

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر 2015 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 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 يمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبيدي 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 وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولانته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية ولأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال واللوائح المتعلقة به خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها.

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

علي عويد رخيص
مراقب حسابات - 172
عضو في نكسبا 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 سبتمبر 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(معدل) 30 سبتمبر 2014	(مدققة) 31 مارس 2015	30 سبتمبر 2015	إيضاح	الموجودات
8,900,760	8,782,588	8,886,212		نقد في الصندوق ولدى البنوك
64,425	61,830	61,014		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
18,783,080	6,916,912	1,511,356	3	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
512,372	512,372	497,836		قروض ممنوحة للغير
49,517,160	46,055,047	43,591,540	4	موجودات مالية متاحة للبيع
25,033,608	30,713,688	33,965,297	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
18,962,167	29,682,426	35,818,269	6	عقارات استثمارية
<u>125,848,977</u>	<u>126,792,725</u>	<u>128,399,386</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات :				
65,975,000	68,185,000	68,069,700	7	قروض
4,469,164	4,107,808	4,462,427		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>70,444,164</u>	<u>72,292,808</u>	<u>72,532,127</u>		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية :				
25,528,372	25,528,372	25,528,372	8	رأس المال
(87,765)	(87,765)	(87,765)		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
278,149	499,110	577,957		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(9,215,693)	(11,668,683)	(10,301,108)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
<u>18,619,210</u>	<u>19,946,542</u>	<u>19,867,598</u>		أرباح مرحلة
55,338,943	54,434,246	55,801,724		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
65,870	65,671	65,535		الحصص غير المسيطرة
<u>55,404,813</u>	<u>54,499,917</u>	<u>55,867,259</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>125,848,977</u>	<u>126,792,725</u>	<u>128,399,386</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
<u>1,896,941,610</u>	<u>1,713,440,392</u>	<u>1,674,857,805</u>	11	حسابات نظامية خارج بيان المركز المالي المجمع

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) 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 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (معدل) 2014		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (معدل) 2014		إيضاح	
2015	2015	2014	2015		
1,477,595	(353,280)	281,542	(1,277,878)	9	الإيرادات:
1,467,621	1,016,699	926,483	486,686		صافي (خسائر) أرباح الاستثمارات
88,868	88,590	44,381	44,279		إيراد أتعاب وعمولات
511,072	617,859	340,311	307,211		إيرادات الفوائد
690,453	3,553,188	311,936	3,181,049		إيرادات الإيجارات
155,647	276,414	133,943	253,106		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
4,391,256	5,199,470	2,038,596	2,994,453		إيرادات أخرى
(969,836)	(940,407)	(369,196)	(579,802)		المصاريف والأعباء الأخرى:
(734,628)	(767,074)	(378,710)	(390,987)		مصاريف عمومية وإدارية
-	(1,371,306)	-	(1,371,306)		مصاريف تمويل
(9,179)	386,253	(6,709)	393,413		خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(1,713,643)	(2,692,534)	(754,615)	(1,948,682)		أرباح (خسائر) فروقات عملات أجنبية
2,677,613	2,506,936	1,283,981	1,045,771		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
(23,182)	-	(13,461)	3,001		دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(63,055)	(36,692)	(36,121)	(18,295)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(18,862)	-	(11,621)	3,000		ضريبة دعم العمالة الوطنية
2,572,514	2,470,244	1,222,778	1,033,477		حصة الزكاة
					صافي ربح الفترة
2,572,877	2,470,380	1,223,060	1,033,517		الخاص بـ:
(363)	(136)	(282)	(40)		مساهمي الشركة الأم
2,572,514	2,470,244	1,222,778	1,033,477		الحصص غير المسيطرة
					صافي ربح الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		
10.09	9.69	4.80	4.05	10	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. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (معدل) 2014		الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (معدل) 2015		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (معدل) 2014		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (معدل) 2015	
2,572,514	2,470,244	1,222,778	1,033,477	صافي ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى): ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر المتعلق بالموجودات المالية المتاحة للبيع : التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع العكس الناتج من بيع موجودات مالية متاحة للبيع العكس الناتج من إنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع							
(633,161)	(586,791)	(106,414)	(847,124)	حصة من الدخل الشامل الآخر لشركات الزميلة			
(113,683)	1,022,472	(42,453)	1,063,469	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية			
-	932,508	-	932,508	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة			
(746,844)	1,368,189	(148,867)	1,148,853	مجموع الدخل الشامل للفترة			
303	1,787	540	138	الخاص بـ:			
194,131	76,446	179,391	(28,766)	مساهمي الشركة الأم			
(552,410)	1,446,422	31,064	1,120,225	الحصص غير المسيطرة			
2,020,104	3,916,666	1,253,842	2,153,702	مجموع الدخل الشامل للفترة			
2,020,467	3,916,802	1,254,124	2,153,742	الخاص بـ:			
(363)	(136)	(282)	(40)	مساهمي الشركة الأم			
2,020,104	3,916,666	1,253,842	2,153,702	الحصص غير المسيطرة			
مجموع الدخل الشامل للفترة							

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

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

المجموع	المحصن غير المسيطر	المجموع الجزئي	ارباح مرحلة	التغيرات التراكمية		تبدلات ترجمة معدلات أجنبية	احتياطى التحويلي	احتياطى قروض	احتياطى اصدار	أسمم خرابية	رأس المال	
				في القيمة الدفترية	في القيمة الأصلية							
54,499,917	65,671	54,434,246	19,946,542	(11,668,683)	499,110	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372	الرصيد كما في 31 مارس 2015 مجموع الأرباح التكميل (الضوء): التبدل: للفترة توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 15)	2015
3,916,666	(136)	3,916,802	2,470,380	1,367,575	78,847	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015
(2,549,324)	-	(2,549,324)	(2,549,324)	(2,549,324)	-	-	-	-	-	-	-	
55,867,259	65,535	55,801,724	19,867,598	(10,301,108)	577,957	4,405,892	12,784,186	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	الرصيد كما في 31 مارس 2014 (كما هو مدوح سابقاً) تعميرات التصحيح أعطاه (الإيضاح 13)	2014
(4,109,180)	-	(4,109,180)	(4,012,265)	(96,915)	83,715	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372	مجموع الأرباح التكميل (الضوء): التبدل: للفترة توزيعات أرباح نقدية (الإيضاح 15)	2014
55,934,033	66,233	55,867,800	18,595,657	(8,468,849)	194,434	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014 (معدل)
2,020,104	(363)	2,020,467	2,572,877	(746,844)	-	-	-	-	-	-	-	
(2,549,324)	-	(2,549,324)	(2,549,324)	-	-	-	-	-	-	-	-	
55,404,813	65,870	55,338,943	18,619,210	(9,215,693)	278,149	4,405,892	12,764,186	3,046,592	(87,765)	25,528,372	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014 (معدل)	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) 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 سبتمبر 2015
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
(معدل) 2014	2015	
2,677,613	2,506,936	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة تسويات :
(1,477,595)	353,280	صافي خسائر (أرباح) الاستثمارات
(88,868)	(88,590)	إيرادات الفوائد
(690,453)	(3,553,188)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
734,628	767,074	مصاريف تمويل
-	1,371,306	خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
9,179	(386,253)	(أرباح) خسائر فروقات عملات أجنبية
1,164,504	970,565	
1,516,709	302,542	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	14,536	قروض ممنوحة للغير
(219,794)	29,036	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,461,419	1,316,679	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(825,910)	(2,749,386)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية : شراء موجودات مالية متاحة للبيع
1,033,128	3,753,390	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(5,625,000)	(672,316)	المدفوع لشراء عقارات استثمارية
88,868	132,840	فوائد مستلمة
1,022,263	1,490,653	توزيعات أرباح مستلمة
(4,306,651)	1,955,181	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
6,825,000	(115,300)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية : قروض
(2,490,560)	(2,544,635)	توزيعات أرباح مدفوعة
(475,771)	(508,301)	مصاريف تمويل مدفوعة
3,858,669	(3,168,236)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
2,013,437	103,624	صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك
6,887,323	8,782,588	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
8,900,760	8,886,212	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المراجعة.

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 المجمع من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 11 نوفمبر 2015 .

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 ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2015.

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 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 المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2015.

إن سياسة المجموعة لاحتماب 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 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 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

خلال الفترة ، تم تسوية الرصيد المتبقي والمستحق عن بيع عقار استثماري يقع في المملكة العربية السعودية من خلال مزاد علني بمبلغ 5,410,746 دينار كويتي من خلال إقتناء عقارات استثمارية (إيضاح 6) . قامت المجموعة بالانتهاء من جميع الإجراءات القانونية لدى الجهات الرسمية في المملكة العربية السعودية.

4 - موجودات مالية متاحة للبيع

	(مدققة)		
	30 سبتمبر	31 مارس	30 سبتمبر
	2014	2015	2015
أوراق مالية مسعرة	37,815,900	34,879,871	32,428,725
أوراق مالية غير مسعرة	11,670,689	11,144,605	11,132,244
صناديق	30,571	30,571	30,571
	<u>49,517,160</u>	<u>46,055,047</u>	<u>43,591,540</u>

إن أوراق مالية مسعرة بقيمة 17,192,790 دينار كويتي مرهونة لصالح بنك محلي مقابل قرض (إيضاح رقم 7) (31) مارس 2015 - 18,052,430 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2014 - 19,198,616 دينار كويتي).

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع (غير مدققة)

30 سبتمبر 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

5- استثمار في شركات زميلة

(معدل)	(مدققة)	30 سبتمبر	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
30 سبتمبر	31 مارس	2015			
2014	2015	2015			
14,292,010	14,170,617	14,902,194	%50	الكويت	الشركة الكويتية السعودية للصناعات النوائية - ش.م.ك. (مقتلة)
7,818,954	7,924,334	7,736,474	%28.19	الكويت	شركة المستقبل للإتصالات - ش.م.ك. (عامه)
721,580	738,116	3,373,838	%40.72	الكويت	الشركة الكويتية القطرية للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقتلة) (إيضاح 13)
-	5,686,920	5,675,149	%24	السعودية	شركة المدار الذهبية - ذ.م.م.
1,377,533	1,452,000	1,496,688	%20	الكويت	شركة الجزيرة للتنمية العقارية - ش.م.ك. (مقتلة)
817,301	735,471	774,724	%22.52	المغرب	شركة الفا أطلنك للصحراء المغربية
6,230	6,230	6,230	%44.15	جزر العذراء البريطانية	مينا اكويز المحدودة
25,033,608	30,713,688	33,965,297			

6- عقارات استثمارية

خلال الفترة ، قامت المجموعة باقتناء عقارات استثمارية في المملكة العربية السعودية بمبلغ 6,083,062 دينار كويتي (75,345,569 ريال سعودي).

7- قروض

(مدققة)	30 سبتمبر	31 مارس	30 سبتمبر	
2014	2015	2015	2015	
40,160,000	-	42,254,700	42,254,700	قروض تستحق خلال 3 أشهر
25,815,000	68,185,000	25,815,000	25,815,000	قروض تستحق من 3 أشهر إلى سنة
65,975,000	68,185,000	68,069,700	68,069,700	

يتراوح معدل الفائدة السنوي للقروض من 2% إلى 3% (31 مارس 2015 - 2% إلى 3% ، 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2014 - 25,815,000 دينار كويتي).

8- أسهم خزانة

(مدققة)	30 سبتمبر	31 مارس	30 سبتمبر	
2014	2015	2015	2015	
351,342	351,342	351,342	351,342	عدد أسهم الخزينة
%0.14	%0.14	%0.14	%0.14	نسبة الملكية
45,674	38,648	39,350	39,350	القيمة السوقية (دينار كويتي)
87,765	87,765	87,765	87,765	التكلفة (دينار كويتي)

بناء على قرار هيئة أسواق المال بتاريخ 30 ديسمبر 2013 ، قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الأرباح المرحلة بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمع. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ الشركة الأم بأسهم الخزانة. إن أسهم الخزانة غير مرهونة.

9- صافي (خسائر) أرباح الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر	2015	30 سبتمبر	2015	
2014	2015	2014	2015	
2,755	(816)	2,887	(1,011)	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
817,527	(1,456,386)	6,568	(1,545,798)	(خسائر) أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
657,313	1,103,922	272,087	268,931	توزيعات أرباح
1,477,595	(353,280)	281,542	(1,277,878)	

10 - 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		
(معدل)		(معدل)		
2014	2015	2014	2015	
2,572,877	2,470,380	1,223,060	1,033,517	صافي ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	
254,932,376	254,932,376	254,932,376	254,932,376	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس	
10.09	9.69	4.80	4.05	ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

11 - حسابات نظامية خارج المركز المالي المجمع

تقوم الشركة الأم بإدارة محافظ وصناديق استثمارية للغير بمبلغ 1,674,857,805 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015 (31 مارس 2015 - 1,713,440,392 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2014 - 1,896,941,610 دينار كويتي) مقابل أتعاب إدارة. إن تلك المحافظ الاستثمارية مسجلة باسم المجموعة ولكنها غير متضمنة في المعلومات المالية المرحلية المجمع 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 الأرصد والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة أخرى هي كما يلي:

30 سبتمبر 2014	31 مارس 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	
8,695,218	8,656,296	7,895,187	(1) بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
398,290	428,741	475,875	نقد في الصندوق ولدى البنوك
512,372	512,372	497,836	مديون وأرصدة مدينة أخرى
65,975,000	68,185,000	68,069,700	قروض ممنوحة للغير
831,943	841,504	828,316	قروض
			داننون وأرصدة داننة أخرى
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015
261	87	24	29
(734,628)	(767,074)	(378,710)	(390,987)
			(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
			إيراد الفوائد
			مصاريف تمويل
			(3) مزايا أفراد الإدارة العليا:
174,008	155,015	88,754	مزايا قصيرة الأجل
13,984	13,594	6,992	مزايا مكافأة نهاية الخدمة

13 - تصحيح الأخطاء

تم إعادة إدراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي المجمع كما في 30 سبتمبر 2014 ، وكذلك أرقام المقارنة لبيانات الأرباح أو الخسائر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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. " والناتج 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 سبتمبر 2014 بمبلغ 2,878,157 دينار كويتي.

(ب) عدم استبعاد 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 سبتمبر 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 سبتمبر 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 و31 ديسمبر 2013 والذي نتج عنه النقص في رصيد استثمار المجموعة في الشركة الزميلة كما في 30 سبتمبر 2014 بمبلغ 7,707 دينار كويتي.

لقد أدت عملية التعديل إلى النتائج التالية :

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

30 سبتمبر 2014	البند
(4,401,941)	النقص في الاستثمار في شركات زميلة
2,595	الزيادة في التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
(4,404,536)	النقص في الأرباح المرحلة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014	البند
238,975	230,745	الزيادة في حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(631,246)	(631,246)	الإنخفاض في صافي مخصصات لم تعد لها ضرورة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (عامّة) وشركتها التابعة (المجموعه)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

14 - 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 إعطاء إدارة محافظ الغير وأعمال إدارة صناديق.
- عمليات إقراض: تتمثل في إقراض الغير والمساهلة في عملية الإقراض والاقتراض.
- عمليات عقارية: تتمثل في الاستثمار في عقارات وإدارة محافظ عقارية.

		(مطل)		الفترة المنتهية في 30 سبتمبر	
		2014		2015	
المجموع	صليب عقارية	صليب الأراضي	خدمات إدارة الأصول	صليب الاستثمارية	المجموع
3,545,156	511,072	-	1,467,621	1,566,463	1,369,868
(785,790)	(51,162)	-	-	(734,628)	(831,511)
(918,674)					(875,970)
1,840,692					(337,613)
690,453					3,553,188
155,647					276,414
-					(1,371,306)
(9,179)					386,253
(23,182)					(36,692)
(63,055)					-
(18,862)					2,470,244
2,572,514					

(خسائر) إيراء التجميل للخدمات
مصرف التشغيل للقطاعات
مصرف تشغيلية غير موزعة
(خسائر) ربح التشغيل
حصص المجموعة من نتائج أعمال
شركات زبيلة
إيرادات أخرى
خسائر الإحتياط في قيمة موجودات
مطابق اتفاقية البيع
أرباح (خسائر) فروقات عملات أجنبية
حصص مؤسسة الكويت للتقني العلمي
ضريبة دعم المعامل الربطية
حصص الراكدة
مغني ربح الفترة

15 - الجمعية العمومية
والتت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين التي إبتعدت بتاريخ 24 يونيو 2015 على توزيع أرباح نقدية بواقع 10 فلس للسهم ببلغ 2,549,324 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2015.
والتت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين التي إبتعدت بتاريخ 25 يونيو 2014 على توزيع أرباح نقدية بواقع 10 فلس للسهم ببلغ 2,549,324 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2014.

16 - إرتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

30 سبتمبر 2014	(مدققة) 31 مارس 2015	30 سبتمبر 2015	
200,000	200,000	200,000	خطابات ضمان
8,599,031	13,796	13,796	إرتباطات رأسمالية
8,799,031	213,796	213,796	

17 - قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي:

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

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	30 سبتمبر 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
34,851,237	2,361,498	32,489,739	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2015 (مدققة)
61,830	-	61,830	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
37,241,369	2,361,498	34,879,871	موجودات مالية متاحة للبيع
37,303,199	2,361,498	34,941,701	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	30 سبتمبر 2014
64,425	-	64,425	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
40,183,356	2,367,456	37,815,900	موجودات مالية متاحة للبيع
40,247,781	2,367,456	37,880,325	

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