

الشركة الكويتية البحرينية للصيرفة الدولية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكتملة
مع
تقرير المراجعة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس 2017
(غير منقحة)

الشركة الكويتية البحرينية للصيغة الدولية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكتملة

مع
تقرير المراجعة
للترة الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس 2017
(غير منقحة)

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية

بيان

- ا
- ب
- ج
- د

بيان المركز العالمي المرحلي المكتمل (غير منقح)
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتمل (غير منقح)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتمل (غير منقح)
بيان التفاصيل النتائية المرحلي المكتمل (غير منقح)

صلحة
6 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة (غير منقحة)

Rödl

Middle East

برقان محاسبون عالميون

على الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفة 13084 الكويت

الشرق - مجمع نسمان - بلو 2 - الدور التاسع

تلفون: 4-6 22426862-3 / 22464574 فاكس: 22414956

البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodleme.com

www.rodleme.com

اتش ال بي المحاسب الكويتي لتنفيذ الحسابات

محاسبون قانونيون ، مستشارون ماليون

شارع احمد الجابر - ق ٢٣٨٨ - مجمع ورثه للنامن الدور السادس
ج ١٢٠٩ الخطيب مقابل ٢٢٢٠٢٢٠٢ - تلفون ٢٢١١٩٤٥٢
رسالة: info@atshalbi.com - المجموعة الثانية لـ شركات المحاسبة
و المستشارين الماليين - البريد الإلكتروني: atshalbi@hotmail.com
www.atshalbi.com

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمون
الشركة الكويتية البحرينية للصيরفة الدولية ش.م.ب.ع
الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلى المكتفى المعرفى للشركة الكويتية البحرينية للصييرفة الدولية - شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة") كما في 31 مارس 2017 والبيانات المرحلية المكتفية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك ملخص السياسات والغيرات في حقوق الملكية والتتفقات التقنية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإصلاحات التفصيلية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية" إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتفية 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 اليمامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبني رأي تدقيق.

الاستنتاج

ابتداءً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكتفية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة - من جميع النواحي المادية - المركز المالي كما في 31 مارس 2017 والأداء المالي والتتفقات التقنية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

بناءً على تعليمات بنك الكويت المركزي عن ذات الصلة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب فمن خلال ما قمنا به من مراجعة لحسابات الشركة تبين لنا الالتزام بالتعليمات الصادرة عن بنك الكويت المركزي ذات الصلة.

ابتداءً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتفية تتنق مع ما هو وارد بفاتور الشركة، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 لأحكام قانون الشركات رقم ١ لسنة 2016 ولاته التفديه والقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٦٨ والتعديلات اللاحقة له بشأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم مهنة الصييرفة والقرار الوزاري الصادر بتاريخ ١٩ مارس ١٩٨٤ بشأن إخضاع شركات الصييرفة لرقابة البنك المركزي أو عقد التأمين والنظام الأساسي للشركة بشكل يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي المرحلى المكتفى.

عادل محمد الصانع

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 86

المحاسب الكويتي لتنفيذ الحسابات - اتش ال بي

علي عبد الرحمن الحساوي

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30

Rödl الشرق الأوسط

برقان - محاسبون عالميون

7 يونيو 2017
الكويت

الشركة الكويتية البحرينية للصيغة الدولية ش.م.ب.ع
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكتف كما في 31 مارس 2017

(غير مندق)
"جميع المبالغ بالدولار الكندي"

الموجودات	المطلوبات وحقوق الملكية
نقد ونقد معادل	المطلوبات
ودائع لدى البنوك - قصيرة الأجل	شيكات وحوالات دائنة
تأمينات مستردة وأرصدة مدينة أخرى	مصاريف ومبالغ مستحقة ودائنون لخرون
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	مكافأة نهاية الخدمة
استثمارات محتفظ بها للاستحقاق	مجموع المطلوبات
ممتلكات ومعدات	
موجودات غير ملموسة	
مجموع الموجودات	
	حقوق الملكية
	رأس المال
	احتياطي قانوني
	ارباح مرحلة
	مجموع حقوق الملكية
	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017	اضاح
5,335,571	5,626,867	5,215,281	3
1,098,060	1,022,624	1,007,502	4
132,421	194,104	230,961	5
127,042	89,499	84,000	6
1,035,287	1,024,185	1,024,185	7
138,806	138,022	128,602	8
48,620	36,069	42,305	9
7,915,807	8,131,370	7,732,836	

عبد العميد عبد الرزاق زلزلة
 رئيس مجلس الإدارة

م

الشركة الكويتية البحرينية للصيرفة الدولية ش.م.ب.ع
دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير مندق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	إيضاح
230,179	212,012	الإيرادات
1,448	16,008	ترجمة عملات أجنبية
(9,298)	(5,499)	إيرادات فوائد
(1,354)	—	خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
31,654	28,730	خسارة محققة من استثمارات محتفظ بها للاستحقاق
196,316	227,478	إيرادات فوائد السنادات
448,945	478,729	إيرادات أخرى
(255,827)	(262,791)	المصاريف والأعباء الأخرى
(209,338)	(158,536)	تكاليف الموظفين
(12,332)	(15,884)	مصاريف عمومية وإدارية
(8,469)	(3,264)	استهلاكات
(37,021)	38,254	إطفاءات
—	(301)	صافي الربح/(خسارة) قبل الاستقطاعات
—	(601)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
—	(241)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(37,021)	37,111	الزكاة
—	—	صافي ربح/(خسارة) للفترة
(37,021)	37,111	الدخل الشامل الآخر
(0.80)	0.80	إجمالي الدخل/(خسارة) الشاملة للفترة
		ربحية/(خسارة) السهم (اللمس)

الشركة الكويتية البحرينية للصرفية الدولية ش.م.ك.ع
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

(غير مندق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

المجموع	الإيراح المرحلية	الاحتياطي الثاني	رأس المال	
6,778,875	937,310	1,221,565	4,620,000	الرصيد في 1 يناير 2016
(37,021)	(37,021)	—	—	بجمالي الخسارة الشاملة للفترة
<u>6,741,854</u>	<u>900,289</u>	<u>1,221,565</u>	<u>4,620,000</u>	الرصيد في 31 مارس 2016
6,201,521	359,956	1,221,565	4,620,000	الرصيد في 1 يناير 2017
37,111	37,111	—	—	بجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>6,238,632</u>	<u>397,067</u>	<u>1,221,565</u>	<u>4,620,000</u>	الرصيد في 31 مارس 2017

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة.

الشركة الكويتية البحرينية للصرافة الدولية ش.م.ب.ع
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
 (غير مدقق)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الأنشطة التشغيلية صافي ربح/(خسارة) الفترة
2016	2017	
(37,021)	37,111	تعديلات اطفاءات استهلاكات مخصص مكافأة نهاية الخدمة خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خسارة محققة من استثمارات محتفظ بها للاستحقاق إيرادات فوائد إيرادات فوائد سندات ربح/(خسارة) العمليات قبل التغير في رأس المال العامل تأمينات مستردة وأرصدة مدينة أخرى شيكات وحوالات دائنة مصاريف مستحقة ودائنون آخرون مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
8,469	3,264	-
12,332	15,884	-
19,725	16,943	-
9,298	5,499	-
1,354	-	-
(1,448)	(16,008)	-
(31,654)	(28,730)	-
(18,945)	33,963	-
(1,040)	(10,049)	-
5,012	23,731	-
10,012	(2,601)	-
(6,150)	(20,211)	-
(11,111)	24,833	-
70,983	15,122	الأنشطة الاستثمارية ودائع لدى البنوك المملووع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة استثمارات محتفظ بها للاستحقاق شراء ممتلكات ومعدات شراء موجودات غير ملموسة إيرادات فوائد مستلمة إيرادات فوائد سندات مستلمة صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(52,352)	-	-
779,789	-	-
(44,603)	(6,464)	-
-	(9,500)	-
22,596	128	-
31,654	17,802	-
808,067	17,088	-
-	(453,507)	الأنشطة التمويلية توزيعات أرباح مدفوعة صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-	(453,507)	-
796,956	(411,586)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
4,538,615	5,626,867	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
5,335,571	5,215,281	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتف.

الشركة الكويتية البحرينية للصرفه الدولية ش.م.ب.ع
دوله الكويت

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة لنترة ثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير مدققة)
" جميع البيانات بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

-1 تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست الشركة الكويتية البحرينية للصرفه الدولية - شركة مساهمة كويتية عامه بتاريخ 2 ابريل 1980 بموجب عقد التأسيس والنظام الأساسي الموافق تحت رقم 2630 جلد 1 وتعديلاته اللاحقة وأخرها بموجب منكرة رقم 791 بتاريخ 26 اكتوبر 2014. وقد تم ادراج الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 19 يونيو 2006.

تمثل الأنشطة الرئيسية التي تأسست من أجلها الشركة فيما يلي:

- شراء وبيع العملات الأجنبية والحوالات والشيكات السياحية.
- المتاجرة في المعادن الثمينة.
- استثمار الأموال الفائضة في المحافظ الاستثمارية التي تدار من قبل الغير.

تقع الشركة في المرقاب - بنية عيسى العثمان - شارع الشهداء - دولة الكويت. وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب 26926 الصناة - الرمز البريدي 13130 - دولة الكويت.

تمت المولقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكتملة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 7 يونيو 2017.

-2 السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

(1/2)

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعه المكتملة "للشركة" وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" والتعليمات الصادرة من بنك الكويت المركزي وتطلب هذا التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 حول المخصص المجمع لانخفاض القيمة والتي تحل محلها متطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام.

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة وفقاً للسياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. خلال الفترة، قامت الشركة بتطبيق جميع التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2017. إن هذه التعديلات ليس لها أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (التي تشمل الاستحقاقات العادلة المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكتملة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

إن نتائج الأعمال لنترة ثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

الشركة الكويتية البحرينية للصرفية الدولية ش.م.ب.ع
دولة الكويت

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
 (غير منقحة)
 "جميع البيانات بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(2/2) الأحكام والفرضيات المحاسبية الهامة
 إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام تدابير وافتراضات يمكن أن تؤثر على ارصدة الموجودات والمطلوبات، والتي تم الإصلاح عنها بالنسبة للموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكتملة وكذلك في قيم الإيرادات والمصاريف المسجلة خلال الفترة. وقد قامت الإدارة بافتراض هذه التدابير طبقاً لأفضل وأحدث ما توفر لديها من معلومات ومع ذلك فإنه يجب أن يأخذ في الاعتبار أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التدابير.

3- نقد ونقد معادل

(مليون) 31 مارس 2016	(مليون) 31 ديسمبر 2016	(مليون) 31 مارس 2017	
883,484	1,150,507	1,325,413	نقد في الصندوق
877,347	81,067	97,909	نقد لدى المحافظ
3,415,953	4,157,668	3,704,895	نقد لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب
158,787	237,625	87,064	ودائع لأجل (تصح خلال 3 شهور)
5,335,571	5,626,867	5,215,281	

4- ودائع لدى البنوك - قصيرة الأجل

يمثل هذا الرصيد ودائع قصيرة الأجل تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة ومحظوظ بها لدى حسابات بنوك العملاء المستخدمة للعمليات اليومية للأنشطة حيث تحقق عائد من الفائدة يتراوح من 0.7% إلى 0.95% (0.7% في 31 ديسمبر 2016 و 0.7% في 31 مارس 2016 و 0.7% في 31 ديسمبر 2016).

5- تأمينات مستردة وارصدة مدينة أخرى

(مليون) 31 مارس 2016	(مليون) 31 ديسمبر 2016	(مليون) 31 مارس 2017	
6,325	6,325	6,925	تأمينات مستردة
61,577	46,715	73,523	فولاذ مستحقة
16,606	13,968	26,193	ذمم موظفين
47,913	127,096	124,320	مصاروفات مدفوعة متديما
132,421	194,104	230,961	

6- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(مليون) 31 مارس 2016	(مليون) 31 ديسمبر 2016	(مليون) 31 مارس 2017	
83,988	83,988	89,499	الرصيد في بداية الفترة/السنة
52,352	52,352	-	المشتري خلال الفترة/السنة
-	(48,014)	-	المباع خلال الفترة/السنة
(9,298)	1,173	(5,499)	التغير في القيمة العادلة
127,042	89,499	84,000	

إن الاستثمارات بالقيمة العادلة محظوظ بها لدى شركات استثمارية متخصصة وجميع الاستثمارات في أسهم مسورة. وقد تم إدراج الاستثمارات بالقيمة العادلة كما في 31 مارس 2017.

الشركة الكويتية البحرينية للصرافة الدولية ش.م.ب.ع
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير منقحة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

7- استثمارات محتفظ بها للاستحقاق

تتمثل في استثمارات في سندات لجنبية من خلال منظمة استثمارية بمعدل فائدة يتراوح من 3.625% إلى 6.75% سنوياً وتمتد على النحو التالي:

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017	أقل من سنة
-	152,652	152,652	من 1 - 3 سنوات
118,932	118,932	118,932	من 3 - 7 سنوات
478,376	478,376	478,376	أكثر من 7 سنوات
437,979	274,225	274,225	
1,035,287	1,024,185	1,024,185	

8- ممتلكات ومعدات

المجموع	الإثاث والمعدات		التكلفة
	والبيكور	السيارات	
332,312	268,023	64,289	في 1 يناير 2017
6,464	6,464	-	إضافات
338,776	274,487	64,289	في 31 مارس 2017
			الاستهلاك المتراكم
194,290	144,144	50,146	في 1 يناير 2017
15,884	14,490	1,394	المحمل على الفترة
210,174	158,634	51,540	في 31 مارس 2017
			صافي القيمة الدفترية
128,602	115,853	12,749	في 31 مارس 2017
138,022	123,879	14,143	في 31 ديسمبر 2016

9- موجودات غير ملموسة

المجموع	فروع محلات		التكلفة
	برامج كمبيوتر	-	
311,015	12,915	298,100	في 1 يناير 2017
9,500	-	9,500	إضافات
320,515	12,915	307,600	في 31 مارس 2017
			الإطفاء المتراكم
274,946	10,077	264,869	في 1 يناير 2017
3,264	969	2,295	المحمل على الفترة
278,210	11,046	267,164	في 31 مارس 2017
			صافي القيمة الدفترية
42,305	1,869	40,436	في 31 مارس 2017
36,069	2,838	33,231	في 31 ديسمبر 2016

الشركة الكويتية البحرينية للصيرفة الدولية ش.م.ب.ع
دولة الكويت

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
 (غير مدققة)
 " جميع البيانات بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

10- مصاريف ومبانٍ مستحقة ودائنون آخرون

(مليون) 31 مارس 2016	(مليون) 31 ديسمبر 2016	(مليون) 31 مارس 2017	
77,528	82,171	87,600	اجازات مستحقة
37,813	497,847	44,340	توزيعات أرباح مستحقة
4,503	4,503	301	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
11,052	11,052	11,654	ضريبة دعم العمالة الوطنية
4,421	4,421	4,661	زكاة
15,000	-	-	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
32,637	33,028	28,358	مصاريف مستحقة
182,954	633,022	176,914	

11- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً بمبلغ 4,620,000 دينار كويتي موزعاً على 46,200,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم تقيد.

12- ربحية/(خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية/(خسارة) السهم بقسمة صافي ربح/(خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال الفترة كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	
(37,021)	37,111	صافي ربح/(خسارة) الفترة (دينار كويتي)
46,200,000	46,200,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
(0.80)	0.80	ربحية/(خسارة) السهم (فلس)

13- المعلومات حسب القطاعات

ا- تعتبر أقسام الشركة المختلفة قطاعاً واحداً حيث أن عمليات هذه الأقسام متداخلة وذات طبيعة مشابهة. تم إعداد معلومات القطاعات على أساس المناطق الجغرافية، ومعظم الإيرادات المكتسبة من عملاء خارجيين.

ب- إن موجودات ومطلوبات وحقوق الملكية للشركة موزعة على الأقاليم الجغرافية التالية:

(مليون) 31 مارس 2016	(مليون) 31 ديسمبر 2016	(مليون) 31 مارس 2017	
موجودات	موجودات	موجودات	
1,717,830	3,460,750	3,164,564	للكويت
2,074,145	1,277,245	1,161,306	دول مجلس التعاون الخليجي
4,123,832	3,393,375	3,406,966	آخرى
7,915,807	8,131,370	7,732,836	

الشركة الكويتية البحرينية للصيرفة الدولية ش.م.ك.ع
دولة الكويت

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

(غير مدققة)

" جميع البيانات بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

مدىق) 31 مارس 2016	مدىق) 31 ديسمبر 2016	مدىق) 31 مارس 2017	
المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات	
وحقوق الملكية	وحقوق الملكية	وحقوق الملكية	
7,307,406	7,235,561	6,813,295	للكويت
6,261	10,102	10,064	دول مجلس التعاون الخليجي
602,140	885,707	909,477	لخرى
7,915,807	8,131,370	7,732,836	

ج- إن التوزيع الجغرافي لنشاطات الشركة الرئيسية هي كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017				
دول مجلس	التعاون	الخليجي	الكويت	
المجموع	أخرى			
212,012	176,622	1,151	34,239	ترجمة عملات أجنبية
16,008	15,945	61	2	يرادات فوائد
(5,499)	-	-	(5,499)	خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة
28,730		28,730	-	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
227,478	-	-	227,478	يرادات فوائد سندات
478,729	192,567	29,942	256,220	يرادات لخرى (غير موزعة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016				
دول مجلس	التعاون	الخليجي	الكويت	
المجموع	أخرى			
230,179	192,936	1,085	36,158	ترجمة عملات أجنبية
1,448	1,293	155	-	يرادات فوائد
(9,298)	-	-	(9,298)	خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة
(1,354)	-	(1,354)	-	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
31,654	-	31,654	-	خسارة محققة من استثمارات محتفظ بها
196,316	196,316	-	-	للإنتهاق
448,945	390,545	31,540	26,860	يرادات فوائد سندات
				يرادات لخرى (غير موزعة)

د- تتحقق إيرادات الشركة من أنشطة ترجمة العملة وما يتصل بها من فوائد وعمولات.

14- الجمعية العمومية

أنعقدت الجمعية العمومية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 بتاريخ 15 ديسمبر 2016 والتي وافقت على الأمور التالية:

- البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.
- صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 15,000 دينار كويتي.
- توزيعات أرباح ندية بنسبة 10% بمبلغ 462,000 دينار كويتي.

الشركة الكويتية البحرينية للصيرفة الدولية ش.م.ب.ع
دولة الكويت

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
 (غير مندقة)
 " جميع البيانات المقدمة في هذه المذكرة لم يتم تأكيد غير ذلك"

15- الأدوات المالية

فلات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المكتف والذى تتمثل في تند ونند معادل وودائع لدى البنوك - قصيرة الأجل وتامينات مستردة وارصددة مدينة أخرى واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستثمارات محظوظ بها للاستحقاق وشيكات وحوالات دائنة ومصاريف مستحقة.

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها بلتزام بين أطراف ذوي دربية كافية ورغبة في التعامل على نفس مبنية. وقد استخدمت الشركة الافتراضات والطرق المتعارف عليها في تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة طبقاً لما يلى:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتدوالة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها استناداً إلى التడفقات المتوقعة المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكتف وفقاً للسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلى مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير مماثلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- مستوى 2: معلومات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معلومات متعلقة بالأسعار).
- مستوى 3: معلومات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معلومات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمهن الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على أننى مستوى للمعلومات الهمة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

لدى الشركة فقط استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي حسب التسلسل الهرمي أعلاه كما يلى:

31 مارس 2016	31 مارس 2017
127,042	84,000

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مستوى 1

أسهم مسورة وصناديق مدارة