

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 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 التغيرات 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)

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 31 ديسمبر 2018 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية من مسؤولية إدارة الشركة الأم وفقاً لأسس الإعداد 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 الإعداد 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 ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2018 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها.



مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم



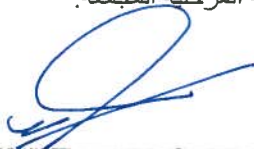
على محمد كوهري
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 156
عضو في PrimeGlobal

دولة الكويت
27 يناير 2019

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(معدل) 31 ديسمبر 2017	(مدققة) 31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	إيضاح	الموجودات
13,111,131	13,065,304	12,535,659		نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,784,797	1,915,904	5,618,569	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,117,335	1,427,697	556,641		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
190,899	56,527	-		قروض ممنوحة للغير
22,890,584	24,684,458	27,528,012	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
27,203,933	27,238,287	27,249,754	5	استثمار في شركات زميلة
820,521	820,525	902,526		استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
3,000,000	3,000,000	-	6	أدوات دين بالتكلفة المطفأة
33,539,464	33,091,259	27,720,455		عقارات استثمارية
103,658,664	105,299,961	102,111,616		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات :				
51,309,700	37,530,333	30,871,807	7	قروض
-	14,000,000	12,922,416	8	قروض من طرف ذو صلة
4,167,405	3,983,865	3,847,307		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
55,477,105	55,514,198	47,641,530		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
316,233	316,233	316,244		احتياطيات أخرى
787,950	582,692	850,977		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(148,836)	1,645,567	4,755,533		احتياطي القيمة العادلة
1,717,808	1,728,014	4,544,730		أرباح مرحلة
48,117,542	49,721,893	54,406,500		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
64,017	63,870	63,586		الأم
48,181,559	49,785,763	54,470,086		الحصص غير المسيطرة
103,658,664	105,299,961	102,111,616		مجموع حقوق الملكية
1,443,324,338	1,433,807,907	2,010,798,479	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 الغوضي
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 31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر (معدل) 2017		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر (معدل) 2017		إيضاح	
2018	2018	2017	2018		
536,258	2,026,553	8,362	651,821	11	الإيرادات :
2,401,471	1,777,952	324,066	753,361		صافي أرباح الاستثمارات
151,523	17,190	52,082	31		إيراد أتعاب وعمولات
859,570	810,391	329,519	227,989		إيرادات الفوائد
988,800	408,598	208,491	37,500		إيرادات الإيجارات
(636,019)	-	-	-		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
1,972	1,058	-	-		خسارة من بيع عقارات استثمارية
1,902	22,930	1,902	22,930		ربح من بيع استثمار في شركة تابعة غير مجمعة
4,305,477	5,064,672	924,422	1,693,632		إيرادات أخرى
(1,019,712)	(1,252,062)	(390,361)	(440,814)		المصاريف والأعباء الأخرى :
(1,000,384)	(814,192)	(339,366)	(269,651)		مصاريف عمومية وإدارية
5,976	(73,390)	5,976	31,674		مصاريف تمويل
(137,598)	(217,010)	(15,483)	(58,225)		صافي مخصصات لم يعد لها ضرورة (محملة)
(2,151,718)	(2,356,654)	(739,234)	(737,016)		خسائر فروقات عملات أجنبية
2,153,759	2,708,018	185,188	956,616		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
-	(17,938)	-	(6,981)		العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة
(2,765)	-	(2,765)	-		الزكاة
-	(6,629)	-	(5,166)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2,150,994	2,683,451	182,423	944,469		ضريبة دعم العمالة الوطنية
					حصة الزكاة
					ربح الفترة
2,151,483	2,683,735	182,692	944,544		الخاص ب :
(489)	(284)	(269)	(75)		مساهمي الشركة الأم
2,150,994	2,683,451	182,423	944,469		الحصص غير المسيطرة
					ربح الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		
8.52	11.01	0.72	3.98	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 المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر (معدل) 2017		2018		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر (معدل) 2017		2018	
2,150,994	2,683,451	182,423	944,469	ربح الفترة			
212,764	141	87,380	94	صافي الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى):			
(47,293)	268,144	(7,338)	(2,667)	بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر حصة من الدخل الشامل الآخر لشركات الزميلة فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية			
-	1,453	-	1,453	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر العكس الناتج من بيع موجودات مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(815,501)	3,108,513	(366,105)	(895,979)	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(650,030)	3,378,251	(286,063)	(897,099)	صافي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة			
1,500,964	6,061,702	(103,640)	47,370	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة			
1,501,453	6,061,986	(103,501)	47,445	الخاص بـ:			
(489)	(284)	(139)	(75)	مساهمي الشركة الام			
1,500,964	6,061,702	(103,640)	47,370	الحصص غير المسيطرة			
				مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة			

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

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقابلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	المحصن غير المسيطر	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العائلة	تعديلات		احتياطي آخرى	احتياطي التقدير	احتياطي قانوني	احتياطي إصدار	أسهم خزانية	رأس المال
					ترجمة عملات أجنبية	تحويلات						
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	الرصيد كما في 31 مارس 2018 تخصيص رأس المال (إصلاح 9) إثر التغيير في حقوق ملكية شركة زميلة الربح المحول إلى الأرباح المرحلة نتيجة لبيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل التفصيل الأخر
(1,512,241)	-	(1,512,241)	(1,870)	-	-	11	-	-	-	18,001	(1,528,372)	مجموع الدخل التام (المصدرة الشاملة) للفترة الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018
134,851	-	134,851	134,851	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6,061,702	(284)	6,061,986	2,683,735	3,109,966	268,285	-	-	-	-	-	-	-
54,470,086	63,586	54,406,500	4,544,730	4,755,533	850,977	316,244	4,405,892	12,769,186	3,046,592	(282,654)	24,000,000	مجموع الدخل التام (المصدرة الشاملة) للفترة الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018
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	الرصيد كما في 31 مارس 2017 التحويل الانتقالي نتيجة التقييم المنخفض للمبني البرولي للتقرير المالية رقم (9) في 1 أبريل 2017
(1,211,881)	-	(1,211,881)	(812,524)	(399,357)	-	-	-	-	-	(297,374)	25,528,372	الرصيد كما في 1 أبريل 2017 (معدل) شراء أسهم خزانية المصدرة المحولة إلى الأرباح المرحلة نتيجة لبيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل التفصيل الأخر
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	(3,281)	25,528,372	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (معدل)
(3,281)	-	(3,281)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,331,951)	-	(1,331,951)	(1,331,951)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,262,925)	-	(1,262,925)	(1,262,925)	-	-	96	-	-	-	-	-	-
96	-	96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,500,964	(489)	1,501,453	2,151,483	(815,501)	165,471	-	-	-	-	-	-	-
48,181,559	64,017	48,117,542	1,717,808	(148,836)	787,950	316,233	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(300,655)	25,528,372	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (معدل)

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

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مفصلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
(معدل)	2018	
2017		
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي و ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
2,153,759	2,708,018	تسويات:
(536,258)	(2,026,553)	صافي أرباح الاستثمارات
(151,523)	(17,190)	إيرادات الفوائد
(988,800)	(408,598)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
636,019	-	خسارة من بيع عقارات استثمارية
(1,972)	(1,058)	ربح من بيع استثمار في شركة تابعة غير مجمعة
1,000,384	814,192	مصاريف تمويل
(5,976)	73,390	صافي مخصصات محملة (لم يعد لها ضرورة)
137,598	217,010	خسائر فروقات عملات أجنبية
2,243,231	1,359,211	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(175,208)	(2,711,564)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(66,457)	636,946	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(230,822)	(57,891)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,770,744	(773,298)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
3,208,997	409,495	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(287,851)	(218,806)	شراء استثمار إضافي في شركة زميلة
2,289,919	98,500	المحصل من تخفيض رأس المال لشركة زميلة
-	(250,000)	المدفوع الاستثمار في شركة تابعة غير مجمعة
29,400	7,000	المحصل من بيع استثمار في شركة تابعة غير مجمعة
-	3,000,000	المحصل من استرداد أدوات دين بالتكلفة المطفاة
(6,500,000)	(1,030,125)	المدفوع لاستثمار إضافي في عقارات استثمارية
1,902,322	6,500,000	المحصل من بيع عقارات استثمارية
151,523	17,190	إيرادات الفوائد مستلمة
1,225,705	1,724,500	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
2,020,015	10,257,754	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(1,406,873)	(6,658,526)	قروض
-	(1,077,584)	قروض من طرف ذو صلة
(1,244,989)	(76,856)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(1,448,781)	تخفيض رأس المال
(708,456)	(752,354)	مصاريف تمويل مدفوعة
(3,281)	-	شراء أسهم خزانة
(3,363,599)	(10,014,101)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
427,160	(529,645)	صافي (النقص) الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك
12,683,971	13,065,304	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
13,111,131	12,535,659	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 (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.
- الإستثمار 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 المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 27 يناير 2019 .

2 - أسس الإعداد وإعادة الإدراج والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

(أ) أسس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" . إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2018، باستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعيار الجديد كما هو مذكور في إيضاح (2ج).

قامت المجموعة بتطبيق مبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) على البيانات المالية المجمعة 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 تنطبق لأول مرة في 2018، ولكن ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وأنظمة حكومة دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. وتتطلب هذه اللوائح تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية باستثناء متطلبات القياس والأفصاح فيما يتعلق بالخسائر الإئتمانية المتوقعة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية. إن مخصصات خسائر الإئتمان على التسهيلات الإئتمانية هي أعلى من خسائر الإئتمان طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمحددة طبقاً لقواعد البنك المركزي والمخصصات طبقاً لقواعد بنك الكويت المركزي الخاصة بتصنيف التسهيلات الإئتمانية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المجمعة. إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 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 المجمعة 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 المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2017، حيث قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) على البيانات المالية المجمعة 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 31 ديسمبر 2018	إعادة الإدراج	المبالغ كما في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2017	
1,784,797	1,784,797	-	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
22,890,584	22,890,584	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(26,621,733)	26,621,733	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
27,203,933	(414,390)	27,618,323	موجودات مالية متاحة للبيع
3,000,000	3,000,000	-	استثمار في شركات زميلة
-	(3,000,000)	3,000,000	أدوات دين بالتكلفة المطفأة
(148,836)	(1,348,766)	1,199,930	استثمار محتفظ به حتى الاستحقاق
1,717,808	(1,011,976)	2,729,784	احتياطي القيمة العادلة
48,117,542	(2,360,742)	50,478,284	أرباح مرحلة
			حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
536,258	1,132,499	(596,241)	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
2,150,994	1,132,499	1,018,495	صافي (خسائر) أرباح الاستثمارات
			ربح الفترة
			بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المرحلي المكثف المجمع:
-	(250,016)	250,016	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
-	116,108	(116,108)	العكس الناتج من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(815,501)	(815,501)	-	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
1,770,744	(189,438)	1,960,182	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:
2,020,015	189,438	1,830,577	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

(ج) التغييرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق معيار جديد

فيما يلي ملخص للتغييرات 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 الأنشاء" 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 التغير في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر يتمثل بشكل رئيسي في إضافة استثمارات بمبلغ 8,814,320 دينار كويتي وإستبعاد استثمارات بقيمة دفترية تبلغ 5,047,470 دينار كويتي.

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

(معدل)	(مدققة)	31 ديسمبر	أوراق مالية مسعرة
31 ديسمبر	31 مارس	31 ديسمبر	أوراق مالية غير مسعرة
2017	2018	2018	
14,644,100	16,438,003	20,135,638	
8,246,484	8,246,455	7,392,374	
22,890,584	24,684,458	27,528,012	

تم رهن أوراق مالية مسعرة بقيمة دفترية تبلغ 20,135,638 دينار كويتي كضمان مقابل قرض ممنوح من بنك محلي (إيضاح 7).

5- استثمار في شركات زميلة

(معدل)	(مدققة)	31 ديسمبر	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
31 ديسمبر	31 مارس	31 ديسمبر			
2017	2018	2018			
15,888,471	15,983,186	16,193,400	%50	الكويت	الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقفل)
6,132,294	6,048,941	5,979,071	%24	السعودية	شركة المدار الذهبية - ذ.م.م
2,599,034	2,631,608	2,568,853	%34.29	الكويت	شركة المستقبل للإتصالات - ش.م.ك. (مقفل)
1,562,130	1,577,783	1,574,866	%20	الكويت	شركة الجزيرة للتنمية العقارية - ش.م.ك. (مقفل)
825,880	807,488	786,124	%22.52	المغرب	شركة الفا أبلنتيك للصحراء المغربية
189,894	183,051	141,210	%40.72	الكويت	الشركة الكويتية القطرية للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفل)
6,230	6,230	6,230	%44.15	جزر العذراء البريطانية	مينا كويتز المحدودة
27,203,933	27,238,287	27,249,754			

6- أدوات دين بالتكلفة المطفاة

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

7- قروض

تتمثل في قروض دوارة تحمل معدل فائدة سنوي تتراوح من 3% إلى 4% (31 مارس 2018 : تتراوح من 2.75% إلى 3.75%، 31 ديسمبر 2017 : تتراوح من 2.75% إلى 3.75%) سنوياً. إن قرض بمبلغ 15,595,500 دينار كويتي مضمون برهن أوراق مالية مسعرة مصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح 4) والقرض الآخر مضمون بسندات إذنية. إن القروض بمبلغ 15,595,500 دينار كويتي و 15,276,307 دينار كويتي مستحقة للسداد بتاريخ 15 مايو 2020.

8- قروض من طرف ذو صلة

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

9- رأس المال

كما في 31 ديسمبر 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، 31 ديسمبر 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 بمبلغ 1,528,372 دينار كويتي وذلك من خلال توزيعات نقدية وإلغاء أسهم الخزانة 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 خزانة

(مدققة)	31 ديسمبر	عدد أسهم الخزينة
31 مارس	31 ديسمبر	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 المجمعة. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة إحتفاظ الشركة الأم بأسهم الخزنة. إن أسهم الخزنة غير مرهونة.

11 - صافي أرباح الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر	
(معدل) 2017	2018	(معدل) 2017	2018
(82,804)	(64,184)	(16,124)	(311,438)
4,200	1,055,285	-	823,361
614,862	1,035,452	24,486	139,898
536,258	2,026,553	8,362	651,821

خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
 أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
 توزيعات أرباح

12 - ربحية السهم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم إحتساب ربحية السهم بقسمة 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	
(معدل) 2017	2018	(معدل) 2017	2018
2,151,483	2,683,735	182,692	944,544
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم
252,586,236	243,823,464	252,586,236	237,464,016
فلس	فلس	فلس	فلس
8.52	11.01	0.72	3.98

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
 ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

13 - حسابات نظامية خارج بيان المركز المالي المجمع

تقوم الشركة الأم بإدارة محافظ استثمارية للغير بمبلغ 2,010,798,479 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018 (31 مارس 2018: 1,433,807,907 دينار كويتي، 31 ديسمبر 2017: 1,443,324,338 دينار كويتي) مقابل أتعاب إدارة. إن تلك المحافظ الاستثمارية مسجلة باسم المجموعة ولكنها غير متضمنة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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:

31 ديسمبر 2017		31 ديسمبر 2018	
(مدققة)			
31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	
11,582,463	11,876,510	11,160,739	(1) بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع:
586,071	596,314	516	نقد في الصندوق ولدى البنوك
190,899	56,527	-	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
51,309,700	37,530,333	30,871,807	قروض ممنوحة للغير
-	14,000,000	12,922,416	قروض
928,971	1,098,684	925,993	قروض من طرف ذو صلة
			داننون وأرصدة داننة أخرى
التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر	
2017	2018	2017	2018
120	142	40	29
(1,000,384)	(814,192)	(339,366)	(269,651)
			(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع:
			إيراد الفوائد
			مصاريف تمويل
			(3) مزايا أفراد الإدارة العليا:
206,777	284,524	68,927	مزايا قصيرة الأجل
18,047	19,219	6,016	مزايا مكافأة نهاية الخدمة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ب.ك. (مقفلة) وشركاؤها التابعة (المجموعة)
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مقفلة)
 31 ديسمبر 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 إعجاب 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.

المجموع	صلاحيات عقارية	صلاحيات الأراضي	خدمات إدارة الأصول	صلاحيات استثمارية	للمدة المدة المنتهية في 31 ديسمبر (مطل)	
					2017	2018
3,948,822	859,570	-	2,401,471	687,781	4,632,086	إيراد التشغيل للقطاعات
(1,080,340)	(79,956)	-	-	(1,000,384)	(860,114)	مصرفيت التشغيل للقطاعات
(939,756)	-	-	-	(1,206,140)	(1,206,140)	مصرفيت تشغيلية غير موزعة
1,928,726	-	-	-	2,565,832	2,565,832	ربح التشغيل
988,800	-	-	-	408,598	-	حصصة المجموعة من نتائج أعمال شركات
(636,019)	-	-	-	-	-	زبيلة
1,972	-	-	-	1,058	1,058	خسارة من بيع عقارات استثمارية
1,902	-	-	-	22,930	22,930	ربح من بيع الاستثمار في شركة تابعة غير
5,976	-	-	-	(73,390)	(73,390)	مجمعة
(137,586)	-	-	-	(217,010)	(217,010)	إيرادات أخرى
(2,765)	-	-	-	(17,938)	(17,938)	صافي مخصصات (مطل) لم يرد لها
-	-	-	-	(6,629)	(6,629)	مخزونة
2,150,994	-	-	-	2,683,451	2,683,451	خسائر فروقات عملات أجنبية
74,581,455	33,539,464	190,899	64,580	40,786,512	73,589,345	حصصة مؤسسة الكويت للتقويم المالي
27,203,933	-	-	-	27,249,754	27,249,754	مخرية لدعم المعطاة الوطنية
820,521	-	-	-	902,526	902,526	حصصة الأركة
1,052,755	-	-	-	369,991	369,991	ربح الفترة
103,658,664	-	-	-	102,111,616	102,111,616	مجموع الموزونات
51,309,700	-	-	-	51,309,700	43,794,223	مطلوبات القطاع
4,167,405	-	-	-	3,847,307	3,847,307	مطلوبات غير موزعة
55,477,105	-	-	-	47,641,530	47,641,530	مجموع المطلوبات

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 بالمقاسة بالقيمة العادلة كما في :

			31 ديسمبر 2018
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	
5,618,569	-	5,618,569	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
27,528,012	7,392,374	20,135,638	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
33,146,581	7,392,374	25,754,207	
			31 مارس 2018 (مدققة)
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	
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	
			31 ديسمبر 2017 (معدل)
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	
1,784,797	-	1,784,797	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
22,890,584	8,246,484	14,644,100	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
24,675,381	8,246,484	16,428,897	

خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.