

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
(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 31 ديسمبر 2015
(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 البرزيع وشركاهم

برج الراجية 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
تلفون : 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 31 ديسمبر 2015 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة 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 وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2015 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها .

علاوة على ذلك، حسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، 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 التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2015 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها .

علي عويد رخيص
مراقب حسابات - 172
عضو في نكسبا الدولية - (انجلترا)
مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

د.شعيب عبدالله شبيب

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البرزيع وشركاهم

دولة الكويت

16 فبراير 2016

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 ديسمبر 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 ديسمبر 2014	(مدققة) 31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	إيضاح	الموجودات
8,073,780	8,782,588	9,023,671		نقد في الصندوق ولدى البنوك موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
60,293	61,830	59,549		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
6,743,247	6,916,912	1,283,936	3	قروض ممنوحة للغير
512,372	512,372	358,009		موجودات مالية متاحة للبيع
46,436,579	46,055,047	40,453,664	4	استثمار في شركات زميلة
31,619,973	30,713,688	31,742,469	5	استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
1,067,862	1,067,862	907,862		استثمار محتفظ به حتى الاستحقاق
3,000,000	3,000,000	3,000,000		عقارات استثمارية
29,470,466	29,682,426	35,704,773	6	مجموع الموجودات
<u>126,984,572</u>	<u>126,792,725</u>	<u>122,533,933</u>		
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات :				
67,385,000	68,185,000	64,923,700	7	قروض
4,441,160	4,107,808	4,372,624		دائون وأرصدة دائنة أخرى
<u>71,826,160</u>	<u>72,292,808</u>	<u>69,296,324</u>		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية :				
25,528,372	25,528,372	25,528,372		رأس المال
(87,765)	(87,765)	(87,765)	8	أسهم خزانة
3,046,592	3,046,592	3,046,592		علاوة إصدار
12,764,186	12,764,186	12,764,186		احتياطي قانوني
4,405,892	4,405,892	4,405,892		احتياطي اختياري
423,249	499,110	597,124		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(11,460,926)	(11,668,683)	(2,572,093)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
20,473,020	19,946,542	9,489,798		أرباح مرحلة
55,092,620	54,434,246	53,172,106		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
65,792	65,671	65,503		الأم
<u>55,158,412</u>	<u>54,499,917</u>	<u>53,237,609</u>		الحصص غير المسيطرة
126,984,572	126,792,725	122,533,933		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
<u>1,745,992,109</u>	<u>1,713,440,392</u>	<u>1,696,842,684</u>	11	حسابات نظامية خارج بيان المركز المالي المجمع

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) 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. (عامّة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2014	2015	2014	2015	
3,324,575	(7,907,588)	752,061	(10,377,832)	صافي (خسارة) ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى):
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
				المتعلق بالموجودات المالية المتاحة للبيع :
(2,878,394)	(429,328)	(2,245,233)	157,463	التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
(113,683)	1,022,472	-	-	العكس الناتج من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	8,504,060	-	7,571,552	العكس الناتج من انخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(2,992,077)	9,097,204	(2,245,233)	7,729,015	
1,719	1,787	1,416	-	حصة من الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
337,815	95,613	143,684	19,167	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
(2,652,543)	9,194,604	(2,100,133)	7,748,182	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
672,032	1,287,016	(1,348,072)	(2,629,650)	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
				الخاص بـ :
672,473	1,287,184	(1,347,994)	(2,629,618)	مساهمي الشركة الام
(441)	(168)	(78)	(32)	الحصص غير المسيطرة
672,032	1,287,016	(1,348,072)	(2,629,650)	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عاملة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
	المجموع	المحص غير المسيطر	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	التغيرات التراكمية في القيمة المعلاة	تعديلات أوجه	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	أسهم خزانة	رأس المال
	54,499,917	65,671	54,434,246	19,946,542	(11,668,683)	499,110	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372	
	1,287,016	(168)	1,287,184	(7,907,420)	9,096,590	98,014	-	-	-	-	-	
	(2,549,324)	-	(2,549,324)	(2,549,324)	-	-	-	-	-	-	-	
	53,237,609	65,503	53,172,106	9,489,798	(2,572,093)	597,124	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372	
	60,043,213	66,233	59,976,980	22,607,922	(8,371,934)	83,715	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372	
	(3,007,509)	-	(3,007,509)	(2,910,594)	(96,915)	-	-	-	-	-	-	
	57,035,704	66,233	56,969,471	19,697,328	(8,468,849)	83,715	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372	
	672,032	(441)	672,473	3,325,016	(2,992,077)	339,534	-	-	-	-	-	
	(2,549,324)	-	(2,549,324)	(2,549,324)	-	-	-	-	-	-	-	
	55,158,412	65,792	55,092,620	20,473,020	(11,460,926)	423,249	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372	

الرصيد كما في 31 مارس 2015
 مجموع الأرباح التاميل (الخصلة التامة) للفترة
 توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 15)
 الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015

الرصيد كما في 31 مارس 2014 (كما هو مدرج سابقاً)
 تعديلات التصحيح أنطاه (إيضاح 13)
 الرصيد كما في 31 مارس 2014 (معدل)
 مجموع الأرباح التاميل (الخصلة التامة) للفترة
 توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 15)
 الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2014	2015	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
3,439,898	(7,907,588)	(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
		تسويات :
(1,637,728)	307,928	صافي خسائر (أرباح) الاستثمارات
(133,230)	(136,340)	إيرادات الفوائد
(1,028,263)	(3,862,213)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(16,655)	(37,975)	ربح من بيع عقار استثماري
-	(6,429)	ربح من بيع استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
(395,926)	(379,571)	أرباح فروقات عملات أجنبية
1,134,933	1,140,629	مصاريف تمويل
347,327	12,248,163	خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
1,710,356	1,366,604	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
13,952,468	618,324	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	154,363	قروض ممنوحة للغير
(371,914)	(131,735)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
15,290,910	2,007,556	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(825,910)	(2,759,352)	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
1,559,696	3,790,696	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(5,686,920)	-	المدفوع لشراء استثمار في شركات زميلة
-	2,508,147	المحصل من تخفيض رأس المال لشركة زميلة
-	166,429	المحصل من بيع استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
(16,559,165)	(672,316)	المدفوع لشراء عقارات استثمارية
570,000	186,095	المحصل من بيع عقارات استثمارية
133,230	136,340	فوائد مستلمة
1,719,435	1,456,053	توزيعات أرباح مستلمة
(19,089,634)	4,812,092	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
8,235,000	(3,261,300)	قروض
(2,503,900)	(2,568,222)	توزيعات أرباح مدفوعة
(745,919)	(749,043)	مصاريف تمويل مدفوعة
4,985,181	(6,578,565)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
1,186,457	241,083	صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك
6,887,323	8,782,588	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
8,073,780	9,023,671	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

1 - التأسيس والأنشطة الرئيسية

إن شركة مجموعة الأوراق المالية (الشركة الأم) هي شركة مساهمة كويتية (عامّة) 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 .

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعّة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 16 فبراير 2016 .

2 - أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" . إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعّة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2015.

إن التحسينات الدورية السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية للسنوات من 2010 - 2012 وللنوبات من 2011 - 2013، والتي جاري تأثيرها للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014 لا يتوقع أن يكون لديها تأثير مادي على المجموعة.

لم تقم المجموعة بتبني أي تطبيقات مبكرة للمعايير، للتفسيرات أو للتعديلات التي تم إصدارها ولم تكن جارية التأثير.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة 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 التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2015 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2016 . للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعّة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2015.

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 . بالإضافة لتعليمات بنك الكويت المركزي ، 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 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

خلال الفترة ، تم تسوية الرصيد المتبقي والمستحق عن بيع عقار استثماري يقع في المملكة العربية السعودية من خلال مزاد علني بمبلغ 5,410,746 دينار كويتي من خلال إقتناء عقارات استثمارية (إيضاح 6) . قامت المجموعة بالانتهاء من جميع الإجراءات القانونية لدى الجهات الرسمية في المملكة العربية السعودية الخاصة بالمزاد العلني وتسوية رصيد المدينين.

4 - موجودات مالية متاحة للبيع

	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	
	35,255,446	34,879,871	29,290,747	أوراق مالية مسعرة
	11,150,562	11,144,605	11,132,346	أوراق مالية غير مسعرة
	30,571	30,571	30,571	صناديق
	46,436,579	46,055,047	40,453,664	

إن أوراق مالية مسعرة بقيمة 14,327,325 دينار كويتي مرهونة لصالح بنك محلي مقابل قرض (إيضاح رقم 7) (31 مارس 2015 - 18,052,430 دينار كويتي، 31 ديسمبر 2014 - 18,052,430 دينار كويتي).

تم الإعتراف بخسائر إنخفاض في قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 بمبلغ 12,248,163 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014 : 347,327 دينار كويتي).

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
31 ديسمبر 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

5- استثمار في شركات زميلة

31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
14,018,353	14,170,617	15,172,819	%50	الكويت	الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقولة)
7,883,368	7,924,334	7,790,749	%28.19	الكويت	شركة المستقبل للإتصالات - ش.م.ك. (عامة)
1,859,373	738,116	833,744	%40.72	الكويت	الشركة الكويتية القطرية للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقولة)
5,694,463	5,686,920	5,672,879	%24	السعودية	شركة المدار الذهبية - ذ.م.م
1,350,529	1,452,000	1,515,030	%20	الكويت	شركة الجزيرة للتنمية العقارية - ش.م.ك. (مقولة)
807,657	735,471	751,018	%22.52	المغرب	شركة الفا أطلنتيك للصحراء المغربية
6,230	6,230	6,230	%44.15	جزر العذراء البريطانية	مينا اكريتيز المحدودة
31,619,973	30,713,688	31,742,469			

6- عقارات استثمارية

خلال الفترة ، قامت المجموعة باقتناء عقارات استثمارية في المملكة العربية السعودية بمبلغ 6,083,062 دينار كويتي (75,345,569 ريال سعودي) وذلك من خلال تسوية رصيد المدينين (إيضاح 3).

7- قروض

31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	
25,815,000	-	25,815,000	قروض تستحق خلال 3 أشهر
41,570,000	68,185,000	39,108,700	قروض تستحق من 3 أشهر إلى سنة
67,385,000	68,185,000	64,923,700	

يتراوح معدل الفائدة السنوي للقروض من 2.25% إلى 3.25% (31 مارس 2015 - 2% إلى 3% ، 31 ديسمبر 2014 - 2% إلى 3%). إن قرض بمبلغ 25,815,000 دينار كويتي مضمون بأوراق مالية مسعرة (إيضاح 4) وباقي القروض مضمونة بسندات إئذنية (31 مارس 2015 - 25,815,000 دينار كويتي ، 31 ديسمبر 2014 - 25,815,000 دينار كويتي).

8- أسهم خزانة

31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	
351,342	351,342	351,342	عدد أسهم الخزينة
%0.14	%0.14	%0.14	نسبة الملكية
38,648	38,648	35,837	القيمة السوقية (دينار كويتي)
87,765	87,765	87,765	التكلفة (دينار كويتي)

بناء على قرار هيئة أسواق المال بتاريخ 30 ديسمبر 2013 ، قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الأرباح المرحلة بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة إحتفاظ الشركة الأم بأسهم الخزانة. إن أسهم الخزانة غير مرهونة.

9- صافي أرباح (خسائر) الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2014	2015	2014	2015	
(1,377)	(2,281)	(4,132)	(1,465)	خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
823,970	(1,419,080)	6,443	37,306	أرباح (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
8 15, 135	1,113,433	157,822	9,511	توزيعات أرباح
1,637,728	(307,928)	160,133	45,352	

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

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		صافي (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
2014	2015	2014	2015	
3,325,016	(7,907,420)	752,139	(10,377,800)	
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
254,932,376	254,932,376	254,932,376	254,932,376	
فلس	فلس	فلس	فلس	(خسارة) ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم
13.04	(31.02)	2.95	(40.71)	

11 - حسابات نظامية خارج المركز المالي المجمع
تقوم الشركة الأم بإدارة محافظ وصناديق استثمارية للغير بمبلغ 1,696,842,684 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 (31 مارس 2015 - 1,713,440,392 دينار كويتي، 31 ديسمبر 2014 - 1,745,992,109 دينار كويتي) مقابل أتعاب إدارة. إن تلك المحافظ الاستثمارية مسجلة باسم المجموعة ولكنها غير متضمنة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة.

12 - 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:

31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015 (مدققة)	31 ديسمبر 2015	(1) بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
7,948,430	8,656,296	8,663,448	نقد في الصندوق ولدى البنوك
407,714	428,741	455,362	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
512,372	512,372	358,009	قروض ممنوحة للغير
67,385,000	68,185,000	64,923,700	قروض
834,850	841,504	673,915	داننون وأرصدة دائنة أخرى

31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015 (مدققة)	31 ديسمبر 2015	(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
363	116	102	إيراد الفوائد
(1,134,933)	(1,140,629)	(400,305)	مصاريف تمويل

31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015 (مدققة)	31 ديسمبر 2015	(3) مزايا أفراد الإدارة العليا:
244,650	232,522	70,642	مزايا قصيرة الأجل
20,156	20,391	6,172	مزايا مكافأة نهاية الخدمة

13 - تصحيح الأخطاء
تم إعادة إدراج أرقام المقارنة لبيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة كما في 31 مارس 2014 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8 "السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" وذلك لتصحيح الزيادة في استثمار المجموعة في شركتها الزميلة "الشركة الكويتية القطرية للتطوير العقاري ش.م.ك.م." والناتج عن:
(أ) عدم تطبيق سياسات محاسبية موحدة للعقارات الاستثمارية بواسطة المجموعة.
(ب) عدم إستبعاد الشركة الكويتية القطرية للتطوير العقاري ش.م.ك.م. لحصتها من الربح الناتج من بيع عقار استثماري لشركتها الزميلة - شركة كيه كيو للإجارة والاستثمار ش.م.ك.م.
(ج) عدم تسجيل غرامات تأخير في دفاتر شركة كيه كيو للإجارة والاستثمار ش.م.ك.م. وذلك لعدم إلزامها بشروط التسليم المذكورة في العقد مع المطور الرئيسي.
(د) تعديلات أخرى خلال الفترة نتيجة لإستلام البيانات المالية المدققة للشركة الزميلة للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2012 و31 ديسمبر 2013.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (علامة) وشركتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرجحية المجمعة (ضرب مدققة)
31 ديسمبر 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

14 - معلومات القطاع

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة. بناء على التقرير الداخلي المقدم إلى متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي كما يلي :

- عمليات استثمارية: تتمثل في الاستثمار المباشر لصالح المجموعة في الأوراق المالية والمحافظ والصناديق.
- خدمات إدارة الأصول: تتمثل في أتعاب إدارة محافظ الغير وأتعاب إدارة صناديق.
- عمليات إقراض: تتمثل في إقراض الغير والوساطة في عملية الإقراض والاقتراض.
- عمليات عقارية: تتمثل في الاستثمار في عقارات وإدارة محافظ عقارية.

		الفترة المنتهية في 31 ديسمبر			
		2014		2015	
المجموع	عمليات عقارية	عمليات أراضي	خدمات إدارة الأصول	عمليات استثمارية	المجموع
4,626,509	820,519	-	2,035,032	1,770,958	2,172,477
(1,189,992)	(55,059)	-	-	(1,134,933)	(1,239,124)
(1,250,469)					(1,150,548)
2,186,048					(217,195)
1,028,263					3,862,213
16,655					37,975
160,333					278,011
395,926					379,571
(347,327)					(12,248,163)
(24,110)					-
(71,160)					-
(20,053)					-
3,324,575					(7,907,589)

15 - الجمعية العمومية

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين التي انعقدت بتاريخ 24 يونيو 2015 على توزيع أرباح تقبضية بواقع 10 فلس للسهم بمبلغ 2,549,324 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2015.
وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين التي انعقدت بتاريخ 25 يونيو 2014 على توزيع أرباح تقبضية بواقع 10 فلس للسهم بمبلغ 2,549,324 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2014.

16 - إرتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015 (مدققة)	31 ديسمبر 2015	
200,000	200,000	100,000	خطابات ضمان
13,796	13,796	13,796	إرتباطات رأسمالية
213,796	213,796	113,796	

17 - 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	31 ديسمبر 2015
59,549	-	59,549	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
31,652,245	2,361,498	29,290,747	موجودات مالية متاحة للبيع
31,711,794	2,361,498	29,350,296	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2015 (مدققة)
61,830	-	61,830	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
37,241,369	2,361,498	34,879,871	موجودات مالية متاحة للبيع
37,303,199	2,361,498	34,941,701	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 ديسمبر 2014
60,293	-	60,293	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
37,622,902	2,367,456	35,255,446	موجودات مالية متاحة للبيع
37,683,195	2,367,456	35,315,739	

خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 ، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.