

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 2016
(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 2016
(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)
12 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

EYنيلبي عالمياً
أفضل للعملالعيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغهاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/meمحاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بنك الماريك ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر**Deloitte.**

ديلويت وتوش

الوزان وشركاه

شارع أحمد الجابر، الشرق

مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع

ص.ب : 20174 الصفاة 13062

الكويت

هاتف: 2243 8060 - 965 2240 8844

فاكس: 2245 2080 - 965 2240 8855

www.deloitte.com

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع.
دولة الكويتتقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك.ع "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة" كما في 30 سبتمبر 2016، وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المجمعين المكثفين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المجمعين المكثفين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.



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



بدر عبد الله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 2 نوفمبر 2016

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2015
الموجودات			
نقد وأرصدة لدى البنوك	4	3,761,930	954,738
مدينون وموجودات أخرى		1,628,063	15,890
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		141,549	375,075
موجودات مالية متاحة للبيع	5	17,880,410	31,725,419
عقارات استثمارية		2,668,070	2,767,098
بضاعة		1,174,279	-
استثمار في شركة زميلة	6	7,901,540	-
أثاث ومعدات		4,041,221	5,320
مجموع الموجودات		39,197,062	35,843,540
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
حساب مكشوف لدى البنك	4	574,576	163,855
دائنو مرابحة		1,494,533	-
قرض		27,755	-
دائنون ومطلوبات أخرى		2,736,939	992,908
إجمالي المطلوبات		4,833,803	1,156,763
حقوق الملكية			
رأس المال		21,687,750	21,687,750
علاوة إصدار		2,813,184	2,813,184
احتياطي قانوني		295,409	263,441
احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		7,586,606	11,057,997
أسهم خزانة	7	(1,581,980)	(1,357,272)
احتياطي أسهم خزانة		318,561	318,561
أرباح مرحلة		3,243,729	(96,884)
إجمالي حقوق الملكية		34,363,259	34,686,777
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		39,197,062	35,843,540

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

ممدوح عبد الغنى الشربيني
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 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2015	2016	2015	2016		
					إيرادات
(39,634)	2,516,765	(61,958)	29,092	8	صافي إيرادات / (خسائر) استثمارات
-	539,808	-	-	3	أرباح شراء بأقل من الثمن
-	2,490,609	-	1,346,855		مبيعات
145,347	75,331	2,294	67,676		إيرادات أخرى
105,713	5,622,513	(59,664)	1,443,623		
					مصاريف
-	(1,708,999)	-	(925,318)		تكلفة المبيعات
(304,483)	(883,607)	(90,709)	(368,528)		مصروفات أخرى
(9,757)	(51,672)	(3,807)	(23,347)		تكاليف تمويل
(314,240)	(2,644,278)	(94,516)	(1,317,193)		
(208,527)	2,978,235	(154,180)	126,430		ربح (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات
-	(26,804)	-	1,714		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(74,107)	-	(1,327)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(28,488)	-	(2,081)		الزكاة
(208,527)	2,848,836	(154,180)	124,736		ربح / (خسارة) الفترة
					ربحية / (خسارة) السهم الأساسية
(0.99)	13.53	(0.73)	0.59	9	والمخففة (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
(208,527)	2,848,836	(154,180)	124,736	ربح / (خسارة) الفترة
				الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى:
				بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى
				<u>بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف</u>
				موجودات مالية متاحة للبيع:
(1,282,485)	(3,027,249)	(755,967)	(2,422,946)	التغير في القيمة العادلة
				معاد تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي
452,691	526,469	43,101	38,486	المجمع المكثف عند الانخفاض في القيمة
				معاد تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي
(53,984)	19,776	9,644	41,822	المجمع المكثف عند البيع
(883,778)	(2,481,004)	(703,222)	(2,342,638)	الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(1,092,305)	367,832	(857,402)	(2,217,902)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي أسهم خزانة	أسهم خزانة	احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	
34,220,135	394,893	318,561	(1,357,272)	10,067,610	295,409	2,813,184	21,687,750	كما في 1 يناير 2016
2,848,836	2,848,836	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(2,481,004)	-	-	-	(2,481,004)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
367,832	2,848,836	-	-	(2,481,004)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
(224,708)	-	-	(224,708)	-	-	-	-	شراء أسهم خزانة
34,363,259	3,243,729	318,561	(1,581,980)	7,586,606	295,409	2,813,184	21,687,750	كما في 30 سبتمبر 2016
36,397,606	1,155,417	318,561	(1,357,272)	11,941,775	263,441	2,813,184	21,262,500	كما في 1 يناير 2015
(208,527)	(208,527)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(883,778)	-	-	-	(883,778)	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
(1,092,305)	(208,527)	-	-	(883,778)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(618,524)	(618,524)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
-	(425,250)	-	-	-	-	-	425,250	إصدار أسهم منحة
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

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2015	2016		
أنشطة العمليات			
(208,527)	2,848,836		ربح / (خسارة) الفترة
39,634	(2,516,765)		تسويات:
-	(539,808)		(إيرادات) / خسائر استثمارات
(10,629)	(26)		أرباح شراء بأقل من الثمن
(95,869)	-		أرباح بيع عقارات استثمارية
1,406	24,916		أرباح تقييم العملة للعقارات الاستثمارية
25,676	27,108		استهلاك
9,757	51,672		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(238,552)	(104,067)		تكاليف تمويل
10,003	113,832		خسارة العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
(81,349)	96,630		مدينون وموجودات أخرى
-	(106,094)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(759,840)	880,785		بضاعة
(244,885)	-		دائنون ومطلوبات أخرى
(1,314,623)	881,086		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
			صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة العمليات
أنشطة الاستثمار			
(221,367)	(1,342,935)		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
464,684	2,060,361		متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
361,563	90,371		متحصلات من بيع عقارات استثمارية
(464)	(118,114)		شراء أثاث ومعدات
360,033	569,130		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
964,449	1,258,813		صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل			
-	27,755		متحصلات من قرض محدد الأجل
-	(217,951)		سداد دائني مرابحة
(9,757)	(51,672)		تكاليف تمويل مدفوعة
(618,524)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(224,708)		شراء أسهم خزانة
(628,281)	(466,576)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(978,455)	1,673,323		الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
1,769,338	1,514,031		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
790,883	3,187,354	4	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
معاملات غير نقدية			
-	(3,181,490)	3	صافي الموجودات المستلمة من حيازة شركة تابعة، بالصافي بعد النقد
-	(4,322,000)		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
-	(7,901,540)	6	شراء استثمار في شركة زميلة
-	15,405,030		بيع موجودات مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة تشكل 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 2016
(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 الراية 2، شارع عبد العزيز حمد الصقر، ص.ب 25825 الصفاة، الكويت.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، تم إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة للقانون رقم 1 لسنة 2016 في 12 يوليو 2016 في 12 يوليو 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 بالجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 24 أبريل 2016 كما تم اعتماد توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح لسنة 2015. كما وافقت أيضاً الجمعية العمومية على إدراج أسهم الشركة الأم في سوق دبي المالي مع السماح لغاية 40% من أسهم الشركة الأم التي يمكن تداولها في سوق دبي المالي.

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

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (%)		
			30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016
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
شركة الأهلية للكيماويات ش.م.ك.م	الكويت	صناعة	-	-	100

* يتم الاحتفاظ بملكية الأسهم غير الجوهرية من قبل أمناء الذين أكدوا كتابة أن الشركة الأم لديها حصة ملكية فعلية في الشركات التابعة من خلال كتاب تنازل. ليس لدى المجموعة أي شركات تابعة لها حصص غير مسيطرة.

** خلال الفترة، قامت المجموعة بحيازة حصة ملكية بنسبة 100% في شركة الأهلية للكيماويات ش.م.ك.م من خلال مبادلة استثمارات للشركة الأم في الأسهم غير المسعرة (إيضاح 3).

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 2 نوفمبر 2016.

2 أسس الإعداد للمعلومات المالية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن كافة المعلومات والافصاحات اللازمة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. إضافة إلى ذلك فإن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 13 ديسمبر 2016. لمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة والافصاحات ذات الصلة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

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 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، باستثناء تطبيق معيار المحاسبة الدولي 28 "استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة" وتطبيق التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي أصبحت سارية المفعول ومطبقة على المجموعة:

التعديل	يسري للفترات السنوية التي تبدأ في
المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28 بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة - معدل	1 يناير 2016
معيار المحاسبة الدولي 1 "مبادرة الإفصاح" - معدل	1 يناير 2016
معيار المحاسبة الدولي 16 و38 توضيح الطرق المعتمدة للاستهلاك والإطفاء - معدل	1 يناير 2016
معيار المحاسبة الدولي 27 طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة - معدل	1 يناير 2016
المعايير الدولية للتقارير المالية 10 و12 ومعيار المحاسبة الدولي 28 المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع - معدل	1 يناير 2016
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014	1 يناير 2016

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري أو مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

دمج الأعمال

3

قامت المجموعة في 18 أبريل 2016 بحيازة حصة ملكية بنسبة 100% في شركة الأهلية للكيماويات ش.م.ك.م ("الأهلية") أو "شركة تابعة")، شركة تم تأسيسها في الكويت من خلال مبادلة بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المملوكة للشركة الأم.

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة الأهلية للكيماويات ش.م.ك.م في صناعة وتجارة التجهيزات الكيميائية.

كما في تاريخ التقارير المالية، تم الحجز على نسبة 97.75% من أسهم الشركة التابعة لدائن المالك السابق وتم الاحتفاظ بها من قبل أمناء الذين أكدوا كتابة أن الشركة الأم لديها حصة ملكية فعلية في الشركات التابعة من خلال كتاب تنازل. وقد بدأت إدارة الشركة الأم في تنفيذ عملية إصدار الأسهم المحجوز عليها وتحويل ملكية تلك الأسهم إلى الشركة الأم والتي من المتوقع أن يتم استكمالها في غضون سنة.

يتم المحاسبة عن حيازة تلك الشركة التابعة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 3 "دمج الأعمال" بحصة ملكية فعلية بنسبة 100%.

في تاريخ الحيازة، كان ملخص القيم المؤقتة للموجودات التي تم حيازتها والالتزامات التي تم تحملها من قبل الشركة التابعة كما يلي:

القيمة العادلة	المؤقتة المسجلة	عند الحيازة	دينار كويتي
النقد والأرصدة لدى البنوك	285,109		
مدينون وموجودات أخرى	1,312,825		
بضاعة	1,068,185		
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	17,263		
أثاث ومعدات	3,917,405		
موجودات تم حيازتها	6,600,787		
حساب مكشوف لدى البنك	216,599		
دائنو مرابحة	1,712,484		
دائنون ومطلوبات أخرى	1,145,873		
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	77,645		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	198,186		
التزامات تم تحملها	3,350,787		
إجمالي صافي الموجودات المحددة	3,250,000		
موجودات تم تحويلها	(2,710,192)		
مشتريات بأقل من الثمن ناتجة من حيازة شركة تابعة	539,808		

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 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3 دمج الأعمال (تتمة)
تحليل التدفقات النقدية عند الحيازة

دينار كويتي	
3,250,000	صافي الموجودات المحددة التي تم حيازتها
(68,510)	النقد والنقد المعادل في شركات تابعة تم حيازتها
3,181,490	صافي الموجودات المحددة المستلمة من حيازة شركة تابعة، بالصافي بعد النقد والنقد المعادل

تم تجميع شركة الأهلية استناداً إلى القيم المؤقتة التي تم التنازل عنها للموجودات والمطلوبات المحددة كما في تاريخ الحيازة. إن الإدارة بصدد تحديد القيمة العادلة للموجودات التي تم حيازتها والالتزامات التي تم تحملها.

4 النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
6,474	6,234	6,141	نقد في الصندوق
948,264	1,650,088	1,390,981	أرصدة لدى البنوك
-	-	2,364,808	وديعة لدى البنك
954,738	1,656,322	3,761,930	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
(163,855)	(142,291)	(574,576)	حساب مكشوف لدى البنك
790,883	1,514,031	3,187,354	إجمالي النقد والنقد المعادل

إن الوديعة لدى البنك لها فترة استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر.

إن الحساب المكشوف لدى البنك مستحق لمؤسسات مالية في الكويت وهو مدرج بالدينار الكويتي. يحمل الحساب المكشوف لدى البنك متوسط معدل فائدة بنسبة 2.5% (31 ديسمبر 2015: 3% و30 سبتمبر 2015: 3%) سنوياً فوق معدل خصم بنك الكويت المركزي.

5 موجودات مالية متاحة للبيع

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
1,489,263	1,538,998	2,649,668	أسهم محلية وأجنبية مسعرة
29,829,663	27,735,553	15,181,002	أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة
406,493	401,683	49,740	صناديق أجنبية مدارة
31,725,419	29,676,234	17,880,410	

إن الأسهم المحلية والأجنبية غير المسعرة بمبلغ 2,004,668 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 (31 ديسمبر 2015: 8,136,345 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 8,151,991 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة، حيث لا يوجد سعر سوق معنن لهذه الأسهم ولا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق فيها. تعتقد الإدارة أنه لا يوجد أي مؤشر على وجود انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات.

تتضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع أوراق مالية محلية مسعرة تبلغ قيمتها العادلة 306,802 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 (31 ديسمبر 2015: 377,903 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 384,721 دينار كويتي) مرهونة لأحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات الائتمانية الممنوحة من قبل هذا البنك.

خلال الفترة الحالية، قامت إدارة الشركة الأم بشراء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع بمبلغ 4,322,000 دينار كويتي من خلال مبادلة الموجودات، ونتج عن ذلك ربح محقق من بيع الموجودات المالية المتاحة للبيع (إيضاح 8).

يبين الإيضاح 11 إفصاحات الجدول الهرمي للقيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع.

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 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6 استثمار في شركة زميلة

في 18 أبريل 2016، قامت المجموعة بحيازة حصة ملكية بنسبة 40% في مركز دبي الصحي ("DWC" أو الشركة الزميلة)، وهي شركة تم تسجيلها في جزيرة مان عن طريق مبادلة بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المملوكة من قبل الشركة الأم. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الزميلة في تقديم خدمات الرعاية الصحية في دولة الإمارات العربية المتحدة. كما في تاريخ التقارير المالية، لم تسجل الإدارة حصة في النتائج من شركتها الزميلة نظراً لأنه تم حيازتها حديثاً وليس من المتوقع أن تكون الحصة في النتائج مادية بالنسبة لبيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

7 أسهم خزانة

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
6,579,357	6,579,357	11,180,968
3%	3%	5%
414,499	388,182	603,772
عدد الأسهم		
نسبة الأسهم المصدرة		
القيمة السوقية (دينار كويتي)		
تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراه طوال فترة تملكها من قبل الشركة الأم وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة. وهذه الأسهم غير مرهونة.		

8 صافي إيرادات/(خسائر) استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016
<u>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال</u>			
<u>الأرباح أو الخسائر</u>			
39,443	20,861	(6,835)	1,437
(46,711)	(19,054)	(13,967)	7,165
(7,268)	1,807	(20,802)	8,602
<u>موجودات مالية متاحة للبيع</u>			
60,292	22,384	(3,336)	338
-	2,449,913	-	-
(452,691)	(526,469)	(43,101)	(38,486)
(392,399)	1,945,828	(46,437)	(38,148)
<u>إيرادات توزيعات</u>			
360,033	569,130	5,281	58,638
(39,634)	2,516,765	(61,958)	29,092

*تمثل الأرباح المحققة من مبادلة الموجودات زيادة القيمة العادلة للموجودات التي تم حيازتها مقابل الموجودات التي تم تسليمها كجزء من اتفاقية مبادلة الموجودات بين الشركة الأم والأطراف المقابلة في الاتفاقيات، والتي تتكون من مبادلة الموجودات المالية غير المسعرة المتاحة للبيع والاستثمار في شركة زميلة (إيضاحي 5 و6)

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 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزانة). يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم المخفضة بقسمة ربح (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزانة) 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 مخففة محتملة قائمة كما في 30 سبتمبر 2016.

إن المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية (خسارة) 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		ربح/ (خسارة) الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم) ربحية/ (خسارة) السهم (فلس)
2015	2016	2015	2016	
(208,527)	2,848,836	(154,180)	124,736	
210,298,143	210,579,620	210,298,143	210,534,186	
(0.99)	13.53	(0.73)	0.59	

10 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 والمسؤولون التنفيذيون وموظفو الإدارة العليا للمجموعة وأفراد عائلاتهم من الدرجة الأولى والشركات التي يمثلون المالكين الرئيسيين لها أو التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مكافآت الإدارة العليا: مرتبات ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2015	2016	2015	2016	
58,500	127,850	19,500	40,950	
4,550	17,720	1,500	5,906	
63,050	145,570	21,000	46,856	

11 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 المالية 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.

دولة الكويت

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

<u>الموجودات المالية</u>			القيمة العادلة					
			كما في	القيمة العادلة	مستوى التقييم	أساليب التقييم	مدخلات غير	علاقة المدخلات غير
			كفاي	القيمة العادلة	القيمة العادلة	والمدخلات الرئيسية	ملحوظة هامة	الملحوظة بالقيمة العادلة
			30/9/16	31/12/15	30/9/15			
<u>موجودات مالية بالقيمة العادلة</u>								
<u>من خلال الأرباح أو الخسائر</u>								
أسهم محلية مسعرة			141,549	236,372	375,075	1	أسعار العرض	- -
<u>موجودات مالية متاحة للبيع</u>								
أسهم محلية وأجنبية مسعرة			2,649,668	1,538,998	1,489,263	1	أسعار العرض	- -
صناديق أجنبية مدارة			49,740	401,683	406,493	2	تقرير صافي قيمة	- -
الوحدات								
اسهم محلية وأجنبية غير مسعرة			13,176,334	19,599,208	21,677,672	3	سعر السوق المقارن إلى القيمة الدفترية لشركات مماثلة تعمل في نفس المجال	التغيرات في معامل السوق ومعدل الخصم سينتج عنها تغيرات في القيم العادلة لعدم توافر سوق

خلال الفترة لم يحدث تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياس القيمة العادلة.

يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي للموجودات المالية من المستوى 3 المدرجة بالقيمة العادلة.

في بداية الفترة	صافي الأرباح	صافي الأرباح /	صافي المشتريات	في نهاية الفترة /
/ السنة	المسجلة في بيان	(الخسائر) المسجلة	والتحويلات	السنة
	الدخل المرحلي	في بيان الدخل	والمبيعات	
	المجمع المكثف	الشامل المرحلي	والتسويات	
		المجمع المكثف		

موجودات مالية متاحة للبيع:

اسهم محلية واجنبية غير مسعرة

13,176,334	(8,216,294)	262,018	1,531,402	19,599,208	30 سبتمبر 2016
19,599,208	(1,880,346)	(2,075,301)	743,148	22,811,707	31 ديسمبر 2015 (مدققة)
21,677,672	(108,016)	(1,083,349)	57,330	22,811,707	30 سبتمبر 2015

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.

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 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12 معلومات القطاعات

- تنظم المجموعة إلى وحدات أعمال بناء على منتجاتها وخدماتها ولديها ثلاثة قطاعات تشغيل قابلة لرفع التقارير حولها كما يلي:
- القطاع الصناعي ويتضمن تصنيع المواد الكيميائية الخاصة بالبناء.
 - الأسهم وأنشطة الاستثمار الأخرى وتتضمن المشاركة في صناديق مالية وعقارية وإدارة متطلبات السيولة لدى المجموعة.
 - أنشطة الاستثمار في العقارات وتتضمن الاستثمار والمتاجرة في العقارات وبناء أو تطوير العقارات بغرض بيعها ضمن سياق العمل العادي والخدمات العقارية الأخرى المتعلقة بها.
 - إن معلومات تقارير القطاع مبينة كما يلي:

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

الصناعي	أنشطة الأسهم والاستثمارات الأخرى	أنشطة الاستثمار في العقارات	غير موزعة	المجموع	
2,490,609	3,056,573	26	75,305	5,622,513	إيرادات القطاعات
(2,154,261)	(605,800)	(13,616)	-	(2,773,677)	مصاريف القطاعات
336,348	2,450,773	(13,590)	75,305	2,848,836	إجمالي نتائج القطاعات
6,117,146	30,411,846	2,668,070	-	39,197,062	موجودات القطاعات
3,428,895	1,454,908	-	-	4,833,803	مطلوبات القطاعات

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

الصناعي	أنشطة الأسهم والاستثمارات الأخرى	أنشطة الاستثمار في العقارات	غير موزعة	المجموع	
660,096	660,096	97,815	2,585	760,496	إيرادات القطاعات
-	-	(36,906)	(408,372)	(445,278)	مصاريف القطاعات
660,096	660,096	60,909	(405,787)	315,218	إجمالي نتائج القطاعات
29,912,606	29,912,606	2,758,415	2,098,747	34,769,768	موجودات القطاعات
-	-	1,290	548,343	549,633	مطلوبات القطاعات

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

الصناعي	أنشطة الأسهم والاستثمارات الأخرى	أنشطة الاستثمار في العقارات	غير موزعة	المجموع	
(39,634)	(39,634)	10,629	-	(29,005)	إيرادات القطاعات
-	-	61,326	(240,848)	(179,522)	نتائج القطاعات
(39,634)	(39,634)	71,955	(240,848)	(208,527)	إجمالي نتائج القطاعات
32,100,494	32,100,494	2,767,098	975,948	35,843,540	موجودات القطاعات
-	-	288,745	868,018	1,156,763	مطلوبات القطاعات