

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

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

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

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

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

صفحة

1

2

3

4

5

6

11 - 7

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

RSM

RSM البزيع وشركاهم

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

ت +965 22961000

ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

مقدمة

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

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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

فايف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

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

دولة الكويت
15 نوفمبر 2016

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

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

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



علي يوسف العوضي
 نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

خالد سليمان العلي
 رئيس مجلس الإدارة

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

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

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

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

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

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

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

المجموع	الحصص غير المسيطره	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام										الرصيد كما في 31 مارس 2016 مجموع (الخضراء الشمله) الدخل الشامل للفترة توزيعات ارباح نقدية (ايضاح 12) اثر التغير في حقوق ملكية شركة زمنية الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016
		المجموع الجزئي	ارباح مرحلة	في القيمة العادلة	التغيرات التراكمية	تدليلات ترجمة عملات الجنبية	احتياطي آخر	احتياطي اختياري	احتياطي تقديري	احتياطي قصدي	علاوة إصدار	
47,811,633	65,091	47,746,542	2,715,513	(1,022,220)	(1,022,220)	568,983	-	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(260,776)	25,528,372
785,973	(350)	786,323	1,235,075	(411,551)	(411,551)	(37,201)	-	-	-	-	-	-
(1,265,061)	-	(1,265,061)	(1,265,061)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
82,802	-	82,802	-	-	-	-	82,802	-	-	-	-	-
47,415,347	64,741	47,350,606	2,685,527	(1,433,771)	(1,433,771)	531,782	82,802	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(260,776)	25,528,372
54,499,917	65,671	54,434,246	19,946,542	(11,668,683)	(11,668,683)	499,110	-	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372
3,916,666	(136)	3,916,802	2,470,380	1,367,575	1,367,575	78,847	-	-	-	-	-	-
(2,549,324)	-	(2,549,324)	(2,549,324)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55,867,259	65,535	55,801,724	19,867,598	(10,301,108)	(10,301,108)	577,957	-	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءا 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 30 سبتمبر 2016
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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

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

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

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

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

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي حل محل قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. تم إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة للقانون رقم 1 لسنة 2016 في 12 يوليو 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012. إن تطبيق قانون الشركات الجديد ليس من المتوقع أن يكون له أي تأثير على الشركة الأم.

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

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

إن المعلومات المالية المرحلية المجمع لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة 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 السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2017 . للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2016.

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

3 - موجودات مالية متاحة للبيع

	(مدققة)	
30 سبتمبر 2015	31 مارس 2016	30 سبتمبر 2016
32,428,725	27,188,216	24,462,712
11,132,244	11,055,698	11,055,698
30,571	-	-
43,591,540	38,243,914	35,518,410

أوراق مالية مسعرة
أوراق مالية غير مسعرة
صناديق

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

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

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

4 - استثمار في شركات زميلة

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

5 - قروض

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

6 - أسهم خزانة

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

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

7 - صافي أرباح (خسائر) الاستثمارات

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

8 - ربحية السهم

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

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

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

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

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

(1) بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

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

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

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

(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

إيراد الفوائد
مصاريف تمويل

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

(3) مزايا أفراد الإدارة العليا:

مزايا قصيرة الأجل
مزايا مكافأة نهاية الخدمة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المبررات المالية المرحلية المجمعة (غير مقلقة)
30 سبتمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

11 - مبررات القلاء

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

- عمليات استثمارية: تتمثل في الاستثمار المباشر لصالح المجموعة في الأوراق المالية والمخاطر والصناديق.
- خدمات إدارة الأصول: تتمثل في إعطاء إدارة محافظ الغير وإعطاء إدارة صناديق.
- عمليات إقراض: تتمثل في إقراض الغير والوساطة في عملية الإقراض والاقرض.
- عمليات عقارية: تتمثل في الاستثمار في عقارات وإدارة محافظ عقارية.

2015		2016	
التور السلفية في 30 سبتمبر			
المجموع	عمليات عقارية	عمليات الاستثمارية	المجموع
1,368,868	617,859	(264,690)	2,782,963
(831,511)	(64,437)	(767,074)	(881,813)
(875,970)	-	-	(651,380)
(337,613)	-	-	1,249,770
3,553,188	-	-	810,674
276,414	-	-	(23,530)
(1,374,306)	-	-	(530,304)
386,253	-	-	(237,648)
-	-	-	(4,197)
(36,692)	-	-	(27,776)
-	-	-	(2,593)
2,470,244	-	-	1,234,725
91,934,551	35,818,269	497,836	79,680
33,965,297	-	-	55,538,766
1,087,862	-	-	83,294,600
1,431,676	-	-	27,781,217
128,369,386	-	-	907,862
68,069,700	-	-	1,222,886
4,462,427	-	-	113,206,765
72,532,127	-	-	61,680,973
-	-	-	4,110,445
-	-	-	65,791,418
-	-	-	35,180,223
-	-	-	190,899
-	-	-	78,923
-	-	-	47,844,755
-	-	-	61,680,973

إيراد التشغيل للقطاعات
مصاريف التشغيل للقطاعات
مصاريف تشغيلية غير مرزعة
ربح (خسارة) التشغيل
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات
زبيلة
خسائر من بيع عقارات استثمارية
إيرادات أخرى
هonorair في قوائم موزونات مالية
ساحمة البيع
(مستقل) الأرباح فروع شركات لائمية
حصة مؤسسة الكويت للتأمين المالي
حصة في سهم المسئلة الوطنية
حصة الزكاة
مصاريف ربح التور

مصاريف أخرى
موزونات القلاء
مستقل في شركات زبيلة
مستقل في شركات لائمية غير مجمعة
موزونات غير مرزعة
مجموع الموزونات
مصاريف القلاء
مصاريف غير مرزعة
مجموع المصاريف

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

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

13 - إرتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

30 سبتمبر 2015	(مدققة) 31 مارس 2016	30 سبتمبر 2016	
200,000	100,000	-	خطابات ضمان
13,796	13,796	13,796	إرتباطات رأسمالية
<u>213,796</u>	<u>113,796</u>	<u>13,796</u>	

14 - قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المماثلة.
 - المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.
- إن الجدول التالي يظهر الأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في :

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

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