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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدققة)

المحتويات **الصفحة**

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

Deloitte.

ديلويت وتوش
الوزان وشركاه
شارع أحمد الجابر، الشرق
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع
ص.ب : 20174 الصفاة 13062 أو
ص.ب :23049 الصفاة 13091
الكويت
هاتف: 8060 2243 - 9652240 8844 +
فاكس:2080 2245 - 9652240 8855 +
www.deloitte.com

EY
نبني عالماً أفضل للعمل
العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر
هاتف 5000 2295 / 2880 2245
فاكس 6419 2245
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة

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 "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2016 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 المدققين المستقلين 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استنادا 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 معيار 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 دفاتر الشركة الأم. كما نبين، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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

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

1 أغسطس 2016
الكويت

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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
الموجودات				
نقد وأرصدة لدى البنوك	4	**3,372,052**	1,656,322	1,407,745
مدينون وموجودات أخرى		**1,638,902**	411,807	14,625
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**332,148**	236,372	241,369
موجودات مالية متاحة للبيع	5	**20,043,243**	29,676,234	32,569,001
عقارات استثمارية		**2,758,415**	2,758,415	2,767,098
بضاعة		**1,410,044**	-	-
استثمار في شركة زميلة	6	**7,901,540**	-	-
أثاث ومعدات		**3,958,724**	30,618	5,767
مجموع الموجودات		**41,415,068**	34,769,768	37,005,605
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
حساب مكشوف لدى البنك	4	**627,987**	142,291	274,417
دائنو مرابحة		**1,613,772**	-	-
قرض		**27,755**	-	-
دائنون ومطلوبات أخرى		**2,561,577**	407,342	1,187,009
إجمالي المطلوبات		**4,831,091**	549,633	1,461,426
حقوق الملكية				
رأس المال		**21,687,750**	21,687,750	21,687,750
علاوة إصدار		**2,813,184**	2,813,184	2,813,184
احتياطي قانوني		**295,409**	295,409	263,441
احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		**9,929,244**	10,067,610	11,761,219
أسهم خزانة	7	**(1,576,780)**	(1,357,272)	(1,357,272)
احتياطي أسهم خزانة		**318,561**	318,561	318,561
أرباح مرحلة		**3,116,609**	394,893	57,296
إجمالي حقوق الملكية		**36,583,977**	34,220,135	35,544,179
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**41,415,068**	34,769,768	37,005,605

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

باسم عبد الله محمد العثمان
نائب رئيس مجلس الإدارة

ممدوح عبد الغنى الشربيني
الرئيس التنفيذي

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2016	2015	2016	2015
صافي إيرادات / (خسائر) استثمارات	8	**2,080,685**	(135,060)	**2,487,673**	22,324
أرباح شراء بأقل من الثمن	3	**539,808**	-	**539,808**	-
أرباح بيع عقارات استثمارية		**-**	-	-	10,629
مبيعات		**1,143,754**	-	**1,143,754**	-
تكلفة مبيعات		**(783,681)**	-	**(783,681)**	-
إيرادات أخرى		**5,881**	126,891	**7,655**	132,424
مصروفات أخرى		**(393,415)**	(96,184)	**(515,079)**	(213,774)
تكاليف تمويل		**(24,707)**	(4,549)	**(28,325)**	(5,950)
ربح (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات		**2,568,325**	(108,902)	**2,851,805**	(54,347)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**(25,967)**	-	**(28,518)**	-
ضريبة دعم العمالة الوطنية		**(66,820)**	-	**(72,780)**	-
الزكاة		**(26,407)**	-	**(28,791)**	-
ربح / (خسارة) الفترة		**2,449,131**	(108,902)	**2,721,716**	(54,347)
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)	9	**11.67 فلس**	(0.52) فلس	**12.98 فلس**	(0.26) فلس

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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2016	2015	2016	2015
ربح / (خسارة) الفترة	**2,449,131**	(108,902)	**2,721,716**	(54,347)
الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى:				
بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف				
التغير في القيمة العادلة	**(953,298)**	519,825	**(604,303)**	(526,518)
معاد تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف عند الانخفاض في القيمة	**458,033**	409,590	**487,983**	409,590
معاد تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف عند البيع	**(21,827)**	(6,940)	**(22,046)**	(63,628)
(الخسائر) / الايرادات الشاملة الأخرى للفترة	**(517,092)**	922,475	**(138,366)**	(180,556)
إجمالي الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة	**1,932,039**	813,573	**2,583,350**	(234,903)

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي قانوني	احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	أسهم خزانة	احتياطي أسهم خزانة	أرباح مرحلة	المجموع
كما في 1 يناير 2016	21,687,750	2,813,184	295,409	10,067,610	(1,357,272)	318,561	394,893	34,220,135
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	2,721,716	2,721,716
خسائر شاملة أخرى للفترة	-	-	-	(138,366)	-	-	-	(138,366)
إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(138,366)	-	-	2,721,716	2,583,350
شراء أسهم خزانة	-	-	-	-	(219,508)	-	-	(219,508)
كما في 30 يونيو 2016	**21,687,750**	**2,813,184**	**295,409**	**9,929,244**	**(1,576,780)**	**318,561**	**3,116,609**	**36,583,977**
كما في 1 يناير 2015	21,262,500	2,813,184	263,441	11,941,775	(1,357,272)	318,561	1,155,417	36,397,606
خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	(54,347)	(54,347)
خسائر شاملة أخرى للفترة	-	-	-	(180,556)	-	-	-	(180,556)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	(180,556)	-	-	(54,347)	(234,903)
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	(618,524)	(618,524)
إصدار أسهم منحة	425,250	-	-	-	-	-	(425,250)	-
كما في 30 يونيو 2015	21,687,750	2,813,184	263,441	11,761,219	(1,357,272)	318,561	57,296	35,544,179

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	ايضاحات	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016	2015
أنشطة العمليات			
ربح / (خسارة) الفترة		**2,721,716**	(54,347)
تسويات:			
إيرادات استثمارات	8	**(3,027,481)**	(22,324)
أرباح بيع عقارات استثمارية		**-**	(10,629)
أرباح التقييم لعقارات استثمارية بالقيمة العادلة		**-**	(95,869)
استهلاك		**4,040**	495
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**19,064**	21,245
تكاليف تمويل		**28,325**	5,950
خسارة العمليات قبل التغير في رأس المال العامل		**(254,336)**	(155,479)
مدينون وموجودات أخرى		**102,993**	11,268
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**(102,571)**	73,159
بضاعة		**(341,859)**	-
دائنون ومطلوبات أخرى		**713,467**	(561,308)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		**-**	(244,885)
صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات		**117,694**	(877,245)
أنشطة الاستثمار			
شراء موجودات مالية متاحة للبيع		**(1,117,508)**	(157,059)
متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع		**2,052,887**	306,453
متحصلات من بيع عقارات استثمارية		**-**	361,563
شراء أثاث ومعدات		**(14,741)**	-
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة		**510,492**	354,752
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة الاستثمار		**1,431,130**	865,709
أنشطة التمويل			
متحصلات من قرض محدد الأجل		**27,755**	-
سداد دائني مرابحة		**(98,712)**	-
تكاليف تمويل مدفوعة		**(28,325)**	(5,950)
توزيعات أرباح مدفوعة		**-**	(618,524)
شراء أسهم خزانة		**(219,508)**	-
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		**(318,790)**	(624,474)
الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل		**1,230,034**	(636,010)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		**1,514,031**	1,769,338
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	4	**2,744,065**	1,133,328
معاملات غير نقدية			
صافي الموجودات المستلمة من حيازة شركة تابعة، بالصافي بعد النقد	3	**(3,181,490)**	-
شراء موجودات مالية متاحة للبيع		**(4,322,000)**	-
شراء استثمار في شركة زميلة	6	**(7,901,540)**	-
بيع موجودات مالية متاحة للبيع		**15,405,030**	-

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 "بالمجموعة".

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (%)	
			30 يونيو 2016	30 يونيو 2015
شركة العلا الوطنية للعقارات ش. ش. و	الكويت	أنشطة العقارات	100	100
شركة الغد لإدارة المشاريع ش. ش. و	الكويت	إدارة المشاريع العقارية	100	100
شركة الغد العالمية للتجارة العامة ذ. م. م*	الكويت	تجارة عامة	100	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 يونيو 2016 من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 1 أغسطس 2016.

2 أسس الاعداد 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة والإفصاحات ذات الصلة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

2 أسس الاعداد للمعلومات المالية (تتمة)

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد 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 او شركة المحاصة – معدل	1 يناير 2016
معيار المحاسبة الدولي 1 "مبادرة الافصاح" – معدل	1 يناير 2016
معيار المحاسبة الدولي 16 و38 توضيح الطرق المعتمدة للاستهلاك والاطفاء – 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.

3 دمج الأعمال

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 لـ شركة الأهلية للكيماويات ش.م.ك.م في صناعة وتجارة التجهيزات الكيمائية.

كما في تاريخ التقارير المالية، تم الحجز على نسبة 97.75% من اسهم 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:

3 دمج الأعمال (تتمة)

	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**

تحليل التدفقات النقدية عند الحيازة

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

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 للمجودات التي تم حيازتها والالتزامات التي تم تحملها.

يتضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للمجموعة للفترة نتائج التشغيل بمبلغ 140,199 دينار كويتي لشركة الأهلية. ولو كانت شركة الأهلية قد تم تجميعها اعتباراً من 1 يناير 2016, لارتفع ربح الفترة بمبلغ 200,710 دينار كويتي.

4 النقد والنقد المعادل

	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
نقد في الصندوق	**13,211**	6,234	6,474
أرصدة لدى البنوك	**1,003,489**	1,650,088	1,401,271
وديعة لدى البنك	**2,355,352**	-	-
إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك	**3,372,052**	1,656,322	1,407,745
حساب مكشوف لدى البنك	**(627,987)**	(142,291)	(274,417)
إجمالي النقد والنقد المعادل	**2,744,065**	1,514,031	1,133,328

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

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 يونيو 2015: 3%) سنوياً فوق معدل خصم بنك الكويت المركزي.

5 موجودات مالية متاحة للبيع

	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
أسهم محلية وأجنبية مسعرة	**4,467,664**	1,538,998	1,721,107
أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة	**15,525,646**	27,735,553	30,458,305
محافظ أجنبية مدارة	**49,933**	401,683	389,589
	20,043,243	29,676,234	32,569,001

إن الأسهم المحلية والأجنبية غير المسعرة بمبلغ 9,656,460 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2016 (31 ديسمبر 2015: 8,136,345 دينار كويتي و30 يونيو 2015: 9,731,000 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة، حيث لا يوجد سعر سوق معلن 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 487,726 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2016 (31 ديسمبر 2015: 377,903 دينار كويتي و30 يونيو 2015: لا شيء) مرهونة لاحد 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 (إيضاح8).

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

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 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
عدد الأسهم	**11,080,968**	6,579,357	6,579,357
نسبة الأسهم المصدرة (%)	**5%**	3%	3%
القيمة السوقية (دينار كويتي)	**620,534**	388,182	493,452

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2015	2016	2015	2016
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
أرباح محققة من البيع	10,600	17,353	**19,424**	46,278
التغير في القيمة العادلة	**(20,989)**	(8,705)	**(26,219)**	(32,744)
	(10,389)	8,648	**(6,795)**	13,534
موجودات مالية متاحة للبيع				
أرباح محققة من البيع	**21,827**	6,940	**22,046**	63,628
أرباح محققة ناتجة من مبادلة لموجودات المالية المتاحة للبيع (إيضاحي 5 و6)*	**2,449,913**	-	**2,449,913**	-
خسائر الانخفاض في القيمة	**(458,033)**	(409,590)	**(487,983)**	(409,590)
	2,013,707	(402,650)	**1,983,976**	(345,962)
إيرادات توزيعات	**77,367**	258,942	**510,492**	354,752
	2,080,685	(135,060)	**2,487,673**	22,324

*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 و 6)

9 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

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 المخففة 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 المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أسهم عادية مخففة محتملة قائمة كما في 30 يونيو 2016.

إن المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو هي كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2016	2015	2016	2015
ربح / (خسارة) الفترة	**2,449,131**	(108,902)	**2,721,716**	(54,347)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (سهم)	**209,842,327**	210,427,150	**209,700,300**	210,427,150
ربحية / (خسارة) السهم (فلس)	**11.67 فلس**	(0.52) فلس	**12.98 فلس**	(0.26) فلس

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 والمسئولون 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.

10 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2016	2015	2016	2015
مكافآت الإدارة العليا:				
مرتبات ومزايا قصيرة الأجل	**20,000**	19,000	**94,500**	39,000
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	**1,535**	1,515	**10,900**	3,050
	21,535	20,515	**105,400**	42,050

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 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.

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

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في		مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة هامه	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	30/6/16	31/12/15	30/6/15			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر						
اسهم محلية مسعرة	**332,148**	236,372	241,369	**1** أسعار العرض	-	-
موجودات مالية متاحة للبيع						
اسهم محلية وأجنبية مسعرة	**4,467,664**	1,538,998	1,721,107	**1** أسعار العرض	-	-
صناديق أجنبية مدارة	**49,933**	401,683	389,589	**2** تقرير صافي قيمة الوحدات	-	-
أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة	**5,869,186**	19,599,208	20,727,305	**3** سعر السوق المقارن إلى القيمة الدفترية لشركات مماثلة تعمل في نفس المجال	سعر السوق المقارن إلى عوامل خصم القيمة الدفترية لعدم توافر سوق	التغيرات في معامل السوق ومعدل الخصم سينتج عنها تغيرات في القيم العادلة

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 / السنة	صافي الأرباح المسجلة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف	صافي الأرباح / (الخسائر) المسجلة في بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف	صافي المشتريات والتحويلات والمبيعات والتسويات	في نهاية الفترة / السنة
موجودات مالية متاحة للبيع:					
أسهم محلية وأجنبية غير مسعرة					
30 يونيو 2016	**19,599,208**	**2,811,145**	**797,681**	**(17,338,848)**	**5,869,186**
31 ديسمبر 2015 (مدققة)	22,811,707	743,148	(2,075,301)	(1,880,346)	19,599,208
30 يونيو 2015	22,811,707	57,330	(459,914)	(1,681,818)	20,727,305

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.

12 معلومات القطاعات

تنظم المجموعة إلى وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها ولديها ثلاثة قطاعات تشغيل قابلة لرفع التقارير حولها كما يلي:

- القطاع الصناعي ويتضمن تصنيع المواد الكيمائية 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 يونيو 2016

	الصناعي	أنشطة الأسهم والاستثمارات الاخرى	أنشطة الاستثمار في العقارات	غير موزعة	المجموع
إيرادات القطاعات	**1,143,754**	**3,027,481**	-	**7,655**	**4,178,890**
مصاريف القطاعات	**1,003,555**	**443,499**	**10,120**	-	**1,457,174**
اجمالي نتائج القطاعات	**140,199**	**2,583,982**	**(10,120)**	**7,655**	**2,721,716**
موجودات القطاعات	**6,151,732**	**32,504,921**	**2,758,415**	-	**41,415,068**
مطلوبات القطاعات	**3,659,630**	**1,171,461**	-	-	**4,831,091**

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

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

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015

	أنشطة الأسهم والاستثمارات الاخرى	أنشطة الاستثمار في العقارات	غير موزعة	المجموع
إيرادات القطاعات	22,324	10,629	-	32,953
مصاريف القطاعات	-	(32,429)	119,729	87,300
اجمالي نتائج القطاعات	22,324	43,058	(119,729)	(54,347)
موجودات القطاعات	32,810,370	2,767,098	1,428,137	37,005,605
مطلوبات القطاعات	-	438,644	1,022,782	1,461,426