

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
30 سبتمبر 2016

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

مدققون ومستشارون
عمارة السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع
تلفون : 9-244 3900 (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
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 30 سبتمبر 2016، وبيانات الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المكثف المجمعة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة استناداً إلى 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 العرض المبين في إيضاح 2.

تقرير عن مراجعة المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة تتفق مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانته التتفيذية 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 ولانته التتفيذية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



أنور يوسف القطامي

زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
سجل مراقبي الحسابات رقم 50 فئة أ
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم



طلال يوسف المزيны

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

الكويت في 31 أكتوبر 2016

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

بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع - لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2015 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)		
618	505	180	159		الإيرادات
941	876	455	276		إيرادات فوائد
5,053	5,428	1,658	1,611	3	إيرادات توزيعات
(3,869)	(1,894)	(4,504)	(152)	4	أتعاب إدارة وعمولات
3,377	1,867	529	708		خسارة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
52	(144)	-	26		ربح من استرداد / بيع استثمارات متاحة للبيع
1,745	489	1,267	-		حصة في نتائج شركة زميلة ومشروع مشترك
137	100	52	35		ربح من بيع عقارات استثمارية
819	227	214	73		صافي إيرادات إيجار
4	18	1	3		ربح صرف عملات أجنبية
8,877	7,472	(148)	2,739		إيرادات أخرى
(5,441)	(5,181)	(1,716)	(1,690)		مصاريف وأعباء أخرى
(86)	(129)	(43)	(83)	10	مصاريف عمومية وإدارية
(92)	3	106	-		انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(868)	(935)	(262)	(316)		رد / (تحميل) مخصصات
(300)	(42)	(37)	-		أعباء تمويل
(6,787)	(6,284)	(1,952)	(2,089)		أعباء أخرى
2,090	1,188	(2,100)	650		الربح / (الخسارة) قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي، وضريبة دعم العمالة الوطنية، والزكاة
(22)	(13)	13	(5)		(تكوين) / رد مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(67)	(40)	37	(17)		(تكوين) / رد مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(27)	(16)	14	(7)		(تكوين) / رد مخصص الزكاة
1,974	1,119	(2,036)	621		ربح / (خسارة) الفترة
2,390	1,381	(1,347)	571		ربح / (خسارة) الفترة العائد لـ:
(416)	(262)	(689)	50		مساهمي الشركة الأم
1,974	1,119	(2,036)	621		الحصص غير المسيطرة
5 فلس	3 فلس	(3) فلس	1 فلس	5	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المكثف المجمع - لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)	
1,974	1,119	(2,036)	621	ربح / (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى):
				البنود التي سيعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة
				استثمارات متاحة للبيع:
1,194	(301)	(1,386)	716	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
(3,377)	(1,867)	(529)	(708)	- المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع من البيع
86	129	43	83	- المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع من انخفاض القيمة
				ترجمة عملات / أجنبية:
328	(311)	(278)	(84)	- فروق ترجمة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
31	(3)	41	(1)	حصة من (الخسارة الشاملة الأخرى) / (الدخل الشامل الآخر) في شركة زميلة
(1,738)	(2,353)	(2,109)	6	ومشروع مشترك
236	(1,234)	(4,145)	627	إجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)
				إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
				إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) العائد لـ:
731	(822)	(3,363)	699	مساهمي الشركة الأم
(495)	(412)	(782)	(72)	الحصص غير المسيطرة
236	(1,234)	(4,145)	627	

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

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

بيان المركز المالي المكثف المجمع - كما في 30 سبتمبر 2016

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

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
9,396	7,977	9,091	6	نقد وأرصدة لدى البنوك
680	7,321	9,183	6	ودائع لأجل
41,351	41,100	40,412	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,455	5,084	6,797	8	حسابات مدينة وموجودات أخرى
292	436	412	9	قروض للعملاء
57,223	53,788	48,159	10	استثمارات متاحة للبيع
3,076	3,090	2,955		استثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك
28,138	29,167	32,874	11	عقارات استثمارية
283	288	414		ممتلكات ومعدات
144,894	148,251	150,297		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				المطلوبات
6,036	6,363	6,374		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
7,751	7,685	9,343	12	قروض لأجل
22,000	22,000	22,000		سندات
35,787	36,048	37,717		مجموع المطلوبات
				حقوق المساهمين
53,130	53,130	48,080	13	رأس المال
7,902	7,902	7,902		علاوة إصدار أسهم
14,544	14,847	14,847		احتياطي قانوني
14,490	14,793	13,202	15	احتياطي اختياري
(16,342)	(16,342)	-	13	أسهم خزينة
7,973	7,973	-	13	احتياطي أسهم خزينة
8,044	7,725	5,522	14	بنود أخرى لحقوق الملكية
4,289	4,132	1,326		أرباح مرحلة
94,030	94,160	90,879		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
15,077	18,043	21,701		الحصص غير المسيطرة
109,107	112,203	112,580		مجموع حقوق المساهمين
144,894	148,251	150,297		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين


منايف عبدالعزيز الهاجري
الرئيس التنفيذي


ضرار يوسف الغام
رئيس مجلس الإدارة

إن الايضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع - لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2015 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)		
1,974	1,119		الأنشطة التشغيلية
(618)	(505)		ربح الفترة
(941)	(876)		تسويات -:
160	133		إيرادات فوائد
(3,377)	(1,867)		إيرادات توزيعات
(52)	144		استهلاك
(1,745)	(489)	11	ربح من استرداد / بيع استثمارات متاحة للبيع
86	129		حصة في نتائج شركة زميلة ومشروع مشترك
92	(3)		ربح من بيع عقارات استثمارية
868	935		انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(3,553)	(1,280)		(رد) / تحميل مخصصات
			أعباء تمويل
(3,156)	688		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
1,322	(1,713)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,538	25		ذمم مدينة وموجودات أخرى
(2,787)	(324)		قروض للعملاء
(4,636)	(2,604)		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(595)	97		الأنشطة الاستثمارية
(65)	(231)		صافي التغير في ودائع لأجل مستحقة / (مودعة)
15,979	11,140		شراء ممتلكات ومعدات
(10,173)	(5,812)		المحصل من استرداد / بيع استثمارات متاحة للبيع
(6,969)	(4,744)	11	شراء استثمارات متاحة للبيع
5,426	1,278	11	شراء عقارات استثمارية
-	(12)		المحصل من بيع عقارات استثمارية
(3,198)	-		الزيادة في استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك
941	876		شراء حصص غير مسيطرة في شركة تابعة
608	507		إيرادات توزيعات مستلمة
1,954	3,099		إيرادات فوائد مستلمة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(2,891)	(2,346)		الأنشطة التمويلية
(443)	-		توزيعات مدفوعة
3,088	1,658		توزيعات مدفوعة لحصص غير مسيطرة للمساهمين
(591)	(656)		المحصل من قروض بنكية
5,450	4,015		أعباء تمويل مدفوعة
4,613	2,671		صافي التغير في الحصص غير المسيطرة
(373)	(93)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
1,558	3,073		تعديلات عملة أجنبية
7,848	15,201	6	الزيادة في النقد والنقد المعادل
9,406	18,274	6	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
			النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الايضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

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

بتاريخ 24 يناير 2016، تم نشر قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 وهو ما ألغى قانون الشركات الجديد رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته. إن القانون الجديد واجب التطبيق اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. بتاريخ 12 يوليو 2016 صدرت اللائحة التنفيذية للقانون رقم 1 لسنة 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016، والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012.

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 قصير، 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 تلتحق 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 الاستثمارات 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).

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

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2016

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

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

النشاط الرئيسي	نسبة حق التصويت المحتفظ بها			بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016		
إدارة الأصول	100.00%	100.00%	100.00%	الولايات المتحدة الأمريكية	مارجلف للإدارة إنك
استشارات اقتصادية	85.00%	85.00%	95.00%	الكويت	فيرست للاستشارات الإدارية والاقتصادية ش.م.ك.م.
إدارة الممتلكات	66.66%	66.66%	66.66%	جزر كايمان	أم دي أي القابضة المحدودة
إدارة الممتلكات	66.66%	66.66%	66.66%	جزر كايمان	أم دي أي للإدارة المحدودة
إدارة الممتلكات	50.00%	50.00%	50.00%	جزر كايمان	أم دي أي للمشاريع المحدودة
الاستثمار	100.00%	100.00%	100.00%	جزر كايمان	المركز الخارجي المحدودة
استشارات	96.25%	96.25%	98.73%	الهند	مارمور مينا انتليجنس برايفت ليمتد
استثمارات عقارية	96.89%	96.89%	96.89%	جزر كايمان	شركة أراضي للتطوير المحدودة
استثمارات عقارية	100.00%	100.00%	100%	المملكة العربية السعودية	شركة المركز للاستثمار العقاري ذ.م.م
إدارة الممتلكات	100.00%	100.00%	100%	البحرين	شركة رمال للمشاريع ذ.م.م
صندوق استثمار	82.50%	82.50%	73.24%	الكويت	صندوق المركز للدخل الثابت
صندوق استثمار	58.82%	57.89%	57.69%	البحرين	صندوق المركز العربي
استثمارات عقارية	99.55%	99.55%	99.55%	الكويت	شركة التطوير الخليجي العربي العقارية ذ.م.م.
استثمارات عقارية	99.55%	99.55%	99.55%	الكويت	شركة باي فيو العقارية ذ.م.م.
استثمارات عقارية	99.55%	99.55%	99.55%	الكويت	شركة بوردوك الدولية العقارية ذ.م.م.
استثمارات عقارية	99.55%	99.55%	99.55%	الكويت	شركة الرحاب المتحدة للعقارات ذ.م.م.
استثمارات عقارية	-	99.55%	99.55%	الكويت	شركة البندارية العقارية ذ.م.م
صندوق استثمار	-	56.53%	58.95%	الكويت	صندوق موازين العالمي
صندوق استثمار	-	-	75.00%	الكويت	صندوق المركز مينا الإسلامي

ارتفعت نسبة ملكية المجموعة في صندوق موازين العالمي بواقع 2.42% بينما انخفضت نسبة الملكية في صندوق المركز للدخل الثابت بواقع 9.26% وصندوق المركز العربي بواقع 0.2% نتيجة للتغيرات في عدد الوحدات الاستثمارية المحتفظ بها من قبل حاملي الحصص غير المسيطرة مما نتج عنه صافي خسارة بمبلغ 55 ألف دينار كويتي. وقد تم تسجيلها في حقوق الملكية طالما أن الشركة الأم تسيطر على الصناديق.

ساهمت المجموعة في زيادة رأس مال شركة فيرست للاستشارات الإدارية والاقتصادية ش.م.ك.م. مقابل مبلغ وقدره 200 ألف دينار كويتي مما نتج عن ذلك زيادة في حصة ملكيتها بواقع 10%. وبالتالي، توجد زيادة في شركة مرمور مينا انتليجنس برايفت ليمتد بواقع 2.48% نظراً لقيام شركة فيرست للاستشارات الإدارية والاقتصادية ش.م.ك.م. بالاستثمار في شركة مرمور مينا انتليجنس برايفت ليمتد.

خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتأسيس صندوق المركز مينا الإسلامي وتمتلك 75% من الوحدات المصدرة. وبلغت نسبة مساهمة الحصص غير المسيطرة في الصندوق 25% وهي تقدر بمبلغ 1.48 مليون دينار كويتي. ارتأت المجموعة أنها تسيطر على صندوق المركز مينا الإسلامي حيث لا يمتلك حاملو الوحدات الآخرين القدرة على عزل الشركة الأم بصفتها مدير الصندوق، كما تتعرض الشركة الأم بشكل جوهري لعوائد متغيرة وفقاً لاستثمارها في وحدات الصندوق. وبالتالي فقد استنتجت الشركة الأم أنها بمثابة صاحب العمل وليست "وكيل".

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 31 أكتوبر 2016.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: التقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي 34") 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. وتتطلب هذه اللوائح تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس حول مخصص انخفاض القيمة المجمع والتي تحل محلها متطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام على النحو الموضح أدناه.

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

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2016

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

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.

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 (المتضمنة في الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 هذه 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 تتفق مع تلك 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 وصاية وغيرها من الأنشطة الائتمانية وأعمال الوصاية المماثلة.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
348	(728)	275	30
(4,217)	(1,166)	(4,779)	(182)
(3,869)	(1,894)	(4,504)	(152)

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

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

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2016

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

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
2,390	1,381	(1,347)	571
480,802	480,802	480,802	480,802
5 فلس	3 فلس	(3) فلس	1 فلس

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

6. النقد والأرصدة لدى البنوك وودائع لأجل

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
9,396	7,977	9,091
680	7,321	9,183
10,076	15,298	18,274
(670)	(97)	-
9,406	15,201	18,274

نقد وأرصدة لدى البنوك
ودائع لأجل لدى البنوك ومؤسسات مالية أخرى
ناقصاً: ودائع لأجل بأجال استحقاق أصلية تتجاوز
ثلاثة أشهر
النقد والنقد المعادل لبيان التدفقات النقدية

تحمل ودائع المجموعة لأجل معدل فائدة فعلي بواقع 1.27% (31 ديسمبر 2015: 0.67% و 30 سبتمبر 2015: 0.49%) سنوياً.

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
-	-	1,656
17,308	15,138	15,529
17,308	15,138	17,185
21,705	24,406	19,051
829	131	2,853
1,509	1,425	1,323
24,043	25,962	23,227
41,351	41,100	40,412

متاجرة:

أسهم محلية مسعرة
أسهم أجنبية مسعرة

مصنفة عند التحقق المبني:

صناديق محلية مدارة
أوراق مالية أجنبية مسعرة
أوراق مالية ذات عائد ثابت

نظراً لطبيعة الاستثمارات في الصناديق المحلية 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 6.25% إلى 9% (31 ديسمبر 2015: من 6.25% إلى 9.00%)، 30 سبتمبر 2015: من 6.25% إلى 9% سنوياً.

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

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2016

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

8. ذمم مدينة وموجودات أخرى

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)	
911	1,139	958	أتعاب إدارة وعمولات مستحقة
182	118	116	فوائد مستحقة
1,382	2,070	1,629	المستحق من بيع استثمارات
457	406	517	دفعات مقدمة
-	344	2,626	دفعات مقدمة لمقاولين
1,523	1,007	951	ذمم مدينة أخرى
4,455	5,084	6,797	

9. قروض للعملاء

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)	
781	927	902	قروض شخصية
(489)	(491)	(490)	مخصص خسائر ائتمان
292	436	412	

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

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)	
7,287	6,870	4,476	أوراق مالية مسعرة
780	807	1,509	أوراق مالية غير مسعرة
27,175	26,239	24,733	صناديق مُدارة
15,076	13,662	11,986	مساهمات في حقوق الملكية
6,905	6,210	5,455	أدوات دين
57,223	53,788	48,159	

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

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، سجلت المجموعة خسارة انخفاض في قيمة بعض الاستثمارات المتاحة للبيع بمبلغ 129 ألف دينار كويتي (30 سبتمبر 2015: 86 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 440 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 1,187 ألف دينار كويتي، 30 سبتمبر 2015: 1,872 ألف دينار كويتي) هي بضمان استثمارات عقارية وتحمل متوسط معدل فائدة بواقع 7.25% (31 ديسمبر 2015: 5.44%، 30 سبتمبر 2015: 5.075%) سنوياً.

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

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2016

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

تتضمن أدوات الدين مرابحة مشتركة بمبلغ 4,988 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 4,997 ألف دينار كويتي، 30 سبتمبر 2015: 5,000 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%، 30 سبتمبر 2015: 4%) سنوياً.

11. عقارات استثمارية

إن الحركة على العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)	
24,201	24,201	29,167	القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
6,969	8,440	4,744	إضافات
1,745	1,850	489	ربح من بيع
(5,426)	(5,712)	(1,278)	متحصلات بيع
-	(274)	-	انخفاض في القيمة
(52)	(62)	(28)	استهلاك
701	724	(220)	تعديل تحويل عملات أجنبية
28,138	29,167	32,874	

12. قروض بنكية

تتمثل في تسهيلات القروض التالية:

(أ) قرض بدون ضمان بمبلغ 26.4 مليون دينار كويتي تم الحصول عليه من بنك تجارية محلية، ويحمل معدل فائدة يتراوح من 1.90% إلى 2.50% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. كما في 30 سبتمبر 2016، تم سحب مبلغ 3.52 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 2.7 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2015: 7.7 مليون دينار كويتي) من هذه التسهيلات. إن هذا القرض بضمان من قبل الشركة الأم (أنظر إيضاح 18).

(ب) تسهيلات مرابحة تم الحصول عليها من بنك إسلامي محلي بمبلغ وقدره 4.98 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 5 مليون دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 5 مليون دينار كويتي) وتحمل معدل فعلي بواقع 1.5% فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق السداد في يناير 2017.

(ج) خلال الفترة، تم الحصول على تسهيل قرض غير مضمون من بنك تجاري محلي بمبلغ 107,350 ألف درهم إماراتي (بما يعادل 8,822 ألف دينار كويتي) ويحمل معدل فائدة بواقع 3.25% فوق معدل الليبور لثلاثة أشهر. كما في 30 سبتمبر 2016، تم سحب مبلغ 10,280 ألف درهم إماراتي (بما يعادل 844 دينار كويتي) من هذا التسهيل. إن هذا القرض مضمون من قبل الشركة الأم (أنظر إيضاح 18).

13. رأس المال

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 9 مايو 2016 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 واعتمدت توزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس (2014: 6 فلس) لكل سهم بمبلغ 2,404 ألف دينار كويتي (2015: 2,885 ألف دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من خلال استخدام الأرباح المرحلة بمبلغ 813 ألف دينار كويتي واستخدام الاحتياطي الاختياري بمبلغ 1,591 ألف دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015. تم دفع توزيعات الأرباح بعد الحصول على موافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

وافقت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين والمنعقدة في نفس التاريخ على تخفيض رأس المال بمبلغ 5,050 ألف دينار كويتي عن طريق إلغاء أسهم الخزينة البالغة 50,498,253 سهم بقيمة اسمية تبلغ 100 فلس للسهم الواحد. الخسارة الناتجة عن إلغاء أسهم الخزينة البالغة 11,292 ألف دينار كويتي تم تعديلها أولاً مقابل احتياطي أسهم الخزينة بمبلغ 7,973 ألف دينار كويتي والرصيد البالغ 3,319 ألف دينار كويتي تم تعديله مقابل الأرباح المرحلة.

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

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2016

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

وعليه، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 480,801,747 سهم (31 ديسمبر 2015: 531,300,000 سهم و30 سبتمبر 2015: 531,300,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد مدفوع نقداً بمبلغ 48,080 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 53,130 ألف دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 53,130 ألف دينار كويتي). بتاريخ 27 يونيو 2016، تم التأشير في السجل التجاري على التعديل الذي أجري على النظام الأساسي للشركة الأم لكي يعكس التغيرات في رأس المال.

14. 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
(570)	-	(570)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
(1,528)	-	(1,528)	- المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع من البيع
129	-	129	- المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع من انخفاض القيمة
(231)	(231)	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة عملات أجنبية
(3)	(3)	-	حصة من الخسائر الشاملة الأخرى في شركة زميلة ومشروع مشترك
(2,203)	(234)	(1,969)	مجموع الخسارة الشاملة الأخرى
5,522	503	5,019	الرصيد في 30 سبتمبر 2016
المجموع	احتياطي ترجمة عملة أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	الرصيد في 1 يناير 2015
9,703	317	9,386	استثمارات متاحة للبيع
845	-	845	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
(2,983)	-	(2,983)	- المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع من البيع
86	-	86	- المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع من انخفاض القيمة
362	362	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة عملات أجنبية
31	31	-	حصة من الدخل الشامل الآخر في شركة زميلة ومشروع مشترك
(1,659)	393	(2,052)	مجموع (الخسارة) الشاملة الأخرى / الدخل الشامل الآخر
8,044	710	7,334	الرصيد في 30 سبتمبر 2015

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

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 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 الإيضاح. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مبينة أدناه.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)	
3	3	2	1	المعاملات المتضمنة في بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع:
3,616	3,340	1,182	1,159	إيرادات فوائد
				أتعاب إدارة وعمولات
753	724	248	242	مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين:
149	83	40	29	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
-	81	-	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,521	4,231	1,472	1,431	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 9 مايو 2016 على منح أعضاء مجلس الإدارة مكافأة بمبلغ 81 ألف دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وعليه تم سدادها خلال سنة 2016.

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)
104	98	105
500	631	714
1,162	1,207	1,337

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المكثف المجمع:

قروض للعملاء	104	98	105
ذمم مدينة وموجودات أخرى	500	631	714
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	1,162	1,207	1,337

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 القياس للتقرير عن القطاعات وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 8 وهي نفس السياسات المستخدمة في البيانات المالية السنوية المجمعة.

فيما يلي معلومات القطاع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016:

المجموع (غير مدققة)	خدمات استثمارات بنكية (غير مدققة)	إدارة الموجودات (غير مدققة)		
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	2015	2016
2015	2016	2015	2016	2016
8,877	7,472	1,319	1,673	7,558
2,090	1,188	(538)	(282)	2,628
				1,470
(116)	(69)	-	-	(116)
1,974	1,119	(538)	(282)	2,512
144,894	150,297	22,635	26,986	122,259
				123,311

إيرادات القطاع

نتائج القطاع

حصة مؤسسة الكويت

للتقدم العلمي وضريبة

دعم العمالة الوطنية

ربح / (خسارة) الفترة

إجمالي الموجودات

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

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2016

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

17. حسابات أمانة

تدير المجموعة محافظ مالية نيابة عن أطراف أخرى وصناديق مشتركة وتحفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المكثف المجمع. إن الموجودات التي تخضع لسيطرة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2016 بلغت قيمتها 909,842 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 1,026,808 ألف دينار كويتي، 30 سبتمبر 2015: 1,049,639 ألف دينار كويتي). اكتسبت المجموعة أتعاب إدارة بمبلغ 4,158 ألف دينار كويتي (30 سبتمبر 2015: 4,402 ألف دينار كويتي) نتيجة القيام بتلك الأنشطة.

18. التزامات

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)	
4,458	4,166	4,064	التزامات لشراء استثمارات
823	825	167	خطابات ضمان
-	-	4,364	ضمان شركات
5,281	4,991	8,595	

يمثل بند ضمان شركات ضماناً مقدماً من الشركة الأم مقابل قرض تم الحصول عليه من قبل شركاتها التابعة "شركة التطوير الخليجي العربي العقارية ذ.م.م. وشركة المركز للاستثمار العقاري ذ.م.م. وشركة باي فيو العقارية ذ.م.م. (إيضاح 12).

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.

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

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
20,038	-	-	20,038	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)
19,051	-	19,051	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,323	345	-	978	أوراق مالية مسعرة
40,412	345	19,051	21,016	صناديق مدارة
27	-	27	-	- دول مجلس التعاون الخليجي
				أوراق مالية ذات عائد ثابت
				مشتقات

استثمارات متاحة للبيع

أوراق مالية مسعرة

صناديق مدارة

- في دول مجلس التعاون الخليجي

- في دول اجنبية

أدوات دين

مساهمات حقوق ملكية واستثمارات أخرى

أوراق مالية غير مسعرة

4,476	-	-	4,476
13,136	-	13,136	-
11,597	-	11,597	-
5,455	5,455	-	-
11,986	-	11,986	-
1,509	1,509	-	-
48,159	6,964	36,719	4,476
88,598	7,309	55,797	25,492

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

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) - 30 سبتمبر 2016

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

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
15,269	-	-	15,269
-	24,401	-	24,401
-	5	-	5
1,080	-	345	1,425
16,349	24,406	345	41,100
-	(18)	-	(18)

31 ديسمبر 2015 (مدققة)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أوراق مالية مسعرة
صناديق مدارة
- في دول مجلس التعاون الخليجي
- في دول اجنبية
أوراق مالية ذات عائد ثابت

مشتقات

6,870	-	-	6,870
-	13,876	-	13,876
-	12,363	-	12,363
-	-	6,210	6,210
-	13,662	-	13,662
-	-	807	807
6,870	39,901	7,017	53,788
23,219	64,289	7,362	94,870

استثمارات متاحة للبيع

أوراق مالية مسعرة
صناديق مدارة
- في دول مجلس التعاون الخليجي
- في دول اجنبية
أدوات دين
مساهمات حقوق ملكية واستثمارات أخرى
أوراق مالية غير مسعرة

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
18,137	-	-	18,137
-	21,704	-	21,704
-	5	-	5
1,160	-	345	1,505
19,297	21,709	345	41,351
-	12	-	12

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أوراق مالية مسعرة
صناديق مدارة
- في دول مجلس التعاون الخليجي
- في دول اجنبية
أوراق مالية ذات عائد ثابت

مشتقات

7,287	-	-	7,287
-	14,795	-	14,795
-	12,380	-	12,380
-	-	6,905	6,905
-	15,076	-	15,076
-	-	780	780
7,287	42,251	7,685	57,223
26,584	63,972	8,030	98,596

استثمارات متاحة للبيع

أوراق مالية مسعرة
صناديق مدارة
- في دول مجلس التعاون الخليجي
- في دول اجنبية
أدوات دين
مساهمات حقوق ملكية واستثمارات أخرى
أوراق مالية غير مسعرة

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

قياس بالقيمة العادلة

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

المستوى 3 لقياسات 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 تتدرج ضمن هذا المستوى من الأرصدة الافتتاحية مع الأرصدة الختامية على النحو التالي:

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)	
8,455	8,455	7,017	الرصيد الافتتاحي
(1,022)	(1,839)	84	عمليات شراء / (استردادات)
			الأرباح / أو الخسائر المسجلة في:
252	401	(137)	- (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
7,685	7,017	6,964	الرصيد الختامي

يقوم الفريق المالي بالمجموعة بإجراء عمليات تقييم للبنود 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 والتمثلة في معدل الخصم الذي يعكس مخاطر الائتمان لدى الأطراف المقابلة.

لن ينتج عن بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المكثف المجمع أثر مادي إذا كان التغير في المخاطر ذات الصل المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

21. مشتقات الأدوات المالية

إن المشتقات هي أدوات مالية تتحدد قيمتها بالرجوع إلى معدلات 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. مبين أدناه المشتقات المحتفظ بها لغرض المتاجرة:

الموجودات	المطلوبات	مبالغ تعاقدية	
			محتفظ بها لغرض المتاجرة:
			عقود مبادلة عملات أجنبية آجلة
27	-	7,543	- 30 سبتمبر 2016
-	18	7,653	- 31 ديسمبر 2015
12	-	7,560	- 30 سبتمبر 2015