

شركة استراتيجيا للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدققة)

شركة استراتيجيا للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
10 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

هوروث المهنه وشركاه
محاسبون قانونيون
عضو كرو هوروث إنترناشيونال
ص.ب : 26154 صفاة، الكويت
الرمز البريدي 13122
تليفون : +965 22452546/7/8
فاكس : +965 22452549
www.crowehorwath.com.kw

ديلويت وتوش
الوزان وشركاه
شارع أحمد الجابر، الشرق
مجمع دار العرضي - الدور السابع والتاسع
ص.ب : 20174 الصفاة 13062 أو
ص.ب : 23049 الصفاة 13091
الكويت
هاتف : 2243 8060 - 965 2240 8844
فاكس : 2245 2080 - 965 2240 8855
www.deloitte.com

شركة إستراتيجية للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة الى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف لشركة إستراتيجية للاستثمار (شركة مساهمة كويتية - عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2015، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وبناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2).

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 وتعديلاته اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

رابعة سعد المهنه
سجل مراقبي الحسابات رقم 152 فئة أ
هوروث المهنه وشركاه

بدر عبد الله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 15 نوفمبر 2015

شركة إستراتيجية للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	إيضاح	
				الموجودات
6,704,387	8,705,257	926,896	4	النقد والنقد المعادل
-	-	6,500,000	5	ودائع لأجل
4,556,830	3,949,731	3,304,958		استثمارات متاحة للبيع
1,817,243	115,522	120,330		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
19,594,315	20,408,083	20,319,517	6	استثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك
1,088,485	1,095,451	1,597,327		استثمارات عقارية
-	-	1,116,488	9	مدينو تمويل
22,178	20,943	15,416		موجودات أخرى
<u>33,783,438</u>	<u>34,294,987</u>	<u>33,900,932</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
301,974	449,604	375,636		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
				حقوق الملكية
30,000,000	30,000,000	30,000,000		رأس المال
697,235	697,235	697,235		علاوة إصدار
151,086	264,500	264,500		احتياطي اجباري
15,108	26,449	26,449		احتياطي اختياري
37,886	21,187	13,859		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
134,209	163,072	(65,354)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
427,846	454,677	323,395		حصة المجموعة في احتياطات شركة زميلة
2,018,094	2,218,263	2,265,212		أرباح مرحلة
<u>33,481,464</u>	<u>33,845,383</u>	<u>33,525,296</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>33,783,438</u>	<u>34,294,987</u>	<u>33,900,932</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مشعل ناصر حبيب
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

سعود عبدالعزيز المنصور
رئيس مجلس الإدارة

شركة إستراتيجية للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2014	2015	2014	2015		
إيرادات					
195,575	212,919	67,875	60,378	7	أتعاب إدارة
117,623	(137,799)	(174,303)	(82,318)		(خسائر)/ أرباح استثمارات
					حصة المجموعة في نتائج أعمال
781,645	428,671	97,117	555,728		شركة زميلة
60,533	87,162	20,137	36,287		إيرادات فوائد
37,246	52,870	21,083	17,828		إيرادات تأجير
235,885	-	-	-		مخصص انتفى الغرض منه
31,205	91,330	35,401	8,368		إيرادات أخرى
1,459,712	735,153	67,310	596,271		
المصروفات					
330,599	406,788	122,887	120,409		تكاليف موظفين
282,603	251,319	90,487	62,441		مصاريف عمومية وإدارية
19,473	29,671	11,632	12,360		استهلاكات
20,774	-	-	-		تكاليف تمويل
653,449	687,778	225,006	195,210		
806,263	47,375	(157,696)	401,061		ربح/ (خسارة) الفترة قبل
(7,256)	(426)	1,420	(426)		الاستقطاعات
799,007	46,949	(156,276)	400,635		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2.66	0.16	(0.52)	1.34	8	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
					ربحية/ (خسارة) السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

شركة إستراتيجيا للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
799,007	46,949	(156,276)	400,635	صافي ربح / (خسارة) الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل:
37,777	(579,218)	67,700	(186,421)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(2,263)	(4,184)	(74,283)	-	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
308,426	354,976	308,426	115,640	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(5,666)	(7,328)	(5,410)	(83)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
427,846	(131,282)	199,908	(333,900)	حصة المجموعة في احتياطات شركة زميلة
766,120	(367,036)	496,341	(404,764)	إجمالي بنود (الخسارة) / الدخل الشامل الأخرى
1,565,127	(320,087)	340,065	(4,129)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المصنف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	ارباح مرحلة	حصة المجموعة في احتياطات شركة زميلة	احتياطي التغير في القيمة المعدلة	احتياطات ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال
31,916,337	1,219,087	-	(209,731)	43,552	15,108	151,086	697,235	30,000,000
799,007	799,007	-	-	-	-	-	-	-
766,120	-	427,846	343,940	(5,666)	-	-	-	-
33,481,464	2,018,094	427,846	134,209	37,886	15,108	151,086	697,235	30,000,000
33,845,383	2,218,263	454,677	163,072	21,187	26,449	264,500	697,235	30,000,000
46,949	46,949	-	-	-	-	-	-	-
(367,036)	-	(131,282)	(228,426)	(7,328)	-	-	-	-
33,525,296	2,265,212	323,395	(65,354)	13,859	26,449	264,500	697,235	30,000,000

الرصيد كما في 1 يناير 2014

ربح الفترة

إجمالي يئود (الخسائر) الدخل الشامل الأخرى

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014

الرصيد كما في 1 يناير 2015

ربح الفترة

إجمالي يئود الخسائر الشاملة الأخرى

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المخففة

شركة إستراتيجية للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2014	2015		
799,007	46,949		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
			صافي ربح الفترة
			تسويات:
19,473	29,671		استهلاكات
20,774	-		تكاليف تمويل
(117,623)	137,799	7	خسائر / (أرباح) استثمارات
(781,645)	(428,671)		حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(60,533)	(87,162)		إيرادات فوائد
(235,885)	-		مخصص انتفى الغرض منه
-	15,315		مخصص عام - مدينو تمويل
(356,432)	(286,099)		خسائر العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
(1,387,737)	5,902		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(1,131,803)		مدينو تمويل
(168,755)	(111,028)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(1,912,924)	(1,523,028)		صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(6,500,000)		ودائع لأجل
(487,114)	(198,169)		المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
2,787,402	285,226		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(68,372)	(273,602)		المدفوع لشراء حصص إضافية في شركة زميلة ومشروع مشترك
1,090,404	659,557		توزيعات مستلمة من شركة زميلة
(1,072,645)	(494,222)		المدفوع لشراء استثمارات عقارية
(20,199)	(2,066)		مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
291,297	191,491		توزيعات أرباح مستلمة
42,496	76,452		فوائد دائنة مستلمة
2,563,269	(6,255,333)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(3,000,000)	-		المسدد من تسهيلات بنكية
(20,774)	-		تكاليف تمويل مدفوعة
(3,020,774)	-		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(2,370,429)	(7,778,361)		النقص في النقد والنقد المعادل
9,074,816	8,705,257		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
6,704,387	926,896		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

شركة إستراتيجيا للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

أن شركة إستراتيجيا للاستثمار (ش.م.ك ع) هي شركة مساهمة كويتية تأسست بالكويت في 1998 وهي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية في 3 ديسمبر 2008. بناءً على الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 8 يوليو 2015، وافق المساهمين على توصية مجلس الإدارة بالانسحاب الاختياري من سوق الكويت للأوراق المالية ابتداءً من 1 مارس 2016. وقد حصلت الشركة على موافقة هيئة أسواق المال على طلب الانسحاب في 31 أغسطس 2015. الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:

عمليات الاستثمار المالي في جميع القطاعات الاقتصادية وبكل الوسائل القانونية التي تراها مناسبة لتحقيق أغراضها داخل الكويت وخارجها لحسابها أو لحساب الغير.

يقع مكتب الشركة الأم المسجل في برج النصار، شارع فهد السالم، ص.ب 1346، الكويت.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، تتضمن المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل والمبينة أدناه، ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة".

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (%)
استراتيجيا انفستورز إنك	الولايات المتحدة	مدير ومستشار استثمار	100
ماركي فند مانجمنت لمتد	المملكة المتحدة	مدير استثمار وخدمات استشارية	100
إستراتيجيا انفستورز سيرفيسز ليمتد	أنٹیجوا وبرمودا	مدير ومستشار استثمار لصناديق عقارية	100
استراتيجيا برايفت ايكوتي ليمتد	جزر كايمان	استثمار	100

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 نوفمبر 2015.

2. أسس إعداد المعلومات المالية

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للمعلومات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة بدولة الكويت على المؤسسات المالية التي تخضع لتعليمات البنك المركزي.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة معادلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 فيما عدا التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2015.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وأصبحت واجبة التطبيق

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي صدرت وبدأ سريانها:

لا تتوقع إدارة الشركة الأم أن يكون لتطبيق هذه المعايير والتعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

شركة إستراتيجية للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	
1,203,971	2,204,834	926,459	نقد بالصندوق ولدى البنوك
5,500,000	6,500,000	-	ودائع لأجل (أقل من ثلاثة أشهر)
416	423	437	نقد لدى محافظ استثمارية
6,704,387	8,705,257	926,896	
1.29	1.00	-	متوسط معدل الفائدة الفعلي على الودائع لأجل (%)

5. ودائع لأجل

تستحق الودائع لأجل خلال أكثر من ثلاث شهور من تاريخ الإيداع وقد بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع لأجل 1.25 % كما في 30 سبتمبر 2015 (31 ديسمبر 2014: لا شيء و 30 سبتمبر 2014: لا شيء).

6. استثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك

6.1 استثمار في شركة زميلة

تتمثل في استثمار المجموعة في شركة المركز المالي الكويتي بنسبة 23.27 % كما في 30 سبتمبر 2015 (31 ديسمبر 2014: 22.79 % و 30 سبتمبر 2014: 22.74 %).

تم احتساب حصة المجموعة من نتائج أعمال واحتياطات الشركة الزميلة طبقاً لأخر معلومات مالية لها كما في 30 يونيو 2015.

فيما يلي الحركة على رصيد الاستثمار في شركة زميلة خلال الفترة.

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	
19,406,856	19,406,856	20,408,083	الرصيد في 1 يناير
68,372	101,306	247,817	إضافات خلال الفترة/ السنة
(1,090,404)	(1,090,404)	(659,557)	توزيعات نقدية
781,645	1,535,648	428,671	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
427,846	454,677	(131,282)	حصة المجموعة في إحتياطيات شركة زميلة
19,594,315	20,408,083	20,293,732	

6.2 حصة في مشروع مشترك

خلال الفترة، قامت المجموعة بإبرام اتفاقية مشروع مشترك مع أحد الأطراف الخارجية للمشاركة مناصفة في أحد الشركات العقارية والمالكة لعقارات في ألمانيا ويبلغ رصيد الاستثمار في ذلك المشروع 25,785 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015.

كما تضمنت الاتفاقية قيام المجموعة بتقديم تمويل لتلك الشركة العقارية والبالغ 1,131,803 دينار كويتي وذلك لدعم أنشطة وأعمال تلك الشركة. يستحق ذلك التمويل في 31 مارس 2019 وقد تم احتساب مخصص عام لهذا التمويل بمبلغ 15,315 دينار كويتي. (إيضاح 9).

بلغ معدل الفائدة على ذلك التمويل 8.75 % سنوياً.

7. (خسائر)/ أرباح استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
134,752	25,686	124,334	-	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
291,297	191,491	9,789	33,322	توزيعات أرباح نقدية
(308,426)	(354,976)	(308,426)	(115,640)	خسائر انخفاض في القيمة
117,623	(137,799)	(174,303)	(82,318)	

شركة إستراتيجية للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. ربحية/ (خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية/ (خسارة) السهم بقسمة صافي ربح/ (خسارة) الفترة المتاح لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كالتالي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح/ (خسارة) الفترة المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال الفترة ربحية/ (خسارة) السهم (فلس)
2014	2015	2014	2015	
799,007	46,949	(156,276)	400,635	
300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000	
2.66	0.16	(0.52)	1.34	

9. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الأم الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين وكذلك الشركات التي يشارك في عضوية مجلس إدارتها أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم والشركات الزميلة. في إطار النشاط العادي للمجموعة، تضمنت معاملات المجموعة خلال الفترة معاملات مع أطراف ذات صلة، وقد تم إدراج تلك المعاملات والأرصدة ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		30 سبتمبر		معاملات رواتب ومزايا أخرى مكافآت نهاية الخدمة إيرادات فوائد
2014	2015	2014	2015	
135,162	161,437			
39,631	29,386			
-	47,647			
30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015		
-	-	1,116,488	الأرصدة	
167,485	264,071	208,133	مدينو تمويل (إيضاح 6)	
			دائنون وأرصدة دائنة أخرى	

إن المعاملات مع أطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

10. معلومات القطاعات

تنظم المجموعة لأغراض الإدارة في قطاعيين رئيسيين للأعمال. فيما يلي الأنشطة الرئيسية والخدمات التي تدرج تحت هذين القطاعين:

أنشطة الاستثمارات	أنشطة استثمار المجموعة في أوراق مالية وصناديق استثمارية وعقارات استثمارية وإقراض الشركات والأفراد وإدارة متطلبات السيولة للمجموعة.
خدمات إدارة الاستثمارات والاستشارات	إدارة محافظ الاستثمار المباشرة وغير المباشرة وإدارة الصناديق الاستثمارية المحلية والدولية وتقديم الخدمات الاستشارية وخدمات التمويل الهيكلي والخدمات المالية الأخرى ذات الصلة.

تراقب الإدارة نتائج قطاعات التشغيل بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استناداً إلى العائد القطاعي على الاستثمارات. لا يوجد لدى المجموعة معاملات هامة فيما بين القطاعات.

شركة إستراتيجية للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يعرض الجدول التالي المعلومات حول موجودات، مطلوبات، إيرادات ونتائج الأعمال فيما يتعلق بقطاعات أعمال المجموعة:

30 سبتمبر 2015			
المجموع	خدمات إدارة الاستثمارات والاستشارات	أنشطة الاستثمارات	
735,153	212,919	522,234	إيرادات القطاع
46,949	212,919	(165,970)	صافي (الخسارة)/ الربح
33,900,932	79,950	33,820,982	موجودات القطاع
375,636	41,450	334,186	مطلوبات القطاع
30 سبتمبر 2014			
المجموع	خدمات إدارة الاستثمارات والاستشارات	أنشطة الاستثمارات	
1,459,712	195,575	1,264,137	إيرادات القطاع
799,007	195,575	603,432	صافي الربح
33,783,438	48,467	33,734,971	موجودات القطاع
301,974	31,307	270,667	مطلوبات القطاع

11. موجودات الأمانة

تدير المجموعة محافظ نيابة عن عملاء وتحتفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة لا تعكسها المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

إن صافي قيمة الموجودات المحتفظ بها بصفة أمانة من قبل المجموعة يبلغ 21,017,769 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015 (31 ديسمبر 2014: 28,143,343 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 28,524,064 دينار كويتي).