

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2015

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2015

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراقب الحسابات المستقل
1	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
2	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
12 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

Deloitte.

ديلويت وتوش
الوزان وشركاه

شارع احمد الجابر، الشرق
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتسع
ص.ب: 20174 الصفاة 13062 أ
ص.ب: 23049 الصفاة 13091
الكويت

هاتف: 2243 8060 - 9652240 8844
فاكس: 2245 2080 - 9652240 8855

www.deloitte.com

EY

بني علما
أفضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم

إرنست ويونغ

مخاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٢٠٠١
ساحة الصفاة
برج بينك الطابق ١٨ - ٢١
شارع احمد الجابر

ماتف: 2245 2880 / 2295 5000
فاكس: 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
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 2015 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

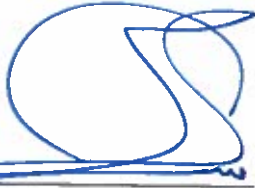
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها 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 المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عبدالله الزمان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه



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

الكويت 3 نوفمبر 2015

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	
47,252	39,443	18,831	(6,835)	(خسارة)/ربح محقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(21,770)	(46,711)	23,747	(13,967)	(خسارة)/ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
116,932	60,292	13,213	(3,336)	(خسارة)/ربح محقق من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	(452,691)	-	(43,101)	خسائر انخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
633,163	10,629	428,592	-	ربح بيع عقارات استثمارية
3,422	-	-	-	ربح بيع استثمار في شركة زميلة
271,132	360,033	-	5,281	إيرادات توزيعات أرباح
1,050,131	(29,005)	484,383	(61,958)	صافي (خسائر)/ إيرادات الاستثمار
(289,310)	(304,483)	(94,223)	(90,709)	مصروفات إدارية
760,821	(333,488)	390,160	(152,667)	صافي (خسائر)/ إيرادات التشغيل
51,192	53	1,515	19	إيرادات أخرى
14,807	134,665	24,606	2,275	ربح تحويل عملات أجنبية
(5,758)	(9,757)	(1,507)	(3,807)	تكاليف تمويل
821,062	(208,527)	414,774	(154,180)	(خسارة)/ ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(8,211)	-	(4,148)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(16,449)	-	(10,365)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(8,362)	-	(4,182)	-	الزكاة
788,040	(208,527)	396,079	(154,180)	(خسارة)/ ربح الفترة
3.75	(0.99)	1.88	(0.73)	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

3

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
788,040	(208,527)	396,079	(154,180)	(خسارة)/ ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				ينود يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل
				المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
				موجودات مالية متاحة للبيع:
				- صافي الحركة في التغيرات المتراكمة
				في القيمة العادلة
				- خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية
				متاحة للبيع محولة إلى بيان الدخل
				المرحلي المكثف المجمع
				- معاد تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي
				المكثف المجمع عند البيع
				إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
				إجمالي (الخسارة)/ الربح الشامل للفترة
(1,414,766)	(1,282,485)	(287,975)	(755,967)	
-	452,691	-	43,101	
(116,932)	(53,984)	(13,213)	9,644	
(1,531,698)	(883,778)	(301,188)	(703,222)	
(743,658)	(1,092,305)	94,891	(857,402)	

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2015

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,988,151	1,769,338	954,738	4	الموجودات النقد والأرصدة لدى البنوك
309,389	300,994	375,075		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
30,753,237	33,244,913	31,725,419	5	موجودات مالية متاحة للبيع مدينون وموجودات أخرى
343,662	25,893	15,890		عقارات استثمارية
2,965,964	3,022,163	2,767,098	6	أثاث ومعدات
6,627	6,262	5,320		مجموع الموجودات
36,367,030	38,369,563	35,843,540		حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
21,262,500	21,262,500	21,687,750	7	رأس المال
2,813,184	2,813,184	2,813,184		علاوة إصدار أسهم
160,596	263,441	263,441		احتياطي قانوني
10,081,800	11,941,775	11,057,997		احتياطي التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
(1,357,272)	(1,357,272)	(1,357,272)	8	أسهم خزينة
318,561	318,561	318,561		احتياطي أسهم الخزينة
1,096,700	1,155,417	(96,884)		(خسائر مترجمة) / أرباح محتفظ بها
34,376,069	36,397,606	34,686,777		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
20,073	-	163,855	4	حساب مكشوف لدى البنوك
1,970,888	1,971,957	992,908		دائنون ومطلوبات أخرى
1,990,961	1,971,957	1,156,763		إجمالي المطلوبات
36,367,030	38,369,563	35,843,540		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

ممدوح عبد القنى الشربيني
(الرئيس التنفيذي)

عبد الوهاب محمد الوزان
(رئيس مجلس الإدارة)

الشركة الوطنية السورية للتأمين ش.م.ك.ج. وشركائها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

	المجموع	(خصائل متراكمة) الرباح محتطتها	احتياطي أسهم خزينة	اسهم خزينة	احتياطي التعويضات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي فائزي	علاوة إ�سطل أسهم	رأس المال	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	36,150,600	1,155,417	318,561	(1,357,272)	11,941,775	263,441	2,813,184	21,262,500	كما في 1 يناير 2015 (مدققة)
	(208,527)	(208,527)	-	-	-	-	-	-	خصلة الفترة
	(883,778)	-	-	-	(883,778)	-	-	-	خصلة شاملة أخرى للفترة
	(1,092,305)	(208,527)	-	-	(883,778)	-	-	-	إجمالي الخصائل الشاملة للفترة
	(618,524)	(618,524)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 7)
	-	(425,250)	-	-	-	-	-	425,250	إصدار أسهم محقة (إيضاح 7)
	34,686,777	(96,884)	318,561	(1,357,272)	11,057,997	263,441	2,813,184	21,687,750	كما في 30 سبتمبر 2015
	36,150,600	1,339,533	318,561	(1,357,272)	11,613,498	160,596	2,813,184	21,262,500	كما في 1 يناير 2014 (مدققة)
	788,040	788,040	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
	(1,531,698)	-	-	-	(1,531,698)	-	-	-	خصائل شاملة أخرى للفترة
	(743,658)	788,040	-	-	(1,531,698)	-	-	-	إجمالي (الخصائل) الإبدادات الشاملة للفترة
	(1,030,873)	(1,030,873)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 7)
	34,376,069	1,096,700	318,561	(1,357,272)	10,081,800	160,596	2,813,184	21,262,500	كما في 30 سبتمبر 2014

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه الملاحظات 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 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	
788,040	(208,527)	أنشطة التشغيل ((خسارة)/ ربح الفترة
(47,252)	(39,443)	تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية: ربح محقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
21,770	46,711	ربح محقق من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(116,932)	(60,292)	خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
-	452,691	ربح بيع عقارات استثمارية
(633,163)	(10,629)	ربح التقييم الأجنبي لعقارات استثمارية
-	(95,869)	ربح من بيع استثمار في شركة زميلة
(3,422)	-	إيرادات توزيعات أرباح
(271,132)	(360,033)	استهلاك
1,528	1,406	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
15,131	25,676	تكاليف تمويل
5,758	9,757	
(239,674)	(238,552)	
7,212	(81,349)	التغييرات في رأس المال العامل: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
531,053	10,003	مدينون وموجودات أخرى
535,030	(759,840)	داننون ومطلوبات أخرى
833,621	(1,069,738)	
-	(244,885)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
833,621	(1,314,623)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من أنشطة التشغيل
(1,281,006)	(221,367)	أنشطة الاستثمار شراء موجودات مالية متاحة للبيع
941,656	464,684	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(1,555,720)	-	إضافات إلى عقارات استثمارية
2,296,769	361,563	المحصل من بيع عقارات استثمارية
116,625	-	المحصل من بيع استثمار في شركة زميلة
(7,200)	(464)	شراء أثاث ومعدات
271,132	360,033	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
782,256	964,449	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(945,785)	(618,524)	7 أنشطة التمويل توزيعات أرباح مدفوعة
(5,758)	(9,757)	تكاليف تمويل مدفوعة
(951,543)	(628,281)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
664,334	(978,455)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,303,744	1,769,338	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,968,078	790,883	4 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 3 نوفمبر 2015.

تم عقد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 في 26 مايو 2014 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

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 وتعمل بصورة رئيسية 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 الرابع من مبنى غرفة التجارة والصناعة، شارع الشهداء، ص.ب 25825 الصفاة، الكويت.

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

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (%)
شركة العلا للعقارات ش. ش. و*	الكويت	أنشطة العقارات	100
شركة الغد لإدارة المشاريع ش. ش. و*	الكويت	إدارة المشاريع العقارية	100

* بتاريخ 13 مايو 2015 قام بعض الشركاء بالتنازل عن كامل حصصهم بالشركات التابعة والبالغة 3% إلى الشركة الأم. وتم تعديل الكيان القانوني لتلك الشركات التابعة من شركات ذات مسؤلية محدودة إلى شركات الشخص الواحد. وقد تم عكس تلك التعديلات في النظام الأساسي للشركات التابعة. وليس لذلك أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة حيث أن الشركة الأم سبق أن قامت بتجميع هذه الشركات التابعة بالكامل نظراً لأنها المالك المستفيد لتلك الشركات التابعة.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

2.1 أساس الإعداد

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

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت التعديلات الجوهرية التي أجرتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة والإفصاحات ذات الصلة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة التالية التي تسري على اعتباراً من 1 يناير 2015. لم يتم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولم يسر بعد.

فيما يلي تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات. على الرغم من تطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة للمرة الأولى في 2015، لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. فيما يلي تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد:

دورة التحسينات السنوية 2010-2012

تسري هذه التحسينات اعتباراً من 1 يوليو 2014 وقامت المجموعة بتطبيق هذه التعديلات للمرة الأولى في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وهي تتضمن:

المعيار الدولي للتقارير المالية 3 مدمج الأعمال

يتم تطبيق هذا التعديل بأثر مستقبلي ويوضح أن كافة ترتيبات المقابل المحتمل المصنفة كمطلوبات (أو موجودات) ناتجة من دمج الأعمال يجب أن يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر سواء كانت ضمن أو لم تكن ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (أو معيار المحاسبة الدولي 39، متى كان ذلك مناسباً). إن هذا يتفق مع السياسة المحاسبية الحالية للمجموعة وبالتالي فإن هذا التعديل لا يؤثر على السياسة المحاسبية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 8 قطاعات التشغيل

يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتوضح ما يلي:

يجب على المنشأة الإفصاح عن الأحكام التي وضعتها الإدارة عند تطبيق معايير التجميع في الفقرة 12 من المعيار الدولي للتقارير المالية 8، بما في ذلك وصف مختصر لقطاعات التشغيل التي تم تجميعها والخصائص الاقتصادية (على سبيل المثال، المبيعات وإجمالي الهوامش) المستخدمة في تقييم ما إذا كانت قطاعات "متماثلة".

ينبغي الإفصاح عن مطابقة موجودات القطاع بإجمالي الموجودات فقط إذا تم رفع تقرير حول المطابقة إلى رئيس صانعي القرارات التشغيلية، بشكل مماثل للإفصاحات اللازمة لمطلوبات القطاع.

معيار المحاسبة الدولي 24 إفصاحات الطرف ذي علاقة

يتم تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي ويوضح أن المنشأة الإدارية (منشأة تقدم خدمات موظفي الإدارة العليا) تمثل طرفاً ذي علاقة يخضع لإفصاحات الأطراف ذات العلاقة. إضافة إلى ذلك، فإنه يتعين على المنشأة التي تستخدم شركات إدارة الإفصاح عن المصروفات المتكبدة لخدمات الإدارة. إن هذا التعديل ليس له علاقة بالمجموعة حيث إنها لا تتلقى أي خدمات إدارية من المنشآت الأخرى.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يتم تطبيق التعديل في المستقبل ويوضح أنه يمكن تطبيق الاستثناء الخاص بالمحفظة المذكور في المعيار الدولي للتقارير المالية 13 ليس فقط على الموجودات المالية والمطلوبات المالية، بل أيضاً على العقود الأخرى التي تقع في نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (أو معيار المحاسبة الدولي 39، متى كان ذلك مناسباً). لم تقم المجموعة بتطبيق الاستثناء الخاص بالمحفظة المذكور في المعيار الدولي للتقارير المالية 13.

معيار المحاسبة الدولي 40 العقارات الاستثمارية

يحدد وصف الخدمات التكميلية ضمن معيار المحاسبة الدولي 40 الفروق بين العقار الاستثماري والعقار الذي يشغله المالك (أي عقار وآلات ومعدات). يسري هذا التعديل في المستقبل؛ ويوضح أن المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - وليس وصف الخدمات التكميلية ضمن معيار المحاسبة الدولي 40 - يطبق لتحديد ما إذا كانت المعاملة تمثل شراء أصل أو دمج أعمال. في الفترات السابقة، اعتمدت المجموعة على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 وليس معيار المحاسبة الدولي 40 في تحديد ما إذا كانت حيازة أصل أو دمج أعمال. وبالتالي، فإن هذا التعديل لا يؤثر على السياسة المحاسبية للمجموعة.

معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

2.3

فيما يلي المعايير والتفسيرات الصادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة تطبيق تلك المعايير متى أمكن ذلك عند سريان مفعولها.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الصيغة النهائية 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 تأثير جوهري على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إن المجموعة بصدد تقييم تأثير هذا المعيار على البيانات المالية للمجموعة، عند التطبيق.

(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة

3

تحتسب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة من خلال تقسيم ربح الفترة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). تحتسب (خسارة) / ربحية السهم المخففة من خلال تقسيم (خسارة) / ربح الفترة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) زانداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي قد تصدر عند تحويل كافة الأسهم المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. كما في 30 سبتمبر، ليس لدى الشركة الأم أي أسهم عادية مخففة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 سبتمبر 2015

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر		30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
788,040	(208,527)	396,079	(154,180)	(خسارة)/ ربح الفترة (دينار كويتي)
210,298,143	210,298,143	210,298,143	210,298,143	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
3.75	(0.99)	1.88	(0.73)	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

(خسارة)/ ربحية السهم لفترة المقارنة تم تعديلها لكي تعكس عملية اصدار أسهم المنحة (إيضاح 7).

النقد والنقد المعادل

4

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع، يشتمل النقد والنقد المعادل على ما يلي:

(مدققة)			
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2014	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,950	6,696	6,474	نقد في الصندوق
1,981,201	1,762,642	948,264	أرصدة لدى البنوك
1,988,151	1,769,338	954,738	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
(20,073)	-	(163,855)	حساب مكشوف لدى البنوك
1,968,078	1,769,338	790,883	النقد والنقد المعادل

موجودات مالية متاحة للبيع

5

(مدققة)			
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2014	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,668,471	1,874,581	1,489,263	أسهم محلية مسعرة
25,302,427	29,777,370	28,797,787	أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة
3,347,927	1,159,887	1,031,876	محافظ أجنبية مداراة
434,412	433,075	406,493	صناديق أجنبية مداراة
30,753,237	33,244,913	31,725,419	

تم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 452,691 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 9,091 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: لا شيء) مقابل أسهم محلية مسعرة.

كما في 30 سبتمبر 2015، تم إدراج أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة بمبلغ 8,151,991 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 9,705,329 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 15,432,956 دينار كويتي) بالتكلفة ناقصنا انخفاض القيمة نظراً للطبيعة غير المتوقعة للتدفقات النقدية المستقبلية ونقص الأساليب الأخرى المناسبة للوصول إلى قيمة عادلة موثوق منها لهذه الاستثمارات. تتضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع أسهم محلية مسعرة تبلغ قيمتها العادلة 384,721 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015 (31 ديسمبر 2014: 450,308 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 476,908 دينار كويتي) مرهونة لأحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من قبل هذا البنك.

كما في 30 سبتمبر 2015، تدار الموجودات المالية المتاحة للبيع بإجمالي قيمة دفترية بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 1,496,163 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 2,643,257 دينار كويتي) من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح 9). إن إفصاحات الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع معروضة في إيضاح 10.

6 عقارات استثمارية

(مدققة)			
30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,073,850	3,073,850	3,022,163	في بداية الفترة/ السنة
1,555,720	1,555,720	-	إضافات
(1,663,606)	(1,875,409)	(350,934)	استبعادات
-	-	95,869	تعديل تحويل عملات أجنبية
-	268,002	-	القيمة العادلة
2,965,964	3,022,163	2,767,098	في نهاية الفترة/ السنة

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في 31 ديسمبر 2014 استناداً إلى تقييمات مقيمين مستقلين متخصصين في العقارات في الإمارات العربية المتحدة، ومتخصصين في تقييم 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 الحديثة في السوق بشروط تجارية بحثة، المعدلة للفرق في الطبيعة والموقع والظروف للعقار المحدد.

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

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

7 رأس المال

(مدققة)		
30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
21,262,500	21,262,500	21,687,750

يتكون رأس المال من 216,877,500 سهم (31 ديسمبر 2014: 212,625,000 سهم و30 سبتمبر 2014: 212,625,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً.

في 22 فبراير 2015، اقترح أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم توزيعات أرباح بنسبة 5% (2013: 5%) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 بمبلغ 1,043,774 دينار كويتي (2013: 1,030,873 دينار كويتي) بقيمة 5 فلس للسهم (2013: 5 فلس للسهم) لمساهمي الشركة الأم، تم تقسيم توزيع الأرباح كما يلي:

- أسهم منحة بنسبة 2% بمبلغ 425,250 دينار كويتي.

- توزيعات أرباح نقدية بنسبة 3% بمبلغ 618,524 دينار كويتي.

هذا بالإضافة إلى مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة 35,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (2013: 35,000 دينار كويتي). تجاوزت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 المبلغ المسموح به بموجب اللوائح المحلية.

في 26 مايو 2015، اعتمدت الجمعية العمومية السنوية العادية لمساهمي الشركة الأم توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 سبتمبر 2015

8 أسهم خزينة

(مدققة)		
30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,450,350	6,450,350	6,579,357
3%	3%	3%
445,074	354,769	414,499

عدد الأسهم
نسبة الأسهم المصدرة
القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الام بالاحتفاظ باحتياطيها وارباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة. وهذه الأسهم غير مرهونة.

9 أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تم إبرامها ضمن سياق الأعمال العادي من قبل المجموعة مع أطراف ذات علاقة، أي المساهمون الرئسيون وأعضاء مجلس الإدارة والمسئولون التنفيذيون وموظفو الإدارة العليا للمجموعة وأفراد عائلاتهم من الدرجة الأولى والشركات التي يمتلكون 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.

فيما يلي بيان بالأرصدة لدى أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وكذلك المعاملات خلال الفترة:

(مدققة)		
30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,643,257	1,496,163	-

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2014	2015	2014	2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
54,000	58,500	18,000	19,500
3,890	4,550	1,290	1,500
57,890	63,050	19,290	21,000

المعاملات
مكافأة موظفي الإدارة العليا
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

10 قياس القيمة العادلة

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.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

المستوى 1: الأسعار المعطاة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة؛
المستوى 2: أساليب تقييم يكون الحد الأدنى لمدخلاتها الذي له تأثير ملموس على قياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون الحد الأدنى لمدخلاتها الذي له تأثير ملموس على قياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2015

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
375,075	-	-	375,075

كما في 30 سبتمبر 2015

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
1,489,263	-	-	1,489,263
20,645,796	20,645,796	-	-
1,031,876	1,031,876	-	-
406,493	406,493	-	-
23,573,428	22,084,165	-	1,489,263

موجودات مالية متاحة للبيع:

أسهم محلية مسعرة
أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة
محافظ أجنبية مدارة
صناديق أجنبية مدارة

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
2,767,098	-	2,767,098	-

عقارات استثمارية

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
300,994	-	-	300,994

كما في 31 ديسمبر 2014 (مدققة)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
1,874,581	-	-	1,874,581
20,072,041	20,072,041	-	-
1,159,887	1,159,887	-	-
433,075	433,075	-	-
23,539,584	21,665,003	-	1,874,581

موجودات مالية متاحة للبيع:

أسهم محلية مسعرة
أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة
محافظ أجنبية مدارة
صناديق أجنبية مدارة

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
3,022,163	-	3,022,163	-

عقارات استثمارية

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
309,389	-	-	309,389

كما في 30 سبتمبر 2014

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
1,668,471	-	-	1,668,471
9,869,471	9,869,471	-	-
3,347,927	3,347,927	-	-
434,412	434,412	-	-
15,320,281	13,651,810	-	1,668,471
2,965,964	-	2,965,964	-

موجودات مالية متاحة للبيع:

أسهم محلية مسعرة
أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة
محافظ أجنبية مدارة
صناديق أجنبية مدارة

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
2,965,964	-	2,965,964	-

عقارات استثمارية

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لم يحدث أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياس القيمة العادلة والتحويلات التي تمت من وإلى المستوى 3 ثم عرضها بشكل سليم.

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

في نهاية الفترة/المنته	صافي المشتريات والتحويلات والمبيعات والتسويات	صافي الحركة المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى	صافي الأرباح (الخسائر) المسجلة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع	في بداية الفترة/المنته
------------------------	---	---	--	------------------------

دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
20,645,796	1,573,802	(1,000,047)	-	20,072,041
1,031,876	(102,039)	(83,302)	57,330	1,159,887
406,493	(40,415)	18,594	(4,761)	433,075
22,084,165	1,431,348	(1,064,755)	52,569	21,665,003

30 سبتمبر 2015

موجودات مالية متاحة للبيع:

أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة
محافظ أجنبية مدارة
صناديق أجنبية مدارة

دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
20,072,041	9,120,282	(145,271)	-	11,097,030
1,159,887	-	(155,297)	-	1,315,184
433,075	(2,582)	37,286	(16,409)	414,780
21,665,003	9,117,700	(263,282)	(16,409)	12,826,994

31 ديسمبر 2014 (مدققة)

موجودات مالية متاحة للبيع:

أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة
محافظ أجنبية مدارة
صناديق أجنبية مدارة

دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
9,869,471	-	-	(1,227,559)	11,097,030
3,347,927	-	-	2,032,743	1,315,184
434,412	(2,582)	-	22,214	414,780
13,651,810	(2,582)	-	8,827,398	12,826,994

كما في 30 سبتمبر 2014

موجودات مالية متاحة للبيع:

أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة
محافظ أجنبية مدارة
صناديق أجنبية مدارة

تتطلب المجموعة لأغراض الإدارة في وحدات أعمال استناداً إلى منتجات وخدمات هذه الوحدات ولديها قطاعي تشغيل لها سمعة جيدة كما يلي:

إشuttle الاستثمار في العقارات وتتضمن الاستثمار والمتاجرة في العقارات في تطوير العقارات بغرض بيعها ضمن سياق العمل العددي والخصومات المقررة الأخرى المتأثرة بها.
إشuttle الأسهم والاستثمارات الأخرى وتتضمن المشاركة في صنایق مالية وعقارية وإدارة متطلبات السيولة لدى المجموعة.

المجموع	2014		2015		غير موزعة		النشطة الاستثمار في العقارات		النشطة الأسهم والاستثمارات الأخرى		الفترة المنتهية في 30 سبتمبر
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	
47,252	39,443	-	-	-	-	-	-	-	47,252	39,443	ربح محقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(21,770)	(46,711)	-	-	-	-	-	-	-	(21,770)	(46,711)	الخسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
116,932	60,292	-	-	-	-	-	-	-	116,932	60,292	ربح محقق من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	(452,691)	-	-	-	-	-	-	-	-	(452,691)	خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
633,163	10,629	-	-	-	-	-	-	-	633,163	10,629	ربح بيع عقارات استثمارية
3,422	-	-	-	-	-	-	-	-	3,422	-	ربح بيع استثمار في شركة زميلة
271,132	360,033	-	-	-	-	-	-	-	271,132	360,033	إيرادات توزيعات أرباح
1,050,131	(29,005)	-	-	-	-	-	-	-	633,163	10,629	إجمالي إيرادات القطاع
(289,310)	(304,483)	(226,378)	(279,697)	(62,932)	(24,786)	-	-	-	-	-	مسرورات إدارية
51,192	53	51,192	53	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
14,807	134,665	14,807	38,796	-	95,869	-	-	-	-	-	ربح/ (خسارة) تحويل عملات أجنبية
(5,758)	(9,757)	-	-	(5,758)	(9,757)	-	-	-	-	-	تكاليف تحويل
(33,022)	-	(33,022)	-	-	-	-	-	-	-	-	مؤسسة الكويت للتقني والطبي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
788,040	(208,527)	(193,401)	(240,848)	564,473	71,955	416,968	(36,634)	-	-	-	نتائج القطاع
36,367,030	35,843,540	2,338,440	975,948	2,965,964	2,767,098	31,062,626	32,100,494	-	-	-	موجودات القطاع
1,990,961	1,156,763	862,526	868,018	1,128,435	288,745	-	-	-	-	-	مطلوبات القطاع