

شركة بيت الاستثمار العالمي ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

شركة بيت الاستثمار العالمي - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2014 الف دينار كويتي	2015 الف دينار كويتي	2014 الف دينار كويتي	2015 الف دينار كويتي	
				الإيرادات
10,052	9,928	3,413	3,117	3 إيرادات أتعاب وعمولات
1,289	1,288	351	624	فوائد وإيرادات مماثلة
2,337	(1,042)	1,116	(924)	صافي (خسائر) ارباح من موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	90	-	-	صافي الربح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(48)	(48)	-	-	حصة في نتائج شركات زميلة
405	-	-	-	ربح بيع شركات زميلة
(24)	(15)	-	-	صافي الخسارة من عقارات استثمارية
1,214	1,636	1,272	(97)	(خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية
1,676	1,240	130	390	إيرادات تشغيل أخرى
16,901	13,077	6,282	3,110	اجمالي الإيرادات
				المصروفات
5,871	7,163	2,028	2,390	مصروفات موظفين
2,571	2,404	940	620	مصروفات تشغيل أخرى
838	742	257	249	استهلاك عقار ومعدات
346	703	(28)	63	خسائر انخفاض القيمة
246	(3,927)	222	(3,396)	4 (استرداد) تحميل مخصص خسائر ائتمان
9,872	7,085	3,419	(74)	اجمالي المصروفات
7,029	5,992	2,863	3,184	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة
-	(54)	-	(28)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(71)	(62)	(29)	(33)	الزكاة
6,958	5,876	2,834	3,123	ربح الفترة
				الخاص بـ:
7,001	5,940	2,862	3,158	مساهمي الشركة الأم
(43)	(64)	(28)	(35)	الحصص غير المسيطرة
6,958	5,876	2,834	3,123	
9 فلس	8 فلس	4 فلس	4 فلس	5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
الف	الف	الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,958	5,876	2,834	3,123	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى سوف يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
131	7	93	(98)	صافي (خسائر) ارباح غير محققة ناتجة من موجودات مالية متاحة للبيع
48	561	115	(12)	فروق تحويل عملات اجنبية من عمليات اجنبية
179	568	208	(110)	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة التي سوف يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
-	(90)	-	-	المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
179	478	208	(110)	صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
7,137	6,354	3,042	3,013	اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
7,120	6,431	3,048	2,985	مساهمي الشركة الأم
17	(77)	(6)	28	الحصص غير المسيطرة
7,137	6,354	3,042	3,013	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2015

30 سبتمبر 2014 الف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2014 الف دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 الف دينار كويتي	إيضاحات	
50,198	54,639	49,349	6	الموجودات
18,083	16,523	25,318		النقد والنقد المعادل
2,971	2,770	2,962		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,483	2,979	1,471		مدينو مرابحة
2,424	2,117	1,717		قروض وسلف
282	266	152		موجودات مالية متاحة للبيع
658	692	841		استثمارات في شركات زميلة
10,660	10,539	9,987		عقارات استثمارية
270	278	287		عقار ومعدات
10,828	9,355	9,719		موجودات غير ملموسة
				موجودات أخرى
99,857	100,158	101,803		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
174,620	79,923	79,923	7	رأس المال
19,218	8,796	8,796		علاوة إصدار أسهم
(19,218)	(8,796)	(8,796)	7	أسهم خزينة
187	862	862		احتياطي قانوني
187	862	862		احتياطي عام
48	(45)	(103)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
53	551	1,100		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(87,695)	5,150	7,160		ارباح محتفظ بها (خسائر متراكمة)
87,400	87,303	89,804		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,923	1,856	1,779		الحصص غير المسيطرة
89,323	89,159	91,583		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
10,534	10,999	10,220		مطلوبات أخرى
10,534	10,999	10,220		إجمالي المطلوبات
99,857	100,158	101,803		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

مها خالد الغنيم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس
التنفيذي للمجموعة

ابراهيم سعد
رئيس مجلس الإدارة

شركة بيت الاستثمار العالمي - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	
الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
6,958	5,876	انشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
838	742	استهلاك عقار ومعدات
246	(3,927)	(استرداد) تحميل مخصص لقاء خسائر الائتمان
346	703	خسائر انخفاض القيمة
(1,289)	(1,288)	فوائد وإيرادات مماثلة
(117)	(292)	إيرادات توزيعات أرباح
48	48	حصة في نتائج شركات زميلة
24	15	صافي الخسارة من بيع عقارات استثمارية
(405)	-	صافي الربح من بيع شركات زميلة
6,649	1,877	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(1,783)	(2,285)	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
850	-	مدينو مراوحة
67	(78)	قروض وسلف
(1,217)	407	موجودات مالية متاحة للبيع
(519)	(1,019)	موجودات أخرى
104	(1,183)	مطلوبات أخرى
4,151	(2,281)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
1,269	848	فوائد وإيرادات مماثلة مستلمة
109	292	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
5,529	(1,141)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
596	-	متحصلات من استرداد رأس المال/ بيع شركات زميلة
-	(139)	شراء عقارات استثمارية
(42)	-	استثمار في شركات زميلة
(80)	(190)	شراء عقار ومعدات
(6,561)	3,356	استثمار في ودائع
(6,087)	3,027	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	(3,820)	7 توزيعات ارباح مدفوعة الى مساهمي الشركة الام
-	(3,820)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(558)	(1,934)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
44,195	45,283	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
43,637	43,349	6 النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة بيت الاستثمار العالمي - ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

الخاصة بمساهمي الشركة الام											
المجموع	الحصص غير	الإجمالي	ارباح محتفظ	احتياطي	التغيرات	احتياطي	أسهم	علاوة	رأس		
الف	المسيطر غير	الفرعي	بها (خسائر	تحويل عملات	المتراكمة في	قانوني	خزينة	إصدار أسهم	المال		
دينار كويتي	الف	الف	مترجمة)	أجنبية	القيمة العادلة	عام	الف	الف	الف	الف	
	دينار كويتي	دينار كويتي	الف	الف	الف	الف	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
89,159	1,856	87,303	5,150	551	(45)	862	862	(8,796)	8,796	79,923	في 1 يناير 2015
5,876	(64)	5,940	5,940	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
478	(13)	491	-	549	(58)	-	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
6,354	(77)	6,431	5,940	549	(58)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة
(3,930)	-	(3,930)	(3,930)	-	-	-	-	-	-	-	للفترة
91,583	1,779	89,804	7,160	1,100	(103)	862	862	(8,796)	8,796	79,923	توزيعات ارباح مدفوعة (ايضاح 7)
											الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015
82,186	1,906	80,280	(94,696)	38	(56)	187	187	(19,218)	19,218	174,620	في 1 يناير 2014
6,958	(43)	7,001	7,001	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
179	60	119	-	15	104	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
7,137	17	7,120	7001	15	104	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
89,323	1,923	87,400	(87,695)	53	48	187	187	(19,218)	19,218	174,620	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. معلومات حول الشركة

تتألف المجموعة من شركة بيت الاستثمار العالمي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("يشار إليها معا بـ "المجموعة"). إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة كويتية تأسست بتاريخ 16 يونيو 1998 بموجب قوانين دولة الكويت. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق البحرين للأوراق المالية. على الرغم من ذلك فإن التداول في أسهمها بسوق البحرين للأوراق المالية لا يزال موقوفاً. تخضع الشركة الأم لرقابة هيئة أسواق المال الكويتية بصفتها شركة استثمار، كما تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي فيما يتعلق بأنشطة التمويل. خلال الفترة المرحلية، تم استبعاد سندات الايداع العالمية للشركة الأم من سوق لندن للأوراق المالية.

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في تقديم خدمات إدارة الأصول والخدمات المصرفية الاستثمارية وأنشطة الوساطة. وعنوان مكتبها المسجل هو برج جلوبل، شرق، شارع الشهداء، ص.ب. 28807، الصفاة 13149، الكويت. تتركز أنشطة المجموعة بصورة رئيسية في دول مجلس التعاون الخليجي ودول الشرق الأوسط وشمال أفريقيا الأخرى. إن الشركة الأم الكبرى للمجموعة هي إن سي اتش فيننشرز إس بي سي وهي منشأة تم تأسيسها في مملكة البحرين.

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 27 أكتوبر 2015.

2. أساس العرض

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة 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 2014 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة هيئة أسواق المال الكويتية وبنك الكويت المركزي. وتتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 حول المخصص المجمع لانخفاض القيمة والتي تحل محلها متطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية والمتعلقة بالمجموعة التي تسري للفترة السنوية التي تبدأ من 1 يوليو 2014، ولم تؤدي إلى أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الاداء المالي للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2015. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

3. إيرادات أتعاب وعمولات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
ألف	ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,401	8,210	3,097	2,751	أتعاب إدارة من موجودات تحت الإدارة
172	372	-	-	أتعاب تشجيعية من موجودات تحت الإدارة
40	95	8	88	أتعاب اكتتاب/ استرداد - صناديق مدارة
480	521	51	103	استثمارات بنكية وأتعاب استشارات
959	730	257	175	وساطة
10,052	9,928	3,413	3,117	

4. (استرداد) تحميل مخصص خسائر ائتمان

يتضمن (استرداد) تحميل مخصص خسائر الائتمان للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 مبلغ 3,292 ألف دينار كويتي تم استرداده كنتيجة لاتفاق تسوية مع المقرض.

5. ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة ناقصاً أسهم الخزينة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
7,001	5,940	2,862	3,158	ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة (ألف دينار كويتي)
785,962	785,962	785,962	785,962	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض احتساب ربحية السهم الأساسية (باستثناء أسهم الخزينة) (ألف)
9 فلس	8 فلس	4 فلس	4 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 33 "ربحية السهم"، تم إعادة ادراج معلومات المقارنة للفترة السابقة نتيجة لأثر انخفاض راس المال والغاء اسهم الخزينة (إيضاح 7).

اخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية الاسهم الاساسية والمخفضة متماثلة.

6. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2014 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 ألف دينار كويتي	
9,550	8,637	5,205	أرصدة لدى البنوك ونقد
10,083	11,205	8,343	أرصدة لدى البنوك والنقد الناتج من التجميع
	1,500	1,500	ودائع لدى البنك ناتجة من التجميع
30,565	33,297	34,301	ودائع لدى البنوك
50,198	54,639	49,349	ناقص: ودائع لدى البنك ذات فترات استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
(6,561)	(9,356)	(6,000)	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
43,637	45,283	43,349	

تكتسب الارصدة لدى البنوك فوائد بمعدلات متغيرة.

7. رأس المال وأسهم الخزينة

1. رأس المال

المصدر والمدفوع بالكامل (مدققة)			المصرح به (مدققة)			
31 ديسمبر 2014 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 ألف دينار كويتي	
174,620	79,923	174,620	174,620	79,923	79,923	اسهم بقيمة 0.100 دينار كويتي لكل سهم

7. رأس المال وأسهم الخزينة (تتمة)

1. رأس المال (تتمة)

في 28 مايو 2015، قامت الجمعية العمومية السنوية باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2014، كما وافقت على توزيعات ارباح نقدية بمبلغ 5 فلس للسهم للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2014 (31 ديسمبر 2013: لا شيء). وقد تم سداد توزيعات الأرباح لاحقاً.

وافقت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين والمنعقدة في 21 أكتوبر 2014 على شطب خسائر متراكمة بمبلغ 94,697 ألف دينار كويتي مقابل رأس المال. كما تم إلغاء اسهم الخزينة بمبلغ 10,422 ألف دينار كويتي على اساس نسبي مقابل علاوة الاصدار. وقد تم تسجيل الاثار المترتبة على عملية الالغاء في النظام الاساسي للشركة الام.

2. أسهم الخزينة:

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	
28,998	13,272	13,272	عدد الأسهم (ألف)
1.66%	1.66%	1.66%	النسبة المحتفظ بها
19,218	8,796	8,796	تكلفة أسهم الخزينة (ألف دينار كويتي)

لم يتم تحديد القيمة السوقية لأسهم الخزينة حيث أنه تم وقف تداول /تعليق تسجيل أسهم الشركة الأم من التداول.

تم تسجيل المبلغ المعادل لتكلفة شراء اسهم الخزينة بصفته غير قابل للتوزيع ضمن الاحتياطي العام والاحتياطي القانوني والارباح المحتفظ بها وعلاوة اصدار الاسهم خلال فترة حيازة اسهم الخزينة.

8. معاملات مع أطراف ذات علاقة

دخلت المجموعة، ضمن سياق الأعمال الطبيعي، في معاملات مختلفة مع أطراف ذات علاقة (أي الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس إدارة والمديرين التنفيذيين للشركة الأم) تتعلق بالتمويل والخدمات الأخرى ذات الصلة. يتم الموافقة على أسعار وشروط سداد هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة الهامة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	اطراف أخرى ذات علاقة الف دينار كويتي	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
100	100	-	-	قروض وسلف
-	202	186	186	موجودات أخرى
1,284	929	1,569	1,569	مطلوبات أخرى

8. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في		اعضاء مجلس الإدارة		المعاملات المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	أطراف أخرى ذات علاقة	أعضاء مجلس الإدارة	
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
1	-	-	-	فوائد وإيرادات مماثلة
1,627	1,617	1,617	-	إيرادات أتعاب وعمولات
191	66	-	66	مصروفات تشغيل أخرى
مكافآت موظفي الإدارة العليا				
مكافآت قصيرة الأجل للموظفين				
مكافأة نهاية الخدمة				
1,107	1,099			
83	76			
1,190	1,175			

9. معلومات القطاعات

- تتنظم المجموعة ، لأغراض الإدارة ، في أربعة قطاعات رئيسية للأعمال:
- إدارة الأصول: إدارة الصناديق المدارة بدول مجلس التعاون الخليجي، دول الشرق الأوسط وشمال إفريقيا والصناديق العالمية وإدارة المحافظ الاختيارية وغير الاختيارية، وخدمات الأمانة والاستثمارات المشتركة في منتجات إدارة الأصول لدى المجموعة.
 - الاستثمارات البنكية والاستشارات: الاكتتابات الخاصة في الأسهم والدين والاستشارات وإجراءات الإدراج ونشرات الاكتتاب المبدئية العامة وترتيب استشارات الديون والأسهم التقليدية والإسلامية والاستشارات حول الإستراتيجية والتخصيص وعمليات الدمج وعكس عمليات الدمج والحيازة وإعادة جدولة الديون.
 - الوساطة: إيرادات الوساطة في الأسهم المسعرة وغير المسعرة وأدوات الدين.
 - خزينة المجموعة وإيرادات الموجودات: إدارة متطلبات السيولة والعملاء الأجنبية لدى الشركة الأم، وإقراض العملاء من الشركات والأفراد، وأنشطة الاستثمار المحدودة والمنقاة.

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

خزينة المجموعة		استثمارات بنكية واستشارات		إدارة أصول	
وإيرادات الموجودات	وساطة	بنكية واستشارات	مجموع	إيرادات	
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
9,928	-	730	521	8,677	الإيرادات - على أساس الأتعاب
3,149	3,560	371	-	(782)	الإيرادات - على أساس الموجودات
13,077	3,560	1,101	521	7,895	إجمالي إيرادات القطاع
(322)	-	(1,417)	(306)	1,401	نتائج القطاع - على أساس الأتعاب
6,314	7,369	(273)	-	(782)	نتائج القطاع - على أساس الموجودات
5,992	7,369	(1,690)	(306)	619	إجمالي نتائج القطاع

9. معلومات القطاعات (تتمة)

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

إدارة أصول	استثمارات بنكية واستشارات	وساطة	خزينة المجموعة وإيرادات الموجودات	المجموع ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	ألف	دينار كويتي
8,613	480	959	-	10,052	الإيرادات - على أساس الأتعاب
1,202	-	340	5,307	6,849	الإيرادات - على أساس الموجودات
9,815	480	1,299	5,307	16,901	إجمالي إيرادات القطاع
2,302	(321)	(1,226)	-	755	نتائج القطاع - على أساس الأتعاب
1,202	-	(6)	5,078	6,274	نتائج القطاع - على أساس الموجودات
3,504	(321)	(1,232)	5,078	7,029	إجمالي نتائج القطاع

إدارة أصول	استثمارات بنكية واستشارات	وساطة	خزينة المجموعة وإيرادات الموجودات	المجموع ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	ألف	دينار كويتي
23,934	532	16,825	60,512	101,803	30 سبتمبر 2015 اجمالي موجودات القطاع
497	114	907	8,702	10,220	اجمالي مطلوبات القطاع
18,926	508	18,201	62,523	100,158	31 ديسمبر 2014 (مدقق) اجمالي موجودات القطاع
1,888	450	1,304	7,357	10,999	اجمالي مطلوبات القطاع
19,254	4,027	15,314	61,262	99,857	30 سبتمبر 2014 اجمالي موجودات القطاع
1,608	526	1,135	7,265	10,534	اجمالي مطلوبات القطاع

10. حسابات الأمانة

تقوم المجموعة بإدارة محافظ نيابة عن آخرين وصناديق مشتركة وتحتفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة والتي لا يعكسها بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للمجموعة.

بلغ إجمالي قيمة الموجودات المحتفظ بها بصفة الأمانة من قبل المجموعة في 30 سبتمبر 2015 بصفة الأمانة 1,137 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 1,188 مليون دينار كويتي و 30 سبتمبر 2014: 1,269 مليون دينار كويتي).

11. التزامات ومطلوبات طارئة

إن إجمالي الالتزامات والمطلوبات الطارئة القائمة هو كما يلي:

	30 سبتمبر 2014 الف دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 الف دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 الف دينار كويتي	
				التزامات
	289	294	514	التزامات للاستثمار في صناديق أسهم خاصة
	118	126	114	رأسمال غير مستدعى
				مطلوبات طارئة
	581	605	622	ضمان بنكي غير قابل للإلغاء وغير مشروط

التزامات للاستثمار في الأسهم الخاصة

يمثل الاستثمار في الأسهم الخاصة رأس المال غير المستدعى من قبل مديري الاستثمار (الاعضاء المنتدبين) لمختلف الصناديق الخاصة التي تستثمر فيها المجموعة. يمكن استدعاء رأس المال بناءً على رغبة مدير الاستثمار.

مطالبات قانونية

كانت المطالبات القانونية المتعلقة بتعويض من قبل أحد الأفراد لقاء معاملة ملغاة لحيازة أسهم خاصة بمبلغ 1.2 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: مطالبتان بمبلغ 1.53 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 1.54 مليون دينار كويتي). وبتاريخ 21 مايو 2014، رفضت المحكمة من الدرجة الأولى المطالبة وقضت بحكمها لصالح الشركة الأم. على الرغم من ذلك، قام المدعي بالاستئناف على الحكم بمحكمة الاستئناف. وفي دعوى قضائية مماثلة بشأن مطالبة بمبلغ 0.04 مليون دينار كويتي، رفضت محكمة الاستئناف المطالبة وقضت بحكمها لصالح الشركة الأم. وأفاد المستشارون القانونيون للشركة بأن نجاح الدعوى القضائية محتملا وليس مرجحا.

قامت الشركة الأم برفع دعوى قضائية ضد أحد البنوك في الإمارات العربية المتحدة. أصدرت محكمة الاستئناف في دبي حكمها بقبول اتفاقية التسوية بين الشركة الأم والبنك، ما ينهي النزاع القضائي الذي ظل معلقا لمدة طويلة. إن هذه التسوية لم تؤثر على التدفقات النقدية للشركة أو إيراداتها حيث تم تحويل المزايا وبعض المخاطر ذات الصلة إلى ممولي الشركة في سياق عملية إعادة هيكلة الديون التي أجريت في عام 2013. للمزيد من التفاصيل، يرجى الاطلاع على إيضاح رقم 21 من البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2014.

12. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد والنقد المعادل والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والموجودات المالية المتاحة للبيع ومديني المراجعة والقروض والسلف والموجودات الأخرى.

تتكون المطلوبات المالية من المطلوبات الأخرى.

إن القيمة العادلة لكافة الأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية. تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها من خلال أسلوب التقييم:

المستوى 1: أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات محددة.
المستوى 2: أساليب أخرى تكون جميع مدخلاتها ذات التأثير الملموس على القيمة العادلة المسجلة معروضة بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى 3: أساليب تقييم تستخدم مدخلات ذات تأثير ملموس على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى بيانات المعروضة في السوق.

11. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

في 30 سبتمبر 2015			
المجموع ألف دينار كويتي	مستوى: 3 ألف دينار كويتي	مستوى: 2 ألف دينار كويتي	مستوى: 1 ألف دينار كويتي
موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة			
من خلال الأرباح أو الخسائر:			
3,512	3,512	-	-
4,858	-	-	4,858
16,948	7,345	9,603	-
موجودات مالية متاحة للبيع:			
290	-	-	290
998	998	-	-
429	-	429	-
841	841	-	-
عقارات استثمارية			
في 31 ديسمبر 2014 (مدققة)			
موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة			
من خلال الأرباح أو الخسائر:			
1,534	1,534	-	-
4,605	-	-	4,605
10,384	1,583	8,801	-
موجودات مالية متاحة للبيع:			
287	-	-	287
830	830	-	-
1,000	-	1,000	-
692	692	-	-
عقارات استثمارية			
في 30 سبتمبر 2014			
موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة			
من خلال الأرباح أو الخسائر:			
1,556	1,556	-	-
4,560	-	-	4,560
11,967	1,977	9,990	-
موجودات مالية متاحة للبيع:			
561	-	-	561
812	812	-	-
1,051	-	1,051	-
658	658	-	-
عقارات استثمارية			

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015، لم يكن هناك تحويل بين المستوى 1 والمستوى 2 من قياسات الجدول الهرمي للقيمة العادلة.

12. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات المالية من المستوى 3 المسجلة بالقيمة العادلة.

في 30 سبتمبر 2015	في 1 يناير 2015	الربح (الخسارة) المسجلة في بيان الدخل	الربح (الخسارة) المسجلة في بيان الدخل	الربح المسجل في بيان الدخل
1,534	100	صافي المشتريات (والمبيعات والتسويات)	صافي المشتريات (والمبيعات والتسويات)	صافي المشتريات (والمبيعات والتسويات)
1,583	-	الف	الف	الف
830	-	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
692	(15)	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

أوراق مالية غير مسعرة
صناديق ومحافظ مدارة
موجودات مالية متاحة للبيع:
أوراق مالية غير مسعرة

3,512	-	1,878	100	1,534
7,345	-	5,762	-	1,583
998	-	168	-	830
841	25	139	(15)	692

عقارات استثمارية

في 31 ديسمبر 2014	في 1 يناير 2014	الربح (الخسارة) المسجلة في بيان الدخل	الربح (الخسارة) المسجلة في بيان الدخل	الربح المسجل في بيان الدخل
1,423	18	صافي المشتريات (والمبيعات والتسويات)	صافي المشتريات (والمبيعات والتسويات)	صافي المشتريات (والمبيعات والتسويات)
2,012	8	الف	الف	الف
856	-	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
679	(12)	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

أوراق مالية غير مسعرة
صناديق ومحافظ مدارة
موجودات مالية متاحة للبيع:
أوراق مالية غير مسعرة

1,534	-	93	18	1,423
1,583	-	(437)	8	2,012
830	-	(26)	-	856
692	25	-	(12)	679

عقارات استثمارية

في 30 سبتمبر 2014	في 1 يناير 2014	الربح (الخسارة) المسجلة في بيان الدخل	الربح (الخسارة) المسجلة في بيان الدخل	الربح المسجل في بيان الدخل
1,423	29	صافي المشتريات (والمبيعات والتسويات)	صافي المشتريات (والمبيعات والتسويات)	صافي المشتريات (والمبيعات والتسويات)
2,012	241	الف	الف	الف
856	-	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
679	(24)	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

أوراق مالية غير مسعرة
صناديق ومحافظ مدارة
موجودات مالية متاحة للبيع:
أوراق مالية غير مسعرة

1,556	-	104	29	1,423
1,977	-	(276)	241	2,012
812	-	(44)	-	856
658	3	-	(24)	679

عقارات استثمارية

12. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

سجلت المجموعة صافي خسارة بمبلغ 85 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: صافي ربح بقيمة 14 ألف دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2014: صافي ربح بمبلغ 270 ألف دينار كويتي) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع فيما يتعلق بالموجودات المصنفة ضمن المستوى 3.

بيان المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم:

يتم تقييم الأوراق المالية غير المسعرة على أساس القيمة الدفترية وطريقة السعر الى مضاعف القيمة الدفترية باستخدام أحدث بيانات مالية متاحة للشركات المستثمر فيها ويتم تعديلها لكي تعكس الافتقار إلى خصم قابلية التسويق يتراوح ما بين 33% و 50%. وقدرت المجموعة أن المشاركين في السوق سوف يأخذون في اعتبارهم هذه الخصومات عند تسعير الاستثمارات.

تم تقييم الصناديق والمحافظ المدارة على أساس صافي قيمة الموجودات للصندوق والمقدم من أمين الصندوق أو المحفظة وتم تعديل بعض الصناديق المدارة لكي تعكس الافتقار إلى خصم قابلية التسويق بنسبة من 15% إلى 30%.

إن التغيير في الافتراضات المستخدمة لتقييم الأدوات المالية بالمستوى 3 عن طريق الاستخدام المحتمل لمعدلات بديلة للسيولة ومعدل الخصم في السوق بنسبة أقل أو أعلى من 5% كان ليؤدي إلى زيادة أو نقص في الأرباح أو الخسائر قبل الزكاة بمبلغ 543 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 156 ألف دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2014: 177 ألف دينار كويتي) وزيادة أو نقص في الإيرادات الشاملة الأخرى بقيمة 50 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 41 ألف دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2014: 41 ألف دينار كويتي).

وصف المدخلات غير الملحوظة لتقييم الموجودات غير المالية

يتم ادراج العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة التي تم تحديدها بناءً على تقييمات قام بها مقيمين مستقلين. تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية باستخدام طريقة السوق التي يقوم المقيمون بتطبيقها اخذا في الاعتبار اسعار المعاملة الخاصة بالعقار والعقارات المماثلة. تتنثل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة لغرض التقييم في سعر السوق للمتر المربع/ القدم، وهو السعر الذي يتباين من عقار لآخر. ان التغيير المعقول في هذه المدخلات قد يؤدي الى تغير بمبلغ مماثل في القيمة العادلة.

يتم ادراج الموجودات والمطلوبات المالية الاخرى بالتكلفة المطفأة، ولا تختلف القيمة العادلة بصورة مادية عن قيمتها العادلة حيث ان غالبية هذه الموجودات والمطلوبات ذات فترات استحقاق قصيرة الاجل، او يتم اعادة تسعيرها فوراً في ضوء الحركة السوقية في اسعار الفائدة. يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المتبقية والمدرجة بالتكلفة المطفأة باستخدام اليات تقييم تتضمن افتراضات معينة مثل معدلات الاقتراض، وهي الافتراضات المناسبة للظروف.