

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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)
15 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين ب "المجموعة") كما في 30 يونيو 2019 وكذلك البيانات المرحلية المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة من مسؤولية إدارة الشركة الأم وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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 المكثفة تشتمل ميدنياً 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

علاوة على ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968، وتعديلاته اللاحقة، في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية واللوائح المتعلقة به وأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق ولانحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.


نابيل مساعد البرزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البرزيع وشركاهم



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

دولة الكويت
29 يوليو 2019

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(معدل) 30 يونيو 2018	(مدققة) 31 مارس 2019	30 يونيو 2019	إيضاح	الموجودات
12,709,339	13,327,703	12,450,653		نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,324,610	3,987,802	3,846,361	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
841,524	583,641	555,717		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
56,527	-	-		قروض ممنوحة للغير
27,960,162	29,358,630	29,249,115	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
26,733,910	26,498,156	10,487,838	7	استثمار في شركات زميلة
1,070,525	1,041,126	1,041,126		استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
34,206,502	28,184,954	28,153,863		عقارات استثمارية
104,903,099	102,982,012	85,784,673		
-	-	15,641,151	8	استثمار في شركة زميلة مصنفة بغرض البيع
104,903,099	102,982,012	101,425,824		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات :				
34,168,554	28,281,509	35,376,420	9	قروض
13,695,000	14,402,416	5,300,000	10	قروض من طرف ذو صلة
3,477,658	4,265,396	3,775,857		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
51,341,212	46,949,321	44,452,277		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية :				
25,528,372	24,000,000	24,000,000		رأس المال
(300,655)	-	-		أسهم خزانة
3,046,592	3,046,592	3,046,592		علاوة إصدار
-	3,052	3,052		احتياطي أسهم خزانة
12,769,186	12,769,186	12,769,186		احتياطي إجباري
4,405,892	4,405,892	4,405,892		احتياطي اختياري
316,233	343,800	326,114		احتياطيات أخرى
856,211	923,401	873,185		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
4,913,037	6,586,148	6,476,634		احتياطي القيمة العادلة
1,963,366	3,890,746	5,008,844		أرباح مرحلة
53,498,234	55,968,817	56,909,499		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
63,653	63,874	64,048		الحصص غير المسيطرة
53,561,887	56,032,691	56,973,547		مجموع حقوق الملكية
104,903,099	102,982,012	101,425,824		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
1,442,885,498	2,058,205,665	2,926,142,038	13	حسابات نظامية خارج بيان المركز المالي المجمع

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المثلثة المجمع.



علي يوسف العوضي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

خالد سليمان العلي
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلت) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	العمليات المستمرة:
2018	2019		
			الإيرادات:
974,660	927,012	11	صافي أرباح الاستثمارات
376,975	503,750		إيراد أتعاب وعمولات
17,088	2,036		إيرادات الفوائد
338,576	232,098		إيرادات الإيجارات
(62,187)	(3,710)	7	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(88,628)	46,181		أرباح (خسائر) فروقات عملات أجنبية
1,556,484	1,707,367		
			المصاريف والأعباء الأخرى:
(389,628)	(398,030)		مصاريف عمومية وإدارية
(301,886)	(260,572)		مصاريف تمويل
-	(36,086)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(691,514)	(694,688)		
864,970	1,012,679		ربح الفترة من العمليات المستمرة
			العمليات غير المستمرة:
332,516	111,732	8	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
1,197,486	1,124,411		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,948)	(8,139)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,189,538	1,116,272		ربح الفترة
			الخاص بـ:
1,189,755	1,116,098		مساهمي الشركة الأم
(217)	174		الحصص غير المسيطرة
1,189,538	1,116,272		ربح الفترة
			ربحية السهم الأساسية والمخففة:
فلس	فلس	12	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
4.71	4.65		
			ربحية السهم الأساسية والمخففة من العمليات المستمرة:
3.39	4.18	12	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
			ربحية السهم الأساسية والمخففة من العمليات غير المستمرة:
1.32	0.47	12	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2018	2019
1,189,538	1,116,272
(1,221)	(43)
274,740	(50,173)
3,267,470	(109,514)
3,540,989	(159,730)
4,730,527	956,542
4,730,744	956,368
(217)	174
4,730,527	956,542

ربح الفترة

صافي (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:
بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
حصة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركات الزميلة
فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية

بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
الأخر

صافي (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركائها التابعة (المجموعة)
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	حقوق الملكية الخاصة بمساهم الشركة الأم											
	المصنوع غير المسطحة	المجموع الجزئي	ارباح مرحلة	احتياطي القيمة الخاطئة	تعدلات ترجمة صلات اجنبية	احتياطيات أخرى	احتياطي احتياطي	احتياطي اجنبي				
56,032,691	63,874	55,968,817	3,890,746	6,586,148	923,401	343,800	4,405,892	12,769,186	3,052	3,046,592	-	24,000,000
(17,686)	-	(17,686)	-	-	-	(17,686)	-	-	-	-	-	-
2,000	-	2,000	2,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
956,542	174	956,368	1,116,098	(109,514)	(50,216)	-	-	-	-	-	-	-
56,973,547	64,048	56,909,499	5,008,844	6,476,634	873,185	326,114	4,405,892	12,769,186	3,052	3,046,592	-	24,000,000
49,786,763	63,870	49,721,893	1,728,014	1,645,567	582,692	316,233	4,405,892	12,769,186	-	3,046,592	(300,655)	25,528,372
(954,403)	-	(954,403)	(954,403)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48,831,360	63,870	48,767,490	773,611	1,645,567	582,692	316,233	4,405,892	12,769,186	-	3,046,592	(300,655)	25,528,372
4,730,527	(217)	4,730,744	1,189,755	3,267,470	273,519	-	-	-	-	-	-	-
53,561,887	63,653	53,498,234	1,963,386	4,913,037	856,211	316,233	4,405,892	12,769,186	-	3,046,592	(300,655)	25,528,372

إن الإيضاحات المرتبطة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكفلة المجمعة.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مفصلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
 بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2018	2019		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
864,970	1,012,679		ربح الفترة من العمليات المستمرة
332,516	111,732		ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
1,197,486	1,124,411		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي تسويات:
(974,660)	(927,012)	11	صافي أرباح الاستثمارات
(17,088)	(2,036)		إيرادات الفوائد
62,187	3,710	7	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
88,628	(46,181)		(أرباح) خسائر فروقات عملات أجنبية
301,886	260,572		مصاريف تمويل
-	36,086		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(332,516)	(210,644)	8	حصة المجموعة من نتائج أعمال العمليات غير المستمرة
-	98,912	8	خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها عند إعادة قياس القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف بيع الاستثمار في شركة زميلة مصنفة بغرض البيع
325,923	337,818		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
751,662	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
549,930	38,019		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(158,872)	(160,355)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,468,643	215,482		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(141,009)	-	8	شراء استثمار إضافي في شركة زميلة
-	338,600	8	المحصل من تخفيض رأس المال استثمار في شركة زميلة
(250,000)	-		شراء استثمار إضافي في شركة تابعة غير مجمعة
3,000,000	-		المحصل من استرداد أدوات دين بالتكلفة المطفأة
(1,030,125)	-		المدفوع لاستثمار إضافي في عقارات استثمارية
17,088	2,036		إيرادات الفوائد مستلمة
903,374	1,170,031		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
2,499,328	1,510,667		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(3,361,779)	7,094,911		قروض
(305,000)	(9,102,416)		قروض من طرف ذو صلة
(62,842)	(702)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(16,622)		تخفيض رأس المال
(594,315)	(578,370)		مصاريف تمويل مدفوعة
(4,323,936)	(2,603,199)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(355,965)	(877,050)		صافي النقص في النقد في الصندوق ولدى البنوك
13,065,304	13,327,703		نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
12,709,339	12,450,653		نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1 - التأسيس والأنشطة الرئيسية

إن شركة مجموعة الأوراق المالية (الشركة الأم) هي شركة مساهمة كويتية (مقفلة) تأسست بموجب عقد التأسيس رقم 786 / جلد 2 بتاريخ 24 أكتوبر 1981 وأخر تعديلاته بتاريخ 15 أغسطس 2018. 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 وبنك الكويت المركزي للأنشطة التمويلية.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 29 يوليو 2019 .

2 - أسس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2019 باستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق معيار جديد كما هو مبين في إيضاح رقم (4). قامت الإدارة أيضاً بتطبيق معايير المحاسبة للموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة كما هو مبين في إيضاح رقم (3).

لم تقوم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى تطبق لأول مرة في 2019، ولكن ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وأنظمة حكومة دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. وتتطلب هذه اللوائح تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية باستثناء متطلبات القياس والإفصاح فيما يتعلق بالخسائر الإئتمانية المتوقعة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية. إن مخصصات خسائر الإئتمان على التسهيلات الإئتمانية هي أعلى من خسائر الإئتمان طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والمحددة طبقاً لقواعد البنك المركزي والمخصصات طبقاً لقواعد بنك الكويت المركزي الخاصة بتصنيف التسهيلات الإئتمانية وآلية حساب مخصصاتها. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2020. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2019.

3- السياسات المحاسبية الهامة

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع ، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

من المتوقع أيضاً أن يتم إدراج التغيرات التي تمت على السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمع للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2020.

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 ، قامت المجموعة بتطبيق السياسة المحاسبية وفقاً للمعايير الدولي للتقارير المالية رقم (5) نتيجة لإعادة تصنيف استثمار المجموعة في إحدى الشركات الزميلة كموجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع وذلك بناءً على نية المجموعة لبيع تلك الشركة الزميلة (إيضاح 8).

الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تصنيف الأصل غير المتداول (مجموعة الوحدات المعروضة للبيع) على أنه محتفظ بها لغرض البيع إذا كان سيتم استرداد قيمتها الدفترية من خلال معاملة بيع وليس من خلال استمرار استخدامها. ولاستيفاء هذا الشرط، يجب أن تكون عملية البيع مرجحة بشكل كبير، كما يجب أن يكون الأصل (أو مجموعة الموجودات المعروضة للبيع) متاحة للبيع الفوري على وضعها الحالي. ويجب أيضاً أن تكون الإدارة ملتزمة بخطة لبيع الأصل، حيث ينبغي أن تكون الفترة المتوقعة لإتمام عملية البيع خلال سنة من تاريخ التصنيف. يتم قياس الموجودات غير المتداولة (أو مجموعة الموجودات المتاحة للبيع) والمحتفظ بها لغرض البيع بقيمتها الدفترية السابقة أو قيمتها العادلة مطروحاً منها تكاليف إتمام البيع، أيهما أقل. لا يتم استهلاك أو إطفاء الموجودات غير الملموسة عند تصنيفها كمحتفظ بها لغرض البيع. تعرض الموجودات المصنفة كممتاحة للبيع بصورة منفصلة كبنود متداولة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

يتم توزيع الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة لمجموعة الموجودات المتاحة للبيع أولاً على الشهرة ومن ثم توزيع الرصيد المتبقي على الموجودات والمطلوبات بشكل نسبي، غير أنه لا يتم توزيع أي خسارة على المخزون والموجودات المالية والضرائب المؤجلة المسجلة كأصل وموجودات خطط مزايا الموظفين والعقارات الاستثمارية والموجودات البيولوجية، حيث تستمر معالجتهم طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة عند التصنيف المبني للأصل كمحتفظ به لغرض البيع إضافة إلى أي أرباح أو خسائر لاحقة ناتجة عن إعادة القياس في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع. لا يتم الاعتراف بأي أرباح لاحقة تزيد عن الرصيد المتراكم لخسارة الانخفاض في القيمة.

عند انتفاء تصنيف الموجودات كمحتفظ بها لغرض البيع (أو انتفاء تصنيفها ضمن مجموعة الموجودات المتاحة للبيع)، يتم قياس تلك الموجودات بأي من القيمتين التاليتين، أيهما أقل:

أ. القيمة الدفترية قبل تصنيف الأصل (أو مجموعة الموجودات المعروضة للبيع) على أنه محتفظ بها لغرض البيع، بعد تسوية أي استهلاك أو إطفاء أو إعادة تقييم كان سيتم الاعتراف به لو لم يتم تصنيف الأصل (أو مجموعة الموجودات المعروضة للبيع) على أنه محتفظ بها لغرض البيع.

ب. المبلغ القابل للاسترداد كما في تاريخ القرار اللاحق بعدم البيع.

العمليات غير المستمرة

تمثل العمليات غير المستمرة جزءاً من أعمال المجموعة، والتي يمكن فصل نتائج أعمالها وتدقيقاتها النقدية بشكل واضح من باقي المجموعة، والتي أيضاً:

- تمثل نشاط جوهري أو قطاع جغرافي منفصل.
- تمثل جزءاً من خطة منسقة لاستبعاد نشاط جوهري أو قطاع جغرافي منفصل.
- تشمل الشركات التابعة المقتناة أساساً لغرض البيع لاحقاً.

يتم تصنيف تلك العمليات كعمليات غير مستمرة عند البيع أو عند تحقق شروط التصنيف كعمليات غير مستمرة، أيهما يحدث أولاً.

يتم إدراج الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالعمليات غير المستمرة بشكل منفصل عن الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالعمليات المستمرة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع وذلك حتى مستوى الربحية للفترة المنتهية في تاريخ البيانات المالية وكذلك الفترات المقارنة، حتى وإن احتفظت المجموعة بحصة غير مسيطرة في الشركة التابعة بعد البيع، حيث يتم إدراج الربح أو الخسارة كبنود مستقل ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

4- التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة بسبب تطبيق معايير جديدة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) - التاجير

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، ويقدم إطاراً شاملاً لتحديد ترتيبات الإيجار وطريقة محاسبتها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل من المستأجرين والمؤجرين. ويحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريان المعيار:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (17) - عقود الإيجار،
- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4) - تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (15) - حوافز عقود الإيجار التشغيلية؛ و،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (27) - تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) الإرشادات المذكورة أدناه في النقاط أ، ب، ج لتحديد ما إذا كان هناك أي تأثير ناتج عن التطبيق المبني لهذا المعيار ويوضح أيضاً طريقة المحاسبة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة مع الإشارة إلى المجموعة كمستأجر أو مؤجر:

(أ) تعريف عقد الإيجار

قامت المجموعة سابقاً في بداية العقد بتحديد ما إذا كان هناك ترتيب أو محتوى على عقد إيجار بموجب تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4). بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد أو المحتوى على عقد إيجار بناءً على تعريف عقد الإيجار كما هو موضح أدناه. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، قامت المجموعة بتقييم عقد الإيجار بناءً على ما يلي:

- هل هناك أصل محدد للتعديل حق في استخدامه،
- هل يحصل المستأجر على جميع الفوائد الاقتصادية،
- هل للمستأجر الحق في الاستخدام المباشر للأصل.

(ب) المجموعة كمستأجر

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تغييرات جوهرية في محاسبة المستأجر: فهو يزيل التمييز بين عقود التأجير التشغيلي والتمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحق استخدام الأصل والتزامات عقود الإيجار عند بدء عقد الإيجار لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة.

يتم قياس حق استخدام الأصل مبدئياً بالتكلفة ويتم قياسه لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، المعدل لأي إعادة قياس للالتزام بالإيجار (ما لم يطبق المستأجر طريقة القيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (40) - حق استخدام الأصول التي تلبى تعريف العقارات الاستثمارية لمعيار المحاسبة الدولي رقم (40) أو يطبق طريقة إعادة التقييم بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (16) (ممتلكات وعقارات ومعدات)

يتم قياس التزام عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مخصومة باستخدام معدل الخصم الضمني على عقد الإيجار (أو إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا المعدل بسهولة سوف يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر). لاحقاً، يتم تعديل التزام عقد الإيجار لمدفوعات الفائدة والإيجار، وكذلك لتأثير تعديلات الإيجار، أو من بين أي أمور أخرى.

إذا اختار المستأجر عدم تطبيق المتطلبات العامة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) على عقود الإيجار قصيرة الأجل (على سبيل المثال، أي عقد لا يتضمن خيار شراء وله فترة تأجير محددة لمدة 12 شهراً أو أقل) وعقود الإيجار منخفضة القيمة، يجب على المستأجر أن يعترف بمدفوعات الإيجار المرتبطة بتلك الإيجارات كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو باستخدام أي طريقة أخرى إذا كانت هذه الطريقة تتماشى مع المستأجر أو مماثلة إلى المحاسبة الحالية لعقود الإيجار التشغيلي.

يمكن للمستأجر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) إما من خلال نموذج الأثر الرجعي الكامل أو نموذج الأثر الرجعي المعدل. إذا تم تحديد النموذج الأخير، فلن يتم تعديل أرقام المقارنة وسيتم إثبات التأثير التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) للاعتراف المبدئي كتعديل في الأرباح المرحلة (أو أي بند آخر أكثر ملاءمة في حقوق الملكية).

(ج) المجموعة كمؤجر

على عكس محاسبة المستأجر، تظل متطلبات المحاسبة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) الخاصة بالمؤجر كما هي دون تغيير إلى حد كبير عن المعيار المحاسبي الدولي رقم (17)، وتستمر في مطالبة المؤجر بتصنيف عقد الإيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو عقد إيجار تمويلي. ليس ضرورياً على المجموعة أن تقوم بإجراء أي تعديلات على عقود الإيجار التي تعمل فيها كمؤجر في المرحلة الانتقالية إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، باستثناء عقود الإيجار الفرعية. كما في تاريخ سريان المعيار، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالتأجير من الباطن.

المرحلة الانتقالية

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، طبقت المجموعة منهج واحد للاعتراف والقياس على جميع عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي الطرف المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة. وطبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) باستخدام التطبيق المعدل بأثر رجعي في تاريخ التطبيق المبدئي في 1 أبريل 2019 و بالتالي، لم يتم تعديل معلومات المقارنة.

إختارت المجموعة استخدام الوسائل العملية الانتقالية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها في وقت سابق كعقود إيجار ينطبق عليها معيار المحاسبة الدولي رقم (17) وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (4) في تاريخ التطبيق المبدئي. إختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات الاعتراف على عقود الإيجار التي تبلغ مدتها، في تاريخ بدء مدة عقد الإيجار، 12 شهراً أو أقل ولا تنطوي على خيار شراء ("عقود الإيجار قصيرة الأجل") و عقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد منخفض القيمة ("أصول منخفضة القيمة").

كما في 1 أبريل 2019، قامت المجموعة بإجراء دراسة تفصيلية لتحديد الأثر الناتج من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) على شركات المجموعة ونتيجة لذلك، قامت الشركات الزميلة للمجموعة بالإعتراف بأصول حق استخدام والتزامات عقد الإيجار في بياناتها المالية. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) من قبل الشركات الزميلة لم يكن له أي تأثير على الأرباح المرحلة الافتتاحية للمجموعة، حيث أنه يشكل جزءاً من القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في الشركات الزميلة.

5- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في أوراق مالية مسعرة محتفظ بها من قبل المجموعة بصورة رئيسية لغرض المتاجرة ولتحقيق أرباح قصيرة الأجل.

تم الإفصاح عن أسس التقييم الخاصة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في (إيضاح 17).

6- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	(مدققة) 31 مارس 2019	30 يونيو 2019	
	22,149,202	22,370,694	أوراق مالية مسعرة
	7,209,428	6,878,421	أوراق مالية غير مسعرة
	29,358,630	29,249,115	

تم رهن أوراق مالية مسعرة بقيمة دفترية تبلغ 22,363,972 دينار كويتي كضمان مقابل قرض ممنوح من بنك محلي (إيضاح 9).

تم الإفصاح عن أسس التقييم الخاصة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في (إيضاح 17).

7- استثمار في شركات زميلة

(معدل) 30 يونيو 2018	(مدققة) 31 مارس 2019	30 يونيو 2019	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
15,361,298	15,529,419	-	-	الكويت	الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقفلة) (إيضاح 8)
6,283,548	5,947,559	5,823,908	%24	السعودية	شركة المدار الذهبية - ذ.م.م
2,503,059	2,625,623	2,199,675	%34.30	الكويت	شركة المستقبل للإتصالات - ش.م.ك. (مقفلة)
1,625,798	1,638,713	1,724,712	%20	الكويت	شركة الجزيرة للتنمية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة)
785,116	621,366	624,423	%22.52	المغرب	شركة لنا اطلننتيك للصحراء المغربية
168,861	129,246	108,890	%40.72	الكويت	الشركة الكويتية التطرية للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفلة)
6,230	6,230	6,230	%44.15	جزرالعذراء البريطانية	مينا اكويتيز المحدودة
26,733,910	26,498,156	10,487,838			

إن الحركة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

(معدل) 30 يونيو 2018	(مدقق) 31 مارس 2019	30 يونيو 2019	
27,238,287	26,283,884	26,498,156	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(954,403)	-	-	تعديل على السنة السابقة (إيضاح 18)
26,283,884	26,283,884	26,498,156	الرصيد (الرصيد المعدل) في بداية الفترة / السنة
141,009	248,745	-	إضافات
-	(98,500)	(338,600)	تخفيض رأس المال لشركة زميلة
-	27,567	(17,686)	أثر التغير في حقوق ملكية شركة زميلة
(62,187)	(498,853)	(3,710)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	261	-	حصة من الدخل الشامل الآخر
(149,701)	(689,048)	(101,578)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
188,389	184,118	(19,325)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
332,516	1,039,982	210,644	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة (إيضاح 8)
-	-	(15,740,063)	المحول إلى استثمار في شركة زميلة مصنفة بغرض البيع (إيضاح 8)
26,733,910	26,498,156	10,487,838	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

8- استثمار في شركة زميلة مصنفة بغرض البيع
خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، وبناءً على قرار مجلس إدارة الشركة الأم في إجتماعه المنعقد بتاريخ 19 يونيو 2019، وافق أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم على بيع كامل حصة الشركة الأم في استثمارها في الشركة الزميلة - الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقفلة) والتي تتمثل في عدد 53,935,000 سهم. وبالتالي، في 20 يونيو 2019، وقعت الشركة الأم إتفاقية بيع مبدئي مع طرف ثالث لبيع حصتها بالكامل بقيمة 290 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 15,641,151 دينار كويتي. بما أن الشركة الأم تتوقع إتمام عملية البيع خلال سنة من إعادة التصنيف، فقد تم تصنيف القيمة الدفترية للاستثمار كما في 30 يونيو 2019 بمبلغ 15,740,063 دينار كويتي "كاستثمار في شركة زميلة مصنفة بغرض البيع" وفقاً للمعيار الدولي للتقارير للتقارير المالية رقم 5 "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة".

إن حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقفلة) والتي تم تصنيفها "كحصة المجموعة من نتائج أعمال العمليات غير المستمرة" للفترة من 1 أبريل 2019 إلى 30 يونيو 2019 موضحة أدناه. تم إعادة عرض أرقام فترة المقارنة لتتضمن تلك العمليات التي تم تصنيفها كعمليات غير مستمرة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
332,516	210,644	حصة المجموعة من نتائج أعمال الاستثمار في شركة زميلة مصنفة بغرض البيع
-	(98,912)	خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها عند إعادة قياس القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع (أ)
332,516	111,732	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة

(أ) لاحقاً لإعادة تصنيف الشركة الزميلة، تم الإقرار بمبلغ 98,912 دينار كويتي في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع والذي يتمثل في تخفيض القيمة الدفترية للشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقفلة) إلى قيمتها العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع. تم الإقرار بهذا التخفيض ضمن بند العمليات غير المستمرة.

تم الإفصاح عن أسس التقييم الخاصة بالاستثمار في الشركة الزميلة المصنفة بغرض البيع في (إيضاح 17).

9- قروض
تتمثل في قروض دوارة تحمل معدل فائدة سنوي تتراوح من 3% إلى 4% (31 مارس 2019 : تتراوح من 3% إلى 4%)، 30 يونيو 2018 : تتراوح من 3% إلى 4%). إن قرض بمبلغ 15,258,162 دينار كويتي مضمون برهن أوراق مالية مسعرة مصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 6) والقرض الآخر مضمون بسندات إذنية. إن القروض بمبلغ 15,258,162 دينار كويتي و 20,118,258 دينار كويتي مستحقة للسداد بتاريخ 15 مايو 2021.

10- قروض من طرف نوصلة
تتمثل في قروض تم الحصول عليها من مساهم حيث يتراوح معدل الفائدة السنوي عليها من 2.5% إلى 3.25% (31 مارس 2019 : تتراوح من 2.5% إلى 3.25%)، 30 يونيو 2018 : تتراوح من 2.5% إلى 3.25%). إن القروض بمبلغ 500,000 دينار كويتي و 4,800,000 دينار كويتي مستحقة للسداد بتاريخ 3 يونيو 2019 وبتاريخ 9 فبراير 2021 على التوالي.

11- صافي أرباح الاستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
5,024	(141,441)	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
155,344	-	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
814,292	1,068,453	توزيعات أرباح
974,660	927,012	

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
857,239	1,004,366	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
332,516	111,732	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة
1,189,755	1,116,098	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
أسهم	أسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
252,586,236	240,000,000	
فلس	فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
4.71	4.65	
3.39	4.18	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
1.32	0.47	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم متطابقة.

13 - حسابات نظامية خارج المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
تقوم الشركة الأم بإدارة محافظ استثمارية للغير بمبلغ 2,926,142,038 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (31 مارس 2019):
2,058,205,665 دينار كويتي، 30 يونيو 2018 : 1,442,885,498 دينار كويتي) مقابل أتعاب إدارة. إن تلك المحافظ الاستثمارية مسجلة باسم المجموعة ولكنها غير متضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المرفقة.

14 - معاملات مع أطراف ذات صلة
قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة والتي تخص التمويل وخدمات أخرى ذات علاقة. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة أخرى هي كما يلي:

30 يونيو 2018		(مدققة) 31 مارس 2019		30 يونيو 2019	
11,599,572	12,365,720	11,430,046			(1) بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
320,560	-	-			نقد في الصندوق ولدى البنوك
56,527	-	-			مدينون وأرصدة مدينة أخرى
34,168,554	28,281,509	35,376,420			قروض ممنوحة للغير
13,695,000	14,402,416	5,300,000			قروض
1,041,090	1,465,068	1,059,600			قروض من طرف ذو صلة
					دائنون وأرصدة دائنة أخرى
الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو					
2018	2019				(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
43	35				إيراد الفوائد
(301,886)	(260,572)				مصاريف تمويل
					(3) مزايا أفراد الإدارة العليا:
138,091	73,216				مزايا قصيرة الأجل
6,406	6,406				مزايا مكافأة نهاية الخدمة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقناة) وشركتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

15- معلومات القطاع

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

- عمليات استثمارية: تتمثل في الاستثمار المباشر لصالح المجموعة في الأوراق المالية والمحافظ والصادق.

- خدمات إدارة الأصول: تتمثل في إعطاء إدارة محافظ الغير وأعمال إدارة صناديق.

- عمليات إقراض: تتمثل في إقراض الغير والوساطة في عملية الإقراض والاقتراض.

- عمليات عقارية: تتمثل في الاستثمار في عقارات وإدارة محافظ عقارية.

2018		2019	
فترة النشرة الغير المنتهية في 30 يونيو			
الاجمعي	عمليات	عمليات	عمليات
1,707,299	عقارية	عقارية	عقارية
(330,173)	(28,287)	(282,098)	(28,958)
(361,341)	-	-	-
1,015,785	خدمات إدارة الأصول	خدمات إدارة الأصول	خدمات إدارة الأصول
(62,187)	376,975	503,750	929,048
(88,628)	-	-	(260,572)
-	عمليات استثمارية	عمليات استثمارية	عمليات استثمارية
864,970	الاجمعي	الاجمعي	الاجمعي
332,516	1,664,896	1,664,896	1,664,896
(7,948)	(289,530)	(289,530)	(289,530)
1,189,538	(369,072)	(369,072)	(369,072)
-	1,006,294	1,006,294	1,006,294
-	(3,710)	(3,710)	(3,710)
-	46,181	46,181	46,181
-	(36,086)	(36,086)	(36,086)
-	1,012,679	1,012,679	1,012,679
-	111,732	111,732	111,732
-	(8,139)	(8,139)	(8,139)
-	1,116,272	1,116,272	1,116,272
76,292,111	34,206,502	56,527	34,971
26,733,910	-	-	-
1,070,525	-	-	-
806,553	-	-	-
104,903,099	-	-	-
-	-	-	-
104,903,099	-	-	-
47,863,554	-	-	47,863,554
3,477,658	-	-	-
51,341,212	-	-	-
73,924,976	28,153,863	-	224,984
10,487,838	-	-	-
1,041,126	-	-	-
330,733	-	-	-
85,784,673	-	-	-
15,641,151	-	-	-
101,425,824	-	-	-
40,676,420	-	-	40,676,420
3,775,857	-	-	-
44,452,277	-	-	-

معلومات أخرى
موجودات القطاع
استثمر في شركات زيمية
استثمر في شركات تجارية غير مجتمعة
موجودات غير موزعة
استثمر في شركة زيمية مصفلة بديرس
البيع
مجموع الموجودات
مطابقات القطاع
مطابقات غير موزعة
مجموع المطابقات

16 - الجمعية العامة

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، وافقت الجمعية العامة السنوية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 1 يوليو 2019 على إقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية، كما وافقت على عدم توزيع مكافأة لإعضاء مجلس عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2019.

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 1 يوليو 2019 على إقتراح مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة الأم بنسبة 10% بمبلغ 2,400,000 دينار كويتي ليصبح 21,600,000 دينار كويتي وتوزيع هذا التخفيض على مساهمي الشركة الأم المسجلين في نفس تاريخ إنعقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة الأم. ستقوم الشركة الأم بتسجيل هذه المعاملة في الدفاتر بعد الحصول على الموافقات اللازمة.

وافقت الجمعية العامة السنوية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 26 يوليو 2018 على إقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية، كما وافقت على توزيع مكافأة لإعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 25,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2018.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 26 يوليو 2018 على إقتراح مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة الأم بنسبة 5.9% بمبلغ 1,528,372 دينار كويتي ليصبح 24,000,000 دينار كويتي وتوزيع هذا التخفيض على المساهمين.

17 - قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلن (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 يونيو 2019
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,846,361	-	3,846,361	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
29,249,115	6,878,421	22,370,694	استثمار في شركة زميلة مصنفة بفرض البيع
15,641,151	15,641,151	-	
48,736,627	22,519,572	26,217,055	
			31 مارس 2019 (مدققة)
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,987,802	-	3,987,802	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
29,358,630	7,209,428	22,149,202	
33,346,432	7,209,428	26,137,004	
			30 يونيو 2018
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,324,610	-	1,324,610	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
27,960,162	8,307,779	19,652,383	
29,284,772	8,307,779	20,976,993	

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

18 - تعديل على السنة السابقة

تم إعادة إدراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2018، وكذلك أرقام المقارنة لبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (8) "السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" وذلك لتصحيح القيمة الدفترية في استثمار المجموعة في شركتها الزميلة " - الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقفلة)".

إن التغير في القيمة الدفترية ناتج من إعادة تقييم مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لبند المدينون التجاريون في دفاتر الشركة الزميلة، والذي نتج عنه زيادة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة وبالتالي انخفاض في القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في الشركة الزميلة كما في 30 يونيو 2018 بمبلغ 954,403 دينار كويتي.

إن أثر التعديل هو كما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

المبالغ كما في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة في 2019	المبلغ المعدل	المبالغ كما في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة في 2018	البند
26,733,910	(954,403)	27,688,313	استثمار في شركات زميلة
1,963,366	(954,403)	2,917,769	أرباح مرحلة