

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015  
(غير مدققة)

مع  
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015  
(غير مدققة)  
مع  
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
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. (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 يونيو 2015 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة 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 المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم ، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها .

علاوة على ذلك، حسب ما ورد إليه علمنا 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها .

  
د. شعيب عبدالله شعيب  
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33  
RSM البزيع وشركاهم

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

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)  
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 يونيو 2015  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(معدل) 30 يونيو 2014	(مدققة) 31 مارس 2015	30 يونيو 2015	إيضاح	الموجودات
8,004,236	8,782,588	8,944,082		نقد في الصندوق ولدى البنوك
61,538	61,830	62,025		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
20,506,388	6,916,912	6,907,657	3	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
512,372	512,372	497,836		قروض ممنوحة للغير
49,656,733	46,055,047	46,095,675	4	استثمارات متاحة للبيع
24,743,181	30,713,688	30,791,007	5	استثمار في شركات زميلة
1,075,405	1,067,862	1,067,862		استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
3,000,000	3,000,000	3,000,000		استثمار محتفظ به حتى الاستحقاق
18,788,785	29,682,426	29,732,197		عقارات استثمارية
<u>126,348,638</u>	<u>126,792,725</u>	<u>127,098,341</u>		مجموع الموجودات
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>				
<b>المطلوبات :</b>				
64,975,000	68,185,000	64,707,000	6	قروض
7,222,667	4,107,808	8,677,784		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>72,197,667</u>	<u>72,292,808</u>	<u>73,384,784</u>		مجموع المطلوبات
<b>حقوق الملكية :</b>				
25,528,372	25,528,372	25,528,372		رأس المال
(87,765)	(87,765)	(87,765)	7	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
98,218	499,110	605,971		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(9,066,826)	(11,668,683)	(11,449,347)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
17,396,150	19,946,542	18,834,081		أرباح مرحلة
54,084,819	54,434,246	53,647,982		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
66,152	65,671	65,575		الأم
<u>54,150,971</u>	<u>54,499,917</u>	<u>53,713,557</u>		الحصص غير المسيطرة
<u>126,348,638</u>	<u>126,792,725</u>	<u>127,098,341</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>1,743,958,722</u>	<u>1,713,440,392</u>	<u>1,723,819,336</u>	10	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
				حسابات نظامية خارج بيان المركز المالي المجمع

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



علي يوسف العوضي  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

خالد سليمان العلي  
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامّة) وشركتها التابعة (المجموعة)  
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
(معدل) 2014	2015		
			<b>الإيرادات :</b>
1,196,053	924,598	8	صافي أرباح الاستثمارات
541,138	530,013		إيراد أتعاب وعمولات
44,487	44,311		إيرادات الفوائد
170,761	310,648		إيرادات الإيجارات
378,517	372,139		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
21,704	23,308		إيرادات أخرى
<u>2,352,660</u>	<u>2,205,017</u>		
			<b>المصاريف والأعباء الأخرى :</b>
(600,640)	(360,605)		مصاريف عمومية وإدارية
(355,918)	(376,087)		مصاريف تمويل
(2,470)	(7,160)		خسائر فروقات عملات أجنبية
<u>(959,028)</u>	<u>(743,852)</u>		
1,393,632	1,461,165		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(9,721)	(3,001)		الوطنية وحصة الزكاة
(26,934)	(18,397)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,241)	(3,000)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
<u>1,349,736</u>	<u>1,436,767</u>		حصة الزكاة
			صافي ربح الفترة
1,349,817	1,436,863		<b>الخاص بـ :</b>
(81)	(96)		مساهمي الشركة الأم
<u>1,349,736</u>	<u>1,436,767</u>		الحصص غير المسيطرة
			صافي ربح الفترة
<u>فلس</u>	<u>فلس</u>		
<u>5.29</u>	<u>5.64</u>	9	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. (عامّة) وشركاتها التابعة (المجموعة)  
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
(معدل)	
2014	2015
1,349,736	1,436,767

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى):  
ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر  
استثمارات متاحة للبيع :

(526,747)	260,333
(71,230)	(40,997)
(597,977)	219,336
(237)	1,649
14,740	105,212
(583,474)	326,197

التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع  
المعكوس نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع

حصة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركات الزميلة  
فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية  
الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة

766,262	1,762,964
---------	-----------

مجموع الدخل الشامل للفترة

766,343	1,763,060
(81)	(96)
766,262	1,762,964

الخاص بـ :  
مساهمي الشركة الأم  
الحصص غير المسيطرة  
مجموع الدخل الشامل للفترة

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

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عاملة) وشركائها التابعة (المجموعة)  
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	الحصص غير المستطرة	المجموع للفرعي	أرباح مرحلة	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		صناديق استثمارية	احتياطي اختياري	احتياطي قفوي	احتياطي قفوي	علاوة أسطر	أسهم الخزينة	رأس المال	الرصيد كما في 31 مارس 2015 (كما هو مدرج سابقاً)
				التغيرات التراكمية في القيمة الدفترية	تحويلات ترحيمه صناديق استثمارية								
54,499,917	65,671	54,434,246	19,946,542	(11,668,663)	499,110	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372	الرصيد كما في 31 مارس 2015 مجموع الدخل التاميل (الخصم) التاميلة للفترة توزيعات أرباح نقدية (الخصم) (الخصم) (14) الرصيد كما في 30 يونيو 2015		
1,762,964	(96)	1,763,060	1,436,863	219,336	106,861	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 31 مارس 2014 (كما هو مدرج سابقاً)	
(2,549,324)	-	(2,549,324)	(2,549,324)	(11,449,347)	605,971	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372	تحويلات التجميع إعطاء (إضاح) (12) الرصيد كما في 31 مارس 2014 (مدلل) مجموع الدخل التاميل (الخصم) التاميلة للفترة توزيعات أرباح نقدية (الخصم) (الخصم) (14) الرصيد كما في 30 يونيو 2014 (مدلل)		
53,713,557	65,575	53,647,982	18,834,081	(11,449,347)	605,971	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372			
60,043,213	66,233	59,976,980	22,607,922	(8,371,934)	83,715	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372			
(4,109,180)	-	(4,109,180)	(4,012,265)	(96,915)	-	-	-	-	-	-	-		
55,934,033	66,233	55,867,800	18,595,657	(8,468,849)	83,715	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372			
766,262	(81)	766,343	1,349,817	(597,977)	14,503	-	-	-	-	-	-		
(2,549,324)	-	(2,549,324)	(2,549,324)	(9,066,826)	98,218	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372			
54,150,971	66,152	54,084,819	17,396,150	(9,066,826)	98,218	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372			

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
(معدل) 2014	2015	
1,393,632	1,461,165	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة تسويات :
(1,196,053)	(924,598)	صافي أرباح الاستثمارات
(44,487)	(44,311)	إيرادات الفوائد
(378,517)	(372,139)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
355,918	376,087	مصاريف تمويل
2,470	7,160	خسائر فروقات عملات أجنبية
132,963	503,364	
(250,848)	106,476	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
-	14,536	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
284,764	1,790,949	قروض ممنوحة للغير
166,879	2,415,325	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(825,910)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
995,559	268,120	شراء استثمارات متاحة للبيع
(5,625,000)	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
88,737	88,561	المدفوع لشراء عقارات استثمارية
750,176	1,143,001	فوائد مستلمة
(4,616,438)	1,499,682	توزيعات أرباح مستلمة
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
5,825,000	(3,478,000)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(31,331)	(28,063)	قروض
(227,197)	(247,450)	توزيعات أرباح مدفوعة
5,566,472	(3,753,513)	مصاريف تمويل مدفوعة
1,116,913	161,499	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
6,887,323	8,782,588	صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك
8,004,236	8,944,082	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 وأخر تعديلاته بتاريخ 1 سبتمبر 2013. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. إن العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 26953 الصفاة، 13130 دولة الكويت.

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

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

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمععة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 16 أغسطس 2015.

2 - أسس العرض

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

إن المعلومات المالية المرحلية المجمععة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2016. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمععة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2015.

إن سياسة المجموعة لاحتساب مخصص الإنخفاض في قيمة القروض الممنوحة للغير تتفق من جميع النواحي المادية مع متطلبات المخصصات المحددة التي نص عليها بنك الكويت المركزي. بالإضافة لتعليمات بنك الكويت المركزي، تقوم المجموعة 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 5,410,746 دينار كويتي والذي يتمثل في المبلغ المتبقي والمستحق عن بيع عقار استثماري يقع في المملكة العربية السعودية من خلال مزاد علني. إن المجموعة في صدد الإنتهاء من جميع الإجراءات القانونية لدى الجهات الرسمية في المملكة العربية السعودية وتحصيل حصتها المتبقية من عائدات المزاد العلني.

4 - استثمارات متاحة للبيع

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2015	
	37,955,473	34,879,871	34,920,499	أوراق مالية مسعرة
	11,670,689	11,144,605	11,144,605	أوراق مالية غير مسعرة
	30,571	30,571	30,571	صناديق
	49,656,733	46,055,047	46,095,675	

إن أوراق مالية مسعرة بقيمة 18,052,430 دينار كويتي مرهونة لصالح بنك محلي مقابل قرض (إيضاح رقم 6) (31 مارس 2015 - 18,052,430 دينار كويتي، 30 يونيو 2014 - 19,198,616 دينار كويتي).

5- استثمار في شركات زميلة

(معدل)	(مدققة)	30 يونيو	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
30 يونيو	31 مارس	30 يونيو			
2014	2015	2015			
14,009,881	14,170,617	14,548,418	%50	الكويت	الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقفلة)
7,762,907	7,924,334	7,662,759	%28.19	الكويت	شركة المستقبل للإتصالات - ش.م.ك. (عامه)
721,580	738,116	744,881	%40.72	الكويت	الشركة الكويتية القطرية للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفلة) (إيضاح 12)
-	5,686,920	5,610,524	%24	السعودية	شركة المدار الذهبية - ذ.م.م.
1,403,232	1,452,000	1,436,574	%20	الكويت	شركة الجزيرة للتنمية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة)
839,351	735,471	781,621	%22.52	المغرب	شركة الفا أطلنك للصحراء المغربية
6,230	6,230	6,230	%44.15	جزر العذراء البريطانية	مينا اكويبتيز المحدودة
<b>24,743,181</b>	<b>30,713,688</b>	<b>30,791,007</b>			

6- قروض

(مدققة)	30 يونيو	30 يونيو
31 مارس	2014	2015
2015	2014	2015
68,185,000	64,975,000	64,707,000

قروض تستحق من 3 أشهر إلى سنة

يتراوح معدل الفائدة السنوي للقروض من 2% إلى 3% (31 مارس 2015 - 2% إلى 3%، 30 يونيو 2014 - 2% إلى 3%).  
 إن قرض بمبلغ 25,815,000 دينار كويتي مضمون بأوراق مالية مسعرة (إيضاح 4) وباقي القروض مضمونة بسندات إذنية (31 مارس 2015 - 25,815,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2014 - 25,815,000 دينار كويتي).

7- أسهم الخزينة

(مدققة)	30 يونيو	30 يونيو
31 مارس	2014	2015
2015	2014	2015
351,342	351,342	351,342
%0.14	%0.14	%0.14
38,648	42,161	38,648
87,765	87,765	87,765

عدد أسهم الخزينة  
 نسبة الملكية  
 القيمة السوقية (دينار كويتي)  
 التكلفة (دينار كويتي)

8- صافي أرباح الاستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في	30 يونيو	30 يونيو
2014	2015	2015
(132)	195	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
810,959	89,412	أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
385,226	834,991	توزيعات أرباح
<b>1,196,053</b>	<b>924,598</b>	

9- ربحية السهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في	30 يونيو	30 يونيو
(معدل)	2014	2015
1,349,817	1,436,863	صافي ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
أسهم	أسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
254,932,376	254,932,376	ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم
فلس	فلس	
5.29	5.64	

10 - حسابات نظامية خارج بيان المركز المالي المجمع  
تقوم الشركة الأم بإدارة محافظ وصناديق استثمارية للغير بمبلغ 1,723,819,336 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 (31 مارس 2015 - 1,713,440,392 دينار كويتي ، 30 يونيو 2014 - 1,743,958,722 دينار كويتي) مقابل أتعاب إدارة. إن تلك المحافظ الاستثمارية مسجلة باسم المجموعة ولكنها غير متضمنة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة.

11 - 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) 31 مارس 2015	30 يونيو 2015	
			(1) بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
7,696,680	8,656,296	8,833,516	نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,446,333	428,741	474,475	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
512,372	512,372	497,836	قروض ممنوحة للغير
64,975,000	68,185,000	64,707,000	قروض
833,703	841,504	836,210	داننون وأرصدة دائنة أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	
237	58	(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
(355,918)	(376,087)	إيراد الفوائد
		مصاريق تمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	
85,254	105,740	(3) مزايا أفراد الإدارة العليا:
6,992	6,302	مزايا قصيرة الأجل
		مزايا مكافأة نهاية الخدمة

12 - تصحيح الأخطاء  
تم إعادة إدراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي المجمع كما في 30 يونيو 2014 ، وكذلك أرقام المقارنة لبيانات الأرباح أو الخسائر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8 " السياسات المحاسبية ، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء " وذلك لتصحيح الزيادة في استثمار المجموعة في شركتها الزميلة " الشركة الكويتية القطرية للتطوير العقاري ش.م.ك.م. " والنتائج عن :

(أ) عدم تطبيق سياسات محاسبية موحدة للعقارات الاستثمارية بواسطة المجموعة، حيث أن الشركة الزميلة تتبع طريقة القيمة العادلة لقياس عقاراتها الاستثمارية بينما تتبع الشركة الأم طريقة التكلفة. وبناءً عليه، لم تقم المجموعة بعمل التعديلات اللازمة آنذاك عند التجميع. خلال الفترة، قامت المجموعة بتحديد الاختلافات الناتجة عن عدم تطبيق سياسة محاسبية موحدة للعقارات الاستثمارية والذي نتج عنه زيادة رصيد استثمار المجموعة في الشركة الزميلة كما في 30 يونيو 2014 بمبلغ 2,878,157 دينار كويتي.

(ب) عدم إستبعاد الشركة الكويتية القطرية للتطوير العقاري ش.م.ك.م. لحصتها من الربح الناتج من بيع عقار استثماري لشركتها الزميلة شركة كيه كيو للإجارة والاستثمار ش.م.ك.م. والذي نتج عنه زيادة رصيد استثمار المجموعة في الشركة الزميلة بمبلغ 429,820 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014.

(ج) عدم تسجيل غرامات تأخير في دفاتر شركة كيه كيو للإجارة والاستثمار ش.م.ك.م. وذلك لعدم إلزامها بشروط التسليم المذكورة في العقد مع المطور الرئيسي بخصوص تسليم مشاريع في دولة قطر والذي نتج عنه زيادة رصيد استثمار المجموعة في الشركة الزميلة كما في 30 يونيو 2014 بمبلغ 1,101,671 دينار كويتي.

(د) تعديلات أخرى خلال الفترة نتيجة لإستلام البيانات المالية المدققة للشركة الزميلة للسنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2012 و 31 ديسمبر 2013 والذي نتج عنه الزيادة في رصيد استثمار المجموعة في الشركة الزميلة كما في 30 يونيو 2014 بمبلغ 308,698 دينار كويتي.

لقد أدت عملية التعديل إلى النتائج التالية :

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

30 يونيو 2014	البند
(4,100,950)	النقص في الاستثمار في شركات زميلة
(96,915)	النقص في التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
(4,004,035)	النقص في الأرباح المرحلة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014	البند
8,230	الزيادة في حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامّة) وشركتها التابعة (المجموعة)  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

13 - معلومات القطاع

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

- عمليات استثمارية: تتمثل في الاستثمار المباشر لصالح المجموعة في الأوراق المالية والمحافظة والصناديق.
- خدمات إدارة الأصول: تتمثل في ألعاب إدارة محافظة الغير وألعاب إدارة صناديق.
- عمليات إقراض: تتمثل في إقراض الغير والمساهلة في عملية الإقراض والاقتراض.
- عمليات عقارية: تتمثل في الاستثمار في عقارات وإدارة محافظ عقارية.

للتبويب المنتهية في 30 يونيو

		2014		2015	
		(مطل)			
المجموع	عمليات عقارية	عمليات اراض	خدمات ادارة الاموال	عمليات استثمارية	المجموع
1,952,439	170,761	-	541,138	1,240,540	1,809,570
(386,713)	(30,795)	-	-	(355,918)	(429,063)
(569,845)				(307,629)	(307,629)
955,881				1,072,878	1,072,878
378,517				372,139	372,139
21,704				23,308	23,308
(2,470)				(7,160)	(7,160)
(9,721)				(3,001)	(3,001)
(26,934)				(18,397)	(18,397)
(7,241)				(3,000)	(3,000)
1,349,736				1,436,767	1,436,767

14 - الجمعية العمومية

واقّلت 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، وتم تسجيل المبلغ تحت بند "الأرباح وأرصدة دائنة أخرى".

واقّلت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 25 يونيو 2014 على توزيع أرباح نقدية بواقع 10 فلس للسهم بمبلغ 2,549,324 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2014.

15 - إرتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

30 يونيو 2014	(مدققة) 31 مارس 2015	30 يونيو 2015	
200,000	200,000	200,000	خطابات ضمان
8,413,886	13,796	13,796	إرتباطات رأسمالية
8,613,886	213,796	213,796	

16 - 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 يونيو 2015
62,025	-	62,025	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
37,281,997	2,361,498	34,920,499	استثمارات متاحة للبيع
37,344,022	2,361,498	34,982,524	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2015 (مدققة)
61,830	-	61,830	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
37,241,369	2,361,498	34,879,871	استثمارات متاحة للبيع
37,303,199	2,361,498	34,941,701	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	30 يونيو 2014
61,538	-	61,538	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
40,322,929	2,367,456	37,955,473	استثمارات متاحة للبيع
40,384,467	2,367,456	38,017,011	

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 ، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.