

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

المركز المالي الكويتي - ش.م.ك.ع

والشركات التابعة له

الكويت

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
21 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة المركز المالي الكويتي - ش.م.ك. ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المركز المالي الكويتي - ش.م.ك. ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، كما في 30 سبتمبر 2017 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لاساس الاعداد كما هو مبين في ايضاح 2. ان مسؤوليتنا هي أن نعبّر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية، وفقا لاساس الاعداد كما هو مبين في ايضاح 2.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك واستنادا إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم وحسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، أو القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية واللوائح المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 على وجه يؤثر ماديا على نشاط الشركة الأم أو على مركزها المالي.

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك		
505	610	159	56		الإيرادات
876	1,073	276	339		إيرادات فوائد
5,428	5,117	1,611	1,943		إيرادات توزيعات أرباح
					أتعاب إدارة وعمولات
(1,894)	4,727	(152)	2,616	6	ربح/(خسارة) من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,867	1,719	708	398		ربح من استرداد/بيع استثمارات متاحة للبيع
-	48	-	5	5.1	ربح من تصفية شركات تابعة
(144)	(49)	26	(6)		حصه في نتائج شركه زميله وشركه محاصه
489	(382)	-	(19)	11	(خسارة) / ربح من بيع عقارات استثماريه
100	395	35	134		صافي إيرادات تأجير
227	(3)	73	76		ربح/(خسارة) تحويل عملة أجنبية
18	2	3	1		إيرادات أخرى
7,472	13,257	2,739	5,543		
					المصاريف والأعباء الأخرى
(5,181)	(5,860)	(1,690)	(1,963)		مصاريف عمومية وإدارية
(129)	(209)	(83)	(152)	10	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
3	(1)	-	1		رد/(المحمل) من المخصصات
(42)	11	-	-		اعباء أخرى
(935)	(1,121)	(316)	(379)		تكاليف تمويل
(6,284)	(7,180)	(2,089)	(2,493)		
					الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ولضريبة دعم العمالة الوطنية وللزكاة
1,188	6,077	650	3,050		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(13)	(55)	(5)	(28)		مخصص لضريبة دعم العمالة الوطنية
(40)	(157)	(17)	(77)		مخصص للزكاة
(16)	(63)	(7)	(31)		ربح الفترة
1,119	5,802	621	2,914		ربح/(خسارة) الفترة الخاصة بـ :
1,381	5,832	571	2,917		مالكي الشركة الأم
(262)	(30)	50	(3)		الحصص غير المسيطرة
1,119	5,802	621	2,914		ربح الفترة
					ربحية السهم الاساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الام
3 فلس	12 فلس	1 فلس	6 فلس	7	

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 9 - 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجموع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2016	2017	2016	2017	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
1,119	5,802	621	2,914	ربح الفترة
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى :				
بنود سيتم تحويلها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر				
إستثمارات متاحة للبيع :				
(301)	1,312	716	340	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي				
(1,867)	(1,719)	(708)	(398)	المكثف المجموع من الاسترداد / البيع
المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف				
129	209	83	152	المجموع من هبوط القيمة
تحويل عملة أجنبية :				
(311)	(428)	(84)	(104)	- فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية
حصه من إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى لشركه				
(3)	6	(1)	25	زميله و شركه محاصه
(2,353)	(620)	6	15	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
(1,234)	5,182	627	2,929	مجموع الدخل / (الخساره) الشاملة للفترة
مجموع الدخل / (الخساره) الشاملة الخاصه بـ :				
(822)	5,217	699	2,931	مالكي الشركة الأم
(412)	(35)	(72)	(2)	الحصص غير المسيطره
(1,234)	5,182	627	2,929	

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 9 - 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاحات	
				الاصول
9,091	12,237	6,675	8	نقد وأرصدة لدى البنوك
9,183	9,857	3,932	8	ودائع لأجل
40,412	48,033	50,887	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
6,797	5,317	5,621		ذمم مدينة وأصول أخرى
412	253	275		قروض للعملاء
48,159	41,870	46,741	10	استثمارات متاحة للبيع
2,955	3,002	3,186		استثمار في شركه زميله وشركه محاصه
32,874	35,745	41,020	11	عقارات استثمارية
414	434	433		معدات
150,297	156,748	158,770		مجموع الاصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
6,374	8,327	7,940		ذمم دائنة وخصوم أخرى
9,343	8,146	10,593	12	قروض بنكية
22,000	25,000	25,000		سندات مصدرة
37,717	41,473	43,533		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية
48,080	48,080	48,080		رأس المال
7,902	7,902	7,902		علاوة إصدار اسهم
14,847	15,280	15,280		احتياطي قانوني
13,202	13,635	13,635		احتياطي اختياري
5,522	5,037	4,422	14	بنود اخرى لحقوق الملكية
1,326	3,341	6,037		أرباح محتفظ بها
90,879	93,275	95,356		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
21,701	22,000	19,881		الحصص غير المسيطرة
112,580	115,275	115,237		مجموع حقوق الملكية
150,297	156,748	158,770		مجموع الخصوم وحقوق الملكية



علي حسن خليل
الرئيس العمليات



ضرار يوسف الغانم
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

الخصص غير المسيطرة	المجموع	حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم									
		علاوة رأس المال	إصدار أسهم	الف.د.ك	الف.د.ك	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	حقوق الملكية (إيضاح 14)	أرباح محفظ بها	الف.د.ك	الف.د.ك
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك
115,275	22,000	93,275	3,341	5,037	13,635	15,280	7,902	48,080	الرصيد في 1 يناير 2017		
(60)	(60)	-	-	-	-	-	-	-	صافي التغير في الخصص غير المسيطره		
(2,241)	(2,241)	-	-	-	-	-	-	-	الأثر الناتج من تصفية شركة تابعة (إيضاح 5.1)		
-	251	(251)	(251)	-	-	-	-	-	اثر التغير في نسبة المالكه للشركات التابعة (إيضاح 5)		
(2,885)	-	(2,885)	(2,885)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة (إيضاح 13)		
(34)	(34)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة لمساهمي الحصص غير المسيطرة		
(5,220)	(2,084)	(3,136)	(3,136)	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين		
5,802	(30)	5,832	5,832	-	-	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة		
(620)	(5)	(615)	-	(615)	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة الأخرى		
5,182	(35)	5,217	5,832	(615)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة		
115,237	19,881	95,356	6,037	4,422	13,635	15,280	7,902	48,080	الرصيد في 30 سبتمبر 2017		

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المرحلي المكثف الجمع (غير مدقق)

المخصص غير المسيطر	المخصص غير المسيطر	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الام									
		الجموع	الجموع	أرباح	بنود اخرى	احتياطي	أسهم	احتياطي	احتياطي	علاوة	رأس
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	محتفظ بها	حقوق الملكية	أشهم خزينة	خزينة	اختياري	قانوني	إصدار	المال
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
112,203	18,043	94,160	4,132	7,725	7,973	(16,342)	14,793	14,847	7,902	53,130	2016
-	-	-	-	-	-	5,050	-	-	-	(5,050)	الرصيد في 1 يناير
-	-	-	(3,319)	-	(7,973)	11,292	-	-	-	-	الغاء اسهم الخزينة
4,015	4,015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خسارة من الغاء اسهم الخزينة
-	55	(55)	(55)	-	-	-	-	-	-	-	صافي التغير في المخصص غير المسيطره
(2,404)	-	(2,404)	(813)	-	-	-	(1,591)	-	-	-	اثر التغير في نسبة الملكية للشركات التابعة
1,611	4,070	(2,459)	(4,187)	-	(7,973)	16,342	(1,591)	-	-	(5,050)	توزيعات الرباح نقدية مدفوعة
1,119	(262)	1,381	1,381	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين
(2,353)	(150)	(2,203)	-	(2,203)	-	-	-	-	-	-	ربح/(خسارة) الفترة
(1,234)	(412)	(822)	1,381	(2,203)	-	-	-	-	-	-	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى
112,580	21,701	90,879	1,326	5,522	-	13,202	14,847	7,902	48,080	2016	مجموع (الخسائر)/الدخل الشامل للفترة
											الرصيد في 30 سبتمبر

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) ألف د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) ألف د.ك	
1,119	5,802	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات ل:
(505)	(610)	إيرادات فوائد
(876)	(1,073)	إيرادات توزيعات ارباح
133	224	استهلاك
(1,867)	(1,719)	ربح من استرداد / بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(48)	ربح من تصفية شركات تابعة
144	49	حصه في نتائج شركه زميله وشركه محاصه
(489)	382	خساره / (ربح) من بيع عقارات استثمارية
129	209	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
(3)	1	المحمل من المخصصات / (رد مخصصات)
935	1,121	تكاليف تمويل
(1,280)	4,338	
688	(7,846)	التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(1,713)	(287)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
25	(22)	ذمم مدينة وأصول أخرى
(324)	(415)	قروض للعملاء
(2,604)	(4,232)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
97	857	أنشطة الإستثمار
(231)	(102)	التغير في ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر
11,140	14,030	شراء معدات
(5,812)	(17,589)	الناتج من استرداد / بيع استثمارات متاحة للبيع
(4,744)	(7,508)	شراء استثمارات متاحة للبيع
1,278	1,302	اضافات على عقارات استثمارية
(12)	(227)	الناتج من بيع عقارات استثمارية
-	5,061	الزيادة في استثمار في شركة زميلة وشركة محاصة
876	1,073	الناتج من تصفية شركات تابعة (بعد طرح النقد وشبه النقد)
507	593	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
3,099	(2,510)	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة الإستثمار

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) ألف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) ألف د.ك	ايضاح	أنشطة التمويل
(2,346)	(2,918)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(34)		توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الحصص غير المسيطرة
1,658	2,447		الناتج من قروض لأجل
(656)	(1,073)		تكاليف تمويل مدفوعة
4,015	(2,301)		صافي التغير في الحصص غير المسيطرة
2,671	(3,879)		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة التمويل
3,166	(10,621)		(النقص)/ الزيادة في النقد وشبه النقد
(93)	(9)		تعديلات عملة اجنبية
15,201	21,237	8	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
18,274	10,607	8	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والأنشطة

إن شركة المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع ("الشركة الأم")، تأسست عام 1974 وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية في دولة الكويت. إن الشركة الأم والشركات التابعة لها تمثل معا "المجموعة". إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت وهي تخضع لتوجيهات بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال الكويتية.

أعتمدت الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 19 أبريل 2017 التعديلات على أغراض الشركة الأم. حيث تم تسجيل التعديلات في السجل التجاري في 30 أبريل 2017 ونشرها في الجريدة الرسمية في 30 أبريل 2017.

الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي 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 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 أسواق العملات الأجنبية والمعادن الثمينة داخل الكويت وخارجها.
- 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 إجراءات أو تعليمات. ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تراول 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.
- 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 بوظائف أمناء الاستثمار وإدارة المحافظ الاستثمارية لحساب الغير وما يتطلب ذلك من عمليات الاقتراض والاقتراض.
- وسيط أوراق مالية غير مسجل في بورصة الأوراق المالية.
- مدير محفظة الاستثمار.
- مدير نظام استثمار جماعي.
- مستشار استثمار.
- وكيل اكتتاب.
- أمين حفظ.

ويجوز للشركة الأم أن تمارس أعمالاً مشابهة أو مكملة أو لازمة أو مرتبطة بأغراضها المذكورة، وذلك بعد موافقة الجهات الرقابية المختصة. عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 23444 ، الصفاة 13095 ، دولة الكويت.

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للإصدار بتاريخ 6 نوفمبر 2017 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. أساس العرض

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وفقاً للتعليمات التنفيذية في دولة الكويت حول مؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. تتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 حول المخصص المجمع لانخفاض القيمة والتي حلت محلها متطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام، كما هو مبين أدناه.

إن مخصص الانخفاض في قيمة القروض والسلف يتفق من كافة النواحي المادية مع متطلبات بنك الكويت المركزي والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية حول المخصص المحدد. في هذا الصدد، يتطلب بنك الكويت المركزي احتساب مخصصات عامة بواقع 1% للتسهيلات النقدية وبواقع 0.5% للتسهيلات غير النقدية، والتي لم يتم احتساب مخصص محدد لها.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المجمعة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ويرأي الإدارة، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة المدققة السنوية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الاساسية والعرض للشركة الأم.

3. السياسات المحاسبية المهمة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على معايير محددة والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمفصّل عنها أدناه.

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة لكن لم يكن لها أي أثر جوهري على المركز المالي المجموع أو نتائج الفترة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة التي لها علاقة بالمجموعة:

يفعل للفترة المالية

التي تبدأ في

1 يناير 2017

1 يناير 2017

المعيار أو التفسير

معيار المحاسبة الدولي رقم 7 بيان التدفقات النقدية - تعديلات

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراضات 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 2016.

5. الشركات التابعة للمجموعة

خلال الفترة، تغيرت ملكية المجموعة في الشركات التابعة التالية:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة حصص الملكية			النشاطات
		30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
		2017	2016	2016	
		(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
صندوق المركز للدخل الثابت	الكويت	77.92%	73.66%	81.21%	صندوق استثماري
صندوق المركز العربي	مملكة البحرين	58.88%	58.17%	58.20%	صندوق استثماري
صندوق مركز مينا الاسلامي	الكويت	100%	75%	75%	صندوق استثماري
صندوق موازين العالمي (5.1)	الكويت	-	58.95%	57.69%	صندوق استثماري
ام دي اي القابضة المحدودة					
(5.1)	جزيرة كاين	-	66.66%	66.66%	ادارة ممتلكات

ان نسبة حقوق الملكية في صندوق المركز للدخل الثابت ارتفعت بواقع 4.26% وصندوق المركز العربي ارتفعت بواقع 0.71% نتيجة للتغيرات في عدد الوحدات الاستثمارية المملوكة من قبل الحصص غير المسيطره كنتيجة للاضافات والاستردادات على وحدات تلك الصناديق. إن هذه التغيرات في حقوق الملكية نتج عنها صافي خسارة بمبلغ 251 ألف د.ك ادرجت ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع.

في 19 يوليو 2017، قام أحد حاملي الوحدات في صندوق المركز مينا الاسلامي (الصندوق) باسترداد قيمة كامل حصة في هذا الصندوق البالغة 25% من مجموع الوحدات المصدرة للصندوق مما أدى الى زيادة ملكية الشركة الأم (مدير الصندوق) لنسبة 100% من وحدات الصندوق المصدرة وهذا يتماشى مع النظام الاساسي للصندوق.

5.1 ربح من تصفية شركات تابعة

أ) قامت المجموعة خلال الفترة بتصفية الصندوق التابع لها والمملوك لها بنسبة 58.95% "صندوق موازين العالمي". استلمت الشركة الأم مبلغ إجمالي 3,268 ألف د.ك من ناتج التصفية مما نتج عنه ربح بمبلغ 43 ألف د.ك تم الاعتراف به في بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5.1 تابع / ربح من تصفية صندوق تابع

تابع / أ) تفاصيل ناتج حصة الشركة الأم من تصفية الصندوق التابع كما يلي:

ألف د.ك	
4,992	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
478	النقد وشبه النقد
(4)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
5,466	صافي قيمة الأصول في تاريخ التصفية
(2,241)	صافي قيمة الأصول الخاصة بالحصص غير المسيطرة
3,225	صافي قيمة الأصول الخاصة بمالكي الشركة الأم
5,066	اجمالي المبلغ المستلم (لا يتضمن النقد وشبه النقد)
478	يضاف : النقد وشبه النقد
5,544	اجمالي المبلغ المستلم (يتضمن النقد وشبه النقد)
3,268	اجمالي المبلغ المستلم (يتضمن النقد وشبه النقد) الخاص بمالكي الشركة الأم

الربح المعترف به من ناتج التصفية كما يلي :

ألف د.ك	
3,268	اجمالي المبلغ المستلم
(3,225)	صافي قيمة الأصول عند تاريخ التصفية
43	ربح من تصفية شركة تابعة

ب) ايضاً خلال الفترة، قامت المجموعة بتصفية شركتها التابعة المملوكة لها بنسبة 66.66% "أم دي اي القابضة المحدودة". تم الاعتراف بالربح الناتج بمبلغ 5 ألف د.ك في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة.

6. ربح/(خسارة) من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
(728)	891	30	18	ربح / (خسارة) من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,166)	3,836	(182)	2,598	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,894)	4,727	(152)	2,616	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. ربحية السهم الاساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الام

تحتسب ربحية السهم الاساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم بتقسيم ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة.

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
1,381	5,832	571	2,917
ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (الف د.ك)		المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة والمدفوعة بالكامل (بأستثناء أسهم الخزينة) (بالألف)	
480,802	480,802	480,802	480,802
ربحية السهم الاساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم		6 فلس	
3 فلس		1 فلس	
12 فلس			

8. النقد وشبه النقد

30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) ألف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) ألف د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) ألف د.ك
9,091	12,237	6,675
9,183	9,857	3,932
18,274	22,094	10,607
-	(857)	-
18,274	21,237	10,607
مطروحا منه : ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر		
النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع		

تحمل الودائع لأجل العائدة للمجموعة فائدة فعليه بواقع 0.80% (31 ديسمبر 2016: 1.25% و 30 سبتمبر 2016: 1.27%) سنوياً.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) ألف د.ك	مناجره :
1,656	1,909	2,923	أوراق مالية محلية مسعرة
15,529	15,389	23,759	أوراق مالية اجنبية مسعرة
17,185	17,298	26,682	
محاده عند التحقق المبدئي :			
19,051	20,244	23,451	صناديق محلية مداره
2,853	9,180	-	أوراق مالية اجنبية مسعرة
1,323	1,311	754	أوراق مالية ذات عائد ثابت
23,227	30,735	24,205	
40,412	48,033	50,887	

تدرج الاستثمارات في صناديق محلية مداره بصافي قيمة الأصول بحسب تقارير مدراء الصناديق بسبب طبيعة هذه الإستثمارات. ترى الاداره ان صافي قيمة الأصول بحسب تقارير مدراء الصناديق تمثل افضل تقدير للقيمة العادلة لهذه الاستثمارات .
ان معدلات الفائدة على اوراق مالية ذات عائد ثابت تتراوح بين 7.00% الى 9.00% (31 ديسمبر 2016 : 6.50 % الى 9.00 % و 30 سبتمبر 2016 : 6.25 % الى 9.00 %) سنويا.

10. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) ألف د.ك	اوراق مالية مسعرة
4,476	4,973	4,567	أوراق مالية غير مسعرة
1,509	1,518	1,334	صناديق مداره (أ)
24,733	18,872	22,546	مساهمات في حقوق الملكية (ب)
11,986	11,050	12,877	ادوات الدين (ج)
5,455	5,457	5,417	
48,159	41,870	46,741	

(أ) تدرج الاستثمارات في صناديق مداره بصافي قيمة الأصول بحسب تقارير مدراء الصناديق بسبب طبيعة هذه الإستثمارات. ترى الاداره ان صافي قيمة الأصول بحسب تقارير مدراء الصناديق تمثل افضل تقدير للقيمة العادلة لهذه الاستثمارات .
(ب) تحدد القيمة العادلة للاستثمارات في المساهمات في حقوق الملكية في الغالب على أساس صافي قيمة الموجودات المقدم من مدراء الاستثمار والذي يمثل افضل تقدير متوفر للقيمة العادلة لهذه الاستثمارات.
(ج) ان الإستثمار في أدوات الدين بمبلغ 434 ألف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 446 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 440 ألف د.ك) مضمون مقابل قيود على ممتلكات عقارية ويحمل معدل فائده متوسط 7.25% (31 ديسمبر 2016 : 7.25% و 30 سبتمبر 2016 : 7.25%) سنويا.
تتضمن ادوات الدين إستثمار في صكوك بمبلغ 4,976 ألف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 4,985 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 4,998 ألف د.ك). تحمل معدل ربح بواقع 2% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي (31 ديسمبر 2016 و 30 سبتمبر 2016 : 2% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي) سنويا.

(د) خلال الفترة، قامت المجموعة بتسجيل خسارة هبوط بمبلغ 209 ألف د.ك (30 سبتمبر 2016 : 129 ألف د.ك) متعلقة باستثمارات متاحة للبيع محددة. قامت الإدارة بإجراء تحليل لباقي الاستثمارات المتاحة للبيع ذات العلاقة والذي يشير إلى عدم وجود مزيد من الانخفاض في قيمتها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. عقارات استثمارية

الحركة في العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) ألف د.ك	
29,167	29,167	35,745	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
4,744	7,761	7,508	إضافات
489	490	(382)	(خسارة)/ربح من بيع
(1,278)	(1,286)	(1,302)	المحصل من بيع
-	(451)	-	هبوط في القيمة
(28)	(179)	(121)	استهلاك
(220)	243	(428)	تعديل ترجمة عمله اجنبيه
32,874	35,745	41,020	

12. قروض بنكية

تتمثل في القروض البنكية التالية :

أ) تسهيل قرض غير مضمون بمبلغ 24.92 مليون د.ك تم الحصول عليه من بنوك تجارية محلية ويحمل معدل فائدة يتراوح من 2% الى 2.5% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي . بلغ رصيد هذا القرض كما في 30 سبتمبر 2017 مبلغ 2.30 مليون د.ك (31 ديسمبر 2016: 1.75 مليون د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 3.52 مليون د.ك).

ب) تسهيل مرابحة تم الحصول عليه من بنك اسلامي محلي بمبلغ 4.96 مليون د.ك (31 ديسمبر 2016: 98.4 مليون د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 4.98 مليون د.ك) ويحمل معدل ربح بواقع 1.5% فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي ويستحق السداد في يناير 2018.

ج) خلال 2016، تم الحصول على تسهيل قرض غير مضمون من بنك اجنبي تجاري بمبلغ 107.35 مليون درهم إماراتي (ما يعادل 8.83 مليون د.ك) ويحمل معدل فائدة بواقع 3.25% فوق معدل الإيبور لثلاثة اشهر. بلغ رصيد هذا القرض كما في 30 سبتمبر 2017 مبلغ 40.59 مليون درهم إماراتي (ما يعادل 3.33 مليون د.ك) (31 ديسمبر 2016: مبلغ 17.02 مليون درهم إماراتي) (ما يعادل 1.42 مليون د.ك) و (30 سبتمبر 2016 بمبلغ 10.28 درهم إماراتي) (ما يعادل 844 ألف د.ك).

13. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 19 ابريل 2017 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 واعتمدت توزيع ارباح نقدية بواقع 6 فلس (31 ديسمبر 2015: 5 فلس) للسهم الواحد بمبلغ 2,885 ألف د.ك (31 ديسمبر 2015: 2,404 ألف د.ك). تم دفع توزيعات الارباح بعد إنعقاد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. بنود أخرى لحقوق الملكية

احتياطي القيمة العادلة الف د.ك	احتياطي تحويل عملة اجنبية الف د.ك	المجموع الف د.ك
4,141	896	5,037
الرصيد في 1 يناير 2017		
استثمارات متاحة للبيع :		
-	-	1,303
صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة		
-	-	(1,719)
المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع من البيع		
-	-	209
المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع من هبوط القيمة		
-	(414)	(414)
فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الأجنبية		
-	6	6
حصه في ايرادات شاملة اخرى لشركه زميله وشركه محاصه		
(207)	(408)	(615)
مجموع الخسائر الشاملة الأخرى		
3,934	488	4,422
الرصيد في 30 سبتمبر 2017		
6,988	737	7,725
الرصيد في 1 يناير 2016		
استثمارات متاحة للبيع :		
-	-	(570)
صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة		
-	-	(1,528)
المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع من البيع		
-	-	129
المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع من هبوط القيمة		
-	(231)	(231)
فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الأجنبية		
-	(3)	(3)
حصه في خسائر شاملة اخرى لشركه زميله وشركه محاصه		
(1,969)	(234)	(2,203)
مجموع الخسائر الشاملة الأخرى		
5,019	503	5,522
الرصيد في 30 سبتمبر 2016		

15. المعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بالشركة الزميلة، والمساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا 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 هي أطراف ذات صلة بالشركة الأم ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة مبينة أدناه.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. تابع/ المعاملات مع أطراف ذات صلة

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك	
3	3	1	1	المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر
3,340	3,217	1,159	1,175	المرحلي المكثف المجموع :
				إيرادات فوائد على قروض للعملاء
				اتعاب إدارة وعمولات
				مكافأة الإدارة العليا :
724	575	242	194	رواتب ومكافآت قصيرة الأجل
83	84	29	28	مكافأة حماية الخدمة
81	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
888	659	271	222	
30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) ألف د.ك		الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع :
80	93	91		قروض للعملاء
714	528	848		ذمم مدينه واصول اخرى
1,337	1,313	1,293		ذمم دائنه وخصوم اخرى

16. معلومات القطاعات

إن قطاعات التشغيل المعلنة تستند 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 أرباح أو خسائر المجموعة. إن سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 هي نفس السياسات المستخدمة في بياناتها المالية السنوية المجمعة.

فيما يلي ملخص للايرادات والارباح التي حققتها المجموعة من قطاعات الاعمال:

المجموع (غير مدققة)		استثمارات بنكية (غير مدققة)		إدارة الأصول (غير مدققة)	
30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
7,472	13,257	1,673	1,137	5,799	12,120
1,188	6,077	(282)	62	1,470	6,015
(69)	(275)	-	(3)	(69)	(272)
1,119	5,802	(282)	59	1,401	5,743
150,297	158,770	26,986	22,078	123,311	136,692

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. حسابات الأمانة

تدير المجموعة محافظ مالية نيابة عن أطراف أخرى وصناديق مشتركة وتحفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية بصفة الأمانة لا تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. إن الأصول التي تخضع لسيطرة الإدارة في 30 سبتمبر 2017 بلغت قيمتها 1,020,244 ألف د.ك (31 ديسمبر 2016: 934,787 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2016: 909,842 ألف د.ك). حققت المجموعة إيرادات من اتعاب إدارة تلك الأصول بمبلغ 4,331 ألف د.ك (30 سبتمبر 2016: 4,158 ألف د.ك) نتيجة القيام بإدارة تلك الأصول.

18. ارتباطات

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) ألف د.ك	
4,064	3,978	4,080	ارتباطات لقاء شراء استثمارات
167	11	30	خطابات ضمان
4,231	3,989	4,110	

19. الأدوات المالية المشتقة

مبالغ الإتفاقيات التعاقدية القائمة للأدوات المالية المشتقة مع القيمة العادلة كما يلي :

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)		31 ديسمبر 2016 (مدققة)		30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)		
المبالغ / التعاقدية (الخصوم) ألف د.ك	المبالغ / التعاقدية (الخصوم) ألف د.ك	المبالغ / التعاقدية (الخصوم) ألف د.ك	المبالغ / التعاقدية (الخصوم) ألف د.ك	المبالغ / التعاقدية (الخصوم) ألف د.ك	المبالغ / التعاقدية (الخصوم) ألف د.ك	
27	7,543	(52)	7,656	19	8,771	بغرض المتاجرة عقود العملة الأجنبية الآجلة

20. 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 2016.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. قياس القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة القابلة للرصد في ما يتعلق بالاصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
- مستوى 3 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من اساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالاصول او الخصوم التي لا تستند الى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الاصول أو الخصوم المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة. إن الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

ألف د.ك

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
26,682	-	-	26,682
23,451	-	23,451	-
754	-	-	754
50,887	-	23,451	27,436
19	-	19	-

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

أوراق مالية مسعرة

صناديق مداره - دول مجلس التعاون الخليجي

أوراق مالية ذات عائد ثابت

مشتقات مالية

عقود العملة الأجنبية الآجلة المحتفظ بها للمتاجرة

استثمارات متاحة للبيع

أوراق مالية مسعرة

صناديق مداره

- دول مجلس التعاون الخليجي

- اجنبيه

أدوات الدين

مساهمات حقوق ملكية

أوراق مالية غير مسعرة

4,567	-	-	4,567
13,734	-	13,734	-
8,812	-	8,812	-
5,417	5,417	-	-
12,877	-	12,877	-
1,334	1,334	-	-
46,741	6,751	35,423	4,567
97,647	6,751	58,893	32,003

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. تابع / قياس القيمة العادلة

31 ديسمبر 2016 (مدققة)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
أوراق مالية مسعرة
صناديق مدارة - دول مجلس التعاون الخليجي
أوراق مالية ذات عائد ثابت

ألف د.ك	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
26,478	-	-	-	26,478
20,244	-	20,244	-	-
966	-	-	-	966
47,688	-	20,244	-	27,444
(52)	-	(52)	-	-

مشتقات مالية
عقود العملة الأجنبية الآجلة المحتفظ بها للمتناجرة
استثمارات متاحة للبيع
أوراق مالية مسعرة
صناديق مدارة
- دول مجلس التعاون الخليجي
- اجنبيه
أدوات الدين
مساهمات حقوق ملكية
أوراق مالية غير مسعرة

4,973	-	-	-	4,973
13,260	-	13,260	-	-
5,612	-	5,612	-	-
5,457	5,457	-	-	-
11,050	-	11,050	-	-
1,518	1,518	-	-	-
41,870	6,975	29,922	-	4,973
89,506	6,975	50,114	-	32,417

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
أوراق مالية مسعرة
صناديق مدارة - دول مجلس التعاون الخليجي
أوراق مالية ذات عائد ثابت

ألف د.ك	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
20,038	-	-	-	20,038
19,051	-	19,051	-	-
978	-	-	-	978
40,067	-	19,051	-	21,016
27	-	27	-	-

مشتقات مالية
عقود العملة الأجنبية الآجلة المحتفظ بها للمتناجرة

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
88,253	7,309	55,797	-	25,492

استثمارات متاحة للبيع
أوراق مالية مسعرة
صناديق مدارة
- دول مجلس التعاون الخليجي
- اجنبيه
أدوات الدين
مساهمات حقوق ملكية
أوراق مالية غير مسعرة

لم تكن هناك أي عمليات تحويل هامة بين مستويات 1 و 2 خلال فترة التقرير.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. تابع / قياس القيمة العادلة

القياس بالقيمة العادلة

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

المستوى 3 لمقاييس القيمة العادلة

إن الأصول والخصوم المالية للمجموعة المصنفة في المستوى 3 تستخدم أساليب تقييم تستند إلى مدخلات هامة لا تستند إلى المعلومات المرصودة من السوق. يمكن تسوية الأدوات المالية التي تندرج ضمن هذا المستوى من الأرصدة الإفتتاحية الى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك	
7,017	7,017	6,975	الرصيد الافتتاحي
84	84	(209)	(استرداد) / اضافات
(137)	(126)	(15)	الأرباح أو الخسائر المسجلة في : - الخسائر الشاملة الأخرى
6,964	6,975	6,751	الرصيد الختامي