

Kuwait stock exchange



سوق الكويت للأوراق المالية

إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي

سوق الكويت للأوراق المالية  
قسم للمعلومات والتوثيق الآلي  
مكونة طبق الأصل

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

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

## التقرير الربع سنوي الثالث

5 , DEC 2013

سوق الكويت للأوراق المالية			إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي		
نموذج رقم: QF-AD-0123	إصدار رقم: 1	تاريخ الإصدار: 2013/10/20	مراجعة رقم: 1	تاريخ المراجعة: 2013/10/20	صفحة 1 من 1

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)  
30 سبتمبر 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 سبتمبر 2013 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة 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 مدققين 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 نبدي 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**

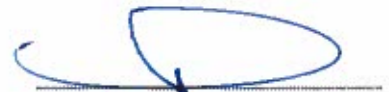
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

13 نوفمبر 2013

الكويت

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
98,589	79,165	19,262	12,365	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(7,066)	(34,593)	647	3,193	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
33,554	204,747	27,553	156	أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(258,360)	-	-	-	5 خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
-	89,422	-	-	6 ربح بيع عقار استثمارية
(405,000)	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لعقار استثمارية
8,950	-	-	-	9 حصة في نتانج شركة زميلة
100,132	391,835	40,527	-	إيرادات توزيعات أرباح
(429,201)	730,576	87,989	15,714	صافي إيرادات (خسائر) الاستثمار
(247,583)	(229,981)	(79,740)	(70,599)	مصروفات إدارية
(676,784)	500,595	8,249	(54,885)	(خسائر) إيرادات التشغيل
27,311	29,866	8,675	15,593	إيرادات أخرى
73,756	-	3,006	-	عكس انخفاض قيمة المدينين
(6,429)	9,788	5,895	2,452	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
(260,500)	(91,709)	(88,511)	(5,261)	تكاليف تمويل
(842,646)	448,540	(62,686)	(42,101)	(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضرية دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	(4,037)	-	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(9,656)	-	-	ضرية دعم العمالة الوطنية
-	(4,238)	-	-	الزكاة
(842,646)	430,609	(62,686)	(42,101)	(خسارة) ربح الفترة
(4.09) فلس	2.09 فلس	(0.30) فلس	(0.20) فلس	3 (خسارة) ربحية 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. (مقفلة) وشركاتها التابعة

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

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2012	2013	2012	2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(842,646)	430,609	(62,686)	(42,101)
74,071	502,440	383,662	134,460
(33,554)	(204,747)	(27,553)	(156)
258,360	-	-	-
298,877	297,693	356,109	134,304
(543,769)	728,302	293,423	92,203

(خسارة) ربح الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة اخرى:

بنود يمكن إعادة تصنيفها (أو إدراجها) إلى بيان  
الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات  
مستقبلية:

موجودات مالية متاحة للبيع:

- التغير في القيمة العادلة

- معاد إدراجها إلى بيان الدخل المرحلي

المكثف المجمع من البيع

- معاد إدراجها إلى بيان الدخل المرحلي

المكثف المجمع من انخفاض القيمة

إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
في 30 سبتمبر 2013

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
833,830	832,514	878,340	4	<b>الموجودات</b>
138,604	20,267	6,101,849		النقد والأرصدة لدى البنوك
1,006,079	267,354	205,735		مدينون وموجودات أخرى
31,860,153	31,436,498	31,973,895	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
1,961	1,732	1,115		استثمار في شركة زميلة
				أثاث ومعدات
<b>44,047,389</b>	<b>41,753,518</b>	<b>42,590,116</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
21,262,500	21,262,500	21,262,500	7	رأس المال
5,959,546	5,959,546	2,813,184		علاوة إصدار أسهم
11,464,310	11,190,262	11,487,955		احتياطي التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
(1,357,272)	(1,357,272)	(1,357,272)		أسهم خزينة
318,561	318,561	318,561		احتياطي أسهم خزينة
(842,646)	(3,146,362)	430,609		أرباح محتفظ بها (خسائر مترجمة)
<b>36,804,999</b>	<b>34,227,235</b>	<b>34,955,537</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
493,904	553,147	551,367	4	حسابات مكشوفة لدى البنوك
748,486	973,136	1,083,212		دائنون ومطلوبات أخرى
6,000,000	6,000,000	6,000,000		قرض محدد الأجل
<b>7,242,390</b>	<b>7,526,283</b>	<b>7,634,579</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>44,047,389</b>	<b>41,753,518</b>	<b>42,590,116</b>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>



علي أحمد البغلي  
(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 الدوائية النابضة بش.ج.ك. (مفصلة) وبشركائها التابعة  
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مفقود)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

	احتياطي التغيرات المترجمة في التهمة العالية بيمار كويتي		احتياطي اسهم خريفة بيمار كويتي		احتياطي اسهم خريفة بيمار كويتي		احتياطي اسهم خريفة بيمار كويتي		احتياطي اسهم خريفة بيمار كويتي		احتياطي اسهم خريفة بيمار كويتي	
	المجموع	بيمار كويتي	المجموع	بيمار كويتي	المجموع	بيمار كويتي	المجموع	بيمار كويتي	المجموع	بيمار كويتي	المجموع	بيمار كويتي
الرصيد كما في 1 يناير 2013	34,227,235	3,146,362	318,561	(1,357,272)	11,190,262	5,959,546	21,262,500					
ربح الفترة	430,609	430,609	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إيرادات شاملة اخرى للفترة	297,693	-	-	-	297,693	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	728,302	430,609	-	-	297,693	-	-	-	-	-	-	-
إطفاء خسائر مترجمة (إيضاح (7)	-	3,146,362	-	-	-	(3,146,362)	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2013	34,955,537	430,609	318,561	(1,357,272)	11,487,955	2,813,184	21,262,500					
الرصيد كما في 1 يناير 2012	37,348,836	(308,942)	318,561	(1,357,204)	11,165,433	6,268,488	21,262,500					
خسارة الفترة	(842,646)	(842,646)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إيرادات شاملة اخرى للفترة	298,877	-	-	-	298,877	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	(543,769)	(842,646)	-	-	298,877	-	-	-	-	-	-	-
إطفاء خسائر مترجمة (إيضاح (7)	-	308,942	-	-	-	(308,942)	-	-	-	-	-	-
شراء اسهم خريفة	(68)	-	-	(68)	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2012	36,804,999	(842,646)	318,561	(1,357,272)	11,464,310	5,959,546	21,262,500					

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 سبتمبر 2013

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2012 2013

دينار كويتي دينار كويتي

إيضاحات

2012	2013	
(842,646)	430,609	انشطة التشغيل ربح (خسارة) الفترة تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح (خسارة) الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(98,589)	(79,165)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
7,066	34,593	خسائر غير محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(33,554)	(204,747)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
258,360	-	5 خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
-	(89,422)	6 ربح بيع عقارات استثمارية
405,000	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(8,950)	-	حصة في نتائج شركة زميلة
(100,132)	(391,835)	إيرادات توزيعات أرباح
1,270	617	استهلاك
11,232	18,311	مخصص مكافأة نهاية الخمة للموظفين
(27,311)	(118)	إيرادات فوائد
(73,756)	-	عكس انخفاض قيمة المدينين
260,500	91,709	تكاليف تمويل
(241,510)	(189,448)	
59,724	(226,189)	التغييرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
289,479	106,191	مدينون وموجودات أخرى
(212,808)	183,474	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دائنون ومطلوبات أخرى
(105,115)	(125,972)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(260,500)	(91,709)	تكاليف تمويل مدفوعة
(365,615)	(217,681)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(781,205)	(1,326,028)	أنشطة الاستثمار
871,700	1,291,071	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
-	-	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	-	إضافات عقارات استثمارية
(105)	-	المحصل من بيع عقارات استثمارية
100,132	391,835	شراء اثاث ومعدات
27,311	118	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
217,833	356,996	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(68)	-	أنشطة التمويل
(260,500)	(91,709)	شراء أسهم خزينة
(260,568)	(91,709)	تكاليف تمويل مدفوعة
(408,350)	47,606	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
748,276	279,367	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
339,926	326,973	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 13 نوفمبر 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".

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 رقم (3) من اللائحة التنفيذية، فإنه يتعين على الشركات توفيق أوضاعها مع القانون الجديد المعدل خلال سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

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 الجيدة 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.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

*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.

يطرح 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.

للكفاءة 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 زمنية 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 النقدية 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 المجمعة 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 بتقييم 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 مالياً 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 إرجاعها") كإرباح 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.

## 2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 تقسيم 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).

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. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
(842,646)	430,609	(62,686)	(42,101)	(خسارة) ربح الفترة
206,179,140	206,176,150	206,179,140	206,176,150	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
(4.09) فلس	2.09 فلس	(0.30) فلس	(0.20) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

## 4 النقد والتدبير المعادل

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

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	
6,392	6,392	16,658	نقد في الصندوق
827,438	826,122	861,682	أرصدة لدى البنوك
833,830	832,514	878,340	نقد وأرصدة لدى البنوك
(493,904)	(553,147)	(551,367)	حسابات مكشوفة لدى البنوك
339,926	279,367	326,973	النقد والتدبير المعادل

5 موجودات مالية متاحة للبيع

(منققة)		
30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي
1,251,208	1,150,660	1,514,664
26,322,167	25,986,629	26,335,669
3,615,494	3,526,135	3,552,390
671,284	773,074	571,172
<u>31,860,153</u>	<u>31,436,498</u>	<u>31,973,895</u>

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

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

إن الموجودات المالية المتاحة للبيع بمبلغ 3,257,422 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 3,303,468 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 2,695,835 دينار كويتي) تدار من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح 9).

6 عقارات استثمارية

(منققة)		
30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي
10,495,000	10,495,000	9,068,420
-	112,133	3,302,449
-	-	(9,068,420)
(405,000)	(1,538,713)	-
<u>10,090,000</u>	<u>9,068,420</u>	<u>3,302,449</u>

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013، أبرمت المجموعة اتفاقية مع طرف آخر لمبادلة 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 وتحمل قرض بنكي خاص بالمجموعة بمبلغ 6,000,000 دينار كويتي. كما في تاريخ التقارير المالية، كانت الإجراءات القانونية لتحويل مديونية القرض البنكي إلى الطرف الآخر 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 سبتمبر 2013. كما سجلت المجموعة ربح من مبادلة العقارات الاستثمارية بمبلغ 89,422 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013.

إضافة إلى ذلك، فإن الإجراءات القانونية لتحويل ملكية العقارات الاستثمارية المتداولة في المعاملة اعلاه 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 اطراف الاتفاقية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منققة)

في 30 سبتمبر 2013

7 رأس المال

	(منققة)	
	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012
	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

وافقت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الام 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 (2011: 308,942 دينار كويتي) مقابل علاوة إصدار الأسهم.

8 أسهم الخزينة

	(منققة)	
	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012
	دينار كويتي	دينار كويتي
عدد الاسهم	6,445,350	6,450,350
نسبة الاسهم المصدرة	3 %	3%
القيمة السوقية (دينار كويتي)	341,604	322,518

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين و الشركات الزميلة واعضاء 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 الام.

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

	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع تتعلق بموجودات مالية متاحة للبيع مدارة من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح 5)	5,079	-	-	-
حصة في نتائج شركة زميلة	8,950	-	-	-

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

	(منققة)	
	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012
	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية متاحة للبيع (مدارة من قبل طرف ذي علاقة، إيضاح 5)	3,012,622	2,936,489

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منققة)

في 30 سبتمبر 2013

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر

2012	2013
دينار كويتي	دينار كويتي
51,750	54,000
3,750	3,890
<u>55,500</u>	<u>57,890</u>

مدفوعات الإدارة العليا

مزايا 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 18,716,177 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (31 ديسمبر 2012: 18,513,726 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 16,143,512 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 والمعرضة 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.

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

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
			30 سبتمبر 2013
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
205,735	-	-	205,735
13,257,718	3,828,594	7,914,460	1,514,664
			موجودات مالية متاحة للبيع
			31 ديسمبر 2012
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
267,354	-	-	267,354
12,922,772	4,076,542	7,695,570	1,150,660
			موجودات مالية متاحة للبيع
			30 سبتمبر 2012
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,006,079	-	-	1,006,079
15,716,641	4,034,241	10,431,192	1,251,208
			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
4,076,542	25,983	(273,931)	3,828,594
4,270,510	17,370	(211,338)	4,076,542
4,270,510	(27,230)	(209,039)	4,034,241

11 معلومات القطاعات

تنظم 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.

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013	أنشطة الأسهم والاستثمارات الأخرى دينار كويتي	أنشطة الاستثمار في العقارات دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إيرادات القطاع	641,154	89,422	39,654	770,230
تكاليف تمويل مصرفات غير موزعة ، بالصافي	-	(91,709)	-	(91,709)
نتائج القطاع	641,154	(2,287)	(208,258)	430,609
في 30 سبتمبر 2013	32,306,363	9,302,449	981,304	42,590,116
مطلوبات القطاع	-	6,000,000	1,634,579	7,634,579

11 معلومات القطاعات (تتمة)

				التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	انشطة الاستثمار في العقارات دينار كويتي	انشطة الأسهم والاستثمارات الأخرى دينار كويتي	
342,292	101,067	-	241,225	إيرادات القطاع
(405,000)	-	(405,000)	-	نتائج القطاع التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(7,066)	-	-	(7,066)	خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(258,360)	-	-	(258,360)	خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(260,500)	-	(260,500)	-	تكاليف تمويل
(254,012)	(254,012)	-	-	مصروفات غير موزعة ، بالصافي
(842,646)	(152,945)	(665,500)	(24,201)	نتائج القطاع
44,047,389	974,395	10,090,000	32,982,994	في 30 سبتمبر 2012 موجودات القطاع
7,242,390	1,242,390	6,000,000	-	مطلوبات القطاع