

26 AUG 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم الصنوفات - والتوثيق الأثري
صُورَة طبق الأصل

**الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة**

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

(غير مدققة)

30 يونيو 2013

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2013

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك. (مقفلة)**

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2013 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة 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 محققين 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 بأننا 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 المجمعة 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 المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013.



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

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
79,327	66,800	(12,592)	30,880	أرباح (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(7,713)	(37,786)	7,263	(32,680)	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,001	204,591	9,395	70,790	أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(258,360)	-	(200,980)	-	5 خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
-	89,422	-	89,422	9 ربح بيع عقار استثمارية
(405,000)	-	(405,000)	-	الغير في القيمة العادلة لعقار استثمارية
8,950	-	8,950	-	9 حصة في نتائج شركة زميلة
59,605	391,835	18,016	175,401	إيرادات توزيعات أرباح
(517,190)	714,862	(574,948)	333,813	صافي إيرادات (خسائر) الاستثمار
(167,843)	(159,382)	(87,336)	(77,513)	مصروفات إدارية
(685,033)	555,480	(662,284)	256,300	إيرادات التشغيل
18,636	14,273	8,524	8,462	إيرادات فوائد
70,750	-	-	-	عكس انخفاض قيمة المدينين
(12,324)	7,336	(18,051)	2,744	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
(171,989)	(86,448)	(86,568)	(5,388)	تكاليف تمويل
(779,960)	490,641	(758,379)	262,118	ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة
-	(3,935)	-	(3,935)	الزكاة
(779,960)	486,706	(758,379)	258,183	ربح (خسارة) الفترة
(3.78) فلس	2.36 فلس	(3.68) فلس	1.25 فلس	3 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

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

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(779,960)	486,706	(758,379)	258,183	ربح (خسارة) الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها (أو إدراجها) إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات مستقبلية:
				موجودات مالية متاحة للبيع:
(309,591)	215,145	(357,449)	322,452	- التغير في القيمة العادلة
(6,001)	(51,756)	(9,395)	82,045	- معاد إدراجها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من البيع
258,360	-	200,980	-	- معاد إدراجها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من انخفاض القيمة
(57,232)	163,389	(165,864)	404,497	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(837,192)	650,095	(924,243)	662,680	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

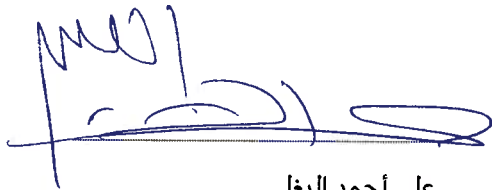
إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الشركة الوطنية الدولية الفايزة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)

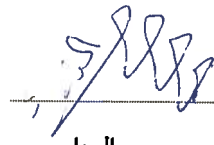
في 30 يونيو 2013

(منقحة)				
30 يونيو 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 يونيو 2013 دينار كويتي	إيضاحات	
568,441	832,514	820,860	4	الموجودات
51,130	20,267	6,100,855		النقد والأرصدة لدى البنوك
996,587	267,354	171,871		مدينون وموجودات أخرى
31,839,326	31,436,498	31,993,535	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
10,090,000	9,068,420	3,302,449	6	موجودات مالية متاحة للبيع
116,762	126,733	126,733		عقارات استثمارية
2,198	1,732	1,273		استثمار في شركة زميلة
				أثاث ومعدات
<u>43,664,444</u>	<u>41,753,518</u>	<u>42,517,576</u>		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
21,262,500	21,262,500	21,262,500	7	رأس المال
5,959,546	5,959,546	2,813,184		علاوة إصدار أسهم
11,108,201	11,190,262	11,353,651		احتياطي التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
(1,357,204)	(1,357,272)	(1,357,272)		أسهم خزينة
318,561	318,561	318,561		احتياطي أسهم خزينة
(779,960)	(3,146,362)	486,706		أرباح محتفظ بها (خسائر مترجمة)
<u>36,511,644</u>	<u>34,227,235</u>	<u>34,877,330</u>		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات				
405,393	553,147	559,388	4	حسابات مكشوفة لدى البنوك
747,407	973,136	1,080,858		دائنون ومطلوبات أخرى
6,000,000	6,000,000	6,000,000		قرض محدد الأجل
<u>7,152,800</u>	<u>7,526,283</u>	<u>7,640,246</u>		إجمالي المطلوبات
<u>43,664,444</u>	<u>41,753,518</u>	<u>42,517,576</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



علي أحمد البغلي

(نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي)



عبد الوهاب محمد الزمان

(رئيس مجلس الإدارة)

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

الشركة الوطنية الدولية القابضة بش.م.ك. (مقفلة) وشركائها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013

	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاوة	رأس المال	
	التغيرات المتراكمة	أصلية	أصلية	التغيرات المتراكمة	إصدار أسهم	بيانات كويتي	بيانات كويتي
	الخسائر متراكمة)	أرباح محتفظ بها	أصلية خريفة	أصلية خريفة	في القيمة العادلة	بيانات كويتي	بيانات كويتي
	المجموع	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي	بيانات كويتي
	بيانات كويتي						
	34,227,235	(3,146,362)	318,561	(1,357,272)	11,190,262	5,959,546	21,262,500
	486,706	486,706	-	-	-	-	-
	163,389	-	-	-	163,389	-	-
	650,095	486,706	-	-	163,389	-	-
	-	3,146,362	-	-	-	(3,146,362)	-
	34,877,330	486,706	318,561	(1,357,272)	11,353,651	2,813,184	21,262,500
	37,348,836	(308,942)	318,561	(1,357,204)	11,165,433	6,268,488	21,262,500
	(779,960)	(779,960)	-	-	-	-	-
	(57,232)	-	-	-	(57,232)	-	-
	(837,192)	(779,960)	-	-	(57,232)	-	-
	-	308,942	-	-	-	(308,942)	-
	36,511,644	(779,960)	318,561	(1,357,204)	11,108,201	5,959,546	21,262,500

الرصيد كما في 1 يناير 2012
خسارة الفترة
إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

إطفاء خسائر متراكمة (إيضاح 7)

الرصيد كما في 30 يونيو 2012

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

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2012	2013		
دينار كويتي	دينار كويتي		
(779,960)	486,706		أنشطة التشغيل
			ربح (خسارة) الفترة
			تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح (خسارة) الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(6,001)	(204,591)		أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
258,360	-	5	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
-	(89,422)	9	ربح بيع عقارات استثمارية
405,000	-		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(8,950)	-		حصة في نتائج شركة زميلة
(59,605)	(391,835)		إيرادات توزيعات أرباح
928	459		استهلاك
(18,636)	-		إيرادات فوائد
(70,750)	-		عكس انخفاض قيمة المدينين
8,472	15,071		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
171,989	86,448		تكاليف تمويل
(99,153)	(97,164)		
84,846	(6,080,588)		التغييرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
285,430	95,483		مدينون وموجودات أخرى
(471,627)	92,651		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			دائنون ومطلوبات أخرى
(200,504)	(5,989,618)		التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(171,989)	(86,448)		تكاليف تمويل مدفوعة
(372,493)	(6,076,066)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(725,205)	(895,928)		أنشطة الاستثمار
452,865	706,871		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
-	(3,302,449)		المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	9,157,842		إضافات عقارات استثمارية
59,605	391,835		المحصل من بيع عقارات استثمارية
			إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(212,735)	6,058,171		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(585,228)	(17,895)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
748,276	279,367		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
163,048	261,472	4	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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 المجمعة للشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 31 يوليو 2013.

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 المنعقدة في 12 مايو 2013 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

إن الشركة الأم هي شركة كويتية مساهمة مقفلة تم تأسيسها وتسجيلها في 14 يناير 1979 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له. يقع مكتب الشركة الأم المسجل في الدور الرابع من مبنى غرفة التجارة والصناعة، شارع الشهداء، الكويت.

تعمل المجموعة بصورة أساسية في الاستثمارات في الأسواق المحلية والدولية.

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

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

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

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 2012، باستثناء تطبيق التعديلات والمعايير الدولية للتقارير المالية الجيدة التالية التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013:

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات - مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة أن تقوم بالإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق المقاصة والترتيبات ذات الصلة (مثل اتفاقيات الضمان). إن هذه الإفصاحات تقدم للمستخدمين معلومات قد تكون مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المحققة والتي تم مقاصتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض. تسري الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المحققة والتي تخضع لترتيب مقاصة أساسي ملزم أو ترتيب مماثل بغض النظر عن إجراء المقاصة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. بما أن المجموعة لا تقوم بمقاصة الأدوات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 ولا يوجد لديها ترتيبات المقاصة ذات الصلة، فإن التعديل ليس له تأثير على المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10: البيانات المالية المجمعة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل إرشادات التجميع في معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمستقلة. كما يتضمن المعيار الأمور التي تم إثارتها في لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - الشركات ذات الأغراض الخاصة.

ي طرح المعيار الدولي للتقارير المالية 10 نموذج رقابة ينطبق على كافة الشركات ذات الأغراض الخاصة. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل أجزاء من المعيار الدولي 27 البيانات المالية المستقلة الموجود سابقاً والذي يعالج البيانات المالية المجمعة وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - الشركات ذات الأغراض الخاصة. يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 10 تعريف السيطرة حيث يسيطر مستثمر على شركة مستثمر فيها عندما يتعرض لمخاطر، أو يكون له حقوق في عائدات متغيرة من سيطرته على الشركة المستثمر فيها وله القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 10: البيانات المالية المجمعة (تتمة)

لوفاء بتعريف السيطرة المتضمن في المعيار الدولي للتقارير المالية 10، يجب الوفاء بالمعايير الثلاثة والتي تتضمن: (أ) سيطرة المستثمر على الشركة المستثمر فيها؛ و(ب) تعرض المستثمر للمخاطر أو الحقوق في العائدات المتغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر فيها؛ و(ج) قدرة المستثمر على استخدام سيطرته على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العائدات. إن تطبيق هذا المعيار ليس له أي تأثير مادي على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 11: الترتيبات المشتركة ومعيار المحاسبة الدولي 28 استثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 11 محل معيار المحاسبة الدولي 31 حصص في شركات محاصة وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 13 - المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة - المساهمات غير النقية من شركات المحاصة. يستبعد المعيار الدولي للتقارير المالية 11 خيار المحاسبة عن المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة باستخدام التجميع النسبي. وبدلاً من ذلك، فإن الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة التي تستوفي تعريف شركة المحاصة ينبغي المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. إن تطبيق هذا المعيار ليس له أي تأثير مادي على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 إفصاحات محسنة حول كل من الشركات الممثلة والشركات غير المجمعة التي تشارك فيها شركة ما. إن الغرض من المعيار الدولي للتقارير المالية 12 هو طلب المعلومات حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم أساس السيطرة وأية قيود على الموجودات والمطلوبات المجمعة والتعرض للمخاطر الناتجة عن المشاركات مع الشركات المنتظمة غير المجمعة ومشاركة مالكي الحصص غير المسيطرة في أنشطة الشركات المجمعة. سوف تقوم المجموعة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية المجمعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 13 الإرشادات حول قياس القيمة العادلة في المراجع المحاسبية للمعايير الدولية للتقارير المالية الحالية بمعيار واحد. يعرف المعيار الدولي للتقارير المالية 13 القيمة العادلة ويقدم إرشادات حول كيفية تحديد القيمة العادلة ويتطلب إفصاحات حول قياسات القيمة العادلة. ولكن، لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 المتطلبات المتعلقة بتحديد البنود التي يجب قياسها أو الإفصاح عنها وفقاً للقيمة العادلة. إن تطبيق هذا المعيار لم يكن له تأثيراً مادياً على قياسات القيمة العادلة من قبل المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 1: عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1

تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إدراجها") كأرباح أو خسائر في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، صافي الربح من تغطية صافي الاستثمارات أو فروق تحويل عملات أجنبية عند ترجمة معاملات أجنبية، أو صافي الحركة في تغطية التدفقات النقدية وصافي الخسارة أو الربح من موجودات مالية متاحة للبيع) بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها (على سبيل المثال، الأرباح والخسائر الاكتوارية من خطط فوائد محددة وإعادة تقييم الأرض والمباني). يؤثر التعديل على العرض فقط وليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية والمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل)

يوضح التعديل المتطلبات في معيار المحاسبة الدولي 34 فيما يتعلق بمعلومات القطاع لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع مفصّل عنه لتعزيز التوافق مع المتطلبات في المعيار الدولي للتقارير المالية 8 القطاعات التشغيلية. يتطلب الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للقطاع المفصّل عنه، فقط عندما يتم تقييم المبالغ بصورة منتظمة إلى الإدارة وعندما يكون هناك تغيير جوهري في إجمالي المبلغ المفصّل عنه في البيانات المالية المجمعة السنوية السابقة للمنشأة لهذا القطاع المفصّل عنه. تقدم الشركة هذا الإفصاح حيث تم الإفصاح عن موجودات القطاع للإدارة. نتيجة لهذا التعديل، تدرج الشركة الآن أيضاً الإفصاح عن إجمالي مطلوبات القطاع كما هو مفصّل عنه للإدارة) انظر إيضاح (11).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
في 30 يونيو 2013

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. إضافةً إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013. ترى إدارة الشركة الأم أنه تم إدراج كافة التعديلات (التي تتكون من المصروفات المستحقة العادية)، والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل.

3 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم ربح (خسارة) الفترة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). تحتسب ربحية (خسارة) السهم المخفضة بتقسيم الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) زائداً المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية التي قد تصدر عند تحويل كافة الأسهم المخفضة المحتملة إلى أسهم عادية. كما في 30 يونيو، لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة.

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة استناداً إلى المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة، ناقصاً أسهم الخزينة:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
(779,960)	486,706	(758,379)	258,183	ربح (خسارة) الفترة
206,176,150	206,176,150	206,176,150	206,176,150	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
فلس (3.78)	فلس 2.36	فلس (3.68)	فلس 1.25	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 :

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,952	6,392	70,261	نقد في الصندوق
561,489	826,122	750,599	أرصدة لدى البنوك
568,441	832,514	820,860	نقد وأرصدة لدى البنوك
(405,393)	(553,147)	(559,388)	حسابات مكشوفة لدى البنوك
163,048	279,367	261,472	النقد والنقد المعادل

5 موجودات مالية متاحة للبيع

(مدققة)			
30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,494,620	1,150,660	1,665,594	أسهم محلية مسعرة
26,037,902	25,986,629	26,210,443	أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة
3,537,123	3,526,135	3,530,268	محافظ مدارة (مسعرة وغير مسعرة)
769,681	773,074	587,230	صناديق أجنبية مدارة
<u>31,839,326</u>	<u>31,436,498</u>	<u>31,993,535</u>	

تم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ لا شيء (30 يونيو 2012: 231,130 دينار كويتي) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع لقاء أسهم محلية مسعرة والتي لم يكن هناك انخفاض كبير أو متواصل في القيمة.

كما في 30 يونيو 2013، قامت بمراجعة أسهمها المحلية والأجنبية غير المسعرة والمحافظ المدارة والصناديق الأجنبية المدارة للانخفاض في القيمة، وتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ لا شيء (30 يونيو 2012: 27,230 دينار كويتي) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

إن الموجودات المالية المتاحة للبيع بمبلغ 2,566,570 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 2,936,645 دينار كويتي و30 يونيو 2012: 2,646,247 دينار كويتي) تدار من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح 9).

6 عقارات استثمارية

(مدققة)			
30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,495,000	10,495,000	9,068,420	في بداية الفترة / السنة
-	112,133	3,302,449	الإضافات
-	-	(9,068,420)	استيعادات
<u>(405,000)</u>	<u>(1,538,713)</u>	<u>-</u>	التغير في القيمة العادلة
<u>10,090,000</u>	<u>9,068,420</u>	<u>3,302,449</u>	في نهاية الفترة / السنة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013، أبرمت المجموعة اتفاقية مع طرف ذي علاقة لمباولة بعض العقارات الاستثمارية في الكويت ودولة الإمارات العربية المتحدة بإجمالي صافي قيمة دفترية بمبلغ 9,068,420 دينار كويتي وذلك وفقاً للقيمة العادلة مقابل بعض العقارات الاستثمارية بصافي قيمة دفترية بمبلغ 3,302,449 دينار كويتي والحصول على قرض بنكي بمبلغ 6,000,000 دينار كويتي. كما في تاريخ التقارير المالية، كانت الإجراءات القانونية للقرض البنكي لا تزال قيد التنفيذ، وبالتالي سجلت المجموعة مبلغ 6,000,000 دينار كويتي ضمن المدينين والموجودات الأخرى في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع في 30 يونيو 2013. كما سجلت المجموعة ربح من مباولة العقارات الاستثمارية بمبلغ 89,422 دينار كويتي بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013.

إضافة إلى ذلك، فإن الإجراءات القانونية لتحويل ملكية العقارات الاستثمارية المتداولة في المعاملة أعلاه كانت لا تزال قيد التنفيذ كما في تاريخ التقارير المالية.

لقد تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية المباعة من قبل مقيم عقاري متخصص مستقل في تاريخ المعاملة كما هو متفق عليه فيما بين أطراف الاتفاقية.

الشركة الوطنية العولية القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثمة المجمعة (غير مدققة)

في 30 يونيو 2013

7 رأس المال

(مدققة)		
30 يونيو 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 يونيو 2013 دينار كويتي
21,262,500	21,262,500	21,262,500

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

وافقت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 المنعقدة في 12 مايو 2013 على اقتراح مجلس الإدارة لإطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ 3,146,362 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 مقابل علاوة إصدار الأسهم.

8 أسهم الخزينة

(مدققة)		
30 يونيو 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 يونيو 2013 دينار كويتي
6,448,850	6,450,350	6,450,350
3 %	3%	3%
206,363	322,518	548,280

عدد الأسهم
نسبة الأسهم المصدرة
القيمة السوقية (دينار كويتي)

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.

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	30 يونيو 2012	30 يونيو 2013
-	89,422	-	-
208,850	-	17,580	-
8,950	-	8,950	-

خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(تتعلق بموجودات مالية متاحة للبيع مدارة من قبل
طرف ذي علاقة، إيضاح 5)

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

(مدققة)		
30 يونيو 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 يونيو 2013 دينار كويتي
2,646,247	2,936,645	2,566,570

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

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2012	2013
دينار كويتي	دينار كويتي
34,500	36,000
2,380	2,600
<u>36,880</u>	<u>38,600</u>

مدفوعات الإدارة العليا
مزاياء قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

10 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية، لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية باستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة بمبلغ 18,277,582 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (31 ديسمبر 2012: 18,277,582 دينار كويتي و30 يونيو 2012: 16,964,911 دينار كويتي).

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد وتفصح عن القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال أسلوب التقييم:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للنشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة ؛
المستوى 2: أساليب فنية أخرى التي تكون جميع مخلاتها لها تأثيراً ملموساً على القيمة العادلة المسجلة والمعروضة بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى 3: الأساليب الفنية الأخرى التي تستخدم مخلات ذات التأثير الجوهرية على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى المعلومات المعروضة في السوق.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
13,591,475	3,750,548	8,175,333	1,665,594	30 يونيو 2013 موجودات مالية متاحة للبيع
12,902,519	3,850,480	7,901,379	1,150,660	31 ديسمبر 2012 موجودات مالية متاحة للبيع
14,875,396	4,096,981	9,283,795	1,494,620	30 يونيو 2012 موجودات مالية متاحة للبيع

10 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

في بداية الفترة/السنة دينار كويتي	صافي الأرباح (الخسائر) المسجلة في بيان المخل الشامل المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	صافي المشتريات والمحولات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	في نهاية الفترة/السنة دينار كويتي
3,860,480	-	109,932	3,750,548
4,270,510	(77,192)	(342,838)	3,850,480
4,270,510	(27,230)	(146,299)	4,306,804

30 يونيو 2013
موجودات مالية متاحة للبيع

31 ديسمبر 2012
موجودات مالية متاحة للبيع

30 يونيو 2012
موجودات مالية متاحة للبيع

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.

الشركة الوطنية الدولية القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 يونيو 2013

11 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	أنشطة الاستثمار في العقارات دينار كويتي	أنشطة الاسهم والاستثمارات الأخرى دينار كويتي	
774,257	8,503	102,528	663,226	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 إيرادات القطاع
(37,786)	-	-	(37,786)	خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العائلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(86,448)	-	(86,448)	-	تكاليف تمويل
(163,317)	(163,317)	-	-	مصروفات غير موزعة - بالصافي
486,706	(154,814)	16,080	625,440	نتائج القطاع
42,517,576	6,922,988	3,302,449	32,292,139	في 30 يونيو 2013 موجودات القطاع
7,640,246	1,640,246	6,000,000	-	مطلوبات القطاع
المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	أنشطة الاستثمار في العقارات دينار كويتي	أنشطة الاسهم والاستثمارات الأخرى دينار كويتي	
78,241	-	-	78,241	السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 إيرادات القطاع
79,327	-	-	79,327	نتائج القطاع
(405,000)	-	(405,000)	-	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العائلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(7,713)	-	-	(7,713)	التخفيض في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
6,001	-	-	6,001	خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العائلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(258,360)	-	-	(258,360)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
8,950	-	-	8,950	خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
70,750	70,750	-	-	حصة في نتائج شركة زميلة
(171,989)	-	(171,989)	-	عكس انخفاض قيمة المدينين
(180,167)	(180,167)	-	-	تكاليف تمويل
(779,960)	(109,417)	(576,989)	(93,554)	مصروفات غير موزعة - بالصافي
43,664,444	1,735,118	10,090,000	31,839,326	نتائج القطاع
7,152,800	846,481	6,306,319	-	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع