

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(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 التغيرات 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 سبتمبر 2019، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة التسعة 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 مسئوليتنا 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتها اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



طلال يوسف المرزني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 7 نوفمبر 2019

Deloitte & Touche
150 Nassau Street, New York, NY 10038

Attention: Mr. [Name]
[Address]
[City, State, Zip]

Dear Mr. [Name]:

Reference is made to your letter of [Date] regarding [Subject].

As a result of our review, we have determined that [Statement].

The following information was obtained from your records:

[Table with 2 columns: Description, Amount]

[Table with 2 columns: Description, Amount]

[Table with 2 columns: Description, Amount]

[Table with 2 columns: Description, Amount]

[Table with 2 columns: Description, Amount]

[Table with 2 columns: Description, Amount]

[Table with 2 columns: Description, Amount]

[Table with 2 columns: Description, Amount]



[Faint text below signature]

[Faint text at bottom left]

[Faint text at bottom left]

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

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	إيضاح	الموجودات
542,058	7,479,055	442,442	4	النقد والنقد المعادل
1,776,379	1,841,946	2,163,642	5	مدينون وموجودات أخرى
1,052,836	766,593	882,641		مخزون
21,645,283	17,719,926	17,042,978	6	استثمارات في أدوات حقوق الملكية
-	8,272,907	8,650,558		استثمارات في أدوات دين مدرجة بالتكلفة المضافة
7,457,311	7,612,295	13,812,522	7	استثمار في شركات زميلة
4,613,130	4,613,130	4,613,130		عقارات استثمارية
4,110,455	4,099,249	4,042,611		موجودات أخرى
41,197,452	52,405,101	51,650,524		موجودات مصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
4,576,054	-	-		مجموع الموجودات
45,773,506	52,405,101	51,650,524		
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
				تسهيلات بنكية
2,679,342	3,505,021	3,168,226		دائنون ومطلوبات أخرى
2,288,222	3,668,461	3,632,162		إجمالي المطلوبات
4,967,564	7,173,482	6,800,388		
				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
10,284,618	11,797,056	11,073,676		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
68,870	-	(244,522)		أرباح مرحلة
4,610,936	4,654,440	5,012,342		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
38,583,406	40,315,088	39,705,088		حصص الجهات غير المسيطرة
2,222,536	4,916,531	5,145,048		إجمالي حقوق الملكية
40,805,942	45,231,619	44,850,136		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
45,773,506	52,405,101	51,650,524		

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

ممدوح عبد القتي الشريبي
الرئيس التنفيذي

عبد الوهاب محمد الوزان
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2018	2019	2018	2019		
					الإيرادات
1,127,351	1,294,098	(21,396)	139,494	9	صافي أرباح الاستثمارات
262,948	142,097	71,663	(39,994)	7	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
1,362,361	1,220,136	468,465	417,605		الربح من الأنشطة التشغيلية
101,604	289,797	48,762	72,986	10	إيرادات أخرى
2,854,264	2,946,128	567,494	590,091		
					المصاريف
(1,137,378)	(1,111,806)	(377,547)	(364,461)		مصاريف أخرى
(114,512)	(179,306)	(21,995)	(77,002)		تكاليف تمويل
(1,251,890)	(1,291,112)	(399,542)	(441,463)		
1,602,374	1,655,016	167,952	148,628		ربح الفترة قبل الاستقطاعات
(14,421)	(14,895)	(1,547)	(1,338)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(41,811)	(39,587)	(5,233)	(519)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(6,017)	(12,679)	(2,093)	8		الزكاة
1,540,125	1,587,855	159,079	146,779		ربح الفترة
					العائد إلى:
1,413,959	1,359,338	87,966	91,067		مساهمي الشركة الأم
126,166	228,517	71,113	55,712		حقوق الجهات غير المسيطرة
1,540,125	1,587,855	159,079	146,779		
7.06	6.79	0.44	0.45	11	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
1,540,125	1,587,855	159,079	146,779	ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				<u>بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان</u>
				<u>الدخل المرحلي المجمع المكثف:</u>
68,870	(244,522)	971	(72,392)	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
				<u>بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل</u>
				<u>المرحلي المجمع المكثف:</u>
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات
				حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(500,152)	(723,380)	(53,595)	(501,048)	الأخر
(431,282)	(967,902)	(52,624)	(573,440)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
1,108,843	619,953	106,455	(426,661)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				توزع كما يلي:
982,677	391,436	35,342	(482,373)	لمساهمي الشركة الأم
126,166	228,517	71,113	55,712	لحقوق الجهات غير المسيطرة
1,108,843	619,953	106,455	(426,661)	

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 المجموع المكلف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إجمالي حقوق الملكية	حصص الجهات غير المسيطرة	المجموع	أرباح مرحلة	حصة المجموعة في احتياطات شركات زيمية	حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة الأم						
					احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	احتياطي القيمة المضافة	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
45,231,619	4,916,531	40,315,088	4,654,440	-	318,561	(1,906,792)	11,172,435	706,279	2,813,184	21,687,750	الرصيد كما في 1 يناير 2019
1,587,855	228,517	1,359,338	1,359,338	-	-	-	(723,380)	-	-	-	ربح الفترة
(967,902)	-	(967,902)	-	(244,522)	-	-	-	-	-	-	بئد الدخل الشامل الأخرى لفترة توزيعات أرباح تقنية
(1,001,436)	-	(1,001,436)	(1,001,436)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019
44,850,136	5,145,048	39,705,088	5,012,342	(244,522)	318,561	(1,906,792)	11,073,676	950,889	2,813,184	21,687,750	
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 للتقارير المالية 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
1,540,125	126,166	1,413,959	1,413,959	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(431,282)	-	(431,282)	-	68,870	-	-	(500,152)	-	-	-	بئد الدخل الشامل الأخرى لفترة توزيعات أرباح تقنية
(1,001,436)	-	(1,001,436)	(1,001,436)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة المحالة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	-	5,304	-	-	-	(5,304)	-	-	-	استبعاد حصة في شركة تابعة
2,131,044	2,131,044	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اثر انخفاض مساهمة الشركة الأم في شركة تابعة
-	(34,674)	34,674	34,674	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018
40,805,942	2,222,536	38,583,406	4,610,936	68,870	318,561	(1,906,792)	10,284,618	706,279	2,813,184	21,687,750	

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2018	2019		
1,540,125	1,587,855		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات ربح الفترة تسويات:
(1,127,351)	(1,294,098)	9	صافي أرباح الاستثمارات
(262,948)	(142,097)		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
38,510	108,466		استهلاكات واطفاءات
(1,962)	(497)		ربح من بيع ممتلكات ومعدات
96,793	94,393		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
114,512	179,306		تكاليف تمويل
397,679	533,328		ربح العمليات قبل التغيير في رأس المال العامل
(154,365)	(321,696)		مدينون وموجودات أخرى
484,938	31,318		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(32,056)	(116,048)		مخزون
(877,430)	(836,583)		دائنون ومطلوبات أخرى
(26,394)	-		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(207,628)	(709,681)		صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
223,818	-		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(39,975)	(6,302,652)		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,000	68,987		المدفوع لشراء شركة زميلة
(157,010)	(47,027)		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
1,097,473	838,697		شراء ممتلكات ومعدات
1,126,306	(5,441,995)		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
			صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة الاستثمار
(18,956)	و		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(166,702)	(336,795)		التغيير في حقوق الجهات غير المسيطرة
(114,512)	(179,306)		صافي التغيير في التسهيلات البنكية
(921,830)	(368,836)		تكاليف تمويل مدفوعة
(1,222,000)	(884,937)		توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(303,322)	(7,036,613)		النقص في النقد والنقد المعادل
845,380	7,479,055		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
542,058	442,442	4	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 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 7 نوفمبر 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 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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".

اخترت 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 المبدي.

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 يشتمل 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 في			مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة هامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	2019/9/30	2018/12/31	2018/9/30				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة							
أسهم محلية مسعرة	367,877	357,560	528,653	1	آخر أمر شراء	-	-
أسهم محلية غير مسعرة	2,953,852	2,917,737	5,665,262	3	سعر السوق المقارن إلى القيمة الدفترية لشركات مماثلة تعمل في نفس المجال	سعر السوق المقارن إلى عوامل خصم القيمة الدفترية لعدم توافر سوق	التغيرات في معامل السوق ومعدل الخصم سينتج عنها تغيرات في القيم العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر							
أوراق مالية محلية وأجنبية	13,721,249	14,444,629	15,451,368	3	سعر السوق المقارن إلى القيمة الدفترية لشركات مماثلة تعمل في نفس المجال	سعر السوق المقارن إلى عوامل خصم القيمة الدفترية لعدم توافر سوق	التغيرات في معامل السوق ومعدل الخصم سينتج عنها تغيرات في القيم العادلة
كلما زادت سعر الخصم كلما قلت القيمة العادلة							

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

استثمارات غير مسعرة			
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
19,836,361	19,836,361	17,362,366	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	1,011,150	(687,265)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
1,280,269	-	-	تحويلات
-	(3,485,145)	-	صافي الاستعدادات
21,116,630	17,362,366	16,675,101	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 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
9,030	4,070	4,362	نقد في الصندوق
533,028	7,474,985	438,080	النقد والأرصدة لدى البنوك والمحافظ
542,058	7,479,055	442,442	

5. مدنيون وموجودات أخرى

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
1,773,285	1,775,939	1,789,207	ذمم مدينة
(175,919)	(434,870)	(252,445)	مخصص الخسائر الائتمانية
1,597,366	1,341,069	1,536,762	
-	-	-	توزيعات مستحقة
179,013	500,877	626,880	أخرى
1,776,379	1,841,946	2,163,642	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
528,653	357,560	367,877
5,665,262	2,917,737	2,953,852
6,193,915	3,275,297	3,321,729
15,449,735	14,444,629	13,721,249
1,633	-	-
15,451,368	14,444,629	13,721,249
21,645,283	17,719,926	17,042,978

أسهم مسعرة
أسهم غير مسعرة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
أوراق مالية محلية وأجنبية
صناديق أجنبية مدارة

تتضمن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية محلية مسعرة وغير مسعرة تبلغ قيمتها العادلة 3,321,251 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (3,274,451 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2018 و 262,948 دينار كويتي - 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
7,175,716	7,175,716	7,612,295
39,975	39,975	6,302,652
262,948	486,802	142,097
(21,328)	(90,198)	(244,522)
7,457,311	7,612,295	13,812,522

الرصيد الافتتاحي
إضافات خلال الفترة/ السنة
حصة في النتائج
حصة في الاحتياطات

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 142,097 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 تم تسجيلها استناداً إلى آخر معلومات مالية (غير مدققة) لشركة مجموعة الخصوصية القابضة كما في 30 سبتمبر 2019 وأخر معلومات مالية (غير مدققة) لشركة الساحل للاستثمار والتطوير كما في 30 يونيو 2019 (486,802 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 262,948 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018).

8. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
16,590,207	16,590,207	16,590,207
8	8	8
1,161,314	995,412	998,730

عدد الأسهم
نسبة الأسهم المصدرة (%)
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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. صافي أرباح الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019
278,742	315,567	-	-
(3,914)	76,207	(2,548)	11,771
33,792	1,543	(18,848)	-
308,620	393,317	(21,396)	11,771
818,731	523,130	-	-
818,731	523,130	-	-
-	377,651	-	127,723
1,127,351	1,294,098	(21,396)	139,494

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال

الربح أو الخسارة

إيرادات توزيعات أرباح

التغير في القيمة العادلة

أرباح محققة من البيع

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الآخر

إيرادات توزيعات أرباح

استثمار في أدوات دين بالتكلفة المطفأة

ربح من استثمارات في أدوات دين

صافي دخل استثمار

10. إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019
-	182,424	-	-
18,038	27,157	18,038	14,650
83,566	80,216	30,724	58,336
101,604	289,797	48,762	72,986

استرداد مخصص الخسائر الائتمانية

المتوقعة

إيرادات إيجار

أخرى

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 سبتمبر.

إن المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019
1,413,959	1,359,338	87,966	91,067
200,287,293	200,287,293	200,287,293	200,287,293
7.06	6.79	0.44	0.45

ربح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

القائمة (سهم)

ربحية السهم (فلس)

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المالكن 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 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	الأرصدة: مستحق من طرف ذي صلة
-	353,512	353,512	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مكافآت الإدارة العليا: مرتبات ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2018	2019	2018	2019	
143,200	176,600	60,400	70,000	
19,982	40,206	6,682	16,351	
163,182	216,806	67,082	86,351	

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 الكيميائية.

إن معلومات تقارير القطاعات مبينة كما يلي:

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019					إيرادات القطاعات مصاريف القطاعات إجمالي نتائج القطاعات موجودات القطاعات مطلوبات القطاعات
المجموع	غير موزعة	الاستثمار المالي	أنشطة الاستثمار العقاري	الأنشطة الصناعية	
2,946,128	289,797	1,436,195	-	1,220,136	
(1,358,273)	(215,669)	(493,110)	-	(649,494)	
1,587,855	74,128	943,085	-	570,642	
51,650,524	111,895	39,974,155	4,613,130	6,951,344	
6,800,388	4,612,543	-	-	2,187,845	
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018					إيرادات القطاعات مصاريف القطاعات إجمالي نتائج القطاعات موجودات القطاعات مطلوبات القطاعات
المجموع	غير موزعة	الاستثمار المالي	أنشطة الاستثمار العقاري	الأنشطة الصناعية	
2,854,264	101,604	1,390,299	-	1,362,361	
(1,314,139)	(62,249)	(604,193)	-	(647,697)	
1,540,125	39,355	786,106	-	714,664	
45,773,506	4,576,054	29,403,654	4,613,130	7,180,668	
4,967,564	2,870,648	-	-	2,096,916	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
278,468	276,468	371,858	خطابات ضمان
70,077	172,301	-	خطابات ائتمان واعتماد