات في أدوات دين بالتكلفة المطفأة					
- خلال السنوات السابقة، قامت المجموعة باقتناء أدوات دين (صكوك) ذات مستوى ائتماني منخفض بقيمة تعاقدية قدرها 10.5 مليون دينار كويتي. تم تصنيف الصكوك ضمن أدوات الدين بالتكلفة المطفأة.					
- تتوقع إدارة المجموعة الحصول على تدفقات مالية مستقبلية خلال ثلاث سنوات من تاريخ الاقتناء بمبلغ 9,590,000 دينار كويتي. تم تقدير القيمة الحالية لأدوات الدين المكتتة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل خصم 6%.					
9. استثمار في شركات زميلة					
إسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة (%)	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
شركة الساحل للتطوير والاستثمار	الكويت	31.65	7,145,528	8,510,000	6,078,593
شركة مجموعة الخصوصية القابضة	الكويت	31.54	6,671,240	6,546,194	7,846,315
			<u>13,816,768</u>	<u>15,056,194</u>	<u>13,924,908</u>

إن الحركة على الاستثمار في شركات زميلة كما يلي:

	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
الرصيد الافتتاحي	15,056,194	7,612,295	7,612,295
إضافات خلال الفترة/ السنة	-	8,798,022	6,302,652
انخفاض في القيمة	-	(1,479,391)	-
حصة في النتائج	(1,400,322)	601,765	182,091
حصة في الاحتياطيات	160,896	(476,497)	(172,130)
	<u>13,816,768</u>	<u>15,056,194</u>	<u>13,924,908</u>

- يتم المحاسبة عن جميع الاستثمارات في شركات زميلة أعلاه وفقاً لطريقة حقوق الملكية ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

- بلغت حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة 1,400,322 دينار كويتي (خسائر) كما في 30 يونيو 2020 تم تسجيلها استناداً إلى آخر معلومات مالية غير مدققة (182,091 دينار كويتي (أرباح) كما في 30 يونيو 2019).

- كما في 30 يونيو 2020، بلغت القيمة العادلة بناءً على سعر السوق المعلن للاستثمار في شركة الساحل للتطوير والاستثمار وشركة مجموعة الخصوصية القابضة 5,772,000 دينار كويتي (7,307,500 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2019، 6,808,000 - 30 يونيو 2019) و3,015,000 دينار كويتي (3,784,500 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2019، 3,060,000 - 30 يونيو 2019) على التوالي.

- قامت المجموعة برهن 94% من أسهمها المملوكة في شركة مجموعة الخصوصية القابضة مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة من قبل بنك محلي (إيضاح 10).

10. تسهيلات بنكية			
	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2019
سحب على المكشوف	711,743	735,775	215,420
دائنو وكالة ومراعاة	2,101,139	2,456,706	2,831,954
	<u>2,812,882</u>	<u>3,192,481</u>	<u>3,047,374</u>

- بلغ متوسط معدل الفائدة على دائنو الوكالة والمراعاة 5.6% كما في 30 يونيو 2020 (5.6% - 31 ديسمبر 2019، 5.6% - 30 يونيو 2019).

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- إن التسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة مقابل رهن الموجودات التالية:		
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020
7,224,771	6,153,422	6,270,966
3,309,444	3,002,740	3,002,740
2,462,500	3,275,000	3,466,781
12,996,715	12,431,162	12,740,487

- بالإضافة لرهن الموجودات السابقة، قامت المجموعة برهن 48.46% من أسهم الشركة الأهلية للكيماويات ش.م.ك.م "شركة تابعة" للمجموعة (إيضاح 1).

11. أسهم خزينة

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020
16,590,207	16,590,207	16,590,207
8	8	8
962,232	1,269,151	1,144,724

عدد الأسهم
نسبة الأسهم المصدرة (%)
القيمة السوقية (دينار كويتي)
تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراه طوال فترة تملكها من قبل الشركة الأم وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة، وهذه الأسهم غير مرهونة.

12. صافي أرباح الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2019	2020	2019	2020
315,567	252,027	7,191	-
64,436	-	14,102	-
1,543	-	840	-
381,546	252,027	22,133	-
523,130	116,820	523,130	-
249,928	-	125,872	-
1,154,604	368,847	671,135	-

13. (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية بقسمة (خسارة)/ ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم المخففة بقسمة (خسارة)/ ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي قد يتم إصدارها في عملية تحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أسهم عادية مخففة محتملة قائمة كما في 30 يونيو.

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن المعلومات اللازمة لاحتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو هي كما يلي:

السنة المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الفترة (خسارة)/ ربح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)	(خسارة)/ ربحية السهم (فلس)
2019	2020	2019	2020		
1,268,271	(1,387,368)	733,403	(674,067)		
200,287,293	200,287,293	200,287,293	200,287,293		
6.33	(6.93)	3.66	(3.37)		

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تم إبرامها ضمن سياق الأعمال العادية من قبل المجموعة مع أطراف ذات صلة، أي المساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة والمسؤولون التنفيذيون وموظفو الإدارة العليا للمجموعة وأفراد عائلاتهم من الدرجة الأولى والشركات التي يمثلون المالكين الرئيسيين لها أو التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات صلة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي كما يلي:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	الأرصدة: مستحق من طرف ذي صلة	
353,512	-	-		
السنة المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		مكافآت الإدارة العليا: مرتبات ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2019	2020	2019	2020	
106,600	80,600	63,300	22,900	
23,855	23,913	13,400	11,988	
130,455	104,513	76,700	34,888	

15. معلومات القطاعات

تقسم المجموعة إلى وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها ولديها 3 قطاعات تشغيل يتم رفع التقارير حولها كما يلي:

- أنشطة الاستثمار المالي وتتضمن المشاركة في صناديق مالية وعقارية وإدارة متطلبات السيولة لدى المجموعة.
- أنشطة الاستثمار العقاري وتتضمن الاستثمار والمتاجرة في العقارات وبناء أو تطوير العقارات بغرض بيعها ضمن سياق العمل العادي والخدمات العقارية الأخرى المتعلقة بها.
- الأنشطة الصناعية وتتضمن تصنيع وبيع المنتجات الكيماوية.

إن معلومات تقارير القطاعات مبينة كما يلي:

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020					إيرادات القطاعات
المجموع	غير موزعة	أنشطة الاستثمار المالي	أنشطة الاستثمار العقاري	الأنشطة الصناعية	
(717,766)	10,480	(1,031,475)	22,970	280,259	مصاريف القطاعات
(713,382)	(87,884)	(256,313)	(4,614)	(364,571)	إجمالي نتائج القطاعات
(1,431,148)	(77,404)	(1,287,788)	18,356	(84,312)	
51,236,290	-	38,891,573	3,973,848	8,370,869	موجودات القطاعات
6,659,914	-	3,862,613	-	2,797,301	مطلوبات القطاعات

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019					
المجموع	غير موزعة	أنشطة الاستثمار المالي	أنشطة الاستثمار العقاري	الأنشطة الصناعية	
2,356,037	216,811	1,336,695	-	802,531	إيرادات القطاعات
(914,961)	(147,389)	(342,580)	-	(424,992)	مصاريف القطاعات
1,441,076	69,422	994,115	-	377,539	إجمالي نتائج القطاعات
52,452,526	86,445	40,869,031	4,613,130	6,883,920	موجودات القطاعات
7,175,729	4,912,094	-	-	2,263,635	مطلوبات القطاعات

16. توزيعات أرباح نقدية

بتاريخ 21 يونيو 2020، اعتمدت الجمعية العمومية للشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، كما اعتمدت اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع اسهم منحة بنسبة 5% (لاشيء - 2018)، أرباح نقدية لاشيء (5% - 2018) عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، ومكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 44,000 دينار كويتي عن نفس السنة. جاري استكمال اجراءات التأشير في السجل التجاري لزيادة رأس المال وذلك باصدار اسهم المنحة.

17. ارتباطات والتزامات محتملة

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
286,468	293,317	281,317	خطابات ضمان
75,167	161,857	67,226	خطابات ائتمان واعتماد

18. أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية، صدر حكم أول درجة يبطلان عقد الاستحواذ على شركة تابعة مملوكة بنسبة 62.6% "بعد زيادة رأس المال" (إيضاح 1)، وبطلان زيادة رأس المال خلال عام 2016، وكذلك بطلان الدعوى لانقضاء الجمعية العمومية غير العادية لنفس الشركة خلال عام 2019 والقرارات ذات الصلة بما في ذلك زيادة رأس المال. قامت الشركة بعمل استئناف، وتم عمل إشكال في التنفيذ. بناءً على رأي المستشار القانوني فإنه من المرجح إلغاء الحكم المستأنف. بلغ صافي قيمة الاستثمار في الشركة التابعة 3.9 مليون دينار كويتي تقريباً كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

19. أثر كوفيد-19

أعلنت منظمة الصحة العالمية في 11 مارس 2020 تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) باعتباره جائحة عالمية. أدى هذا الحدث إلى تعطل الأعمال بشكل واسع وما تبع ذلك من آثار سلبية على النشاط الاقتصادي. تراقب المجموعة هذه الأوضاع عن كثب، وقد قامت بتفعيل خطط استمرارية الأعمال الخاصة بها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة حالة تعطل الأعمال المحتملة وتأثيراتها على عملياتها وأدائها المالي نظراً لتفشي كوفيد-19. أجرت المجموعة تقييماً لآثار كوفيد-19 على النتائج المالية للمجموعة، وذلك في ضوء المعايير الدولية للتقارير المالية، وقامت بدمج النتائج في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وشرح التغيرات التالية المتعلقة بالتقديرات والأحكام المتعلقة بالتقييم والانخفاض في قيمة الشركات الزميلة كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 (إيضاح 4). أخذت المجموعة في الاعتبار أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث الماضية والظروف الحالية والتنبؤ بالظروف الاقتصادية لتحديد المبالغ المدرجة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة الواردة في هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. ومع ذلك، تظل الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق.