

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(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 المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
12 - 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

PrimeGlobal

An Association of
Independent Accounting Firms

مكتب
الصالحية
AL-SALHEYA
محاسبون قانونيون
Certified Public Accountant

بنيد القار - برج الدروازة - الطابق العاشر
تلفون : 2246 0020 - 2246 4282
فاكس : 2246 0032
ص.ب: 240 السمة - 35151 - الكويت
www.alikouhari.com البريد الإلكتروني

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 سبتمبر 2018 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

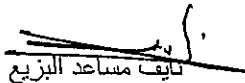
النتيجة

استناداً 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).

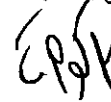
تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 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 2018 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها.


نائب مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم


على محمد كوهري
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 156
عضو في PrimeGlobal

دولة الكويت
25 أكتوبر 2018

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(معدل) 30 سبتمبر 2017	(مدققة) 31 مارس 2018	30 سبتمبر 2018	إيضاح	الموجودات
13,306,678	13,065,304	13,612,375		نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,379,698	1,915,904	7,643,512	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,229,900	1,427,697	576,270		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
190,899	56,527	56,527		قروض ممنوحة للغير
23,256,686	24,684,458	28,697,185	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
27,409,582	27,238,287	27,173,896	5	استثمار في شركات زميلة
820,521	820,525	910,521		استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
3,000,000	3,000,000	-	6	أدوات دين بالتكلفة المطفاة
33,550,627	33,091,259	27,714,874		عقارات استثمارية
104,144,591	105,299,961	106,385,160		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات :				
52,147,161	37,530,333	28,935,710	7	قروض
-	14,000,000	19,345,000	8	قروض من طرف ذو صلة
3,711,159	3,983,865	3,816,585		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
55,858,320	55,514,198	52,097,295		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية :				
25,528,372	25,528,372	24,000,000	9	رأس المال
(300,655)	(300,655)	(282,654)	10	أسهم خزانة
3,046,592	3,046,592	3,046,592		علاوة إصدار
12,764,186	12,769,186	12,769,186		احتياطي قانوني
4,405,892	4,405,892	4,405,892		احتياطي اختياري
317,305	316,233	316,244		احتياطيات أخرى
707,908	582,692	853,550		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
217,269	1,645,567	5,650,059		احتياطي القيمة العادلة
1,535,116	1,728,014	3,465,335		أرباح مرحلة
48,221,985	49,721,893	54,224,204		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
64,286	63,870	63,661		الأم
48,286,271	49,785,763	54,287,865		الحصص غير المسيطرة
104,144,591	105,299,961	106,385,160		مجموع حقوق الملكية
1,454,074,476	1,433,807,907	1,826,966,394	13	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
				حسابات نظامية خارج بيان المركز المالي المجمع

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



علي يوسف العويضي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

خالد سليمان العلي
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
(معدل) 2017	2018	(معدل) 2017	2018		
527,896	1,374,732	74,215	400,072	11	الإيرادات :
2,077,405	1,024,591	300,496	647,616		صافي أرباح الاستثمارات
99,441	17,159	49,921	71		إيراد أتعاب وعمولات
530,051	582,402	324,293	243,826		إيرادات الفوائد
780,309	371,098	352,945	100,769		إيرادات الإيجارات
(636,019)	-	(377,971)	-		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
1,972	1,058	-	1,058		خسارة من بيع عقارات استثمارية
3,381,055	3,371,040	723,899	1,393,412		ربح من بيع استثمار في شركة تابعة غير مجمعة
(629,351)	(811,248)	(293,105)	(421,620)		المصاريف والأعباء الأخرى :
(661,018)	(544,541)	(336,378)	(242,655)		مصاريف عمومية وإدارية
-	(105,064)	-	(105,064)		مصاريف تمويل
(122,115)	(158,785)	(12,277)	(70,157)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(1,412,484)	(1,619,638)	(641,760)	(839,496)		خسائر فروقات عملات أجنبية
1,968,571	1,751,402	82,139	553,916		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(10,957)	2,271	(3,009)		وحصة الزكاة
-	(1,463)	-	(1,463)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,968,571	1,738,982	84,410	549,444		حصة الزكاة
					ربح الفترة
1,968,791	1,739,191	84,545	549,436		الخاص بـ :
(220)	(209)	(135)	8		مساهمي الشركة الأم
1,968,571	1,738,982	84,410	549,444		الحصص غير المسيطرة
					ربح الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		
7.79	7.04	0.33	2.27	12	ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
(معدل)	2018	(معدل)	2018	
2017		2017		
1,968,571	1,738,982	84,410	549,444	ربح الفترة
125,384	47	125,914	1,268	صافي الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى):
(39,955)	270,811	(7,142)	(3,929)	بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر حصة من الدخل الشامل الآخر لشركات الزميلة فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
(449,396)	4,004,492	3,775,284	737,022	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
(363,967)	4,275,350	3,894,056	734,361	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,604,604	6,014,332	3,978,466	1,283,805	صافي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة
1,604,824	6,014,541	3,978,601	1,283,797	الخاص بـ:
(220)	(209)	(135)	8	مساهمي الشركة الأم
1,604,604	6,014,332	3,978,466	1,283,805	الحصص غير المسيطرة مجموع الدخل الشامل للفترة

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

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقابلة) وشركائها التابعة (المجموعة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
		تدريبات		احتياطي القيمة		توزيعات		احتياطي قاري		احتياطي اصدار		أسهم خزائنة		رأس المال	
المجموع	المخصص غير المسجل	المجموع الحزبي	أرباح مرحلة	المقالة	الاحتياطي الأخرى	الاحتياطي الأخرى	الاحتياطي الأخرى	الاحتياطي قاري	علاوة اصدار	أسهم خزائنة	رأس المال	الاحتياطي قاري	علاوة اصدار	أسهم خزائنة	رأس المال
49,785,763	63,870	49,721,893	1,728,014	1,645,567	582,692	316,233	4,405,892	12,769,186	3,046,592	(300,655)	25,528,372	12,769,186	3,046,592	(300,655)	25,528,372
(1,512,241)	-	(1,512,241)	(1,870)	-	-	-	-	-	-	18,001	(1,528,372)	-	-	-	-
11	-	11	-	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6,014,332	(209)	6,014,541	1,739,191	4,004,492	270,858	-	4,405,892	12,769,186	3,046,592	(282,654)	24,000,000	12,769,186	3,046,592	(300,655)	25,528,372
54,287,865	63,661	54,224,204	3,465,335	5,650,059	853,550	316,244	4,405,892	12,769,186	3,046,592	(282,654)	24,000,000	12,769,186	3,046,592	(300,655)	25,528,372
50,490,537	64,506	50,426,031	2,973,725	1,066,022	622,479	316,137	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(297,374)	25,528,372	12,764,186	3,046,592	(297,374)	25,528,372
(1,211,881)	-	(1,211,881)	(812,524)	(399,357)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
49,278,656	64,506	49,214,150	2,161,201	666,665	622,479	316,137	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(297,374)	25,528,372	12,764,186	3,046,592	(297,374)	25,528,372
(3,281)	-	(3,281)	-	-	-	-	-	-	-	(3,281)	-	-	-	(3,281)	-
(1,331,951)	-	(1,331,951)	(1,331,951)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,262,925)	-	(1,262,925)	(1,262,925)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,168	-	1,168	-	-	-	1,168	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,604,604	(220)	1,604,824	1,968,791	(449,396)	85,429	-	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(300,655)	25,528,372	12,764,186	3,046,592	(300,655)	25,528,372
48,286,271	64,286	48,221,985	1,538,116	217,269	707,908	317,305	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(300,655)	25,528,372	12,764,186	3,046,592	(300,655)	25,528,372

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

الرصيد كما في 31 مارس 2017
الضيق الانتقالي نتيجة التطبيق المبكر للمعيار
الوطني للتأخر المالية رقم (9) في 1 أبريل
2017
الرصيد كما في 1 أبريل 2017 (معدل)
شراء الأسهم خزائنة
الضيق الانتقالي نتيجة التطبيق المبكر للمعيار
الوطني للتأخر المالية رقم (9) في 1 أبريل
2017
موجزات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
القابل الأخر
توزيع أرباح تقوية (إيضاح 16)
أثر التغيير في حقوق ملكية شركة ذرية
مجموع الأكل الضيق (الضيق القابل) الفترة
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017 (معدل)

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
(معدل)	2018	2017
1,968,571	1,751,402	
(527,896)	(1,374,732)	
(99,441)	(17,159)	
(780,309)	(371,098)	
636,019	-	
(1,972)	(1,058)	
661,018	544,541	
-	105,064	
122,115	158,785	
1,978,105	795,745	
246,014	(5,248,430)	
(157,809)	579,343	
(610,038)	52,273	
1,456,272	(3,821,069)	
3,209,000	-	
(190,842)	(171,148)	
1,688,485	98,500	
-	(250,000)	
29,400	7,000	
-	3,000,000	
(6,500,000)	(1,030,125)	
1,902,322	6,500,000	
97,566	17,159	
1,201,220	1,581,452	
1,437,151	9,752,838	
(569,412)	(8,594,623)	
-	5,345,000	
(1,219,311)	(75,520)	
-	(1,440,223)	
(478,712)	(619,332)	
(3,281)	-	
(2,270,716)	(5,384,698)	
622,707	547,071	
12,683,971	13,065,304	
13,306,678	13,612,375	

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 (مقفلة) تأسست بموجب عقد التأسيس رقم 786 / جلد 2 بتاريخ 24 أكتوبر 1981 وأخر تعديلاته بتاريخ 15 أغسطس 2018 (إيضاح 9). 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.
- الاستثمار في العقارات .

إن الشركة الأم تخضع لإشراف هيئة أسواق المال وفقاً للقانون رقم 2010/7 لشركات الاستثمار وبنك الكويت المركزي للأنشطة التمويلية.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمع من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 25 أكتوبر 2018 .

2 - أسس العرض وإعادة الإدراج والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

(أ) 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 مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2018، باستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعيار الجديد كما هو مذكور في إيضاح (2ج).

باستثناء ما قامت به المجموعة بتاريخ 1 أبريل 2017 بتطبيق مبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) على البيانات المالية المجمع المدققة للسنة المنتهية 31 مارس 2018، لم تقوم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى تتطبق لأول مرة في 2018، ولكن ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمع للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمع لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعدة للاستخدام من قبل مؤسسات الخدمات المالية في دولة الكويت والتي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي فيما يتعلق بالحد الأدنى للمخصص العام بنسبة 1% على التسهيلات النقدية وبنسبة 0.5% على التسهيلات غير النقدية. إن سياسة المجموعة لاحتساب الانخفاض في القيمة للقروض الممنوحة تتماشى من جميع النواحي المادية مع متطلبات المخصصات المحددة التي نص عليها بنك الكويت المركزي. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المجمع. إن نتائج الأعمال لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2019. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2018.

(ب) إعادة إدراج معلومات المقارنة للفترة المرحلية نتيجة للتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)

تم إعادة عرض وإدراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمع لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017، حيث قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) على البيانات المالية المجمع المدققة للسنة المنتهية في 31 مارس 2018، في تاريخ التطبيق المبدئي في 1 أبريل 2017.

يتطلب التطبيق المبكر في 1 أبريل 2017، بأن يتم إعادة عرض وإدراج معلومات المقارنة للفترة المرحلية لسنة 2017.

فيما يلي أدناه المعلومات المعاد عرضها:

المبالغ كما في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018	إعادة الإدراج	المبالغ كما في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017
1,379,698	1,379,698	-
23,256,686	23,256,686	-
-	(26,582,735)	26,582,735
27,409,582	(414,390)	27,823,972
3,000,000	3,000,000	-
-	(3,000,000)	3,000,000
217,269	(1,364,887)	1,582,156
1,535,116	(995,854)	2,530,970
48,221,985	(2,360,741)	50,582,726
527,896	1,148,621	(620,725)
1,968,571	1,148,621	819,950
-	(632,242)	632,242
-	116,108	(116,108)
(449,396)	(449,396)	-
1,456,272	231,784	1,224,488
1,437,151	(231,784)	1,668,935

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
موجودات مالية متاحة للبيع
استثمار في شركات زميلة
أدوات دين بالتكلفة المطفأة
استثمار محتفظ به حتى الاستحقاق
احتياطي القيمة العادلة
أرباح مرحلة
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
صافي (خسائر) أرباح الاستثمارات
ربح الفترة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المرحلي المكثف
المجمع:
التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
العكس الناتج من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الأخر

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

(ج) التغييرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق معيار جديد

فيما يلي ملخص للتغيرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة والناتجة عن اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) – الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء
يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، والذي يحدد إطار موحد وشامل لكيفية وتوقيت وأحقية الاعتراف بالإيرادات. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (18) "الإيرادات"، معيار المحاسبة الدولي رقم (11) "عقود الأئتمان" وبعض التفسيرات الأخرى المتعلقة بالإيرادات ويقدم المعيار نموذج جديد متعلق بالرقابة على الاعتراف بالإيرادات باستخدام نهج الخمس خطوات على جميع العقود مع العملاء.

إن الخمس خطوات المطبقة في هذا النموذج هي كالتالي:

- تحديد العقد مع العميل.
- تحديد التزامات الأداء في العقد.
- تحديد سعر الصفقة.
- توزيع سعر الصفقة على التزامات الأداء في العقد.
- الاعتراف بالإيراد عندما (أو كلما) تفي الشركة بالتزام الأداء.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15)، ستقوم المجموعة بتطبيق نهج التأثير التراكمي عن طريق إعادة تعديل رصيد الأرباح المرحلة كما في 1 أبريل 2018 بأثر رجعي مع عدم تعديل رصيد الفترات السابقة استناداً إلى المعلومات المتاحة الحالية، لا تتوقع الإدارة أن يكون لتطبيق هذا المعيار تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

3- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في أوراق مالية مسعرة محتفظ بها من قبل المجموعة بصورة رئيسية لغرض المتاجرة ولتحقيق أرباح قصيرة الأجل.

إن صافي التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تتمثل بشكل رئيسي في شراء استثمارات بقيمة 7,129,239 دينار كويتي، حيث بلغت ملكية المجموعة في إحدى تلك الاستثمارات نسبة 25٪ بقيمة تبلغ 1,740,000 دينار كويتي ولكن لا تمارس المجموعة تأثيراً جوهرياً على تلك الشركة المستثمر فيها كما في 30 سبتمبر 2018.

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(معدل)	(مدققة)	30 سبتمبر	أوراق مالية مسعرة
30 سبتمبر	31 مارس	2018	أوراق مالية غير مسعرة
2017	2018	2018	
15,010,203	16,438,003	20,336,994	
8,246,483	8,246,455	8,360,191	
23,256,686	24,684,458	28,697,185	

تم رهن أسهم مسعرة بقيمة دفترية تبلغ 20,331,439 دينار كويتي كضمان مقابل قرض ممنوح من بنك محلي (إيضاح 7).

5- استثمار في شركات زميلة

(معدل)	(مدققة)	30 سبتمبر	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
30 سبتمبر	31 مارس	2018			
2017	2018	2018			
15,597,858	15,983,186	15,971,467	%50	الكويت	الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقفلة)
6,044,645	6,048,941	6,159,390	%24	السعودية	شركة المدار الذهبية - ذ.م.م
2,564,808	2,631,608	2,542,027	%33.70	الكويت	شركة المستقبل للإتصالات - ش.م.ك. (مقفلة)
1,535,137	1,577,783	1,550,625	%20	الكويت	شركة الجزيرة للتنمية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة)
821,953	807,488	796,527	%22.52	المغرب	شركة الفا أبلنتيك للصحراء المغربية
838,951	183,051	147,630	%40.72	الكويت	الشركة الكويتية القطرية للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفلة)
6,230	6,230	6,230	%44.15	جزر العنقاء البريطانية	مينا اكويتيز المحدودة
27,409,582	27,238,287	27,173,896			

6- أدوات دين بالتكلفة المطفأة

في 24 أبريل 2018، قرر البنك المحلي (الجهة المصدرة للسندات) إسترداد الرصيد المتبقي من السندات القائمة وذلك عن طريق ممارسة إسترداد كلي للسندات القائمة بقيمتها الاسمية إضافة إلى الفائدة المستحقة.

7- قروض

تمثل في قروض دوارة تحمل معدل فائدة سنوي تتراوح من 3% إلى 4% (31 مارس 2018 : تتراوح من 2.75% إلى 3.75%، 30 سبتمبر 2017 : تتراوح من 2.75% إلى 3.75%) سنوياً. إن قرض بمبلغ 15,595,500 دينار كويتي مضمون بأوراق مالية مسعرة مصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 4) والقرض الآخر مضمون بسندات إذنية. إن القروض بمبلغ 15,595,500 دينار كويتي و 13,340,210 دينار كويتي مستحقة للسداد بتاريخ 15 مايو 2020.

8- قروض من طرف ذو صلة

تمثل في قروض تم الحصول عليها من مساهم حيث يتراوح معدل الفائدة السنوي عليها من 2.5% إلى 3.25% (31 مارس 2018 : تحمل معدل فائدة بنسبة 2.5%، 30 سبتمبر 2017 : لا شيء) وتستحق للسداد خلال فترة تتراوح من عام إلى عامين.

9- رأس المال

كما في 30 سبتمبر 2018، بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 24,000,000 دينار كويتي موزع على 240,000,000 سهم (31 مارس 2018: مبلغ 25,528,372 دينار كويتي موزع على 255,283,720 سهم، 30 سبتمبر 2017: مبلغ 25,528,372 دينار كويتي موزع على 255,283,720 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية.

قامت المجموعة بتخفيض رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل وذلك من خلال توزيعات نقدية وإلغاء أسهم الخزنة المتعلقة بالتخفيض نسبياً. تمت الموافقة على تعديل رأس المال من قبل الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 26 يوليو 2018 وتم التأشير على التعديل في السجل التجاري للشركة الأم بتاريخ 15 أغسطس 2018.

10- أسهم خزنة

(مدققة)	30 سبتمبر	عدد أسهم الخزينة
31 مارس	2018	نسبة الملكية
2018	2018	القيمة السوقية (دينار كويتي)
2,697,482	2,697,482	2,535,984
1.06%	1.06%	1.06%
269,748	269,748	-
300,655	300,655	282,654

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

11 - صافي أرباح الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
(معدل)	2018	(معدل)	2018	
2017		2017		
(66,680)	247,254	52,928	242,230	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,200	231,924	8,956	76,580	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
590,376	895,554	12,331	81,262	توزيعات أرباح
527,896	1,374,732	74,215	400,072	

12 - ربحية السهم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم احتساب ربحية السهم بقسمة 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		
(معدل)	2018	(معدل)	2018	
2017		2017		
1,968,791	1,739,191	84,545	549,436	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	
252,586,236	247,020,563	252,586,236	241,515,386	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم
7.79	7.04	0.33	2.27	

13 - حسابات نظامية خارج بيان المركز المالي المجمع

تقوم الشركة الأم بإدارة محافظ استثمارية للغير بمبلغ 1,826,966,394 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 (31 مارس 2018): 1,433,807,907 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2017: 1,454,074,476 دينار كويتي) مقابل أتعاب إدارة. إن تلك المحافظ الاستثمارية مسجلة بإسم المجموعة ولكنها غير متضمنة في المعلومات المالية المرحلية المجمع المرفقة.

14 - معاملات مع أطراف ذات صلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة والتي تخص التمويل وخدمات أخرى ذات علاقة. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة أخرى هي كما يلي:

30 سبتمبر 2017		(مدققة) 31 مارس 2018	30 سبتمبر 2018		
12,090,904	11,876,510		12,588,041	(1) بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:	نقد في الصندوق ولدى البنوك
541,302	596,314		-		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
190,899	56,527		56,527		قروض ممنوحة للغير
52,147,161	37,530,333		28,935,710		قروض
-	14,000,000		19,345,000		قروض من طرف ذو صلة
816,809	1,098,684		1,104,557		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018			
					(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
80	113	42	70		إيراد الفوائد
(661,018)	(544,541)	(336,378)	(242,655)		مصاريف تمويل
					(3) مزاييا أفراد الإدارة العليا:
137,850	211,308	68,925	73,217		مزاييا قصيرة الأجل
12,031	12,813	6,016	6,407		مزاييا مكافأة نهاية الخدمة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقابلة) وشركائها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرطبة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

15 - 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 أعمال إدارة محافظ الغير وأعمال إدارة صناديق.
- عمليات إقراض: تتمثل في إقراض الغير والوساطة في عملية الإقراض والاقتراض.
- عمليات عقارية: تتمثل في الاستثمار في عقارات وإدارة محافظ عقارية.

فترة السنة المنتهية في 30 سبتمبر

المجموع	2017 (مطل)				2018			
	عمليات عقارية	عمليات إقراض	خدمات إدارة الأصول	عمليات استثمارية	عمليات عقارية	عمليات إقراض	خدمات إدارة الأصول	عمليات استثمارية
3,234,793	530,051	-	2,077,405	627,337	582,402	1,024,591	1,391,891	
(720,910)	(59,892)	-	(661,018)	(580,452)	(35,911)	-	(544,541)	
(569,459)	-	-	-	(775,337)	-	-	-	
1,944,424	-	-	-	1,643,095	-	-	-	
760,309	-	-	-	371,098	-	-	-	
(636,019)	-	-	-	1,058	-	-	-	
1,972	-	-	-	(105,064)	-	-	-	
(122,115)	-	-	-	(158,785)	-	-	-	
-	-	-	-	(10,957)	-	-	-	
-	-	-	-	(1,463)	-	-	-	
1,968,571	-	-	-	1,738,982	-	-	-	
74,740,569	33,550,627	190,899	55,981	40,943,062	27,714,874	56,527	49,953,072	
27,409,582	-	-	-	77,913,931	-	-	-	
820,521	-	-	-	27,173,896	-	-	-	
1,173,919	-	-	-	910,521	-	-	-	
104,144,591	-	-	-	386,812	-	-	-	
52,147,161	-	-	-	106,385,160	-	-	-	
3,711,159	-	-	-	48,280,710	-	-	-	
55,858,320	-	-	-	3,818,585	-	-	-	
-	-	-	-	52,097,295	-	-	-	

إيراد التطويل للقطاعات
مطلوبات التشغيل للقطاعات
مطلوبات تشغيلية غير مرزعة
ربح التشغيل
حصة المجموعة من مبالغ أعمال شركات
ربطية
خسارة من بيع عقارات استثمارية
ربح من بيع العقار في شركة تابعة غير
مجموعة
مخصص دون مشترك في خصمها
خسائر فروقات صلات أخوية
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
حصة الزكاة
ربح الفترة

مطلوبات أخرى
مطلوبات القطاعات
استثمار في شركات ربطية
استثمار في غير شركات تابعة غير مجموعة
مطلوبات غير مرزعة
مطلوبات غير مرزعة
مطلوبات القطاعات
مطلوبات غير مرزعة
مجموع المطوبات

16 - الجمعية العامة
وافقت الجمعية العامة السنوية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 26 يوليو 2018 على إقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية، كما وافقت على توزيع مكافأة لإعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 25,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2018.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 26 يوليو 2018 على إقتراح مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة الأم بنسبة 5.9% بمبلغ 1,528,372 دينار كويتي ليصبح 24,000,000 دينار كويتي وتوزيع هذا التخفيض على مساهمي الشركة الأم.

وافقت الجمعية العامة السنوية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 24 يوليو 2017 على توزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس لكل سهم بمبلغ 1,262,925 دينار كويتي، كما وافقت على توزيع مكافأة لإعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 25,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2017.

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	30 سبتمبر 2018
7,643,512	-	7,643,512	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
28,697,185	8,360,191	20,336,994	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
36,340,697	8,360,191	27,980,506	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2018 (مدققة)
1,915,904	-	1,915,904	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
24,684,458	8,246,455	16,438,003	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
26,600,362	8,246,455	18,353,907	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	30 سبتمبر 2017 (معدل)
1,379,698	-	1,379,698	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
23,256,686	8,246,483	15,010,203	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
24,636,686	8,246,483	16,389,901	

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.