

**الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة**

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2014**

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة
الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع.**

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 30 سبتمبر 2014 وبياني الدخل والخل والشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل منققين مستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقائنا، فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



د. سعود حمد الحميدي
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه
عضو في بيكرتلي العالمية



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيبان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

12 نوفمبر 2014
الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | إيضاحات | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|---------|--|
| 2013 | 2014 | 2013 | 2014 | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | | |
| 89,422 | 633,163 | - | 428,592 | 6 | ربح بيع عقارات استثمارية |
| - | (62,932) | - | (11,236) | | مصروفات عقارات استثمارية |
| 89,422 | 570,231 | - | 417,356 | | صافي الربح من عقارات استثمارية |
| 79,165 | 47,252 | 12,365 | 18,831 | | أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (34,593) | (21,770) | 3,193 | 23,747 | | أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 204,747 | 116,932 | 156 | 13,213 | | أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع |
| - | 3,422 | - | - | 9 | ربح بيع شركة زميلة |
| 391,835 | 271,132 | - | - | | إيرادات توزيعات أرباح |
| 730,576 | 987,199 | 15,714 | 473,147 | | صافي إيرادات الاستثمار |
| (229,981) | (226,378) | (70,599) | (82,987) | | مصروفات إدارية |
| 500,595 | 760,821 | (54,885) | 390,160 | | إيرادات (خسائر) التشغيل |
| 29,866 | 51,192 | 15,593 | 1,515 | | إيرادات أخرى |
| 9,788 | 14,807 | 2,452 | 24,606 | | ربح تحويل عملات أجنبية |
| (91,709) | (5,758) | (5,261) | (1,507) | | تكاليف تمويل |
| 448,540 | 821,062 | (42,101) | 414,774 | | ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة |
| (4,037) | (8,211) | - | (4,148) | | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (9,656) | (16,449) | - | (10,365) | | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (4,238) | (8,362) | - | (4,182) | | الزكاة |
| 430,609 | 788,040 | (42,101) | 396,079 | | ربح (خسارة) الفترة |
| 2.09 فلس | 3.82 فلس | (0.20) فلس | 1.92 فلس | 3 | ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

| التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|---|
| 2013 | 2014 | 2013 | 2014 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 430,609 | 788,040 | (42,101) | 396,079 | ربح (خسارة) الفترة |
| | | | | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى: بنود يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات مستقبلية: موجودات مالية متاحة للبيع: - التغير في القيمة العادلة - معاد تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من البيع |
| 502,440 | (1,414,766) | 134,460 | (287,975) | |
| (204,747) | (116,932) | (156) | (13,213) | إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى |
| 297,693 | (1,531,698) | 134,304 | (301,188) | |
| 728,302 | (743,658) | 92,203 | 94,891 | إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2014

| 30 سبتمبر 2013 | 31 ديسمبر 2013 | 30 سبتمبر 2014 | ايضاحات | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------|--|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | | |
| 878,340 | 1,780,808 | 1,988,151 | 4 | الموجودات |
| 6,101,849 | 874,715 | 343,662 | | النقد والنقد المعادل |
| 205,735 | 291,119 | 309,389 | | مدينون وموجودات أخرى |
| 31,973,895 | 31,828,653 | 30,753,237 | 5 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 3,302,449 | 3,073,850 | 2,965,964 | 6 | موجودات مالية متاحة للبيع |
| 126,733 | 113,203 | - | | عقارات استثمارية |
| 1,115 | 955 | 6,627 | | استثمار في شركة زميلة |
| | | | | أثاث ومعدات |
| 42,590,116 | 37,963,303 | 36,367,030 | | مجموع الموجودات |
| | | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية |
| 21,262,500 | 21,262,500 | 21,262,500 | 7 | رأس المال |
| 2,813,184 | 2,813,184 | 2,813,184 | | علاوة إصدار أسهم |
| - | 160,596 | 160,596 | | احتياطي قانوني |
| 11,487,955 | 11,613,498 | 10,081,800 | | احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة |
| (1,357,272) | (1,357,272) | (1,357,272) | 8 | أسهم خزينة |
| 318,561 | 318,561 | 318,561 | | احتياطي أسهم خزينة |
| 430,609 | 1,339,533 | 1,096,700 | | أرباح محتفظ بها |
| 34,955,537 | 36,150,600 | 34,376,069 | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات |
| 551,367 | 477,064 | 20,073 | 4 | حسابات مكشوفة لدى البنوك |
| 6,000,000 | - | - | | قرض محدد الأجل |
| 1,083,212 | 1,335,639 | 1,970,888 | | داننون ومطلوبات أخرى |
| 7,634,579 | 1,812,703 | 1,990,961 | | إجمالي المطلوبات |
| 42,590,116 | 37,963,303 | 36,367,030 | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

علي أحمد البيقلي
(نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي)

عبد الوهاب محمد الوزان
(رئيس مجلس الإدارة)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير محقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

| | احتياطي التغيرات | | احتياطي التغيرات | | احتياطي التغيرات | | احتياطي التغيرات | | احتياطي التغيرات | |
|-------------|------------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------|
| | ارباح محتفظ بها (خسائر متراكمة) | احتياطي اسهم خريفة | اسهم خريفة | المتراكمة في القائمة العمالة | احتياطي قانوني | علاوة إصدار اسهم | رأس المال | ارباح محتفظ بها (خسائر متراكمة) | احتياطي اسهم خريفة | اسهم خريفة |
| | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 36,150,600 | 1,339,533 | 318,561 | (1,357,272) | 11,613,498 | 160,596 | 2,813,184 | 21,262,500 | 36,150,600 | 1,339,533 | 318,561 |
| 788,040 | 788,040 | - | - | - | - | - | - | 788,040 | 788,040 | - |
| (1,531,698) | - | - | - | (1,531,698) | - | - | - | (1,531,698) | - | - |
| (743,658) | 788,040 | - | - | (1,531,698) | - | - | - | (743,658) | 788,040 | - |
| (1,030,873) | (1,030,873) | - | - | - | - | - | - | (1,030,873) | (1,030,873) | - |
| 34,376,069 | 1,096,700 | 318,561 | (1,357,272) | 10,081,800 | 160,596 | 2,813,184 | 21,262,500 | 34,376,069 | 1,096,700 | 318,561 |
| 34,227,235 | (3,146,362) | 318,561 | (1,357,272) | 11,190,262 | - | 5,959,546 | 21,262,500 | 34,227,235 | (3,146,362) | 318,561 |
| 430,609 | 430,609 | - | - | - | - | - | - | 430,609 | 430,609 | - |
| 297,693 | - | - | - | 297,693 | - | - | - | 297,693 | - | - |
| 728,302 | 430,609 | - | - | 297,693 | - | - | - | 728,302 | 430,609 | - |
| - | 3,146,362 | - | - | - | - | (3,146,362) | - | - | 3,146,362 | - |
| 34,955,537 | 430,609 | 318,561 | (1,357,272) | 11,487,955 | - | 2,813,184 | 21,262,500 | 34,955,537 | 430,609 | 318,561 |

كما في 1 يناير 2014
ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى للفترة
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح 7)
كما في 30 سبتمبر 2014

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
إطفا، خسائر متراكمة (إيضاح 7)
كما في 30 سبتمبر 2013

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

| 2013 دينار كويتي | 2014 دينار كويتي | إيضاحات |
|---------------------|---------------------|---------|
| 430,609 | 788,040 | |
| (89,422) | (633,163) | 6 |
| (79,165) | (47,252) | |
| 34,593 | 21,770 | |
| (204,747) | (116,932) | |
| - | (3,422) | |
| (391,835) | (271,132) | |
| 617 | 1,528 | |
| 18,311 | 15,131 | |
| 91,709 | 5,758 | |
| (189,330) | (239,674) | |
| (226,189) | 531,053 | |
| 106,191 | 7,212 | |
| 91,765 | 535,030 | |
| (217,563) | 833,621 | |
| (1,326,028) | (1,281,006) | |
| 1,291,071 | 941,656 | |
| - | (1,555,720) | |
| - | 2,296,769 | |
| - | 116,625 | |
| - | (7,200) | |
| 391,835 | 271,132 | |
| 356,878 | 782,256 | |
| - | (945,785) | |
| (91,709) | (5,758) | |
| (91,709) | (951,543) | |
| 47,606 | 664,334 | |
| 279,367 | 1,303,744 | |
| 326,973 | 1,968,078 | 4 |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 الأنشطة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 12 نوفمبر 2014.

تم عقد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 بتاريخ 27 أبريل 2014، وتم خلالها اعتماد البيانات المالية المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

إن الشركة الأم هي شركة كويتية مساهمة عامة تم تأسيسها وتسجيلها في الكويت في 14 يناير 1979 وقد تم إدراج أسهمها في سوق الكويت للأوراق المالية وتخضع لرقابة هيئة أسواق المال.

تعمل الشركة الأم بصورة رئيسية في الاستثمارات في الأسواق المحلية والدولية كما هو مبين في المادة (5) من النظام الأساسي للشركة الأم.

يقع مكتب الشركة الأم المسجل في الدور الرابع من مبنى غرفة التجارة والصناعة، شارع الشهداء، ص.ب 25825 الصفاة، الكويت.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة غيمبال القابضة إس بي سي ("الشركة الأم الكبرى").

تم إصدار قانون الشركات الجديد في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم). في 6 أكتوبر 2013، تم نشر اللائحة التنفيذية للقانون الجديد المعدل الصادرة في 29 سبتمبر 2013 في الجريدة الرسمية. وفقاً للمادة الثالثة من اللائحة التنفيذية، فإنه يتعين على الشركات توفيق أوضاعها مع القانون الجديد المعدل خلال سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمع للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014. ترى إدارة الشركة الأم أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من المصروفات المستحقة العادية، والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل.

2.2 التغييرات السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء تطبيق المعايير التالية الجديدة والمعدلة الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014:

الشركات الاستثمارية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27)

تقدم هذه التعديلات استثناءً لمتطلب التجميع للشركات التي تستوفي تعريف الشركة الاستثمارية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمع. يتطلب الاستثناء للتجميع من الشركات الاستثمارية المحاسبة عن الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن هذا التعديل ليس له أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

2.2 التغييرات السياسات المحاسبية والإفصاحات (تمة)

معيار المحاسبة الدولي 32: الأدوات المالية - العرض - مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولية 32

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014. توضح هذه التعديلات المقصود بـ "لبيها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة"، وتوضح معايير المقاصة حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق اليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. إن تطبيق هذا التعديل لم يكن له أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 36: انخفاض قيمة الموجودات إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية - (تعديل)

تستبعد هذه التعديلات النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36. إضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ الممكن استردادها للموجودات أو وحدة إنتاج النقد التي تم لها تسجيل خسارة انخفاض القيمة أو عكسها خلال الفترة. تسري هذه التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر، على أن يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13. بالرغم من أن هذه التعديلات لم ينتج عنها أي إفصاحات إضافية حالياً، سيتم أخذ هذه التعديلات في الاعتبار بالنسبة للإفصاحات المستقبلية.

2.3 معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

فيما يلي المعايير الصادرة ولكن لم تسر بعد لغاية تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير عند سريانها.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الشكل النهائي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية في يوليو 2014 ويسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات التحقق والقياس للموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع الموجودات غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثيراً جوهرياً على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إن الشركة الأم بصد تقييم تأثير هذا المعيار على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة، عند التطبيق.

3 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من خلال تقسيم ربح (خسارة) الفترة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). تحتسب ربحية (خسارة) السهم المخفضة من خلال تقسيم ربح الفترة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) زانداً المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية التي قد تصدر عند تحويل كافة الأسهم المخفضة المحتملة إلى أسهم عادية. كما في 30 سبتمبر، لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة.

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر:

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|--|
| 2013 | 2014 | 2013 | 2014 | |
| 430,609 | 788,040 | (42,101) | 396,079 | ربح (خسارة) الفترة (دينار كويتي) |
| 206,176,150 | 206,174,650 | 206,176,150 | 206,174,650 | المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة) |
| 2.09 فلس | 3.82 فلس | (0.20) فلس | 1.92 فلس | ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة |

4 النقد والنقد المعادل

يشتمل النقد والنقد المعادل المدرج ضمن بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع على مبالغ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع التالية :

| (مدققة) | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| 30 سبتمبر 2013 دينار كويتي | 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2014 دينار كويتي | |
| 16,658 | 6,392 | 6,950 | نقد في الصندوق |
| 861,682 | 1,774,416 | 1,981,201 | أرصدة لدى البنوك |
| 878,340 | 1,780,808 | 1,988,151 | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| (551,367) | (477,064) | (20,073) | حسابات مكشوفة لدى البنوك |
| 326,973 | 1,303,744 | 1,968,078 | النقد والنقد المعادل |

5 موجودات مالية متاحة للبيع

| (مدققة) | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 30 سبتمبر 2013 دينار كويتي | 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2014 دينار كويتي | |
| 1,514,664 | 1,398,668 | 1,668,471 | أسهم محلية مسعرة |
| 26,335,669 | 26,180,475 | 25,302,427 | أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة |
| 3,552,390 | 3,834,730 | 3,347,927 | محافظ مدارة |
| 571,172 | 414,780 | 434,412 | صناديق أجنبية مدارة |
| 31,973,895 | 31,828,653 | 30,753,237 | |

إن الموجودات المالية المتاحة للبيع بمبلغ 2,643,257 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 2,785,184 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 2,866,244 دينار كويتي) تدار من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح 9).

إن إفصاحات الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة معروضة في إيضاح 10.

6 عقارات استثمارية

| (مدققة) | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| 30 سبتمبر 2013 دينار كويتي | 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2014 دينار كويتي | |
| 9,068,420 | 9,068,420 | 3,073,850 | في بداية الفترة / السنة |
| 3,302,449 | 3,399,671 | 1,555,720 | الإضافات |
| (9,068,420) | (10,159,754) | (1,663,606) | استبعادات |
| - | 765,513 | - | التغير في القيمة العادلة |
| 3,302,449 | 3,073,850 | 2,965,964 | في نهاية الفترة / السنة |

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014، قامت المجموعة ببيع عقارات استثمارية بإجمالي قيمة دفترية بمبلغ 1,663,606 دينار كويتي (30 سبتمبر 2013: 9,068,420 دينار كويتي) بإجمالي مقابل بمبلغ 2,296,769 دينار كويتي (30 سبتمبر 2013: 9,157,842 دينار كويتي) مما نتج عنه أرباح محققة بمبلغ 633,163 دينار كويتي (30 سبتمبر 2013: 89,422 دينار كويتي) قامت المجموعة بتسجيلها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

6 عقارات استثمارية (تتمة)

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية استناداً إلى تقييمات مقيمين خارجيين متخصصين في العقارات في الإمارات العربية المتحدة، ومتخصصين في هذا النوع من العقارات الاستثمارية. قام كل من المقيمين بتقييم العقارات الاستثمارية استناداً إلى طريقة المقارنة السوقية.

تستند طريقة المقارنة السوقية إلى مقارنة أسعار السوق النشط لعقارات مماثلة والمعاملات التجارية البحتة، المعجلة للفرق في الطبيعة والموقع والظروف للعقار.

تري الإدارة أنه لا يوجد تغيير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية منذ آخر تقييم.

إن إفصاحات الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة معروضة في إيضاح 10.

7 رأس المال

| | (منققة) | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31 ديسمبر 2013 | 30 سبتمبر 2014 |
| | دينار كويتي | دينار كويتي |

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
(212,625,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم) مدفوعة
بالكامل نقداً

| | | |
|------------|------------|------------|
| 21,262,500 | 21,262,500 | 21,262,500 |
|------------|------------|------------|

في 16 فبراير 2014، اقترح أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم توزيع أرباح نقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 بقيمة 1,030,873 دينار كويتي، ما يمثل 5 فلس للسهم، إلى مساهمي الشركة الأم المسجلين في دفاتر الشركة الأم كما في تاريخ الجمعية العمومية السنوية. في 27 أبريل 2014، تم عقد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم، وتم خلالها اعتماد توزيعات الأرباح النقدية المقترحة.

في 12 مايو 2013، تم عقد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، وتم خلال اعتماد اقتراح أعضاء مجلس الإدارة بإطفاء الخسائر المتراكمة المتعلقة بالشركة الأم كما في 31 ديسمبر 2012 بمبلغ 3,146,362 دينار كويتي مقابل علاوة إصدار أسهم.

8 أسهم الخزينة

| | (منققة) | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31 ديسمبر 2013 | 30 سبتمبر 2014 |
| | دينار كويتي | دينار كويتي |
| عدد الأسهم | 6,450,350 | 6,450,350 |
| نسبة الأسهم المصدرة | 3% | 3% |
| القيمة السوقية (دينار كويتي) | 522,478 | 483,776 |

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين و الشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة و شركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

إن المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|
| 2013 | 2014 | 2013 | 2014 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

ربح بيع شركة زميلة

| | | | |
|---|-------|---|---|
| - | 3,422 | - | - |
|---|-------|---|---|

إن الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

| (مدققة) | | 30 سبتمبر |
|-----------|-----------|-------------|
| 30 سبتمبر | 31 ديسمبر | 2014 |
| 2013 | 2013 | دينار كويتي |

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

موجودات مالية متاحة للبيع، مداراة من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح 5)

| | | |
|-----------|-----------|-----------|
| 2,866,244 | 2,785,184 | 2,643,257 |
|-----------|-----------|-----------|

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

| 2013 | 2014 |
|-------------|-------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي |

مدفوعات الإدارة العليا

مزاياء قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

| | |
|---------------|---------------|
| 54,000 | 54,000 |
| 3,890 | 3,890 |
| <u>57,890</u> | <u>57,890</u> |

10 القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا يتم إدراجها بالقيمة العادلة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية باستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة بمبلغ 15,432,956 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014 (31 ديسمبر 2013: 15,432,956 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 15,781,375 دينار كويتي)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب أسلوب التقييم:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة؛

المستوى 2: أساليب فنية أخرى التي تكون جميع مخزلاتها لها تأثيراً ملموساً على القيمة العادلة المسجلة والمعروضة بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى 3: الأساليب الفنية الأخرى التي تستخدم مخزلات ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى المعلومات المعروضة في السوق.

10 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي تحليل موجودات المجموعة المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

| المجموع دينار كويتي | المستوى 3 دينار كويتي | المستوى 2 دينار كويتي | المستوى 1 دينار كويتي | |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| | | | | 30 سبتمبر 2014 |
| | | | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| <u>309,389</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>309,389</u> | |
| | | | | موجودات مالية متاحة للبيع: |
| 1,668,471 | - | - | 1,668,471 | أسهم محلية مسعرة |
| 9,869,471 | 9,869,471 | - | - | أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة |
| 3,347,927 | 3,347,927 | - | - | محافظ مدارة |
| 434,412 | 434,412 | - | - | صناديق أجنبية مدارة |
| <u>15,320,281</u> | <u>13,651,810</u> | <u>-</u> | <u>1,668,471</u> | |
| | | | | عقارات استثمارية |
| <u>2,965,964</u> | <u>-</u> | <u>2,965,964</u> | <u>-</u> | |
| | | | | 31 ديسمبر 2013 |
| | | | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| <u>291,119</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>291,119</u> | |
| | | | | موجودات مالية متاحة للبيع: |
| 1,398,668 | - | - | 1,398,668 | أسهم محلية مسعرة |
| 10,747,519 | 10,747,519 | - | - | أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة |
| 3,834,730 | 3,834,730 | - | - | محافظ مدارة |
| 414,780 | 414,780 | - | - | صناديق أجنبية مدارة |
| <u>16,395,697</u> | <u>14,997,029</u> | <u>-</u> | <u>1,398,668</u> | |
| | | | | عقارات استثمارية |
| <u>3,073,850</u> | <u>-</u> | <u>3,073,850</u> | <u>-</u> | |

10 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

| المجموع دينار كويتي | المستوى 3 دينار كويتي | المستوى 2 دينار كويتي | المستوى 1 دينار كويتي | |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | | 30 سبتمبر 2013 |
| | | | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال |
| | | | | الأرباح أو الخسائر |
| 205,735 | - | - | 205,735 | |
| | | | | موجودات مالية متاحة للبيع: |
| | | | | أسهم محلية مسعرة |
| 1,514,664 | - | - | 1,514,664 | |
| | | | | أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة |
| 10,554,294 | 10,554,294 | - | - | |
| | | | | محافظ مدارة |
| 3,552,390 | 3,552,390 | - | - | |
| | | | | صناديق أجنبية مدارة |
| 571,172 | 571,172 | - | - | |
| 16,192,520 | 14,677,856 | - | 1,514,664 | |
| | | | | عقارات استثمارية |
| 3,302,449 | - | 3,302,449 | - | |

يوضح الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات المالية من المستوى 3 المسجلة بالقيمة العادلة.

| في نهاية الفترة/السنة دينار كويتي | صافي المشتريات والمحولات والمبيعات والتسويات دينار كويتي | صافي الأرباح (الخسائر) المسجلة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع دينار كويتي | في بداية الفترة/السنة دينار كويتي | |
|---|---|---|---|------------------------------|
| | | | | 30 سبتمبر 2014 |
| | | | | موجودات مالية متاحة للبيع: |
| | | | | أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة |
| 9,869,471 | - | (878,048) | 10,747,519 | |
| | | | | محافظ مدارة |
| 3,347,927 | - | (486,803) | 3,834,730 | |
| | | | | صناديق أجنبية مدارة |
| 434,412 | (2,582) | 22,214 | 414,780 | |
| 13,651,810 | (2,582) | (1,342,637) | 14,997,029 | |
| | | | | 31 ديسمبر 2013 |
| | | | | موجودات مالية متاحة للبيع |
| 10,747,519 | - | 316,327 | 10,431,192 | |
| | | | | أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة |
| 3,834,730 | - | 308,595 | 3,526,135 | |
| | | | | محافظ مدارة |
| 414,780 | (319,288) | (39,006) | 773,074 | |
| 14,997,029 | (319,288) | 585,916 | 14,730,401 | |
| | | | | 30 سبتمبر 2013 |
| | | | | موجودات مالية متاحة للبيع |
| 10,554,294 | - | 123,102 | 10,431,192 | |
| | | | | أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة |
| 3,552,390 | (62,593) | 88,848 | 3,526,135 | |
| | | | | محافظ مدارة |
| 571,172 | (66,350) | (135,552) | 773,074 | |
| 14,677,856 | (128,943) | 76,398 | 14,730,401 | |

11 معلومات القطاعات

تتنظم المجموعة في وحدات أعمال استناداً إلى منتجات وخدمات هذه الوحدات. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية تحت هذين القطاعين هي كما يلي:

- أنشطة الاستثمار في العقارات وتتضمن الاستثمار والمتاجرة في العقارات وبناء أو تطوير العقارات بغرض بيعها ضمن سياق العمل العادي والخدمات العقارية الأخرى المتعلقة بها.
- أنشطة الأسهم والاستثمارات الأخرى وتتضمن المشاركة في صناديق مالية وعقارية وإدارة متطلبات السيولة لدى المجموعة.

| | انشطة الاسهم والاستثمارات الأخرى دينار كويتي | انشطة الاستثمار في العقارات دينار كويتي | غير مورعة دينار كويتي | المجموع دينار كويتي |
|--|---|--|-----------------------------|------------------------|
| الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 | | | | |
| إيرادات القطاع | 438,738 | 633,163 | 65,999 | 1,137,900 |
| خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العائلة من خلال الأرباح أو الخسائر | (21,770) | - | - | (21,770) |
| تكاليف تمويل مصروفات القطاع | - | (5,758) | - | (5,758) |
| نتائج القطاع | 416,968 | 564,473 | (193,401) | 788,040 |
| كما في 30 سبتمبر 2014 | | | | |
| موجودات القطاع | 31,062,626 | 2,965,964 | 2,338,440 | 36,367,030 |
| مطلوبات القطاع | - | 1,128,435 | 862,526 | 1,990,961 |
| الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 | | | | |
| إيرادات القطاع | 675,747 | 89,422 | 39,654 | 804,823 |
| خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العائلة من خلال الأرباح أو الخسائر | (34,593) | - | - | (34,593) |
| تكاليف تمويل مصروفات القطاع | - | (91,709) | - | (91,709) |
| نتائج القطاع | 641,154 | (2,287) | (208,258) | 430,609 |
| كما في 30 سبتمبر 2013 | | | | |
| موجودات القطاع | 32,306,363 | 3,302,449 | 6,981,304 | 42,590,116 |
| مطلوبات القطاع | - | 6,000,000 | 1,634,579 | 7,634,579 |