

شركة مجموعة الأوراق المالية - شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة مجموعة الأوراق المالية - شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
11 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

RSM

RSM البزيع وشركاهم

برج الراية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

عضو في نكسبا الدولية
صندوق بريد : 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت
تليفون : 22423415/7 (965)
22424919: (965)
فاكسلي : 22422026 (965)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجموعة الأوراق المالية ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 سبتمبر 2016 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية من مسؤولية إدارة الشركة الأم وفقاً لأسس العرض المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تشتمل مبدئياً على توجيه إستفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأسس العرض المبينة في إيضاح رقم (2).

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولا نحتة التنفيذية أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها.

علاوة على ذلك، حسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية ولأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال واللوائح المتعلقة به خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها.

د.علي عويد رخيص

مراقب حسابات - 172

عضو في نكسبا الدولية - (انجلترا)

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

نايف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91

RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت

15 نوفمبر 2016

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
 بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 كما في 30 سبتمبر 2016
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2015	(مدققة) 31 مارس 2016	30 سبتمبر 2016	إيضاح	الموجودات
8,886,212	8,858,705	9,266,465		نقد في الصندوق ولدى البنوك
61,014	58,589	59,880		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,511,356	1,383,370	1,301,809		مديون وأرصدة مدينة أخرى
497,836	231,789	190,899		قروض ممنوحة للغير
43,591,540	38,243,914	35,518,410	3	موجودات مالية متاحة للبيع
33,965,297	28,003,585	27,781,217	4	استثمار في شركات زميلة
1,067,862	907,862	907,862		استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
3,000,000	3,000,000	3,000,000		استثمار محتفظ به حتى الاستحقاق
35,818,269	35,662,852	35,180,223		عقارات استثمارية
128,399,386	116,350,666	113,206,765		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
68,069,700	64,576,200	61,680,973	5	المطلوبات :
4,462,427	3,962,833	4,110,445		قروض
72,532,127	68,539,033	65,791,418		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
				مجموع المطلوبات
25,528,372	25,528,372	25,528,372	6	حقوق الملكية :
(87,765)	(260,776)	(260,776)		رأس المال
3,046,592	3,046,592	3,046,592		أسهم خزانة
12,764,186	12,764,186	12,764,186		علاوة إصدار
4,405,892	4,405,892	4,405,892		احتياطي قانوني
-	-	82,802		احتياطي اختياري
577,957	568,983	531,782		احتياطي آخر
(10,301,108)	(1,022,220)	(1,433,771)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
19,867,598	2,715,513	2,685,527		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
55,801,724	47,746,542	47,350,606		أرباح مرحلة
65,535	65,091	64,741		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
55,867,259	47,811,633	47,415,347		الأم
128,399,386	116,350,666	113,206,765		الحصص غير المسيطرة
1,674,857,805	1,607,625,467	1,467,760,989	9	مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
				حسابات نظامية خارج بيان المركز المالي المجمع

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.



علي يوسف العوضي
 نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

خالد سليمان العلي
 رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2015	2016	2015	2016		
(353,280)	1,014,238	(1,277,878)	357,439	7	الإيرادات :
1,016,699	1,059,367	486,686	399,968		صافي أرباح (خسائر) الاستثمارات
88,590	94,674	44,279	46,195		إيراد أتعاب وعمولات
617,859	614,684	307,211	312,067		إيرادات الفوائد
3,553,188	810,674	3,181,049	334,276		إيرادات الإيجارات
-	(23,630)	-	(23,630)		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
276,414	429	253,106	429		خسائر من بيع عقارات استثمارية
5,199,470	3,570,436	2,994,453	1,426,744		إيرادات أخرى
(940,407)	(723,259)	(579,802)	(311,300)		المصاريف والأعباء الأخرى :
(767,074)	(809,934)	(390,987)	(406,713)		مصاريف عمومية وإدارية
(1,371,306)	(530,304)	(1,371,306)	-	3	مصاريف تمويل
386,253	(237,648)	393,413	(12,138)		خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(2,692,534)	(2,301,145)	(1,948,682)	(730,151)		(خسائر) أرباح فروقات عملات أجنبية
2,506,936	1,269,291	1,045,771	696,593		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
-	(4,197)	3,001	(3,353)		دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(36,692)	(27,776)	(18,295)	(16,103)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(2,593)	3,000	(2,283)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
2,470,244	1,234,725	1,033,477	674,854		حصة الزكاة
					صافي ربح الفترة
2,470,380	1,235,075	1,033,517	675,129		الخاص بـ :
(136)	(350)	(40)	(275)		مساهمي الشركة الأم
2,470,244	1,234,725	1,033,477	674,854		الحصص غير المسيطرة
					صافي ربح الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		
9.69	4.88	4.05	2.67	8	ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
2,470,244	1,234,725	1,033,477	674,854	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
(586,791)	384,253	(847,124)	118,751	المتعلق بالموجودات المالية المتاحة للبيع :
1,022,472	(795,804)	1,063,469	(142,652)	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
932,508	-			العكس الناتج من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
		932,508	-	العكس الناتج من الإنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة
1,368,189	(411,551)	1,148,853	(23,901)	للبيع
1,787	(399)	138	28	حصة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى)
76,446	(36,802)	(28,766)	(17,483)	لشركات الزميلة
1,446,422	(448,752)	1,120,225	(41,356)	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
3,916,666	785,973	2,153,702	633,498	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
3,916,802	786,323	2,153,742	633,773	الخاص بـ:
(136)	(350)	(40)	(275)	مساهمي الشركة الأم
3,916,666	785,973	2,153,702	633,498	الحصص غير المسيطرة
				مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	الحصص غير السيطرة	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
		المجموع الفرعي	أرباح مرحلة	في القيمة العادلة	التغيرات التراكمية	تسجيلات	ترجمة عملات	احتياطي آخر	احتياطي اختياري	احتياطي قفوي	احتياطي إصدار	علاوة إصدار	أسهم خزينة
47,811,633	65,091	47,746,542	2,715,513	(1,022,220)	(1,022,220)	568,983	-	4,405,892	12,764,186	3,046,592	-	(260,776)	25,528,372
785,973	(350)	786,323	1,235,075	(411,551)	(411,551)	(37,201)	-	-	-	-	-	-	-
(1,265,061)	-	(1,265,061)	(1,265,061)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
82,802	-	82,802	-	-	-	-	82,802	-	-	-	-	-	-
47,415,347	64,741	47,350,606	2,685,527	(1,433,771)	(1,433,771)	531,782	82,802	4,405,892	12,764,186	3,046,592	-	(260,776)	25,528,372
54,499,917	65,671	54,434,246	19,946,542	(11,668,683)	(11,668,683)	499,110	-	4,405,892	12,764,186	3,046,592	-	(87,765)	25,528,372
3,916,666	(136)	3,916,802	2,470,380	1,367,575	1,367,575	78,847	-	-	-	-	-	-	-
(2,549,324)	-	(2,549,324)	(2,549,324)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55,867,259	65,535	55,801,724	19,867,598	(10,301,108)	(10,301,108)	577,957	-	4,405,892	12,764,186	3,046,592	-	(87,765)	25,528,372

الرصيد كما في 31 مارس 2016
مجموع (الخصلة والعملة) الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 12)
أثر التغير في حقوق ملكية شركة زميلة
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016

الرصيد كما في 31 مارس 2015
مجموع الدخل الشامل (الخصلة والعملة) للفترة
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 12)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	
2,506,936	1,269,291	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
353,280	(1,014,238)	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(88,590)	(94,674)	تسويات :
(3,553,188)	(810,674)	صافي (أرباح) خسائر الاستثمارات
-	23,630	إيرادات الفوائد
-	(413)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
767,074	809,934	خسائر من بيع عقارات استثمارية
1,371,306	530,304	مخصص قروض ممنوحة لم يعد له ضرورة
(386,253)	237,648	مصاريف تمويل
970,565	950,808	خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
		خسائر (أرباح) فروقات عملات أجنبية
302,542	(154,212)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
14,536	41,303	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
29,036	(138,038)	قروض ممنوحة للغير
1,316,679	699,861	داننون وأرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(2,749,386)	(153,142)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
3,753,390	2,812,348	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
1,490,653	433,089	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(672,316)	92,799	المحصل من بيع عقارات استثمارية
132,840	1,246,328	فوائد مستلمة
1,955,181	4,431,422	توزيعات أرباح مستلمة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(115,300)	(2,895,227)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(2,544,635)	(1,216,585)	قروض
(508,301)	(611,711)	توزيعات أرباح مدفوعة
(3,168,236)	(4,723,523)	مصاريف تمويل مدفوعة
103,624	407,760	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
8,782,588	8,858,705	صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك
8,886,212	9,266,465	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

1 - التأسيس والأنشطة الرئيسية
إن شركة مجموعة الأوراق المالية (الشركة الأم) هي شركة مساهمة كويتية (عامة) تأسست بموجب عقد التأسيس رقم 786 / جلد 2 بتاريخ 24 أكتوبر 1981 وأخر تعديلاته بتاريخ 22 يوليو 2015. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. إن العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 26953 الصفاة، 13130 دولة الكويت.

- إن أهم أغراض الشركة الأم تتمثل في:
- شراء وبيع الأوراق المالية التي يجري تداولها في دولة الكويت وفي دول مجلس التعاون الخليجي.
 - القيام بوظائف أمناء الاستثمار وإدارة الصناديق.
 - إعداد الدراسات والبحوث.
 - تقديم كافة الخدمات الاستثمارية والمالية.
 - الحصول على قروض من السوق المالية ومنح القروض للغير والوساطة في عمليات الإقراض والاقتراض.
 - إنشاء وإدارة محافظ عقارية للعملاء بالكويت وخارجها.
 - الإستثمار في العقارات.

إن الشركة الأم تخضع لإشراف هيئة أسواق المال وفقاً للقانون رقم 2010/7 لشركات الاستثمار.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي حل محل 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. إن تطبيق قانون الشركات الجديد ليس من المتوقع أن يكون له أي تأثير على الشركة الأم.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمع من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 نوفمبر 2016.

2 - أسس العرض
لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2016.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمع لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معده وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2017. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2016.

إن سياسة المجموعة لاحتساب مخصص الإنخفاض في قيمة القروض الممنوحة للغير تتفق من جميع النواحي المادية مع متطلبات المخصصات المحددة التي نص عليها بنك الكويت المركزي، حيث تقوم المجموعة بإقتطاع 1% كحد أدنى من المخصص العام على التسهيلات النقدية الائتمانية الغير خاضعة لمخصص محدد بعد خصم بعض فئات الضمانات وكذلك 0.5% على التسهيلات الغير نقدية.

3 - موجودات مالية متاحة للبيع

	(مدققة)	
	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016
أوراق مالية مسعرة	32,428,725	27,188,216
أوراق مالية غير مسعرة	11,132,244	11,055,698
صناديق	30,571	-
	<u>43,591,540</u>	<u>38,243,914</u>

إن أوراق مالية مسعرة بقيمة 13,641,539 دينار كويتي مرهونة لصالح بنك محلي مقابل قرض (إيضاح رقم 5) (31 مارس 2016 - 12,608,046 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2015 - 17,192,790 دينار كويتي).

تم الإعتراف بخسائر إنخفاض في قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 بمبلغ 530,304 دينار كويتي (30 سبتمبر 2015 - 1,371,306 دينار كويتي).

4 - استثمار في شركات زميلة

30 سبتمبر 2015	(مدققة) 31 مارس 2016	30 سبتمبر 2016	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
14,902,194	15,373,551	15,262,409	%50	الكويت	الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقفل)
5,675,149	5,676,082	5,645,357	%24	السعودية	شركة المدار الذهبية - ذ.م.م
7,736,474	3,786,972	3,701,916	%29.75	الكويت	شركة المستقبل للإتصالات - ش.م.ك. (عامّة)
1,496,688	1,519,840	1,539,482	%20	الكويت	شركة الجزيرة للتنمية العقارية - ش.م.ك. (مقفل)
774,724	850,294	843,781	%22.52	المغرب	شركة الفا أطلنطيك للصحراء المغربية
3,373,838	790,616	782,042	%40.72	الكويت	الشركة الكويتية القطرية للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفل)
6,230	6,230	6,230	%44.15	جزر العذراء البريطانية	مينا اكويتيز المحدودة
33,965,297	28,003,585	27,781,217			

5 - قروض

يتراوح معدل الفائدة السنوي للقروض من 2.25% إلى 3.25% (31 مارس 2016 - 2.25% إلى 3.25%، 30 سبتمبر 2015 - 2% إلى 3%) وتستحق للسداد خلال فترة سنة. إن قرض بمبلغ 15,815,000 دينار كويتي مضمون بأوراق مالية مسعرة (إيضاح 3) وباقي القروض مضمونة بسندات إذنية (31 مارس 2016 - 25,815,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2015 - 25,815,000 دينار كويتي). لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة، بتاريخ 10 نوفمبر 2016، وقعت الشركة الأم علي موافقة مبدئية مع بنك محلي لإعادة هيكلة مواعيد إستحقاق قروض بمبلغ 15,815,000 دينار كويتي و 45,865,973 دينار كويتي وذلك ليتم سدادهم بتاريخ 15 مارس 2020 و 15 مايو 2018 على التوالي.

6 - أسهم خزانة

30 سبتمبر 2015	(مدققة) 31 مارس 2016	30 سبتمبر 2016	عدد أسهم الخزينة
351,342	2,271,615	2,271,615	نسبة الملكية
%0.14	%0.89	%0.89	القيمة السوقية (دينار كويتي)
39,350	188,544	193,087	التكلفة (دينار كويتي)
87,765	260,776	260,776	

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الأرباح المرحلة بما يساوي رصيد أسهم الخزينة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ الشركة الأم بأسهم الخزينة. إن أسهم الخزينة غير مرهونة.

7 - صافي أرباح (خسائر) الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي أرباح (خسائر) الاستثمارات
2015	2016	2015	2016	
(816)	1,291	(1,011)	(1,298)	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,456,386)	875,557	(1,545,798)	297,316	أرباح (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
1,103,922	137,390	268,931	61,421	توزيعات أرباح
(353,280)	1,014,238	(1,277,878)	357,439	

8 - ربحية السهم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
2015	2016	2015	2016	
2,470,380	1,235,075	1,033,517	675,129	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم
254,932,376	253,012,103	254,932,376	253,012,103	
فلس	فلس	فلس	فلس	
9.69	4.88	4.05	2.67	

9 - حسابات نظامية خارج بيان المركز المالي المجموع
تقوم الشركة الأم بإدارة محافظ استثمارية للغير بمبلغ 1,467,760,989 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 (31 مارس 2016 - 1,607,625,467 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2015 - 1,674,857,805 دينار كويتي) مقابل أتعاب إدارة. إن تلك المحافظ الاستثمارية مسجلة باسم المجموعة ولكنها غير متضمنة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة.

10 - الإفصاحات المتعلقة بأطراف ذات صلة
قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الاعتيادي. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات تم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة أخرى هي كما يلي:

30 سبتمبر 2015	31 مارس 2016	30 سبتمبر 2016
7,895,187	8,687,574	7,955,186
475,875	539,726	568,051
497,836	231,789	190,899
68,069,700	64,576,200	61,680,973
828,316	671,518	672,219

(1) بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

نقد في الصندوق ولدى البنوك
مدينون وأرصدة مدينة أخرى
قروض ممنوحة للغير
قروض
دائنون وأرصدة دائنة أخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016

87	165	29	67
(767,074)	(809,934)	(390,987)	(406,713)

(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

إيراد الفوائد
مصاريق تمويل

155,015	142,142	77,507	64,635
13,594	12,422	6,797	5,625

(3) مزايا أفراد الإدارة العليا:

مزايا قصيرة الأجل
مزايا مكافأة نهاية الخدمة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامّة) وشركتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المطبوعات المالية المرجعية المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

11 - ملط مائ القطاع

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية إدارة إنشطارها المختلفة: بناء على التقرير الداخلي المقدم إلى معخذ القرارات التشغيلية الرئيسي كما يلي :

- عمليات استثمارية: تتمثل في الاستثمار المباشر لصالح المجموعة في الأوراق المالية والمحاظ والمناقص.
- خدمات إدارة الأصول: تتمثل في أئملب إدارة صئانق.
- عمليات إقراض: تتمثل في إقراض النير والوساطة في عملية الإقراض والاقتراض.
- عمليات عقارية: تتمثل في الاستثمار في عقارات وإدارة محاظ عقارية.

2015		2016	
المجموع	صئابة	صئابة	صئابة
1,369,868	617,859	614,684	1,108,912
(831,511)	(64,437)	(71,879)	(809,934)
(875,970)	-	-	-
(337,613)	-	-	-
3,553,188	-	-	-
276,414	-	-	-
(1,371,306)	-	-	-
386,253	-	-	-
(36,692)	-	-	-
2,470,244	-	-	-
91,934,551	35,818,269	35,180,223	47,844,755
33,965,297	497,836	190,899	78,923
1,067,862	79,680	61,680,973	4,170,445
1,431,676	55,538,766	83,294,800	65,791,418
128,399,386	68,069,700	27,781,217	907,862
68,069,700	-	907,862	1,222,886
4,462,427	-	1,222,886	113,206,765
72,532,127	-	61,680,973	61,680,973
		4,170,445	
		65,791,418	

مطربك الأوى
موربات الأماماء
استطار في شركات زبئكة
استطار في شركات بئبة غير موممة
موربات غير مورمة
موموع الموربات
مطربك الأماماء
مطربك غير مورمة
موموع المطربك

إلء اللشطار للأماماء
مطربك اللشطار للأماماء
مطربك اللشطار غير مورمة
ربح (خسار) اللشطار
موممة الموموعة من قئق أعلل شركاء
زبئكة
مطربك من بئع عقراء استثمارية
إلءاءات الأوى
مطربك الإقراض في قومة موربات مطلة
مطربك البئع
(مطربك) الرباح فروقائ صئاباء البئبة
موممة موممة الكورب اللقم الملمى
مطربكة قعم السلطة الوطنية
مطربكة الركة
مطربك ربح القروة

12 - الجمعية العمومية
وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 25 يوليو 2016 على توزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس للسهم بمبلغ 1,265,061 دينار كويتي، كما وافقت على عدم توزيع مكافأة لإعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2016.

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 24 يونيو 2015 على توزيع أرباح نقدية بواقع 10 فلس للسهم بمبلغ 2,549,324 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2015.

13 - إرتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

30 سبتمبر 2015	(مدققة) 31 مارس 2016	30 سبتمبر 2016
200,000	100,000	-
13,796	13,796	13,796
213,796	113,796	13,796

خطابات ضمان
إرتباطات رأسمالية

14 - قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

إن الجدول التالي يظهر الأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في :

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	30 سبتمبر 2016
59,880	-	59,880	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
26,796,769	2,334,057	24,462,712	موجودات مالية متاحة للبيع
26,856,649	2,334,057	24,522,592	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2016 (مدققة)
58,589	-	58,589	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
29,522,273	2,334,057	27,188,216	موجودات مالية متاحة للبيع
29,580,862	2,334,057	27,246,805	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	30 سبتمبر 2015
61,014	-	61,014	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
34,790,223	2,361,498	32,428,725	موجودات مالية متاحة للبيع
34,851,237	2,361,498	32,489,739	

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 ، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.