

شركة المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
31 مارس 2016

الصفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة
2	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
17 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة

مدققون ومستشارون

عمارة السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع
تلفون : 9-3900 244 (965)
فاكس : 8451 2243 (965)
ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت
البريد الإلكتروني : gt@gtkuwait.com
www.gtkuwait.com

ديلويت وتوش

الوزان وشركاه

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

هاتف : 2243 8060 - 965 2240 8844

فاكس : 2245 2080 - 965 2240 8855

www.deloitte.com

شركة المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع.

دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المكثف المجمع المرفق لشركة المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2016، والبيانات المكثفة المجمعة للربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية وذلك وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

تقرير عن مراجعة المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة تتفق مع ما هو ورد بالدفاتر المحاسبية، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم أو لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968، وتعديلاته اللاحقة، في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، في شأن هيئة أسواق المال واللائحة التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



أنور يوسف القطامي

زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم



طلال يوسف المريني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

شركة المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2015 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)		
247	182		الإيرادات
234	327		إيرادات فوائد
1,503	1,488	3	إيرادات توزيعات أرباح
(198)	(1,453)	4	أتعاب إدارة وعمولات
1,334	16		خسارة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
41	16		ربح من استرداد / بيع استثمارات متاحة للبيع
199	133		حصة في نتائج شركة زميلة ومشروع مشترك
40	21		ربح من بيع عقارات استثمارية
483	39		صافي إيرادات إيجار
1	-		ربح صرف عملات أجنبية
3,884	769		إيرادات أخرى
(1,728)	(1,472)		مصاريف وأعباء أخرى
(39)	(9)		مصاريف عمومية وإدارية
(177)	3		انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(65)	(15)		رد / (تحميل) مخصصات
(298)	(307)		مصروفات أخرى
(2,307)	(1,800)		أعباء تمويل
1,577	(1,031)		(الخسارة) / الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(12)	-		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(40)	-		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(16)	-		مخصص الزكاة
1,509	(1,031)		(خسارة) / ربح الفترة
1,305	(683)		(خسارة) / ربح الفترة العادل:
204	(348)		مساهمي الشركة الأم
1,509	(1,031)		الحصص غير المسيطرة
3 Fils	(1) Fils	5	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

شركة المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)	
1,509	(1,031)	(خسارة) / ربح الفترة
		الإيرادات الشاملة الأخرى:
		البنود التي سيعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الربح أو الخسارة المجمع
		استثمارات متاحة للبيع:
1,728	(796)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
(1,334)	(16)	- المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع نتيجة البيع
39	9	- المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع من انخفاض القيمة
		ترجمة عملات /جنبية:
321	(174)	- فروق ترجمة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
13	(3)	- حصة في (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر من مشروع مشترك وشركة زميلة
767	(980)	مجموع (الخسارة) / الإيرادات الشاملة الأخرى
2,276	(2,011)	مجموع (الخسارة) / الإيرادات الشاملة للفترة
		مجموع (الخسارة) / الإيرادات الشاملة العائدة لـ:
1,934	(1,634)	مساهمي الشركة الأم
342	(377)	الحصص غير المسيطرة
2,276	(2,011)	

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

شركة المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المكثف المجموع - كما في 31 مارس 2016

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 مارس 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016 (غير مدققة)	ايضاح	
الموجودات				
9,798	7,977	7,802	6	نقد وأرصدة لدى البنوك
732	7,321	7,807	6	ودائع لأجل
39,949	41,100	41,901	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,028	5,084	3,859	8	حسابات مدينة وموجودات أخرى
792	436	450	9	قروض للعملاء
61,973	53,788	50,983	10	استثمارات متاحة للبيع
3,047	3,090	3,137		استثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك
24,974	29,167	30,256		عقارات استثمارية
360	288	380		ممتلكات ومعدات
<u>145,653</u>	<u>148,251</u>	<u>146,575</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين				
المطلوبات				
9,336	6,363	6,575		نم داتة ومطلوبات أخرى
2,753	7,685	7,645	11	قروض بنكية
22,000	22,000	22,000		سندات مصدرة
<u>34,089</u>	<u>36,048</u>	<u>36,220</u>		مجموع المطلوبات
حقوق المساهمين				
53,130	53,130	53,130		رأس المال
7,902	7,902	7,902		علاوة إصدار
14,544	14,847	14,847		احتياطي قانوني
14,490	14,793	14,793		احتياطي اختياري
(16,342)	(16,342)	(16,342)	12	أسهم خزينة
7,973	7,973	7,973	12	احتياطي أسهم خزينة
10,332	7,725	6,774	13	بنود أخرى لحقوق الملكية
4,246	4,132	3,404		أرباح محتفظ بها
<u>96,275</u>	<u>94,160</u>	<u>92,481</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
15,289	18,043	17,874		الحصص غير المسيطرة
<u>111,564</u>	<u>112,203</u>	<u>110,355</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>145,653</u>	<u>148,251</u>	<u>146,575</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

مناف عبد العزيز الهاجري
الرئيس التنفيذي

ضرار يوسف الغانم
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

شركة المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع - الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

(جميع المبالغ بالآلاف دولار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية		الحصص غير المسيطرة		حقوق الملكية الخاصة بسأهي الشركة الأم						
حقوق الملكية	المجموع الفرعي	أرباح محتققة بها	تبدلات أخرى لحقوق الملكية	إحتياطي أسهم خيرية	إحتياطي أسهم	إحتياطي اختياري	إحتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	
			(إيضاح 13)							
112,203	18,043	94,160	7,725	7,973	(16,342)	14,793	14,847	7,902	53,130	
163	163	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	
163	208	(45)	-	-	-	-	-	-	-	
(1,031)	(348)	(683)	-	-	-	-	-	-	-	
(980)	(29)	(951)	(951)	-	-	-	-	-	-	
(2,011)	(377)	(1,634)	(951)	-	-	-	-	-	-	
110,355	17,874	92,481	6,774	7,973	(16,342)	14,793	14,847	7,902	53,130	
109,947	12,946	97,001	9,703	7,973	(16,342)	14,490	14,544	7,902	53,130	
2,226	2,226	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	(225)	225	-	-	-	-	-	-	-	
(2,885)	-	(2,885)	-	-	-	-	-	-	-	
(659)	2,001	(2,660)	-	-	-	-	-	-	-	
1,509	204	1,305	-	-	-	-	-	-	-	
767	138	629	629	-	-	-	-	-	-	
2,276	342	1,934	629	-	-	-	-	-	-	
111,564	15,289	96,275	10,332	7,973	(16,342)	14,490	14,544	7,902	53,130	

الرصيد في 1 يناير 2016	صافي التغيرات في الحصص غير المسيطرة	أثر التغير في نسبة الملكية للشركات التابعة (إيضاح 1)	معاملات مع المالكين	خسائر الفترة	الخسائر الشاملة الأخرى للفترة	مجموع الخسائر الشاملة للفترة	الرصيد في 31 مارس 2016	
الرصيد في 1 يناير 2015	صافي التغيرات في الحصص غير المسيطرة	أثر التغير في نسبة الملكية للشركات التابعة (إيضاح 1)	توزيعات نقدية	معاملات مع المالكين	ربح الفترة	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	الرصيد في 31 مارس 2015

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

شركة المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع - الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
1,509	(1,031)	أنشطة التشغيل
		(خسارة) / ربح الفترة
(247)	(182)	تسويات لـ:
(234)	(327)	إيرادات فوائد
58	44	إيرادات توزيع أرباح
(1,334)	(16)	استهلاك
(41)	(16)	ربح من استرداد / بيع استثمارات متاحة للبيع
(199)	(133)	حصة في نتائج شركة زميلة ومشروع مشترك
39	9	ربح ناتج من بيع عقارات استثمارية
177	(3)	انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
298	307	رد / (تحميل) مخصصات
26	(1,348)	أعباء تمويل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(1,754)	(801)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,723	1,232	ذمم مدينة وموجودات أخرى
3,056	(13)	قروض لعملاء
(2,463)	(45)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
588	(975)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(657)	(660)	ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر / ودائع جديدة
(72)	(126)	شراء ممتلكات ومعدات
6,290	5,700	المحصل من استرداد / بيع استثمارات متاحة للبيع
(4,700)	(3,691)	شراء استثمارات متاحة للبيع
-	(34)	شراء شركة زميلة ومشروع مشترك
(1,263)	(1,575)	شراء عقارات استثمارية
669	452	المحصل من بيع عقارات استثمارية
234	327	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
263	175	إيرادات فوائد مستلمة
764	568	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(10)	(6)	توزيعات نقدية مدفوعة
594	-	متحصلات من قروض
(2,504)	(40)	سداد قروض
(29)	(42)	أعباء تمويل مدفوعة
2,226	163	صافي التغير في الحصة غير المسيطرة
277	75	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
321	(17)	تسويات عملة أجنبية
1,950	(349)	(النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
7,848	15,201	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
9,798	14,852	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2016

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") عام 1974 وفقاً لأحكام قانون الشركات في دولة الكويت. أدرجت أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية وهي تخضع لتعليمات بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال بالكويت.

بتاريخ 1 فبراير 2016، تم نشر قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في الجريدة الرسمية. إن القانون الجديد واجب التطبيق اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. بموجب القانون الجديد، تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته، وتم اعتماد نفاذ لائحته التنفيذية لحين إصدار لائحة تنفيذية للقانون الجديد.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما يلي: -

- تمويل عمليات الاستيراد والتصدير سواء عن طريق التسليف المباشر أو بواسطة قبول التحويلات المسحوبة على الشركة لأجل قصيرة، بالإضافة إلى الوساطة في تأمين التسهيلات المصرفية للعملاء في الكويت والخارج.
- القيام بوظيفة الوسيط بين جمهرة المقرضين والمقترضين والقيام بأعمال الوكالة المعتمدة لعمليات الدفع الناشئة عن إصدار الأوراق المالية المتوسطة والطويلة الأجل، بالإضافة إلى حفظ الأوراق المالية نيابة عن العملاء.
- التعامل والمتاجرة في سوق القطع الاجنبي وسوق المعادن الثمينة داخل الكويت وخارجها.
- القيام بالأعمال الاستثمارية وتقييم المشاريع نيابة عن العملاء وتقديم المشورة المالية والفنية لهم قبل اتخاذ القرارات المتعلقة بتمويل المشاريع.
- القيام بكافة الخدمات التي تساعد على تطوير وتدعيم قدرة السوق المالية والنقدية في الكويت وتلبية حاجاته وذلك كله في حدود القانون وما يصدر عن بنك الكويت المركزي من اجراءات أو تعليمات. ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في خارجها ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.
- تقديم القروض الشخصية والتجارية والاستهلاكية والقيام بعمليات التمويل على أساس الهامش والمتعلقة بعمليات الاستثمار في الأسواق المحلية والعالمية وتداول العملات وكذلك عمليات التمويل المرتبطة برهن المحافظ الاستثمارية والأوراق المالية والقيام بعمليات التمويل والوساطة في العمليات التجارية الدولية والمحلية.
- ممارسة كافة أعمال الوساطة المالية والسمسرة المتعلقة بها.
- الاستثمار في مختلف القطاعات الاقتصادية من صناعية وعقارية وزراعية وخدمات وغيرها سواء بطريق مباشر أو خلال المساهمة في الشركات القائمة أو القيام بتأسيس هذه الشركات المتعلقة بالأنشطة المذكورة أو امتلاك المشروعات التي تحقق ذلك.
- القيام بالعمليات الخاصة بتداول الأوراق المالية من بيع وشراء الأسهم والسندات والشركات والهيئات الحكومية في هذا المجال بمبدأ الاستثمار المتحفظ وتنويع محافظها الاستثمارية.
- القيام بوظائف امناء الاستثمار وإدارة المحافظ الاستثمارية لحساب الغير وما يتطلب ذلك من عمليات الاقتراض والاقتراض.
- إنشاء وإدارة الصناديق الاستثمارية.
- تقديم الاستشارات الاستثمارية المتعلقة بالأوراق المالية مقابل عمولة (مستشار استثمار).
- عرض أو بيع أوراق مالية لصالح مصدرها أو حليفه أو الحصول على أوراق مالية من المصدر أو حليفه لغرض إعادة التسويق (إدارة الإصدار).

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب. 23444، الصفاة 13095، دولة الكويت.

شركة المركز المالي الكويتي - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2016

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي الشركات التابعة التي يتم تجميعها ضمن البيانات المالية للمجموعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	31 مارس 2016	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2015	النشاط الرئيسي
مارجلف للإدارة إنك	الولايات المتحدة الأمريكية	100%	100%	100%	إدارة الأصول
فيرست للاستشارات الإدارية والاقتصادية ش.م.ك.م.	الكويت	85%	85%	85%	استشارات اقتصادية
أم دي أي القابضة المحدودة	جزر كايمان	66.66%	66.66%	66.66%	إدارة الممتلكات
أم دي أي للإدارة المحدودة	جزر كايمان	66.66%	66.66%	66.66%	إدارة الممتلكات
أم دي أي للمشاريع المحدودة	جزر كايمان	50%	50%	50%	إدارة الممتلكات
المركز الخارجي المحدودة	جزر كايمان	100%	100%	100%	الاستثمار
مارمور مينا انتليجنس برايفت ليميتد	الهند	96.25%	96.25%	96.25%	استثمارات
شركة أراضي للتطوير المحدودة	جزر كايمان	96.89%	96.89%	20%	استثمارات عقارية
شركة المركز للاستثمار العقاري ذ.م.م	السعودية	100%	100%	100%	استثمارات عقارية
شركة رمال للمشاريع ذ.م.م	البحرين	100%	100%	100%	إدارة الممتلكات
صندوق المركز للدخل الثابت	الكويت	82.5%	82.5%	82.5%	صندوق استثمار
شركة التطوير الخليجي العربي العقارية ذ.م.م.	الكويت	99.55%	99.55%	-	استثمارات عقارية
شركة باي فيو العقارية ذ.م.م.	الكويت	99.55%	99.55%	-	استثمارات عقارية
شركة بوددووك الدولية العقارية ذ.م.م.	الكويت	99.55%	99.55%	-	استثمارات عقارية
شركة الرحاب المتحدة للعقارات ذ.م.م.	الكويت	99.55%	99.55%	-	استثمارات عقارية
شركة البندارية العقارية ذ.م.م	الكويت	99.55%	99.55%	-	استثمارات عقارية
صندوق موازين العالمي	الكويت	56.88%	56.53%	-	صندوق استثمار
صندوق المركز العربي	البحرين	56.80%	57.89%	58.38%	صندوق استثمار

زادت نسبة ملكية المجموعة في صندوق موازين العالمي بواقع 0.35% (31 مارس 2015: لا شيء)، بينما انخفضت في صندوق المركز العربي بواقع 1.09% (31 مارس 2015: زادت بواقع 0.49%) نظراً للتغيرات التي طرأت على عدد الوحدات المحتفظ بها من قبل حاملي الحقوق غير المسيطرة، مما نتج عنها صافي خسارة بمبلغ 45 ألف دينار كويتي (31 مارس 2015: ربح بمبلغ 225 ألف دينار كويتي)، وقد تم تسجيل الخسارة في حقوق الملكية نظراً لأن الشركة الأم ما زالت تسيطر على الصناديق.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 مايو 2016.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: التقارير المالية المرحلية باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وفقاً للوائح المطبقة في دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. وتتطلب هذه اللوائح تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس حول المخصص المجمع والتي تحل محلها متطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام على النحو الموضح أدناه.

إن مخصص انخفاض قيمة القروض والسلف يتفق من كافة النواحي المادية مع متطلبات بنك الكويت المركزي والمعايير الدولية للتقارير المالية حول المخصصات المحددة. وفي هذا الصدد، يتطلب بنك الكويت المركزي تكوين مخصصات عامة بواقع 1% للتسهيلات النقدية و0.5% للتسهيلات غير النقدية والتي لم يتم احتساب مخصصات محددة لها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2016

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التسويات (المتثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المجمعة بالدينار الكويتي، والذي يمثل العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة الأم.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد معظم البيانات المالية السنوية المجمعة الجديدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، باستثناء التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية، والتي تنطبق على المجموعة ويسري مفعولها على فترات التقرير السنوية اعتباراً من 1 يناير 2016 ولا ينتج عنها أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

3. أتعاب إدارة وعمولات

تتعلق أتعاب الإدارة والعمولات بالإيرادات الناتجة عن إدارة المجموعة لمحافظ وصناديق ووصاية وغيرها من الأنشطة الائتمانية وأعمال الوصاية المماثلة وخدمات الاستشارات المالية.

4. خسارة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2015	2016
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(417)	(693)
219	(760)
(198)	(1,453)

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
خسارة / (ربح) من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

5. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم بتقسيم (خسارة) / ربحية الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة باستثناء أسهم الخزينة.

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2015	2016
(غير مدققة)	(غير مدققة)
1,305	(683)
480,802	480,802
3 فلس	(1) فلس

(خسارة) / ربحية الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (الف دينار كويتي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل (باستثناء أسهم الخزينة)
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة لكل سهم (فلس)

يتم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة بعد التعديل في أسهم الخزينة كما يلي: -

2015	2016
531,300	531,300
(50,498)	(50,498)
480,802	480,802

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة (الف)
ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة (الف)

شركة المركز المالي الكويتي - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2016

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. النقد والنقد المعادل			
يتكون النقد والنقد المعادل المتضمن في بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع من الحسابات التالية:			
31 مارس 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016 (غير مدققة)	
9,798	7,977	7,802	نقد وأرصدة لدى البنوك
732	7,321	7,807	ودائع لأجل لدى البنوك ومؤسسات مالية أخرى
10,530	15,298	15,609	ناقصاً: ودائع لأجل مستحقة بعد ثلاثة أشهر
(732)	(97)	(757)	النقد والنقد المعادل لبيان التدفقات النقدية
9,798	15,201	14,852	

تحمل ودائع المجموعة لأجل معدل فائدة فعلي بواقع 1.30% (31 ديسمبر 2015: 0.67% و 31 مارس 2015: 0.50%) سنوياً.

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31 مارس 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016 (غير مدققة)	
802	-	-	متاجرة:
14,521	15,138	13,649	أسهم محلية مسعرة
15,323	15,138	13,649	أسهم أجنبية مسعرة
21,027	24,406	23,953	مصنفة عند التحقق المبني:
2,194	131	2,897	صناديق محلية مدارة
1,405	1,425	1,402	أوراق مالية أجنبية مسعرة
24,626	25,962	28,252	أوراق مالية ذات عائد ثابت
39,949	41,100	41,901	

بسبب طبيعة الاستثمارات في الصناديق المدارة فإنها تدرج بصافي قيمة الأصل المقدمة من قبل مدراء الصناديق. وبرأي الإدارة فإن صافي قيمة الأصل المقدم من قبل مدراء الصناديق يمثل أفضل تقدير للقيم العادلة المتوفرة لهذه الاستثمارات.

تتراوح معدلات الفائدة على الأوراق المالية ذات العائد الثابت من 2.50% إلى 9.00% (31 ديسمبر 2015: من 2.50% إلى 9.00%، 31 مارس 2015: من 4.75% إلى 10.75%) سنوياً.

8. ذمم مدينة وموجودات أخرى

31 مارس 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016 (غير مدققة)	
629	1,139	1,039	أتعاب إدارة وعمولات مستحقة
156	118	125	فوائد مستحقة
1,550	2,070	566	المستحق من بيع استثمارات
215	406	372	دفعات مقدمة
1,478	1,351	1,757	ذمم مدينة أخرى
4,028	5,084	3,859	

شركة المركز المالي الكويتي - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2016

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. قروض للعملاء

31 مارس 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016 (غير مدققة)	
1,286	927	940	قروض شخصية
(494)	(491)	(490)	مخصص خسائر ائتمان
792	436	450	

يحتسب مخصص خسائر الائتمان وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي حيث يشتمل المخصص العام (انظر إيضاح 2) على مبلغ التسهيلات العادية التي لم يحتسب لها مخصصات محددة.

10. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016 (غير مدققة)	
12,694	6,870	5,760	أوراق مالية مسعرة
780	807	807	أوراق مالية غير مسعرة
26,311	26,239	24,125	صناديق مُدارة
14,478	13,662	14,081	مساهمات في حقوق الملكية
7,710	6,210	6,210	أدوات دين
61,973	53,788	50,983	

تُحدد القيمة العادلة لاستثمارات المساهمات في حقوق الملكية في الغالب على أساس صافي قيمة الموجودات المقدم من مدراء الاستثمار والذي يمثل أفضل تقدير متوفر للقيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

خلال الفترة، قامت المجموعة بتسجيل خسارة انخفاض في قيمة بعض الاستثمارات المتاحة للبيع بمبلغ 9 آلاف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 294 ألف دينار كويتي). قامت الإدارة بإجراء تحليل للاستثمارات المتاحة للبيع ذات الصلة والذي يشير إلى عدم وجود مزيد من الانخفاض في قيمتها.

إن الاستثمارات في أدوات الدين بمبلغ 1,190 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 1,187 ألف دينار كويتي، 31 مارس 2015: 2,691 ألف دينار كويتي) هي بضمان استثمارات عقارية وتحمل متوسط معدل فائدة بواقع 4.43% (31 ديسمبر 2015: 5.44%، 31 مارس 2015: 4.39%) سنوياً.

تتضمن أدوات الدين مرابحة مشتركة بمبلغ 4,994 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 4,997 ألف دينار كويتي، 31 مارس 2015: 4,976 ألف دينار كويتي) مقدمة لشركة كويتية محلية مع خيار تحويل هذا التسهيل إلى أوراق ملكية لشركة أخرى كويتية مدرجة بسعر متفق عليه في حال التخلف عن السداد أو استحقاق هذا التسهيل، أيهما أقرب. إن معدل الربح الفعلي هو 4.25% (31 ديسمبر 2015: 4.25%، 31 مارس 2015: 4.0%) سنوياً.

11. قروض لأجل

تتمثل في تسهيلات قروض بدون ضمانات بمبلغ 26.42 مليون دينار كويتي تم الحصول عليها من بنوك تجارية محلية. تحمل القروض معدل فائدة يتراوح من 2% إلى 2.5% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. كما في 31 مارس 2016، تم سحب مبلغ 2.66 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 2.7 مليون دينار كويتي، 31 مارس 2015: 2.75 مليون دينار كويتي) مقابل هذه التسهيلات.

كما تتضمن القروض تسهيلات مرابحة تم الحصول عليها من بنك إسلامي محلي بمبلغ وقدره 4.99 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 5 مليون دينار كويتي و 31 مارس 2015: لا شيء) وتحمل معدل ربح بواقع 1.5% فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق السداد في سبتمبر 2016.

شركة المركز المالي الكويتي - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2016

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. أسهم خزينة

31 مارس 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016 (غير مدققة)	عدد الأسهم (الف)
50,498	50,498	50,498	نسبة الأسهم المصدرة
9.5%	9.5%	9.5%	التكلفة (الف دينار كويتي)
16,342	16,342	16,342	القيمة السوقية (الف دينار كويتي)
5,353	5,050	4,545	

إن احتياطي أسهم الخزينة غير قابل للتوزيع. إن احتياطات الشركة الأم بما يعادل تكلفة أسهم الخزينة قد تم تخصيصها على أنها غير قابلة للتوزيع. لم يتم احتجاز أسهم الخزينة كضمان مقابل أية التزامات مالية.

13. بنود أخرى لحقوق الملكية

المجموع	احتياطي ترجمة عملة أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	الرصيد في 1 يناير 2016
7,725	737	6,988	استثمارات متاحة للبيع
(804)	-	(804)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
(16)	-	(16)	- المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع من البيع
9	-	9	- المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع من انخفاض القيمة
(137)	(137)	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة عمليات أجنبية
(3)	(3)	-	حصة من الخسائر الشاملة الأخرى في شركة زميلة ومشروع مشترك
(951)	(140)	(811)	مجموع الخسارة الشاملة الأخرى
6,774	597	6,177	الرصيد في 31 مارس 2016

المجموع	احتياطي ترجمة عملة أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	الرصيد في 1 يناير 2015
9,703	317	9,386	استثمارات متاحة للبيع
1,705	-	1,705	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
(1,332)	-	(1,332)	- المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع من البيع
39	-	39	- المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع من انخفاض القيمة
204	204	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة عمليات أجنبية
13	13	-	حصة من إيرادات شاملة أخرى في شركة زميلة
629	217	412	مجموع الدخل الشامل الآخر
10,332	534	9,798	الرصيد في 31 مارس 2015

14. رأس المال وتوزيعات مقترحة

اقترح مجلس إدارة الشركة الأم تخفيض رأس مال الشركة الأم من 53.13 مليون دينار كويتي إلى 48.08 مليون دينار كويتي (480,801,747 سهماً) من خلال إطفاء عدد 50,498,253 سهم خزينة بمبلغ 5.05 مليون دينار كويتي من الأسهم القائمة والمقدرة بعدد 531,300,000 سهم. وتمت الموافقة على هذا الاقتراح خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 9 مايو 2016، وتنتظر الشركة الأم موافقة الجهات الرقابية ذات الصلة.

لاحقاً لتاريخ بيان المركز المالي، اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 9 مايو 2016 توزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس للسهم الواحد بقيمة 2,404 ألف دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

شركة المركز المالي الكويتي - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2016

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات الزميلة، والمساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة، والشركات المدارة وتلك التي تدار بشكل مشترك أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف تأثيراً فعالاً. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. تم عند التجميع استبعاد المعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها التي تعتبر أطراف ذات صلة بالشركة الأم ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مبينة أدناه.

أبرمت منشآت المجموعة خلال الفترة المعاملات التالية مع أطراف ذات صلة غير أعضاء بالمجموعة:

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2015 (غير مدققة)	31 مارس 2016 (غير مدققة)
-	1
1,077	1,154
1,077	1,155
238	227
65	24
303	251

المعاملات المتضمنة في بيان الربح أو الخسارة المجمع:

إيرادات فوائد

أتعاب إدارة وعمولات

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين:

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل

منافع نهاية الخدمة

31 مارس 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016 (غير مدققة)
51	94	90
386	631	532
1,116	1,207	1,230
1,553	1,932	1,852

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المكثف المجمع:

قروض لعملاء

ذمم مدينة وموجودات أخرى

ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

شركة المركز المالي الكويتي - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2016

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. معلومات القطاع

تم تحديد قطاعات التشغيل استناداً إلى معلومات التقارير الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، ومن ثم مطابقتها مع بيان الربح أو الخسارة للمجموعة. تستخدم المجموعة سياسات تسعير للتقرير للقطاع وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 8 وهي نفس السياسات المستخدمة في البيانات المالية السنوية المجمعة.

فيما يلي معلومات القطاع للفترة المنتهية في 31 مارس 2016:

المجموع (غير مدققة)		خدمات استثمارات بنكية (غير مدققة)		إدارة الموجودات (غير مدققة)		
31 مارس		31 مارس		31 مارس		
2015	2016	2015	2016	2015	2016	
3,884	769	670	312	3,214	457	إيرادات القطاع
1,577	(1,031)	(109)	(246)	1,686	(785)	نتائج القطاع
(68)	-	-	-	(68)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
1,509	(1,031)	(109)	(246)	1,618	(785)	(خسارة) / ربح الفترة
145,653	146,575	24,506	26,718	121,147	119,85	إجمالي الموجودات

17. حسابات أمانة

تدير المجموعة محافظ مالية نيابة عن أطراف أخرى وصناديق مشتركة وتحتفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المكثف المجمع. إن الموجودات التي تخضع لسيطرة الإدارة كما في 31 مارس 2016 بلغت قيمتها 985,405 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 1,026,808 ألف دينار كويتي، 31 مارس 2015: 1,120,715 ألف دينار كويتي). اكتسبت المجموعة اتعاب إدارة بمبلغ 1.352 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 6,594 ألف دينار كويتي، 31 مارس 2015: 1,356 ألف دينار كويتي) نتيجة القيام بتلك الأنشطة.

18. التزامات

31 مارس 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016 (غير مدققة)	
4,481	4,166	4,116	التزامات لشراء استثمارات
819	825	822	خطابات ضمان
-	-	2,793	ضمان شركة
5,300	4,991	7,731	

يمثل ضمان الشركة ضماناً مقدماً من الشركة الأم مقابل قرض تم الحصول عليه من قبل شركاتها التابعة.

19. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتماشى مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

20. الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يمثل الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المكثف المجمع وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. إن المستوى الذي يتم فيه تصنيف الأصل أو الالتزام المالي يحدد بناءً على أقل مستوى لمدخل هام لقياس القيمة العادلة.

شركة المركز المالي الكويتي - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2016

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع المكثف حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
16,546	-	-	16,546
-	23,953	-	23,953
1,057	-	-	1,057
17,603	23,953	-	41,556
-	77	-	77
5,760	-	-	5,760
-	13,620	-	13,620
-	10,505	-	10,505
-	-	6,210	6,210
-	14,081	-	14,081
-	-	807	807
5,760	38,206	7,017	50,983
23,363	62,236	7,017	92,616
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
15,269	-	-	15,269
-	24,401	-	24,401
-	5	-	5
1,080	-	-	1,080
16,349	24,406	-	40,755
-	(18)	-	(18)
6,870	-	-	6,870
-	13,876	-	13,876
-	5,839	-	5,839
-	6,524	-	6,524
-	-	6,210	6,210
-	13,662	-	13,662
-	-	807	807
6,870	39,901	7,017	53,788
23,219	64,289	7,017	94,525

31 مارس 2016 (غير مدققة)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أوراق مالية مسعرة

صناديق مدارة - دول مجلس التعاون الخليجي

أوراق مالية ذات عائد ثابت

مشتقات

عقود تبادل عملات أجنبية آجلة محتفظ بها لغرض المتاجرة

استثمارات متاحة للبيع

أوراق مالية مسعرة

صناديق مدارة

- في دول مجلس التعاون الخليجي

- في دول أجنبية

أدوات دين

مساهمات حقوق ملكية واستثمارات أخرى

أوراق مالية غير مسعرة

31 ديسمبر 2015 (مدققة)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أوراق مالية مسعرة

صناديق مدارة

- في دول مجلس التعاون الخليجي

- في الولايات المتحدة الأمريكية

أوراق مالية ذات عائد ثابت

مشتقات

- عقود تبادل عملات أجنبية آجلة محتفظ بها لغرض

المتاجرة

استثمارات متاحة للبيع

أوراق مالية مسعرة

صناديق مدارة

- في دول مجلس التعاون الخليجي

- في أوروبا

- في الولايات المتحدة الأمريكية

أدوات دين

مساهمات حقوق ملكية واستثمارات أخرى

أوراق مالية غير مسعرة

شركة المركز المالي الكويتي - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2016

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
31 مارس 2015 (غير مدققة)			
17,516	-	-	17,516
-	21,021	-	21,021
-	6	-	6
870	-	-	870
18,386	21,027	-	39,413
مشتقات			
-	(107)	-	(107)
استثمارات متاحة للبيع			
12,694	-	-	12,694
-	16,160	-	16,160
-	10,151	-	10,151
-	-	7,710	7,710
-	14,478	-	14,478
-	-	780	780
12,694	40,789	8,490	61,973
31,080	61,709	8,490	101,279

لم يكن هناك أية تحويلات هامة بين المستويات 1 و2 خلال فترة التقرير.

قياس القيمة العادلة

لم تتغير الطرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة بالمقارنة مع فترة التقارير السابقة.

المستوى 3 لمقاييس القيمة العادلة

يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة المصنفة ضمن المستوى 3 باستخدام أساليب تقييم تستند إلى مدخلات هامة لا تستند إلى المعلومات المرصودة من السوق. يمكن مطابقة الأدوات المالية التي تدرج ضمن هذا المستوى من الأرصدة الافتتاحية مع الأرصدة الختامية على النحو التالي:

31 مارس 2016 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2015 (غير مدققة)
7,017	8,455	8,455
(3)	(1,839)	(118)
3	401	153
7,017	7,017	8,490

يقوم الفريق المالي بالمجموعة بإجراء عمليات تقييم للبند المالية لأغراض التقارير المالية، بما في ذلك المستوى 3 من قياس القيمة العادلة وذلك بالتشاور مع أخصائيين تقييم خارجيين للتقييمات المعقدة، عند الاقتضاء. يتم اختيار تقنيات التقييم بناء على خصائص كل أداة مالية بهدف زيادة الاستفادة من المعلومات السوقية.

وبالنسبة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، لا تختلف قيمها العادلة بشكل جوهري عن قيمها الدفترية والتي تستخدم فقط لأغراض الإفصاح. تصنف القيمة العادلة لتلك الأدوات المالية تحت المستوى 3 وتحدد بناءً على أساس التدفقات النقدية المخصومة، بالإضافة إلى المدخلات الأكثر أهمية والمتمثلة في معدل الخصم الذي يعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف المقابلة.

إن الأثر على الربح أو الخسارة المكثف المجمع وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المكثف المجمع سيكون غير مادي إذا كان التغير في المخاطر ذات الصل المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2016

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

21. مشتقات الأدوات المالية

إن المشتقات هي أدوات مالية تتحدد قيمتها بالرجوع إلى أسعار الفائدة أو أسعار صرف العملات الأجنبية أو المؤشرات الأخرى. تمثل المبالغ الاسمية الأصلية فقط المبالغ التي يطبق عليها نسبة أو سعراً لتحديد مبالغ التدفقات النقدية التي سيتم تبادلها، وهي لا تمثل الربح أو الخسارة المحتملين المتعلقين بمخاطر السوق أو الائتمان التي تنسم بها تلك الأدوات.

تدرج المشتقات المالية بالقيمة العادلة ويتم تصنيفها ضمن المستوى 2. مبيّن أدناه المشتقات المحتفظ بها لغرض المتاجرة:

الموجودات المطلوبات مبالغ تعاقدية

محتفظ بها لغرض المتاجرة:

عقود مبادلة عملات أجنبية آجلة

7,560	-	77	- 31 مارس 2016
7653	18	-	- 31 ديسمبر 2015
6,925	107	-	- 31 مارس 2015