

بيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك.ع.
وشركاته التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
بيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك.ع.**

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لبيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاته التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2016 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

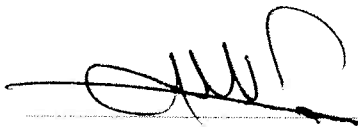
النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح 2.

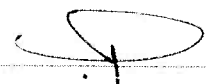
تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو أحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



محمد حمد السلطان
سجل مراقب الحسابات رقم 100 فئة أ
السلطان وشركاه
عضو مستقل في بيكر تلي العالمية



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

بيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك.ع. وشركاته التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2015	2016	2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
324,982	-	324,982	-		الإيرادات
111	-	111	-		أتعاب إدارة
(112,661)	1,135	(82,959)	50,858	5	أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
23,483	-	-	-		أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,055,542)	1,624,950	265,171	369,563	6	أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(1,442,581)	-	-	-		حصة في نتائج شركات زميلة
21,565	6,023	-	-		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
217,354	91,254	178,831	26,586		إيرادات توزيعات أرباح
(2,023,289)	1,723,362	686,136	447,007		إيرادات أخرى
					إجمالي الإيرادات (الخسائر)
(172,604)	(148,497)	(52,478)	(54,759)		المصروفات
(355,826)	(341,145)	(109,288)	(112,266)		مصروفات إدارية
18,206	(12,364)	(1,776)	(1,355)		تكلفة موظفين
(2,417,090)	(861,224)	(215,260)	(206,246)		(خسائر) أرباح تحويل عملات أجنبية
(248,779)	-	-	-		خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(1,142,972)	(897,147)	(260,232)	(383,735)		خسائر انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
(128,821)	(78,620)	(40,042)	(25,958)		مصروفات مرابحة
(4,447,886)	(2,338,997)	(679,076)	(784,319)		مصروفات استثمار
(6,471,175)	(615,635)	7,060	(337,312)		إجمالي المصروفات
					(خسارة) ربح الفترة
(6,388,886)	(615,635)	7,0	(337,312)		الخاص بـ:
(82,289)	-	-	-		مساهمي الشركة الأم
(6,471,175)	(615,635)	7,060	(337,312)		الحصص غير المسيطرة
(38.91)	(3.75)	0.04	(2.05)	3	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك.ع. وشركاته التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)

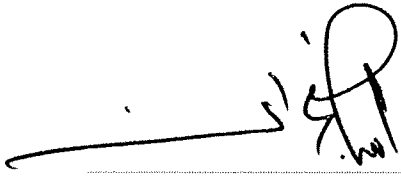
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(6,471,175)	(615,635)	7,060	(337,312)	ربح الفترة (خسارة)
إيرادات شاملة أخرى: بنود سوف يتم او قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع:				
موجودات مالية متاحة للبيع				
(960,176)	(737,899)	(269,415)	(322,980)	- صافي التغير في القيمة العادلة
(23,483)	-	-	-	- المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
1,505,996	861,224	215,260	206,246	- المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من انخفاض القيمة
639,622	283,788	387,900	296,666	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة (إيضاح 6)
54,266	(16,931)	(58,929)	1,483	تعديلات تحويل عملات أجنبية
1,216,225	390,182	274,816	181,415	إيرادات شاملة أخرى للفترة
(5,254,950)	(225,453)	281,876	(155,897)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
الخاصة بـ:				
(5,169,978)	(224,582)	287,455	(157,448)	مساهمي الشركة الأم
(84,972)	(871)	(5,579)	1,551	الحصص غير المسيطرة
(5,254,950)	(225,453)	281,876	(155,897)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

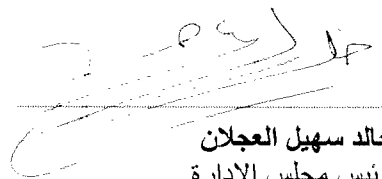
بيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك.ع. وشركاته التابعة

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

(مدققة)			
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات
4,907,067	4,994,900	2,162,712	4 أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
604,028	612,132	492,522	5 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
32,784,389	32,874,936	33,980,784	6 استثمار في شركات زميلة
5,888,560	5,587,825	5,748,411	7 موجودات مالية متاحة للبيع
3,640,287	3,453,969	3,437,038	عقارات استثمارية
128,365	121,237	49,301	موجودات أخرى
<u>47,952,696</u>	<u>47,644,999</u>	<u>45,870,768</u>	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
16,420,244	16,420,244	16,420,244	رأس المال
343,089	343,089	343,089	احتياطي قانوني
1,012,491	1,055,583	1,462,696	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
(89,821)	(88,037)	(104,097)	احتياطي تحويل عملات اجنبية
(8,017,804)	(7,714,395)	(8,330,030)	خسائر مترجمة
9,668,199	10,016,484	9,791,902	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
146,882	141,144	140,273	الحصص غير المسيطرة
9,815,081	10,157,628	9,932,175	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
37,051,444	36,390,900	35,024,078	8 دائنو مرابحة
1,086,171	1,096,471	914,515	مطلوبات أخرى
38,137,615	37,487,371	35,938,593	إجمالي المطلوبات
<u>47,952,696</u>	<u>47,644,999</u>	<u>45,870,768</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



بشار ناصر التويجري
الرئيس التنفيذي



خالد سهيل العجلان
رئيس مجلس الإدارة

بيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك.ع. وشركاته التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2015	2016	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
(6,471,175)	(615,635)		أنشطة التشغيل
			خسارة الفترة
			تعديل غير نقدي لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:
732	825		استهلاك
1,055,542	(1,624,950)	6	حصة في نتائج شركات زميلة
(21,565)	(6,023)		إيرادات توزيعات أرباح
(23,483)	-		أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
1,442,581	-		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
2,417,090	861,224		خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
248,779	-		خسائر انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
1,142,972	897,147		مصروفات مرابحة
			التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
173,597	119,610		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
417,306	71,112		موجودات أخرى
9,586	(172,668)		مطلوبات أخرى
391,962	(469,358)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(3,294)	-		شراء أثاث ومعدات
92,490	106,199		استرداد رأس مال من موجودات مالية متاحة للبيع
713,805	-		استرداد رأس مال من استثمار في شركات زميلة
-	(1,004,685)		إضافة إلى موجودات مالية متاحة للبيع
647,731	802,890	6	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
21,565	6,023		توزيعات أرباح مستلمة من آخرين
1,472,297	(89,573)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(19,287)	(9,288)		توزيعات أرباح مدفوعة
343,089	-		بيع اسهم خزينة
-	(1,630,340)		سداد دائني مرابحة
(634,931)	(633,629)		مصروفات مرابحة مدفوعة
19,287	9,288		صافي الحركة في حسابات بنكية محتجرة
(291,842)	(2,263,969)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
1,572,417	(2,822,900)		صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,160,025	4,839,351		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
4,732,442	2,016,451	4	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لبيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاته التابعة ("المجموعة") للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة في 17 نوفمبر 2016.

إن الشركة الأم هي شركة كويتية مساهمة عامة مدرجة في سوق الاوراق المالية وتم تسجيلها وتأسيسها بالكويت في 8 سبتمبر 1998 وفقاً لقانون الشركات التجارية. إن الشركة الأم مسجلة لدى بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة استثمار.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، تم إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة للقانون رقم 1 لسنة 2016 في 12 يوليو 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012.

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في أنشطة الاستثمار والخدمات المالية والاستشارية المتعلقة بها. تتم جميع أنشطة المجموعة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية الغراء طبقاً لما تعتمده هيئة الفتوى والرقابة الشرعية لدى الشركة الأم.

إن المكتب الرئيسي المسجل للشركة الأم يقع في برج دار العوضي، الشرق - مدينة الكويت، ص.ب. 28808، 13149 الصفاة، الكويت.

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 المنعقدة في 19 سبتمبر 2016 البيانات المالية المجمعة.

2 أساس العرض والسياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، باستثناء ما هو مبين أدناه:

تم إعداد البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وفقاً للوائح المطبقة في دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية الخاضعة لرقابة بنك الكويت المركزي. تتطلب هذه اللوائح تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 لمخصص انخفاض القيمة المجمع والتي تحل محلها متطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام المحتسب لكافة التسهيلات الائتمانية المعمول بها (بالصافي بعد فئات معينة من الضمان) والتي لم يتم احتساب مخصص لها بصورة محددة.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري على فترة التقارير السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2016 ولم تؤد إلى أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2015. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل. لا تعبر نتائج التشغيل للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016.

بيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك.ع. وشركاته التابعة

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

3 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة من خلال تقسيم (خسارة) ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد أسهم الشركة الأم.

يعكس الجدول التالي بيانات (الخسارة) الربح والأسهم المستخدمة في احتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(6,388,886)	(615,635)	7,060	(337,312)
سهم	سهم	سهم	سهم
164,202,440	164,202,440	164,202,440	164,202,440
فلس	فلس	فلس	فلس
(38.91)	(3.75)	0.04	(2.05)

(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم لاحتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

حيث لا يوجد ادوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الاساسية والمخفضة متطابقة.

4 النقد والنقد المعادل

يشتمل النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع على المبالغ التالية:

(مدققة)		30 سبتمبر
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2016
2015	2015	دينار كويتي
4,907,067	4,994,900	2,162,712
(174,625)	(155,549)	(146,261)
4,732,442	4,839,351	2,016,451

أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
ناقصاً: أرصدة في حسابات بنكية محتجزة

5 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(مدققة)		30 سبتمبر
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2016
2015	2015	دينار كويتي
294,099	287,020	199,608
285,178	300,361	268,163
24,751	24,751	24,751
604,028	612,132	492,522

مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

أسهم مسعرة

أسهم غير مسعرة

صناديق غير مسعرة مدارة من قبل مدراء صناديق خارجيين

5 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تتمة)

فيما يلي تحليل الأرباح (الخسائر) غير المحققة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(94,814)	33,334	(40,006)	27,854
(20,872)	(32,199)	(44,741)	23,004
3,025	-	1,788	-
(112,661)	1,135	(82,959)	50,858

مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

أسهم مسعرة

أسهم غير مسعرة

صناديق غير مسعرة مدارة من قبل مدراء صناديق

خارجيين

يتم تحديد القيمة العادلة لبعض الأسهم غير المسعرة باستخدام أساليب تقييم لا تستند إلى أسعار أو معدلات السوق المعروضة (إيضاح 11).

6 استثمار في شركات زميلة

(مدققة)		30 سبتمبر
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2016
2015	2015	دينار كويتي
34,898,754	34,898,754	32,874,936
-	287,818	-
(801,935)	(801,935)	-
(1,055,542)	(1,006,407)	1,624,950
639,622	630,003	283,788
(248,779)	(248,779)	-
(647,731)	(884,518)	(802,890)
32,784,389	32,874,936	33,980,784

القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة

الرصيد في بداية الفترة

إضافة

استرداد رأس المال

حصة في النتائج

حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى

انخفاض القيمة

توزيعات أرباح

الرصيد في نهاية الفترة

7 موجودات مالية متاحة للبيع

(مدققة)		30 سبتمبر
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2016
2015	2015	دينار كويتي
-	-	840,920
4,274,402	4,563,962	4,055,126
1,614,158	1,023,863	852,365
5,888,560	5,587,825	5,748,411

أسهم مسعرة

أسهم غير مسعرة

صناديق غير مسعرة مدارة من قبل مدراء صناديق خارجيين

إن بعض الأسهم غير المسعرة والصناديق غير المسعرة المدارة بمبلغ 464,780 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 526,965 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 814,782 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة ناقصا الانخفاض في القيمة، بسبب طبيعة تدفقاتها النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها وعدم توفر أساليب أخرى مناسبة لقياس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بصورة موثوق منها.

يتم تحديد القيمة العادلة لبعض الأسهم غير المسعرة باستخدام أساليب تقييم لا تستند إلى أسعار أو معدلات السوق المعروضة (إيضاح 11).

8 داننو مرابحة

خلال الفترة، نجحت المجموعة في إعادة جدولة تسهيلات المرابحة لدى إحدى المؤسسات المالية التي تمثل أيضاً طرف ذي علاقة. ووفقاً لاتفاقية إعادة الجدولة، تم تمديد عملية التسديد لفترة تزيد عن 5 سنوات حتى 2021.

من المتوقع أن تتحمل المجموعة رسوم مرابحة بمبلغ 1,283,927 دينار كويتي حتى 31 ديسمبر 2016، علماً بأنه سوف يتم تحديد رسوم المرابحة للفترات المتبقية من العقد على أساس المبلغ المتبقي من المديونية و 1 % فوق خصم بنك الكويت المركزي كما في 30 سبتمبر 2016.

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تتم مع الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين التنفيذيين للشركة الأم والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. تقوم إدارة الشركة الأم باعتماد سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات. فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات علاقة بالمجموعة:

فيما يلي الأرصدة مع أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

المساهمون الرئيسيون دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	أرصدة لدى البنوك داننو مرابحة
227,685	227,685	76,938	73,211	
35,024,078	35,024,078	36,390,900	37,051,444	

فيما يلي المعاملات مع أطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

المساهمون الرئيسيون دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	مصرفات مرابحة
897,147	897,147	1,142,972	

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 دينار كويتي
91,584	91,584	89,784
3,022	3,022	3,014
94,606	94,606	92,798

بيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك.ع. وشركاته التابعة

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

10 معلومات القطاعات

تم تنظيم المجموعة، لأغراض الإدارة، إلى ثلاثة قطاعات رئيسية للأعمال استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى مسنول اتخاذ قرارات التشغيل:

تمويل إسلامي : تقديم مجموعة من المنتجات الإسلامية للعملاء من الشركات:
استثمار : إدارة الاستثمارات المباشرة والاستثمارات في شركات تابعة وشركات زميلة؛ و
عقارات : إدارة عقارات للمتاجرة والعقارات الاستثمارية

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي
1,135	-	-	1,135
1,624,950	-	-	1,624,950
(861,224)	-	-	(861,224)
(897,147)	-	-	(897,147)
(615,635)	(410,752)	-	(204,883)
(112,661)	-	-	(112,661)
(1,055,242)	-	-	(1,055,242)
(1,442,581)	-	(1,442,581)	-
(2,417,090)	-	-	(2,417,090)
(248,779)	-	-	(248,779)
(1,142,972)	-	-	(1,142,972)
(6,471,175)	(1,203,965)	(1,442,581)	(3,824,629)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

حصة في نتائج شركات زميلة

خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة
للبيع

رسوم مرابحة

نتائج القطاع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

حصة في نتائج شركات زميلة

التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية

خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة
للبيع

خسائر انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة

رسوم مرابحة

نتائج القطاع

10 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	
				كما في 30 سبتمبر 2016
45,870,768	1,618	3,437,038	42,432,112	موجودات القطاع
35,938,593	914,515	-	35,024,078	مطلوبات القطاع
				إفصاحات أخرى
33,980,784	-	-	33,980,784	استثمار في شركات زميلة
				كما في 31 ديسمبر 2015
47,644,999	2,444	3,453,969	44,188,586	موجودات القطاع
37,487,371	1,096,471	-	36,390,900	مطلوبات القطاع
				إفصاحات أخرى
32,874,936	-	-	32,874,936	استثمار في شركات زميلة
				كما في 30 سبتمبر 2015
47,952,696	2,720	3,640,287	44,309,689	موجودات القطاع
38,137,615	1,086,171	-	37,051,444	مطلوبات القطاع
				إفصاحات أخرى
32,784,389	-	-	32,784,389	استثمار في شركات زميلة

لا توجد أية أعمال أو أية موجودات أو مطلوبات ذات صلة مسجلة ضمن قطاع التمويل الاسلامي في الفترة الحالية (31 ديسمبر 2015: لا شيء و 30 سبتمبر 2015: لا شيء)

11 القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر المستلم مقابل بيع أصل أو المدفوع لنقل التزام في معاملة منظمة بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس. وكما في تاريخ التقارير المالية، لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة بمبلغ 464,780 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 526,965 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 814,782 دينار كويتي).

تحديد القيمة العادلة والجدول الهرمي للقيمة العادلة:
تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة في سوق نشط لنفس الأداة؛
- المستوى 2: الأسعار المعلنة في سوق نشط لأدوات مماثلة أو أساليب التقييم الأخرى التي تستند كافة مدخلاتها الجوهرية إلى البيانات المعروضة في السوق؛ و
- المستوى 3: أساليب التقييم التي لا تستند أي من مدخلاتها الجوهرية إلى البيانات المعروضة في السوق.

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تحديد القيمة العادلة والجدول الهرمي للقيمة العادلة: (تتمة)

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

مجموع القيمة العادلة دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
			30 سبتمبر 2016
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
199,608	-	199,608	- أسهم مسعرة
268,163	268,163	-	- أسهم غير مسعرة
24,751	24,751	-	- صناديق غير مسعرة مدارة من قبل مدراء صناديق خارجيين
<u>492,522</u>	<u>292,914</u>	<u>199,608</u>	
			موجودات مالية متاحة للبيع:
840,920	-	840,920	- استثمارات مسعرة
4,055,126	4,055,126	-	- استثمارات غير مسعرة
387,585	387,585	-	- صناديق غير مسعرة مدارة من خلال مدراء صناديق خارجيين
<u>5,283,631</u>	<u>4,442,711</u>	<u>840,920</u>	
			31 ديسمبر 2015
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
287,020	-	287,020	- أسهم مسعرة
300,361	300,361	-	- أسهم غير مسعرة
24,751	24,751	-	- صناديق غير مسعرة
<u>612,132</u>	<u>325,112</u>	<u>287,020</u>	
			موجودات مالية متاحة للبيع:
4,563,962	4,563,962	-	- أسهم غير مسعرة
496,899	496,899	-	- صناديق غير مسعرة
<u>5,060,861</u>	<u>5,060,861</u>	<u>-</u>	
			30 سبتمبر 2015
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
294,099	-	294,099	- أسهم مسعرة
285,178	285,178	-	- أسهم غير مسعرة
24,751	24,751	-	- صناديق غير مسعرة مدارة من قبل مديري صناديق خارجيين
<u>604,028</u>	<u>309,929</u>	<u>294,099</u>	
			موجودات مالية متاحة للبيع:
4,274,402	4,274,402	-	- استثمارات غير مسعرة
799,376	799,376	-	- صناديق غير مسعرة مدارة من خلال مدراء صناديق خارجيين
<u>5,073,778</u>	<u>5,073,778</u>	<u>-</u>	

لم يكن هناك أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016.

بيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك.ع. وشركائه التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

فيما يلي الحركة في الأدوات المالية ضمن المستوى الثالث من الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

	في 30 سبتمبر دينار كويتي	استرداد/ صافي المبيعات دينار كويتي	انخفاض القيمة المسجل في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع دينار كويتي	الخصائر غير المحققة المسجلة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع دينار كويتي	الخصائر غير المحققة المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع دينار كويتي	المحول من فئة المدرج بالتكلفة دينار كويتي	في 1 يناير دينار كويتي
268,163	-	-	-	(32,198)	-	-	300,361
24,751	-	-	-	-	-	-	24,751
4,055,126	-	(521,884)	(49,134)	-	62,182	4,563,962	
387,585	(106,199)	-	(3,115)	-	-	496,899	
4,735,625	(106,199)	(521,884)	(52,249)	(32,198)	62,182	5,385,973	
285,178	-	-	-	(20,871)	-	306,049	
24,751	(55,912)	-	-	3,025	-	77,638	
4,274,402	(8,728)	(1,337,265)	610,445	-	137,383	4,872,567	
799,376	(60,280)	(168,731)	(64,626)	-	427,754	665,259	
5,383,707	(124,920)	(1,505,996)	545,819	(17,846)	565,137	5,921,513	

30 سبتمبر 2016:

موجودات مقاسة بالقيمة العادلة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر:

- أسهم غير مسعرة

- صناديق غير مسعرة

موجودات مالية متاحة للبيع:

- أسهم غير مسعرة

- صناديق غير مسعرة

30 سبتمبر 2015:

موجودات مقاسة بالقيمة العادلة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر:

- أسهم غير مسعرة

- صناديق غير مسعرة

موجودات مالية متاحة للبيع:

- أسهم غير مسعرة

- صناديق غير مسعرة