

وساطة المالية - . . . ()
دولة الكويت

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية

التجاري للوساطة المالية - . . . ()
دولة الكويت

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية

المحتويات

1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية
2	بيان (غير مدقق)
3	المرحلي المكثف (غير مدقق)
4	المرحلي المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
9 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)

تقرير المراجعة المعلومات المالية المرحلية

/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
التجاري للوساطة المالية - . . . ()
دولة الكويت

بيان
2016 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر و الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية
زة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير
لمرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتي هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً

وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن
مراجعة المعلومات المالية المرحلية تشتمل ميدانياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق
بليّة وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل من مما مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية
تأكيد بأنني على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه
وهي بالتالي لا تمكّن
بدي رأياً يتعلّق بالتدقيق.

النتيجة

لم يرد إلى علم ما يجعلني أعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً
لمعيار المحاسبة الدولي 34.

اتونية والتنظيمية الأخرى

، واستناداً إلى مراجعتي، فإن المعلومات المالية المرحلية متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة، وحسب ما ورد إليه
يرد إلى علمي خلال فترة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة
2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة أو نتائج أعمالها.

علاوة على ذلك، وحسب ما ورد إليه علمي واعتقادي، لم يرد إلى علمي خلال مراجعتي أية مخالفات للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة
وتنظيم الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة ولائحته التنفيذية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 على وجه يؤثر
مادياً
نتائج أعماله .

نايف مساعد البزيع

91

RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
2016 3

التجاري للوساطة المالية - . . . ()
بيان المرحلي المكتف (غير مدقق)
30 يونيو 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2015	() 31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	إيضاح	
				:
252,019	250,731	69,523	3	
4,300,000	4,306,125	4,472,158	4	
245,419	172,122	193,227	5	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>4,797,438</u>	<u>4,728,978</u>	<u>4,734,908</u>		
				موجودات غير متداولة :
270,052	193,954	187,916	6	موجودات مالية متاحة للبيع
385,443	385,443	375,002		مشاركة في نظام ضمان عمليات الوساطة
112,100	88,599	80,972		
<u>767,595</u>	<u>667,996</u>	<u>643,890</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>5,565,033</u>	<u>5,396,974</u>	<u>5,378,798</u>		<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
				:
96,080	116,968	94,942	7	
<u>96,080</u>	<u>116,968</u>	<u>94,942</u>		
				مطلوبات غير متداولة :
149,540	154,983	152,955		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>149,540</u>	<u>154,983</u>	<u>152,955</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>245,620</u>	<u>271,951</u>	<u>247,897</u>		
				حقوق الملكية :
3,225,000	3,225,000	3,225,000	8	احتياطي قانوني
1,035,198	1,035,198	1,035,198		احتياطي اختياري
200,289	200,289	200,289		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
166,670	136,163	126,602		
692,256	528,373	543,812		
<u>5,319,413</u>	<u>5,125,023</u>	<u>5,130,901</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>5,565,033</u>	<u>5,396,974</u>	<u>5,378,798</u>		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

من المعلومات المالية المرحلية.

إن الإيضاحات المرفقة من (1) (13)

الشيخ أحمد دعيج جابر الصباح
رئيس مجلس الإدارة

المالية - . . . ()
 بيان
 المرحلي المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح
2015	2016	2015	2016	
607,999	380,906	286,900	172,356	إيرادات عمولات من التداول في سوق الكويت للأوراق المالية
9,131	11,779	1,740	2,026	إيرادات عمولات من التداول في الأسواق العربية والعالمية
(182,400)	(114,272)	(86,070)	(51,707)	عمولات إلى سوق الكويت للأوراق المالية
434,730	278,413	202,570	122,675	صافي إيرادات العمولات
(471,479)	(425,161)	(244,277)	(205,733)	مصاريف عمومية وإدارية
(36,749)	(146,748)	(41,707)	(83,058)	خسائر من العمليات
15,802	31,135	15,802	13,635	توزيعات أرباح
(19,311)	(6,918)	(16,217)	(6,918)	خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
44,258	50,580	21,047	27,081	إيرادات فوائد
1,978	88,378	721	56,432	إيرادات أخرى
5,978	16,427	(20,354)	7,172	(خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(54)	(148)	183	(65)	للبيع
(56)	(840)	309	(390)	إيرادات فائدة
5,868	15,439	(19,862)	6,717	إيرادات أخرى
0.18	0.48	(0.62)	0.21	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
				()
				ربحية () السهم

من المعلومات المالية المرحلية.

(13)

إن الإيضاحات المرفقة من (1)

المالية - . . . ()

(غير مدقق)

بيان

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	()
5,868	15,439	(19,862)	6,717	()
				:
6,812	(9,561)	(8,000)	(17,579)	()
(1,359)	-	-	-	بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً
5,453	(9,561)	(8,000)	(17,579)	تغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
				نتيجة الإنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
11,321	5,878	(27,862)	(10,862)	()

من المعلومات المالية المرحلية.

إن الإيضاحات المرفقة من (1) (13)

المالية - . . . ()
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكتف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		التغير التراكمي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني		
5,125,023	528,373	136,163	200,289	1,035,198	3,225,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015
5,878	15,439	(9,561)	-	-	-	()
5,130,901	543,812	126,602	200,289	1,035,198	3,225,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2016
5,308,092	686,388	161,217	200,289	1,035,198	3,225,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014
11,321	5,868	5,453	-	-	-	
5,319,413	692,256	166,670	200,289	1,035,198	3,225,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2015

من المعلومات المالية المرحلية. (13) إن الإيضاحات المرفقة من (1)

المالية - . . . ()
 بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	
		التدفقات النقدية من التشغيلية:
5,978	16,427	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة
(15,802)	(31,135)	تسويات : توزيعات أرباح
19,311	6,918	خسائر الإنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
20,978	18,302	استهلاكات
16,803	8,651	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(44,258)	(50,580)	إيرادات فوائد
(314)	(9,139)	مخصص مكافأة نهاية خدمة لم يعد له ضرورة
(131)	(40,000)	ربح من بيع
2,565	(80,556)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
96,633	(1,368)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(34,057)	(27,827)	
65,141	(109,751)	عمليات ()
(11,500)	(1,264)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
53,641	(111,015)	الأنشطة التشغيلية ()
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(110,000)	(166,033)	
29,568	(6,138)	
131	-	المحصل من بيع
15,802	31,135	توزيعات أرباح مستلمة
296,080	70,843	
172,445	(70,193)	الأنشطة الاستثمارية ()
226,086	(181,208)	() الزيادة في النقد والنقد المعادل
25,933	250,731	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
252,019	69,523	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)

من المعلومات المالية المرحلية.

إن الإيضاحات المرفقة من (1) (13)

1 - التأسيس
تأسست شركة التجاري للوساطة المالية (الشركة) كشركة مساهمة كويتية مقفلة موثقة لدى وزارة العدل إدارة التسجيل العقاري والتوثيق بموجب عقد تأسيس ونظام أساسي رقم 1482 / جلد 3 بتاريخ 2 ديسمبر 1984 وآخر تعديلاتهما بتاريخ 20 مايو 2015 عليها 38920

الأساسية هي:
- القيام بأعمال الوساطة بالنيابة عن عملائها في الأوراق المالية المقبولة تداولها في سوق الكويت للأوراق المالية والأسود العربية والعالمية كافة.
- لها (والتي لا تزيد عن نصيب مساهماتها وحتياطياتها) في أسهم طويلاً وشراء عقارات لأغراض استعمالها كمكاتب أو سكن لموظفيها بشرط الحصول مسبقاً على تصريح بذلك من لجنة سوق الكويت المالية مع مر
إن الشركة تابعة للبنك التجاري الكويتي - . . . (" ").
إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. : 25879 13119 - دولة الكويت.

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

المالية المرحلية بتاريخ 3 2016.

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

إن المعلومات المالية المرحلية لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لمر في المعلومات المالية المرحلية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016 تبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

3 -

	()	30 يونيو 2016
نقد محتفظ به كجزء من محفظة مدارة	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2015
	150,731	252,014
وديعة قصيرة الأجل	-	5
	100,000	-
	250,731	252,019
	69,516	69,523
	7	

4 - إن الودائع لأجل مودعة لدى بنوك محلية وهي لأكثر من ثلاثة أشهر. إن معدل الفائدة الفعلي على الودائع لأجل تتراوح من 1.875% إلى 2.625% سنوياً (31 ديسمبر 2015): 1.25% إلى 2.125% سنوياً، 30 يونيو 2015: من 1.25% إلى 1.875% (سنوياً).

تتضمن الودائع لأجل وديعة 50,000 دينار كويتي مرهونة مقابل خطاب ضمان مصدر صالح سوق الكويت للأ المالية (إيضاح 11).

شركة التجاري للوساطة المالية - ش.م.ك. (مقفلة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية (غير مدققة)
30 يونيو 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

5 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2015	() 31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
17,164	17,806	19,257	مدينون تجاريون
50,531	45,834	36,921	إيرادات عمولات مستحقة
65,722	56,098	35,835	
98,915	41,085	49,506	مصاريف مدفوعة مقدماً
9,385	9,297	8,843	تأمينات مستردة
3,702	2,002	2,865	ذمم موظفين
-	-	40,000	مدينون آخرون
245,419	172,122	193,227	

6 - موجودات مالية متاحة للبيع
الموجودات المالية المتاحة للبيع أسهم مسعرة سوق الكويت للأوراق المالية.

7 -

30 يونيو 2015	() 31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
11,226	35,335	21,611	مصاريف مستحقة
2,621	4,628	1,543	إجازات موظفين مستحقة
58,242	56,903	55,283	
3,750	-	-	المستحق لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2,071	2,017	2,165	
83	-	840	مخصص أخطاء صفقات سوق الكويت للأوراق المالية
18,087	18,085	13,500	
96,080	116,968	94,942	

8 - يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 32,250,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية (31 ديسمبر 2015: 32,250,000 سهم، 30 يونيو 2015: 32,250,000 سهم).

9 -

قامت الشركة بمعاملات متنوعة مع أطراف ات صلة كالمساهمين الرئيسيين وأفراد الإدارة العليا ضمن النشاط الاعتياد .
بهذه يتم عليها المالية المرحلية هي يلي:
التي الهامة التي تمت مع

30 يونيو 2015	() 31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
251,864	250,731	69,467	(1) بيان :
550,000	550,000	50,000	
42,312	4,389	1,317	مدينون وأرصدة مدينة أخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016		
-	4,041	-	1,690	(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكث :
20,916	667	4,554	287	صافي إيرادات العمولات إيرادات فوائد

مزايا أفراد الإدارة العليا:			
31,474	24,017	19,465	12,025
3,705	2,324	2,477	1,159

10 - ربحية () السهم
ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم ربحية () السهم بقسمة صافي بح (خسارة) الفترة على المتوسط لعدد الأسهم

أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		()
2015	2016	2015	2016	
5,868	15,439	(19,862)	6,717	
250,000,32	32,250,000	32,250,000	32,250,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
0.18	0.48	(0.62)	0.21	ربحية () السهم

11 - لدى الشركة خطاب ضمان قائم مصدر لصالح سوق الكويت للأوراق المالية بمبلغ 50,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 50,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2015: 50,000 دينار كويتي) (إيضاح 4).

12 - الجمعية العمومية
لم يتم عقد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين حتى تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية، وبالتالي، لم يلى البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. إن المعلومات المالية المرحلية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016 ' تتضمن أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما لو تمت الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من قبل الجمعية العمومية.

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 3 مايو 2015 على عدم توزيع أرباح نقدية بأسهم منحة، كما لى توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة 3,750 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

13 - قياس القيمة
إن تفاصيل مستويات قياس القيمة هي :

: 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 متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير .

يظهر الأدوات المالية بالقيمة :

30 يونيو 2016		
187,916	-	187,916
375,002	375,002	-
562,918	375,002	187,916
31 ديسمبر 2015 ()		
193,954	-	193,954
385,443	385,443	-
579,397	385,443	193,954
30 يونيو 2015		
270,052	-	270,052
385,443	385,443	-
655,495	385,443	270,052

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2016 ، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة الع