

شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة)  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019  
(غير مدققة)

مع  
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة)  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019  
(غير مدققة)  
مع  
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

المحتويات

صفحة

1  
2  
3  
4  
5  
6  
11 - 7

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

**RSM البرزيع 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

**تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة**

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة)  
دولة الكويت

**مقدمة**

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة) (الشركة) كما في 31 مارس 2019 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية 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 مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا 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 المكثفة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

**تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى**

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة عليهما على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة أو نتائج أعمالها.

علاوة على ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم ترد خلال مراجعتنا أية مخالفات للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة أو نتائج أعمالها.

د. شعيب عبد الله شعيب

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33  
RSM البرزيع وشركاهم

دولة الكويت  
24 أبريل 2019

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة)  
بيان المركز المالي المرحلي المكتف (غير مدقق)  
كما في 31 مارس 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	إيضاح	الموجودات
				<b>موجودات متداولة :</b>
3,249,477	2,482,993	<b>2,082,251</b>	4	نقد ونقد معادل
50,937	50,938	<b>52,147</b>	5	ودائع لأجل
210,168	198,284	<b>345,401</b>	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>3,510,582</u>	<u>2,732,215</u>	<u><b>2,479,799</b></u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
				<b>موجودات غير متداولة :</b>
9,582,484	10,497,752	<b>10,997,602</b>	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
71,303	58,674	<b>198,050</b>		الشامل الأخر
<u>9,653,787</u>	<u>10,556,426</u>	<u><b>11,195,652</b></u>		ممتلكات ومعدات
<u>13,164,369</u>	<u>13,288,641</u>	<u><b>13,675,451</b></u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
				<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>مطلوبات متداولة :</b>
128,192	68,236	<b>229,626</b>	8	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>128,192</u>	<u>68,236</u>	<u><b>229,626</b></u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة :</b>
257,230	302,114	<b>315,412</b>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>257,230</u>	<u>302,114</u>	<u><b>315,412</b></u>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>385,422</u>	<u>370,350</u>	<u><b>545,038</b></u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية :</b>
10,000,000	10,300,000	<b>10,300,000</b>	9	رأس المال
1,142,681	1,176,746	<b>1,176,746</b>		احتياطي قانوني
200,289	200,289	<b>200,289</b>		احتياطي اختياري
(58,793)	(612)	<b>(762)</b>		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
1,494,770	1,241,868	<b>1,454,140</b>		أرباح مرحلة
<u>12,778,947</u>	<u>12,918,291</u>	<u><b>13,130,413</b></u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<u>13,164,369</u>	<u>13,288,641</u>	<u><b>13,675,451</b></u>		<b>مجموع المطلوبات و حقوق الملكية</b>

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

الشيخ أحمد عيج جابر الصباح  
رئيس مجلس الإدارة

شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة)  
 بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2019  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
168,017	449,781	إيرادات عمولات من التداول في بورصة الكويت
(50,405)	(134,934)	عمولات إلى بورصة الكويت
117,612	314,847	صافي إيرادات العمولات
(222,414)	(238,715)	مصاريف عمومية وإدارية
(104,802)	76,132	ربح (خسائر) من العمليات
148,174	139,651	إيرادات فوائد
-	(278)	مصاريف تمويلية
10,084	635	إيرادات أخرى
-	486	أرباح فروقات عملة أجنبية
53,456	216,626	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة
(481)	(1,950)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(712)	(2,404)	حصة الزكاة
52,263	212,272	صافي ربح الفترة

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

شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة)  
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2019  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
52,263	212,272	صافي ربح الفترة
		الخسارة الشاملة الأخرى:
		بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
(19,745)	(150)	تغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية (أدوات دين) بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
		بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
1,686	-	تغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية (أدوات ملكية) بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
(18,059)	(150)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
34,204	212,122	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة)  
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (ضير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2019  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	التغيرات التراكمية في القيمة المعادلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	
المجموع					
12,918,291	1,241,868	200,289	1,176,746	10,300,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018
212,122	212,272	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
<b>13,130,413</b>	<b>1,454,140</b>	<b>200,289</b>	<b>1,176,746</b>	<b>10,300,000</b>	<b>الرصيد كما في 31 مارس 2019</b>
12,790,063	1,447,045	200,289	1,142,681	10,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017
(45,320)	(4,538)	-	-	-	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (9)
12,744,743	1,442,507	200,289	1,142,681	10,000,000	الرصيد المعاد إرجاعه كما في 1 يناير 2018
34,204	52,263	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
<b>12,778,947</b>	<b>1,494,770</b>	<b>200,289</b>	<b>1,142,681</b>	<b>10,000,000</b>	<b>الرصيد كما في 31 مارس 2018</b>

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

شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة)  
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
53,456	216,626	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة
		تسويات :
6,016	20,522	استهلاكات
24,468	13,817	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(38)	(130)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(148,174)	(139,651)	إيرادات فوائد
-	278	مصاريف تمويلية
(3,257)	(519)	مخصص مكافأة نهاية خدمة لم يعد له ضرورة
(67,529)	110,943	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(10,130)	(32,584)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
9,025	17,575	دائون وأرصدة دائنة أخرى
(4,818)	-	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(73,452)	95,934	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>
-	(500,000)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
(15,748)	-	شراء ممتلكات ومعدات
5,150	130	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
121,828	20,873	فوائد مستلمة
111,230	(478,997)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>
(261)	(416,261)	صافي الحركة في حساب بنكي مقيد
(937)	(1,209)	ودائع لأجل
-	(16,192)	مدفوع لأقساط دائنو ايجار تمولي
-	(278)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(1,198)	(433,940)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
36,580	(817,003)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,789,080	1,884,026	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
2,825,660	1,067,023	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 4)

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



5 - ودائع لأجل  
إن الودائع لأجل مودعة لدى بنوك محلية وهي لأكثر من ثلاثة أشهر. إن معدل الفائدة الفعلي على الودائع لأجل 3.125% سنوياً (31 ديسمبر 2018: 2.375% سنوياً، 31 مارس 2018: من 2.375% سنوياً).

تتضمن الودائع لأجل ودیعة بمبلغ 50,000 دينار كويتي مرهونة مقابل خطاب ضمان مصدر لصالح بورصة الكويت (إيضاح رقم 11).

6 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019	
36,569	86,730	105,133	مدينون تجاريون
105,768	70,477	189,255	فوائد مستحقة
62,653	32,619	44,423	مصاريف مدفوعة مقدماً
4,541	5,956	5,956	تأمينات مستردة
637	2,502	634	نعم موظفين
<b>210,168</b>	<b>198,284</b>	<b>345,401</b>	

7 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019	
3,242	-	-	أسهم ملكية
9,579,242	-	-	محفظه سندات مداره
-	10,497,752	10,997,602	أدوات دين غير مسعرة
<b>9,582,484</b>	<b>10,497,752</b>	<b>10,997,602</b>	

8 - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019	
43,394	10,384	10,652	دائنون
2,082	3,372	6,204	مصاريف مستحقة
53,522	47,066	51,538	إجازات الموظفين المستحقة
-	-	139,461	دائنو إيجار تمويلي
27,500	-	-	مكافآت مجلس الإدارة المستحقة
481	3,066	5,016	المستحق لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
712	4,348	6,752	زكاة مستحقة
501	-	10,003	مخصص أخطاء صفقات بورصة الكويت
<b>128,192</b>	<b>68,236</b>	<b>229,626</b>	

9 - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 103,000,000 سهم بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية (31 ديسمبر 2018: 103,000,000 سهم، 31 مارس 2018: 100,000,000 سهم).

10 - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

قامت الشركة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا وشركات تحت السيطرة المشتركة. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات الصلة الرئيسيين والمتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكتفة هي كما يلي:

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019	
3,249,427	2,482,993	2,082,251	1) بيان المركز المالي المرحلي المكتف:
50,937	50,938	52,147	نقد ونقد معادل
17	3,989	2,516	ودائع لأجل
			مدينون وأرصدة مدينة أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس  
 2018 2019

908 729  
 4,537 10,206

(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف:

صافي إيرادات العمولات  
 إيرادات فوائد

18,743 35,616  
 4,122 8,482

(3) مزايا أفراد الإدارة العليا:

مزايا قصيرة الأجل  
 مزايا طويلة الأجل

11 - التزامات محتملة

لدى الشركة خطاب ضمان قائم مصدر لصالح بورصة الكويت بمبلغ 50,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 50,000 دينار كويتي، 31 مارس 2018: 50,000 دينار كويتي) (إيضاح رقم 5).

12 - الجمعية العمومية

لاحقاً لفترة التقرير، وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين التي عقدت بتاريخ 3 أبريل 2019 على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، كما وافقت الجمعية على توزيع أرباح نقدية بواقع لا شيء فلس للسهم (31 ديسمبر 2017: 2 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 200,000 دينار كويتي) وتوزيع أسهم منحة بواقع لا شيء لكل 100 سهم (31 ديسمبر 2017: 3 أسهم لكل 100 سهم بإجمالي 3,000,000 سهم)، ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 27,500 دينار كويتي) عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

13 - قياس القيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس الموجودات المالية كالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن استلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الالتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الالتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في البيانات المالية من خلال مستوى قياس متسلسل استناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المماثلة.  
 المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.  
 المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2019
10,997,602	10,997,602	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الإجمالي
10,997,602	10,997,602	-	-	
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 ديسمبر 2018
10,497,752	10,497,752	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الإجمالي
10,497,752	10,497,752	-	-	
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2018
9,582,484	9,579,242	-	3,242	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر الإجمالي
9,582,484	9,579,242	-	3,242	

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2019، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

14 - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتماشى مع تصنيف أرقام الفترة الحالية. إن تحليل إعادة التصنيف هو كما يلي:

المبلغ بعد إعادة التصنيف	المبلغ قبل إعادة التصنيف
2,082	2,583
501	-

مصاريف مستحقة  
مخصص أخطاء صفقات بورصة الكويت