

OPY

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 2019  
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وتقرير المراجعة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 المراجعة 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 2019، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة الستة 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 نبدى 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 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 30 يوليو 2019

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2019  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2018 30 يونيو	2018 31 ديسمبر (مدققة)	2019 30 يونيو	إيضاح	الموجودات
1,206,422	7,479,055	335,295	4	النقد والنقد المعادل
1,956,064	1,841,946	2,517,376	5	مدينون وموجودات أخرى مخزون
1,422,915	766,593	923,779		استثمارات في أدوات حقوق الملكية
21,999,594	17,719,926	17,532,256	6	استثمارات في أدوات دين مدرجة بالتكلفة المضافة
-	8,272,907	8,522,835		استثمار في شركات زميلة
7,384,676	7,612,295	13,924,908	7	عقارات استثمارية
4,613,130	4,613,130	4,613,130		موجودات أخرى
4,127,566	4,099,249	4,082,947		
42,710,367	52,405,101	52,452,526		موجودات مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
4,576,054	-	-		مجموع الموجودات
47,286,421	52,405,101	52,452,526		
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
				تسهيلات بنكية
3,098,937	3,505,021	3,047,374		داننون ومطلوبات أخرى
3,487,997	3,668,461	4,128,355		إجمالي المطلوبات
6,586,934	7,173,482	7,175,729		
				حقوق الملكية
				رأس المال
21,687,750	21,687,750	21,687,750		علاوة إصدار أسهم
2,813,184	2,813,184	2,813,184		احتياطي قانوني
706,279	950,889	950,889		احتياطي القيمة العادلة
10,319,699	11,797,056	11,574,724		أسهم خزينة
(1,906,792)	(1,906,792)	(1,906,792)	8	احتياطي أسهم خزينة
318,561	318,561	318,561		حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة
67,899	-	(172,130)		أرباح مرحلة
4,541,484	4,654,440	4,921,275		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
38,548,064	40,315,088	40,187,461		حصص الجهات غير المسيطرة
2,151,423	4,916,531	5,089,336		إجمالي حقوق الملكية
40,699,487	45,231,619	45,276,797		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
47,286,421	52,405,101	52,452,526		

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

ممدوح عبد الغني الشربيني  
الرئيس التنفيذي

باسم عبد الله العثمان  
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2018	2019	2018	2019		
					الإيرادات
1,148,747	1,154,604	780,381	671,135	9	صافي أرباح الاستثمارات
191,285	182,091	121,302	108,457		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
893,896	802,531	415,461	326,979		الربح من الأنشطة التشغيلية
52,842	216,811	37,821	193,055	10	إيرادات أخرى
<u>2,286,770</u>	<u>2,356,037</u>	<u>1,354,965</u>	<u>1,299,626</u>		
					المصاريف
(759,831)	(747,345)	(402,729)	(397,298)		مصاريف أخرى
(92,517)	(102,304)	(19,872)	(45,446)		تكاليف تمويل
<u>(852,348)</u>	<u>(849,649)</u>	<u>(422,601)</u>	<u>(442,744)</u>		
1,434,422	1,506,388	932,364	856,882		ربح الفترة قبل الاستقطاعات
(12,874)	(13,557)	(8,355)	(7,711)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(36,578)	(39,068)	(23,263)	(22,042)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,924)	(12,687)	(1,145)	(8,799)		الزكاة
<u>1,381,046</u>	<u>1,441,076</u>	<u>899,601</u>	<u>818,330</u>		ربح الفترة
					العائد إلى:
1,325,993	1,268,271	844,548	733,403		مساهمي الشركة الأم
55,053	172,805	55,053	84,927		حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>1,381,046</u>	<u>1,441,076</u>	<u>899,601</u>	<u>818,330</u>		
<u>6.62</u>	<u>6.33</u>	<u>4.22</u>	<u>3.66</u>	11	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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 2019  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
1,381,046	1,441,076	899,601	818,330	ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				<i>بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان</i>
				<i>الدخل المرحلي المجمع المكثف:</i>
67,899	(172,130)	44,429	(172,130)	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
				<i>بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل</i>
				<i>المرحلي المجمع المكثف:</i>
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات
(446,557)	(222,332)	(538,209)	(55,597)	حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(378,658)	(394,462)	(493,780)	(227,727)	الأخر
1,002,388	1,046,614	405,821	590,603	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
				توزع كما يلي:
947,335	873,809	350,768	505,676	لمساهمي الشركة الأم
55,053	172,805	55,053	84,927	لحقوق الجهات غير المسيطرة
1,002,388	1,046,614	405,821	590,603	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للمجموع المكلف للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)		حقوق الملكية المأداة لمساهمي الشركة الأم									
إجمالي حقوق الملكية	حصص الجهات غير المسيطرة	المجموع	أرباح مرحلة	حصة المجموعة في احتياطات شركات زبينة	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
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	الرصيد كما في 1 يناير 2019
1,441,076	172,805	1,268,271	1,268,271	-	-	-	(222,332)	-	-	-	ربح الفترة
(394,462)	-	(394,462)	-	(172,130)	-	-	-	-	-	-	نبرد الدخل الشامل الأخرى للفترة
(1,001,436)	-	(1,001,436)	(1,001,436)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
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	الرصيد كما في 30 يونيو 2019
38,657,689	-	38,657,689	3,866,272	-	318,561	(1,906,792)	11,172,435	706,279	2,813,184	21,687,750	الرصيد كما في 1 يناير 2018
(90,198)	-	(90,198)	292,163	-	-	-	(382,361)	-	-	-	اثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي و
38,567,491	-	38,567,491	4,158,435	-	318,561	(1,906,792)	10,790,074	706,279	2,813,184	21,687,750	الرصيد المعدل في 1 يناير 2018
1,381,046	55,053	1,325,993	1,325,993	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(378,658)	-	(378,658)	-	67,899	-	-	(446,557)	-	-	-	نبرد الدخل الشامل الأخرى للفترة
(1,001,436)	-	(1,001,436)	(1,001,436)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
-	-	-	23,818	-	-	-	(23,818)	-	-	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
2,131,044	2,131,044	-	-	-	-	-	-	-	-	-	من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استيعاب حصة في شركة تابعة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اثر انخفاض مساهمة الشركة الأم في شركة تابعة
-	(34,674)	34,674	34,674	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2018
40,699,487	2,151,423	38,548,064	4,541,484	67,899	318,561	(1,906,792)	10,319,699	706,279	2,813,184	21,687,750	

إن الإيضاحات المرفقة تملف جزءاً لا يتجزأ من هذه المطومات 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 2019  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2018	2019	
1,381,046	1,441,076	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات ربح الفترة تسويات:
(1,148,747)	(1,154,604)	9 صافي أرباح الاستثمارات
(191,285)	(182,091)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
25,485	58,278	استهلاك
(1,962)	(497)	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
74,385	77,827	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
92,715	102,304	تكاليف تمويل
231,637	342,293	ربح العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
(334,050)	(270,225)	مدينون وموجودات أخرى
359,799	38,508	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(402,135)	(157,186)	مخزون
121,431	(359,755)	داننون ومطلوبات أخرى
(14,972)	-	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(38,290)	(406,365)	صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
223,818	-	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(39,975)	(6,302,652)	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
2,000	62,970	المدفوع لشراء شركة زميلة
(161,096)	(31,158)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
1,097,474	426,301	شراء ممتلكات ومعدات
1,122,221	(5,844,539)	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة الاستثمار
(18,956)	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
252,893	(457,647)	التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
(92,715)	(102,304)	صافي التغير في التسهيلات البنكية
(864,111)	(332,905)	تكاليف تمويل مدفوعة
(722,889)	(892,856)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
361,042	(7,143,760)	(النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
845,380	7,479,055	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,206,422	335,295	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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



## 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 2019

(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 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018
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 الأهلية للكيماويات ش.م.ك.م	الكويت	صناعة	62.6	62.6	62.6
شركة سمارت وود للتجارة العامة ذ.م.م	الكويت	تجارة عامة	79	79	100
شركة أصول صكوك مشاركة للتجارة العامة ذ.م.م	الكويت	تجارة عامة	100	100	-

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

اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 20 مايو 2019 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 30 يوليو 2019.

### 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 2019 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

#### 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 2018، والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية على النحو كما هو مبين أدناه.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

(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. لم ينتج عن تطبيق تلك المعايير والتفسيرات أثر مادي على البيانات المالية للمجموعة، باستثناء ما يلي:

### معيار التقرير المالي الدولي رقم 16 "الإيجارات"

#### الأثر العام

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود الإيجار" محل المعايير والإرشادات الحالية المتعلقة بعقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار" والتفسيرات 4 "تحديد ما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار" و15 "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" و27 "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد الإيجار".

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في يناير 2016، ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. ينص المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على أنه ينبغي الاعتراف بشكل عام بجميع عقود الإيجار والحقوق التعاقدية والالتزامات المرتبطة بها في بيان المركز المالي للشركة، ما لم تكن مدة الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن عقد الإيجار مرتبط بأصل ذو قيمة قليلة. لذا، لن يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي كما كان مطلوباً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار".

اختارت المجموعة التطبيق المعدل بأثر رجعي والذي يسمح به المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عند تطبيق المعيار الجديد. عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للمرة الأولى، تم قياس حق استخدام الموجودات المستأجرة بشكل عام بقيمة التزامات عقود الإيجار وباستخدام معدل الفائدة في وقت التطبيق للمرة الأولى.

تم قياس موجودات "حق الاستخدام" المتعلقة ببعض عقود الإيجار بأثر رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة يتم تطبيقها باستمرار. تم قياس موجودات "حق الاستخدام" للعقود الأخرى بمبلغ يساوي التزام عقد الإيجار بعد تعديله بمبالغ الدفعات المقدمة أو المستحقة المعترف بها في بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2018.

لم تكن هناك عقود إيجار تتطلب إجراء تعديل على أصول حق الاستخدام كما في تاريخ التطبيق المبني.

#### الأثر على السياسة المحاسبية

حتى نهاية عام 2018، كانت عقود الإيجار يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي. كما كانت المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجارات التشغيلية (مخصوصاً منها أي حوافز مستلمة من المستأجر) يتم تحميلها ضمن بيان الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار.

اعتباراً من 1 يناير 2019، يتم الاعتراف بعقود الإيجارات كأصل "حق الاستخدام" والتزام مقابل في التاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاحاً للاستخدام من قبل المجموعة، ما لم تكن مدة الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن عقد الإيجار مرتبط بأصل ذو قيمة قليلة.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناتجة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. يتم استهلاك أصل "حق الاستخدام" على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقرب. يتم توزيع كل دفعة من مدفوعات التزامات عقود الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل ضمن بيان الدخل على مدار مدة عقد الإيجار.

إن الدفعات المرتبطة بعقود الإيجارات قصيرة الأجل وعقود الإيجارات التي تنطوي على موجودات ذات قيمة قليلة يتم الاعتراف بها كمصروف ضمن بيان الدخل. إن عقود الإيجارات قصيرة الأجل هي عقود الإيجارات التي تكون مدتها 12 شهراً أو أقل. تتضمن الأصول ذات القيمة القليلة معدات تكنولوجيا المعلومات وقطع الأثاث المكتبي صغيرة الحجم.

#### الأثر على السياسة المحاسبية

حتى نهاية عام 2018، كانت عقود الإيجار يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي. كما كانت المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجارات التشغيلية (مخصوصاً منها أي حوافز مستلمة من المستأجر) يتم تحميلها ضمن بيان الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار.

اعتباراً من 1 يناير 2019، يتم الاعتراف بعقود الإيجارات كأصل "حق الاستخدام" والتزام مقابل في التاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاحاً للاستخدام من قبل المجموعة، ما لم تكن مدة الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن عقد الإيجار مرتبط بأصل ذو قيمة قليلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناتجة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. يتم استهلاك أصل "حق الاستخدام" على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقرب. يتم توزيع كل دفعة من مدفوعات التزامات عقود الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل ضمن بيان الدخل على مدار مدة عقد الإيجار.

يتم خصم دفعات عقود الإيجارات باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقود الإيجارات. في حال عدم التمكن من تحديد ذلك المعدل، يتم استخدام سعر الفائدة على الاقتراض، والذي يمثل المعدل الذي يجب على المستأجر تكبده لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل له قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بموجب شروط وأحكام مماثلة.

إن الدفعات المرتبطة بعقود الإيجارات قصيرة الأجل وعقود الإيجارات التي تنطوي على موجودات ذات قيمة قليلة يتم الاعتراف بها كمصروف ضمن بيان الدخل. إن عقود الإيجارات قصيرة الأجل هي عقود الإيجارات التي تكون مدتها 12 شهراً أو أقل. تتضمن الأصول ذات القيمة القليلة معدات تكنولوجيا المعلومات وقطع الأثاث المكتبي صغيرة الحجم.

الوسيلة العملية

في سبيل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للمرة الأولى، قامت المجموعة باستخدام الوسائل العملية التالية والمسموح بها طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي رقم 16

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجارات ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة.
  - الاعتماد على التقييم السابق لتحديد عقود الإيجار التي تحقق خسائر.
  - المحاسبة عن عقود الإيجارات التشغيلية المتبقي من مدتها 12 شهراً أو أقل كما في 1 يناير 2019 باعتبارها عقود إيجارات قصيرة الأجل.
  - استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل "حق الاستخدام" في تاريخ التطبيق المبدئي.
  - استخدام تقديرات الإدارة عند تحديد مدة عقود الإيجارات إذا كان العقد يشمل على خيارات تمديد أو إنهاء.
- كما اختارت المجموعة عدم إعادة تحديد ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار كما في تاريخ التطبيق المبدئي. وبدلاً من ذلك وبالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييماتها السابقة وقت تطبيق معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".

الأثر على المركز المالي كما في 1 يناير 2019

- حق استخدام أصول – زيادة بمبلغ 73,291 دينار كويتي (ضمن الموجودات الأخرى).
- التزامات عقود الإيجارات – زيادة بمبلغ 73,291 دينار كويتي (ضمن دائنون ومطلوبات أخرى).

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.
- القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري.

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 2019

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات المالية:

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما هي			مستوى القيمة العادلة وأساليب التقدير والمخاطر الرئيسية	مخاطر غير ملحوظة هامة	علاقة المخاطر غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	2018/6/30	2018/12/31	2019/6/30			
<b>استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>						
أسهم محلية مسعرة	470,534	357,560	356,122	1	-	-
أسهم محلية غير مسعرة	5,869,916	2,917,737	2,953,837	3	-	-
<p>آخر أمر شراء</p> <p>سعر السوق المقارن سعر السوق المقارن</p> <p>إلى القيمة الدفترية إلى عوامل خصم السوق ومعدل الخصم لشركات مماثلة تعمل القيمة الدفترية لعدم سيئتها عنها تغيرات في نفس المجال توافر سوق القيم العادلة</p> <p>التدفقات النقدية سعر الخصم ومعدل كلما زاد سعر الخصم المخصومة النمو كلما قلت القيمة العادلة</p>						
<b>استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر</b>						
أوراق مالية محلية وأجنبية	15,659,144	14,444,629	14,222,297	3	-	-
<p>سعر السوق المقارن سعر السوق المقارن</p> <p>إلى القيمة الدفترية إلى عوامل خصم السوق ومعدل الخصم لشركات مماثلة تعمل القيمة الدفترية لعدم سيئتها عنها تغيرات في نفس المجال توافر سوق القيم العادلة</p> <p>التدفقات النقدية سعر الخصم ومعدل كلما زاد سعر الخصم المخصومة النمو كلما قلت القيمة العادلة</p>						

يوضح الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للمبالغ من المستوى 3:

استثمارات غير مسعرة			
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
19,836,361	19,836,361	17,362,366	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	1,011,150	(186,232)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
1,692,699	-	-	تحويلات
-	(3,485,145)	-	صافي الاستيعادات
21,529,060	17,362,366	17,176,134	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري تعادل تقريباً قيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

4. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
4,882	4,070	2,285	نقد في الصندوق
1,201,540	7,474,985	333,010	النقد والأرصدة لدى البنوك والمحافظ
1,206,422	7,479,055	335,295	

5. مدينون وموجودات أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
1,761,367	1,775,939	1,817,785	نعم مدينة
(170,225)	(434,870)	(252,445)	مخصص الخسائر الائتمانية
1,591,142	1,341,069	1,565,340	
-	-	405,205	توزيعات مستحقة
364,922	500,877	546,831	أخرى
1,956,064	1,841,946	2,517,376	

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 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. استثمارات في أدوات حقوق الملكية

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
470,534	357,560	356,122	أسهم مسعرة
5,869,916	2,917,737	2,953,837	أسهم غير مسعرة
<u>6,340,450</u>	<u>3,275,297</u>	<u>3,309,959</u>	
15,655,469	14,444,629	14,222,297	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
3,675	-	-	أوراق مالية محلية وأجنبية
<u>15,659,144</u>	<u>14,444,629</u>	<u>14,222,297</u>	صناديق أجنبية مدارة
<u>21,999,594</u>	<u>17,719,926</u>	<u>17,532,256</u>	

تتضمن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية محلية مسعرة وغير مسعرة تبلغ قيمتها العادلة 3,309,444 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (3,274,451 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2018 و1,154,439 دينار كويتي - 30 يونيو 2018) مرهونة لأحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من قبل هذا البنك.  
يبين الإيضاح 3 إفصاحات الجدول الهرمي للاستثمارات.

7. استثمار في شركات زميلة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
7,175,716	7,175,716	7,612,295	الرصيد الافتتاحي
39,975	39,975	6,302,652	إضافات خلال الفترة/ السنة
191,285	486,802	182,091	حصة في النتائج
(22,300)	(90,198)	(172,130)	حصة في الاحتياطات
<u>7,384,676</u>	<u>7,612,295</u>	<u>13,924,908</u>	

خلال الفترة، قامت المجموعة باقتناء حصة بلغت 31.65% من رأس مال شركة الساحل للاستثمار والتطوير.  
وفقاً لما يسمح به المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "دمج الأعمال"، تتوقع المجموعة الانتهاء من عملية تحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المكتسبة قبل نهاية هذا العام.  
بلغت حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة 182,091 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 تم تسجيلها استناداً إلى آخر معلومات مالية غير مدققة معدة بواسطة إدارة شركة مجموعة الخصوصية القابضة وأخر معلومات مالية (غير مدققة) لشركة الساحل للاستثمار والتطوير كما في 31 مارس 2019 (486,802 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 191,285 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018).

8. أسهم خزينة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
16,590,207	16,590,207	16,590,207	عدد الأسهم
8	8	8	نسبة الأسهم المصدرة (%)
980,481	995,412	962,232	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطات 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.

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 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		صافي أرباح الاستثمارات
2018	2019	2018	2019	
				<i>استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</i>
				إيرادات توزيعات أرباح
278,742	315,567	9,490	7,191	التغير في القيمة العادلة
(1,366)	64,436	(30,523)	14,102	أرباح محققة من البيع
52,640	1,543	(14,695)	840	
330,016	381,546	(35,728)	22,133	
				<i>استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر</i>
				إيرادات توزيعات أرباح
818,731	523,130	816,109	523,130	
818,731	523,130	816,109	523,130	
				<i>استثمار في أدوات دين بالتكلفة المطفأة</i>
				ربح من استثمارات في أدوات دين
-	249,928	-	125,874	صافي دخل استثمار
1,148,747	1,154,604	780,381	671,137	

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيرادات أخرى
2018	2019	2018	2019	
				استرداد مخصص الخسائر الائتمانية
-	182,425	-	182,425	المتوقعة
-	12,507	-	4,502	إيرادات إيجار
52,942	21,879	37,821	6,128	أخرى
52,942	216,811	37,821	193,055	

11. ربحية السهم الأساسية والمخفضة  
يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة 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 المخفضة المحتملة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أسهم عادية مخفضة محتملة قائمة كما في 30 يونيو.  
إن المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ربح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم) ربحية السهم (فلس)
2018	2019	2018	2019	
1,325,993	1,268,271	844,548	733,403	
200,287,293	200,287,293	200,287,293	200,287,293	
6.62	6.33	4.22	3.66	

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 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تم إبرامها ضمن سياق الأعمال العادي من قبل المجموعة مع أطراف ذات علاقة، أي المساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة والمسئولون 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 علاقة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي كما يلي:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	الأرصدة: مستحق من طرف ذي صلة
-	353,512	353,512	
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2018	2019	2018	2019
82,800	106,600	41,700	63,300
13,300	23,855	6,650	13,400
96,100	130,455	48,350	76,700

مكافآت الإدارة العليا:

مرتبات ومزايا قصيرة الأجل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

13. 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 2019					
المجموع	غير موزعة	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
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018					
المجموع	غير موزعة	الاستثمار المالي	أنشطة الاستثمار العقاري	الأنشطة الصناعية	
2,286,770	-	1,392,874	-	893,896	إيرادات القطاعات
(905,724)	(53,376)	(432,847)	-	(419,501)	مصاريف القطاعات
1,381,046	(53,376)	960,027	-	474,395	إجمالي نتائج القطاعات
47,286,421	4,576,054	30,552,332	4,613,130	7,544,905	موجودات القطاعات
6,586,934	3,941,561	-	-	2,645,373	مطلوبات القطاعات

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 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14. توزيعات أرباح نقدية

بتاريخ 20 مايو 2019، اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، كما اعتمدت التالي:

- توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة 5 فلس للسهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.
- مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 40,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

15. ارتباطات والتزامات محتملة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
236,468	276,468	286,468	خطابات ضمان
-	172,301	75,167	خطابات ائتمان واعتماد