

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014
(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 2014
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

صفحة	
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 البزيع وشركاهم

محاسبون قانونيون

عمارة الخطوط الجوية الكويتية - الدور السابع - شارع الشهداء
ص. ب 2115 الصفاة - 13022، دولة الكويت
ت 22961000 +965 ف 22412761 +965
E mail@albazie.com W www.albazie.com



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

صندوق بريد : ٢٧٣٨٧ الصفاة
١٣١٣٤ - دولة الكويت
تليفون : ٢٢٤١٣٤١٥ (٩١٥)
فاكس : ٢٢٤١٣٤١٧ (٩١٥)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجموعة الأوراق المالية شركة مساهمة كويتية (عامة) و شركاتها التابعة
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة الأوراق المالية - شركة مساهمة كويتية (عامة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 سبتمبر 2014 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر 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 استفسارات 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 .

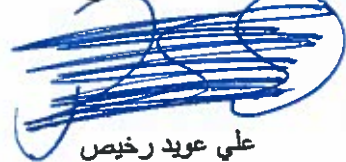
النتيجة

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 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 ولانتهه التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها .

علاوة على ذلك ، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة في شأن النقد وبئذ 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 2014 .


علي عويد رخيص

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 72
عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة


د. شعيب عبدالمجيد

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت

9 نوفمبر 2014

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2013	(مدققة) 31 مارس 2014	30 سبتمبر 2014	إيضاح	الموجودات
7,966,271	6,887,323	8,900,760		نقد في الصندوق ولدى البنوك
4,832,030	61,670	64,425		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,825,050	21,760,244	18,783,080	3	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
512,372	512,372	512,372		قروض ممنوحة للغير
46,752,405	49,613,400	49,517,160	4	استثمارات متاحة للبيع
26,772,793	27,374,942	29,435,549	5	استثمار في شركات زميلة
1,069,405	1,075,405	1,075,405		استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
3,000,000	3,000,000	3,000,000		استثمار محتفظ به حتى الاستحقاق
27,389,556	13,160,095	18,962,167	6	عقارات استثمارية
123,119,882	123,445,451	130,250,918		مجموع الموجودات
				<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
				المطلوبات :
66,200,000	59,150,000	65,975,000	7	قروض
2,912,372	4,252,238	4,469,164		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
69,112,372	63,402,238	70,444,164		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية :
25,528,372	25,528,372	25,528,372		رأس المال
(87,765)	(87,765)	(87,765)	8	أسهم الخزينة
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
105,841	83,715	278,149		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(12,172,234)	(8,371,934)	(9,218,288)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
20,349,105	22,607,922	23,023,746		أرباح مرحلة
				حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
53,939,989	59,976,980	59,740,884		الأم
67,521	66,233	65,870		الحصص غير المسيطرة
54,007,510	60,043,213	59,806,754		مجموع حقوق الملكية
123,119,882	123,445,451	130,250,918		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
				حسابات نظامية خارج بيان المركز المالي
1,617,479,516	1,673,449,135	1,896,941,610	11	المجمع

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.



علي يوسف الغزالي
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 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الفترة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2013	2014	2013	2014		
327,969	1,477,595	76,189	281,542	9	الإيرادات :
1,251,970	1,467,621	1,026,470	926,483		صافي أرباح الاستثمارات
129,785	88,868	83,721	44,381		إيراد أتعاب وعمولات
297,342	511,072	116,389	340,311		إيرادات الفوائد
1,009,091	451,478	338,665	81,191		إيرادات الإيجارات
128,012	146,468	55,790	127,234		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
3,144,169	4,143,102	1,697,224	1,801,142		إيرادات أخرى
(649,406)	(969,836)	(317,086)	(369,196)		المصاريف والأعباء الأخرى :
(771,081)	(734,628)	(389,516)	(378,710)		مصاريف عمومية وإدارية
(161,196)	-	-	-		مصاريف تمويل
(398,830)	631,246	15,773	631,246	5	خسائر الإنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(1,980,513)	(1,073,218)	(690,829)	(116,660)		صافي مخصصات لم تعد لها ضرورة (محملة)
1,163,656	3,069,884	1,006,395	1,684,482		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
(1,546)	(23,182)	(1,546)	(13,461)		دعم العملة الوطنية وحصة الزكاة
(26,539)	(63,055)	(24,469)	(36,121)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,590)	(18,862)	(1,590)	(11,621)		ضريبة دعم العملة الوطنية
1,133,981	2,964,785	978,790	1,623,279		حصة الزكاة
					صافي ربح الفترة
1,134,146	2,965,148	978,901	1,623,561		الخاص بـ :
(165)	(363)	(111)	(282)		مساهمي الشركة الأم
1,133,981	2,964,785	978,790	1,623,279		الحصص غير المسيطرة
					صافي ربح الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		
4.45	11.63	3.84	6.37	10	ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
1,133,981	2,964,785	978,790	1,623,279	صافي ربح الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى :
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
				استثمارات متاحة للبيع :
(793,341)	(633,161)	(726,415)	(106,414)	التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(99,744)	(113,683)	(10,330)	(42,453)	المعكوس نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(893,085)	(746,844)	(736,745)	(148,867)	
440	(99,207)	-	(98,970)	حصة من (الخسارة) الدخل الشامل الآخر لشركات الزميلة
(46,163)	194,131	(67,387)	179,391	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
(938,808)	(651,920)	(804,132)	(68,446)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
195,173	2,312,865	174,658	1,554,833	مجموع الدخل الشامل للفترة
				الخاص بـ :
195,338	2,313,228	174,769	1,555,115	مساهمي الشركة الأم
(165)	(363)	(111)	(282)	الحصص غير المسيطرة
195,173	2,312,865	174,658	1,554,833	مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الرهيد كما في 30 سبتمبر 2013

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	
1,163,656	3,069,884	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(327,969)	(1,477,595)	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(129,785)	(88,868)	تعديلات لـ :
(1,009,091)	(451,478)	صافي أرباح الاستثمارات
771,081	734,628	إيرادات الفوائد
161,196	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
398,830	(631,246)	مصاريف تمويل
1,027,918	1,155,325	خسائر الإنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
		صافي مخصصات (لم تعد لها ضرورة) محملة
64,091	-	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(2,765,663)	1,516,709	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(150,946)	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
420,888	(210,615)	قروض ممنوحة للغير
(1,403,712)	2,461,419	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(75,110)	(825,910)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
3,978,636	1,033,128	شراء استثمارات متاحة للبيع
(480,000)	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(3,408,232)	(5,625,000)	المدفوع لشراء استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
129,785	88,868	المدفوع لشراء عقارات استثمارية
999,049	1,022,263	فوائد مستلمة
1,144,128	(4,306,651)	توزيعات أرباح مستلمة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
2,885,000	6,825,000	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(1,198,642)	(2,490,560)	قروض
(512,224)	(475,771)	توزيعات أرباح مدفوعة
1,174,134	3,858,669	مصاريف تمويل مدفوعة
914,550	2,013,437	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
7,051,721	6,887,323	صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك
7,966,271	8,900,760	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) 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 وآخر تعديلاته بتاريخ 9 يونيو 2007. 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.
 - الاستثمار في العقارات.

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

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. لاحقاً، وبموجب القانون رقم 97 لسنة 2013، تم تعديل بعض مواد المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012. إن اللائحة التنفيذية الخاصة بالقانون المعدل الجديد تم إصدارها بتاريخ 29 سبتمبر 2013 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013. ووفقاً للمادة رقم (3) من اللائحة التنفيذية، تم منح كافة الشركات مهلة قدرها سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية لتوفيق أوضاعها مع متطلبات القانون المعدل الجديد.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 9 نوفمبر 2014.

2 - أسس العرض

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 2014.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2015. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2014.

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 باقتطاع 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

يتضمن رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ 17,205,620 دينار كويتي (228,821,974 ريال سعودي) والذي يتمثل في المبلغ المستحق عن بيع عقار استثماري يقع في المملكة العربية السعودية من خلال مزاد علني. خلال الفترة، قامت الجهة المديرة للمزاد بتحصيل 34.41% من إجمالي قيمة المزاد العلني، حيث قامت المجموعة بإستلام مبلغ 6,544,563 ريال سعودي من الجهة المديرة للمزاد. إن المجموعة في صدد الإنتهاء من جميع الاجراءات القانونية لدى الجهات الرسمية في المملكة العربية السعودية وتحصيل حصتها من عائدات المزاد العلني.

4 - استثمارات متاحة للبيع

(مدققة)	30 سبتمبر 2013	31 مارس 2014	30 سبتمبر 2014
أوراق مالية مسعرة	35,082,422	37,939,925	37,815,900
أوراق مالية غير مسعرة	11,639,412	11,642,904	11,670,689
صناديق	30,571	30,571	30,571
	46,752,405	49,613,400	49,517,160

إن أوراق مالية مسعرة بقيمة 19,198,616 دينار كويتي مرهونة لصالح بنك محلي مقابل قرض (إيضاح 7) (31 مارس 2014 - 19,103,100 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2013 - 18,070,500 دينار كويتي).

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

5- استثمار في شركات زميلة

30 سبتمبر 2013	31 مارس 2014	30 سبتمبر 2014	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
13,150,035	13,656,556	14,292,010	%50	الكويت	الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقولة)
4,830,760	4,830,760	5,123,521	%40.72	الكويت	الشركة الكويتية التطويرية للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقولة) (أ)
7,923,588	8,045,680	7,818,954	%28.19	الكويت	شركة المستقبل للإتصالات - ش.م.ك. (عامة)
-	-	1,377,533	%20	الكويت	شركة الجزيرة للتنمية العقارية ش.م.ك. (مقولة) (ب)
862,180	835,716	817,301	%22.52	المنرب	شركة الفا اطلنتيك للصحراء المغربية
6,230	6,230	6,230	%44.15	جزر العذراء البريطانية	مينا اكويتيز المحدودة
26,772,793	27,374,942	29,435,549			

أ- خلال الفترة ، استلمت المجموعة البيانات المالية المدققة للشركة الزميلة عن السنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2012 و 31 ديسمبر 2013 برأي مدقق حسابات غير متحفظ ، بناءً عليه قامت المجموعة بعكس المخصص بقيمة 631,246 دينار كويتي والذي تم تسجيله سابقاً مقابل رصيد الاستثمار بناءً على مبدأ الحيطة والحذر، وذلك لعدم توفر البيانات المالية المدققة للشركة الزميلة خلال السنة المنتهية في 31 مارس 2014.

ب- خلال الفترة ، حققت المجموعة تأثيراً جوهرياً عند امتلاكها 20% حقوق ملكية في الشركة الزميلة بمبلغ 1,438,124 دينار كويتي . وبالتالي، تم تحويل رصيد الاستثمار من دفعات مقدمة متضمنة في بند "مدينون وأرصدة مدينة أخرى". إن المجموعة بصدد الإنهاء من عملية توزيع سعر شراء الشركة الزميلة.

6- عقارات استثمارية

خلال الفترة ، قامت المجموعة باقتناء عقار استثماري في دولة الكويت بمبلغ 5,625,000 دينار كويتي .

7- قروض

30 سبتمبر 2013	31 مارس 2014	30 سبتمبر 2014	
40,385,000	-	40,160,000	قروض تستحق خلال 3 أشهر
25,815,000	59,150,000	25,815,000	قروض تستحق من 3 أشهر إلى سنة
66,200,000	59,150,000	65,975,000	

يتراوح معدل الفائدة السنوي للقروض من 2% إلى 3% (31 مارس 2014 - 2% إلى 3%، 30 سبتمبر 2013 - 2% إلى 3%). إن قرض بمبلغ 25,815,000 دينار كويتي مضمون بأوراق مالية مسعرة (إيضاح 4) وباقي القروض مضمونة بسندات إذنية (31 مارس 2014 - 25,815,000 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2013 - 25,815,000 دينار كويتي).

8- أسهم الخزينة

30 سبتمبر 2013	31 مارس 2014	30 سبتمبر 2014	
351,342	351,342	351,342	عدد أسهم الخزينة
%0.14	%0.14	%0.14	نسبة الملكية
39,350	41,458	45,674	القيمة السوقية (دينار كويتي)
87,765	87,765	87,765	التكلفة (دينار كويتي)

9- صافي أرباح الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2013	2014	2013	2014	
58,430	2,755	(100,120)	2,887	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,491	-	-	-	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
92,866	817,527	39,832	6,568	أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
174,182	657,313	136,477	272,087	توزيعات أرباح
327,969	1,477,595	76,189	281,542	

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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

الثلثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2014	2013	2014	2013
1,623,561	978,901	2,965,148	1,134,146
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم
254,932,376	254,932,376	254,932,376	254,932,376
فلس	فلس	فلس	فلس
6.37	3.84	11.63	4.45

صافي ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

11 - حسابات نظامية خارج بيان المركز المالي المجموع
تقوم الشركة الأم بإدارة محافظ وصناديق استثمارية لأطراف ذات صلة وللغير بمبلغ 1,896,941,610 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014 (31 مارس 2014 - 1,673,449,135 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2013 - 1,617,479,516 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:

30 سبتمبر 2013	31 مارس 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
7,668,715	6,642,901	8,695,218
1,529,624	1,446,114	398,290
512,372	512,372	512,372
66,200,000	59,150,000	65,975,000
776,025	834,033	831,943

(1) بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

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

الثلثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2014	2013	2014	2013
24	643	261	1,724
(378,710)	(389,516)	(734,628)	(771,081)

(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

إيراد الفوائد
مصاريف تمويل

(3) مزايا أفراد الإدارة العليا:

مزايا قصيرة الأجل
مزايا نهاية الخدمة

88,754	71,458	174,008	142,916
6,992	5,728	13,984	11,456

15 - إرتباطات رأسمالية وإلتزامات محتملة

30 سبتمبر 2013	(مدققة) 31 مارس 2014	30 سبتمبر 2014	خطابات ضمان إرتباطات رأسمالية
200,000	200,000	200,000	
13,796	8,409,945	8,599,031	
213,796	8,609,945	8,799,031	

كما في 30 سبتمبر 2014، تتمثل الإرتباطات الرأسمالية في الإلتزام التعاقدى للمجموعة لإقتناء عقارات استثمارية في المملكة العربية السعودية بمبلغ 8,585,235 دينار كويتي (111,607,906 ريال سعودي).

16 - القيمة العادلة للأدوات المالية

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 :

30 سبتمبر 2014	المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	64,425	-	64,425
استثمارات متاحة للبيع	37,815,900	2,367,456	40,183,356
	37,880,325	2,367,456	40,247,781
31 مارس 2014 (مدققة)	المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	61,670	-	61,670
استثمارات متاحة للبيع	37,939,925	2,367,456	40,307,381
	38,001,595	2,367,456	40,369,051
30 سبتمبر 2013	المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	4,832,030	-	4,832,030
استثمارات متاحة للبيع	35,082,422	2,363,963	37,446,385
	39,914,452	2,363,963	42,278,415

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.