

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(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 سبتمبر 2021
(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)
13 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)



RSM

RSM البرزخ 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



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

عضو في نكسيا الدولية
صندوق بريد : 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت
تليفون : 22423415/7 (965)
22424919 (965)
فاكس : 22422026 (965)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

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 (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021 وكذلك البيانات المرحلية المكثفة المجمع للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولي إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع 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 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 المجمع المكثفة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

التأكيد على أمر

من دون تحفظ إلى نتيجتنا، نود أن نشير إلى الإيضاح رقم (16) حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة المرفقة فيما يتعلق بالقضايا المرفوعة ضد الشركة الأم.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمع 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 عليها أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 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 المال ولانحته التنفيذية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

د. شعيب عبدالله شعيب

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البرزخ وشركاهم

د. علي عويد رخيص
مراقب حسابات - 72 أ
عضو في نكسيا الدولية - (انجلترا)
مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

دولة الكويت
25 أكتوبر 2021

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
 بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 كما في 30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2020	(مدققة) 31 مارس 2021	30 سبتمبر 2021	إيضاح	الموجودات
13,105,014	13,275,055	13,048,739		نقد في الصندوق ولدى البنوك موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
3,464,720	423,729	5,695,500	3	الأرباح أو الخسائر مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,455,043	813,168	895,924		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
29,293,545	29,530,596	30,529,556	4	استثمار في شركات زميلة
11,521,678	10,276,470	10,075,122		أدوات دين بالتكلفة المطفأة
19,737,133	13,999,158	10,024,503	5	عقارات استثمارية
22,109,684	21,997,183	21,974,974		مجموع الموجودات
101,686,817	90,315,359	92,244,318		
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات:				
36,442,863	27,514,862	27,195,692	6	قروض
9,000,000	8,900,000	11,000,000	7	قروض من طرف ذي صلة دائنون وأرصدة دائنة أخرى
4,030,655	2,756,278	2,286,368		مجموع المطلوبات
49,473,518	39,171,140	40,482,060		
حقوق الملكية:				
20,000,000	20,000,000	20,000,000	8	رأس المال
3,046,592	3,046,592	3,046,592		علاوة إصدار
3,052	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
333,665	328,754	328,496		احتياطيات أخرى
1,039,178	852,207	812,905		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
3,226,709	2,361,860	2,503,015		احتياطي القيمة العادلة
7,324,307	7,311,742	7,827,768		أرباح مرحلة
52,148,581	51,079,285	51,696,906		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
64,718	64,934	65,352		الحصص غير المسيطرة
52,213,299	51,144,219	51,762,258		مجموع حقوق الملكية
101,686,817	90,315,359	92,244,318		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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



علي يوسف العوضي
 نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

خالد سليمان العلي
 رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
796,357	1,117,375	379,501	254,426	9	الإيرادات:
778,666	1,007,153	417,338	559,658		صافي أرباح الاستثمارات
489,214	235,399	228,021	97,699		إيراد أتعاب وعمولات
251,802	262,466	135,960	134,452		إيرادات الفوائد
(449,255)	(55,797)	(198,457)	(39,001)		صافي إيرادات الإيجارات
(62,264)	-	-	-		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
15,581	-	-	-		خسائر الانخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
588,237	-	-	-		ربح من بيع استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
24,102	-	24,102	-		مخصص ضريبية في الخارج لم يعد له ضرورة
21,730	(11,626)	34,838	(12,731)		إيرادات أخرى
2,454,170	2,554,970	1,021,303	994,503		خسائر) أرباح فروقات عملات أجنبية
(619,557)	(847,928)	(314,213)	(398,406)		المصاريف والأعباء الأخرى:
(338,272)	(231,086)	(178,418)	(113,743)		مصاريف عمومية وإدارية
(98,428)	58,004	(71,983)	(37,639)		مصاريف تمويل
(1,056,257)	(1,021,010)	(564,614)	(549,788)		صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (محمل) لم يعد له ضرورة
1,397,913	1,533,960	456,689	444,715		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة
(13,978)	(14,518)	(4,567)	(3,213)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(12,574)	(11,333)	(3,816)	(2,244)		حصة الزكاة
1,371,361	1,508,109	448,306	439,258		ربح الفترة
1,371,263	1,507,691	448,293	439,047		الخاص بـ:
98	418	13	211		مساهمي الشركة الأم
1,371,361	1,508,109	448,306	439,258		الحصص غير المسيطرة
فلس	فلس	فلس	فلس		ربح الفترة
6.39	7.54	2.17	2.20	10	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

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 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
1,371,361	1,508,109	448,306	439,258	ربح الفترة
(7,530)	-	(8,226)	-	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:
(101,416)	(39,302)	(66,695)	27,554	بنود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر حصة من الدخل الشامل الآخر في شركات زميلة فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
(194,621)	141,155	709,741	(541,981)	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(303,567)	101,853	634,820	(514,427)	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
1,067,794	1,609,962	1,083,126	(75,169)	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
1,067,696	1,609,544	1,083,113	(75,380)	الخاص بـ:
98	418	13	211	مساهمي الشركة الأم
1,067,794	1,609,962	1,083,126	(75,169)	الحصص غير المسيطرة مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

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

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقتلة) وشركائها التابعة (المجموعة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
مجموع حقوق اللائية	الحصص غير المسيطره	المجموع الجزئي	ارباح مرحلة	احتياطي القيمة المعلاة	تبدلات ترجمة مخاطر اجنبية	احتياطيات اخرى	الاحتياطي الاجنبي	الاحتياطي الاجنبي	احتياطي اسهم خزانه	علاوة امصار	رأس المدل	
51,144,219	64,934	51,079,285	7,311,742	2,361,860	852,207	328,754	4,405,892	12,769,186	3,052	3,046,592	20,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2021 (مدققه) إن التغيرات في حصص حقوق ملكية شركة زيمية
(258)	-	(258)	-	-	-	(258)	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021 موزعت ارباح تقدي (ايضاح 14) 2021
8,335	-	8,335	8,335	-	-	-	-	-	-	-	-	الربح المحول إلى الأرباح المرحله نتيجة بيع موجودات مالية بقلية المعلاة من خلال الادخل التام الأخر
1,609,962	418	1,609,544	1,507,691	141,155	(39,302)	-	-	-	-	-	-	مجموع (الفضل: الشامل) الدخل الشامل للفترة توزيعات ارباح تقدي (ايضاح 14) 2021
(1,000,000)	-	(1,000,000)	(1,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021
51,762,258	65,352	51,696,906	7,827,768	2,503,015	812,905	328,496	4,405,892	12,769,186	3,052	3,046,592	20,000,000	
52,599,058	64,620	52,534,438	5,804,503	3,421,330	1,148,124	335,759	4,405,892	12,769,186	3,052	3,046,592	21,600,000	الرصيد كما في 31 مارس 2020 (مدققه) تفويض رأس المال أثر التغيرات في حصص حقوق ملكية شركة زيمية
(1,600,000)	-	(1,600,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,600,000)	الربح المحول إلى الأرباح المرحله نتيجة بيع موجودات مالية بقلية المعلاة من خلال الادخل التام الأخر
(2,094)	-	(2,094)	-	-	-	(2,094)	-	-	-	-	-	مجموع (الفضل: الشامل) الدخل الشامل للفترة 2020
148,541	-	148,541	148,541	(194,621)	(108,946)	-	-	-	-	-	-	
1,067,794	98	1,067,696	1,371,263	-	-	-	-	-	-	-	-	
52,213,299	64,718	52,148,581	7,324,307	3,226,709	1,039,178	333,665	4,405,892	12,769,186	3,052	3,046,592	20,000,000	

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

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
1,397,913	1,533,960	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة تسويات:
(796,357)	(1,117,375)	صافي أرباح الاستثمارات
(489,214)	(235,399)	إيرادات الفوائد
449,255	55,797	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
62,264	-	خسائر الإنخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
(15,581)	-	ربح من بيع استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
(588,237)	-	مخصص ضريبية في الخارج لم يعد له ضرورة
(21,730)	11,626	خسائر (أرباح) فروقات عملات أجنبية
338,272	231,086	مصاريف تمويل
98,428	(58,004)	صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (لم يعد له ضرورة) محمل
435,013	421,691	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
514,370	(4,432,275)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,628,438)	(47,469)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(381,940)	(487,689)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(1,060,995)	(4,545,742)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(400,319)	(1,404,608)	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
5,556,444	555,138	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	77,178	المحصل من تخفيض رأس مال استثمار في شركة زميلة
-	51,088	توزيعات أرباح نقدية مستلمة من استثمار في شركة زميلة
200,000	-	المحصل من بيع استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
-	4,000,000	المحصل من إسترداد أدوات دين بالتكلفة المطفأة
539,769	221,145	إيرادات فوائد مستلمة
334,220	277,879	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
6,230,114	3,777,820	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(325,170)	(319,170)	قروض
(4,314,900)	2,100,000	قروض من طرف ذي صلة
(2,804)	(954,514)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(36,033)	(22,456)	تخفيض رأس المال
(621,984)	(262,254)	مصاريف تمويل مدفوعة
(5,300,891)	541,606	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(131,772)	(226,316)	صافي النقص في النقد في الصندوق ولدى البنوك
13,236,786	13,275,055	نقد في الصندوق ولدى البنوك كما في بداية الفترة
13,105,014	13,048,739	نقد في الصندوق ولدى البنوك كما في نهاية الفترة

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

1 - التأسيس والأنشطة الرئيسية

إن شركة مجموعة الأوراق المالية (الشركة الأم) هي شركة مساهمة كويتية (مقفلة) تأسست بموجب عقد تأسيس رقم 1786/ جلد 2 بتاريخ 24 أكتوبر 1981 وأخر تعديلاته بتاريخ 18 أكتوبر 2020. تم قيد الشركة الأم في السجل التجاري تحت رقم 31846. 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 المكثفة المجمع من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 25 أكتوبر 2021 .

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 2021.

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 السنة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021.

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن تعديلات وتفسيرات أخرى تنطبق لأول مرة في 2021، ولكن ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

3-

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.

خلال الفترة، قامت المجموعة بشراء استثمارات بمبلغ 14,909,510 ديناراً كويتياً كما تم إستبعاد استثمارات بقيمة دفترية بلغت 9,806,163 ديناراً كويتياً.

تم الإفصاح عن أسس التقييم الخاصة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في (إيضاح 15).

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2020	(مدققة) 31 مارس 2021	30 سبتمبر 2021	أوراق مالية مدرجة أوراق مالية غير مدرجة
24,351,277	22,151,609	23,691,773	
4,942,268	7,378,987	6,837,783	
29,293,545	29,530,596	30,529,556	

تم رهن أوراق مالية بقيمة دفترية تبلغ 21,640,649 ديناراً كويتياً (31 مارس 2021: 22,142,547 ديناراً كويتياً، 30 سبتمبر 2020: 22,142,547 ديناراً كويتياً) كضمان مقابل قرض ممنوح من بنك محلي (إيضاح 6).

تم الإفصاح عن أسس التقييم الخاصة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في (إيضاح 15).

5- أدوات دين بالتكلفة المطفأة

30 سبتمبر 2020	(مدققة) 31 مارس 2021	30 سبتمبر 2021	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة %	
800,000	-	-	18 نوفمبر 2025	4.75%	سند بمعدل فائدة ثابت صادر من بنك محلي
2,000,000	2,000,000	-	30 مايو 2026	6.5%	سند بمعدل فائدة ثابت صادر من بنك محلي (أ)
				2.5% + سعر خصم بنك	
2,700,000	-	-	18 نوفمبر 2025	3.95% + سعر الكويت المركزي	سند بمعدل فائدة متغير صادر من بنك محلي
				4% + سعر خصم بنك	
2,200,000	-	-	9 مارس 2026	4% + سعر الكويت المركزي	سند بمعدل فائدة متغير صادر من بنك محلي
				2.75% + سعر الكويت المركزي	سند بمعدل فائدة متغير صادر من بنك محلي (أ)
2,000,000	2,000,000	-	30 مايو 2026	2.75% + سعر خصم بنك	
2,000,000	2,000,000	2,000,000	26 يوليو 2023	2.25% + سعر الكويت المركزي	سند بمعدل فائدة متغير صادر من شركة محلية
				2.25% + سعر خصم بنك	
3,750,000	3,750,000	3,750,000	8 نوفمبر 2023	2.25% + سعر الكويت المركزي	سند بمعدل فائدة متغير صادر من شركة محلية
				2.25% + سعر خصم بنك	
4,400,000	4,400,000	4,400,000	28 ديسمبر 2024	الكويت المركزي	سند بمعدل فائدة متغير صادر من شركة محلية
19,850,000	14,150,000	10,150,000			
(112,867)	(150,842)	(125,497)			يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (ب)
19,737,133	13,999,158	10,024,503			

(أ) خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، قرر البنك المحلي (الجهة المصدرة لتلك السندات) عمل إسترداد مبكر للرصيد المتبقى من السندات القائمة وذلك عن طريق ممارسة إسترداد كلي للسندات القائمة بقيمتها الإسمية إضافة إلى الفائدة المستحقة.

(ب) إن حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2020	(مدققة) 31 مارس 2021	30 سبتمبر 2021	
65,025	65,025	150,842	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
47,842	94,908	39,320	المحمل خلال الفترة / السنة
-	(9,091)	(64,665)	مخصص لم يعد له ضرورة
112,867	150,842	125,497	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

6- قروض
تتمثل في قروض دوارة تحمل معدل فائدة سنوي 0.7% (31 مارس 2021 : تتراوح من 1.5% إلى 2.5%)، 30 سبتمبر 2020 : تتراوح من 1.5% إلى 2.5%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. إن تلك القروض مستحقة للسداد بتاريخ 15 مايو 2023.

إن القروض مضمونة بضمانات من المرتبة الأولى كالتالي:
(1) رهن العقار الواقع في منطقة الجابرية قطعة (3) قسيمة (129) والمصنف كعقارات استثمارية.
(2) رهن العقار الواقع في منطقة شرق قطعة (1) قسيمة (2) والمصنف كعقارات استثمارية.
(3) رهن أوراق مالية مصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 21,640,649 ديناراً كويتياً (31 مارس 2021 : 22,142,547 ديناراً كويتياً، 30 سبتمبر 2020 : 22,142,547 ديناراً كويتياً) (إيضاح 4).
(4) رهن عدد 3,405,898 سهم من أسهم المجموعة في شركة المستقبل للإتصالات - ش.م.ك.م. والمصنفة كاستثمار في شركات زميلة.
(5) رهن عدد 11,999,999 سهم من أسهم المجموعة في شركة الجزيرة للتنمية العقارية - ش.م.ك.م. والمصنفة كاستثمار في شركات زميلة.

7- قروض من طرف ذي صلة
تتمثل في قروض تم الحصول عليها من مساهم تحمل معدل فائدة سنوي تبلغ 1.25% (31 مارس 2021 : 1.25%)، 30 سبتمبر 2020 : 1.25%). إن قروض من طرف ذي صلة مستحقة للسداد بتاريخ 28 مارس 2023.

8- رأس المال
كما في 30 سبتمبر 2021، بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 20,000,000 دينار كويتي موزع على عدد 200,000,000 سهم (31 مارس 2021 : 20,000,000 دينار كويتي موزع على عدد 200,000,000 سهم، 30 سبتمبر 2020 : 20,000,000 دينار كويتي موزع على عدد 200,000,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية.

9- صافي أرباح الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
392,575	168,424	142,149	(523,143)	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
69,562	671,072	69,562	553,354	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
334,220	277,879	167,790	224,215	إيرادات توزيعات أرباح
796,357	1,117,375	379,501	254,426	

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

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
1,371,263	1,507,691	448,293	439,047	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
214,513,661	200,000,000	206,933,333	200,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس	
6.39	7.54	2.17	2.20	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

11- موجودات أمانة
تقوم الشركة الأم بإدارة محافظ استثمارية للغير بمبلغ 2,712,933,442 ديناراً كويتياً كما في 30 سبتمبر 2021 (31 مارس 2021 : 2,667,274,339 ديناراً كويتياً، 30 سبتمبر 2020 : 2,797,461,131 ديناراً كويتياً) مقابل أتعاب إدارة. إن تلك المحافظ الاستثمارية مسجلة باسم الشركة الأم ولكنها غير متضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة (حسابات خارج بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع).

12- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف 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 وتخضع لموافقة مساهمي الشركة الأم في الجمعية العامة السنوية. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة أخرى هي كما يلي:

30 سبتمبر 2020	(مدققة) 31 مارس 2021	30 سبتمبر 2021
11,997,779	12,198,239	12,026,203
82,000	-	-
36,442,863	27,514,862	27,195,692
9,000,000	8,900,000	11,000,000
288,249	256,765	164,886

(1) بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
نقد في الصندوق ولدى البنوك
مدينون وأرصدة مدينة أخرى
قروض (إيضاح 6)
قروض من طرف ذي صلة (إيضاح 7)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021
-	115,337	-	85,861
191	87	161	43
15,581	-	-	-
(338,272)	(231,086)	(178,418)	(113,743)
163,596	172,335	81,798	81,798
14,375	14,375	7,187	7,187

(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
إيراد أتعاب وعمولات
إيرادات الفوائد
ربح من بيع استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
مصاريف تمويل

(3) مزايا أفراد الإدارة العليا:
مزايا قصيرة الأجل
مزايا مكافأة نهاية الخدمة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقابلة) وشركائها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة المراجعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

13- معلومات القطاع

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة. بناء على التقرير الداخلي المقدم إلى مكتب الترخيص 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 والوساطة في عملية الإقراض والاقتراض.
- عمليات عقارية: تتمثل في الاستثمار في عقارات وإدارة محافظ عقارية.

فترة السنة المنتهية في 30 سبتمبر		2020		2021	
	صليب	صليب	صليب	صليب	صليب
	عقارية	الأرض	خدمات إدارة الأصول	عقارية	الأرض
المجموع	2,316,039	251,802	778,666	2,622,393	262,466
	(388,866)	(30,594)	-	(257,049)	(25,963)
	(588,963)	-	-	(821,965)	-
	1,358,210	-	-	1,543,379	-
	(449,255)	-	-	(55,797)	-
	(62,264)	-	-	(62,264)	-
	15,581	-	-	15,581	-
	588,237	-	-	-	-
	24,102	-	-	-	-
	21,730	-	-	(11,626)	-
	(98,429)	-	-	58,004	-
	1,397,913	-	-	1,533,960	-
	(13,976)	-	-	(14,518)	-
	(12,574)	-	-	(11,333)	-
	1,371,361	-	-	1,508,109	-
	87,943,518	22,109,684	233,422	81,528,350	21,974,974
	11,521,678	-	-	10,075,122	-
	2,221,621	-	-	640,846	-
	101,686,817	-	-	92,244,318	-
	45,442,863	-	-	38,195,692	-
	4,030,655	-	-	2,286,358	-
	49,473,518	-	-	40,482,060	-

معلومات أخرى
معلومات التزامات
استثمار في شركات زبنة
معلومات غير مزعة
مجموع المبررات

معلومات التزامات
معلومات غير مزعة
مجموع المبررات

14- الجمعية العامة العادية وافقت الجمعية العامة السنوية للمساهمين التي إنعقدت بتاريخ 23 يونيو 2021 على توزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس لكل سهم بمبلغ 1,000,000 دينار كويتي، كما وافقت على صرف مكافأة لإعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 25,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021.

15- 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 2021
5,695,500	-	5,695,500	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
30,529,556	6,837,783	23,691,773	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
36,225,056	6,837,783	29,387,273	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2021 (مدققة)
423,729	-	423,729	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
29,530,596	7,378,987	22,151,609	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
29,954,325	7,378,987	22,575,338	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	30 سبتمبر 2020
3,464,720	-	3,464,720	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
29,293,545	4,942,268	24,351,277	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
32,758,265	4,942,268	27,815,997	

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

16- القضايا القانونية

القضية رقم 2020/174 بتاريخ 8 يناير 2020 والمرفوعة من أحد مساهمي الشركة الأم (المدعي) ضد الممثل القانوني للشركة الأم وأخرين (المدعى عليهم).

مضمون الدعوى:

قام المدعي برفع دعوى قضائية مطالباً بإلغاء القرارات الصادرة عن الجمعية العامة العادية للشركة الأم والمنعقدة بتاريخ 12 نوفمبر 2019 عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2017 وكافة مايترتب على ذلك من آثار.

الأحكام الصادرة:

- بتاريخ 18 فبراير 2020، أصدرت المحكمة الكلية حكمها لصالح المدعي عليهم ورفض الدعوى.
- بتاريخ 27 يوليو 2020، أصدرت "محكمة أول درجة" حكمها لصالح المدعي عليهم ورفض الدعوى.
- بتاريخ 18 نوفمبر 2020، أصدرت "محكمة الاستئناف" حكمها لصالح المدعي وذلك ببطان إنعقاد الجمعية العامة العادية للشركة الأم والمنعقدة بتاريخ 12 نوفمبر 2019 للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2017 وكافة مايترتب على ذلك من آثار.

الوضع الحالي:

قامت الشركة الأم بالطعن على حكم المحكمة الصادر بتاريخ 18 نوفمبر 2020 ، ولا تزال القضية منظورة أمام "محكمة التمييز" بموجب القضية رقم 2020/3773 ولم يتم تحديد موعد الجلسة بعد.

الأثر المالي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021:

وفقاً للمستشار القانوني للشركة الأم، لا يوجد أي أثر مالي من الدعوى القانونية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة، وفي حالة إصدار "محكمة التمييز" حكمها ضد الشركة الأم، ستقوم الشركة الأم بعقد اجتماع الجمعية العامة السنوية للمساهمين لإعادة اعتماد البيانات المالية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2017.

17- الأثر المترتب على وباء كورونا ("كوفيد-19")

أدى تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-19") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، حيث أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه وباء عالمي، كما أعلنت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك دولة الكويت، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الوباء على عمليات المجموعة والتقييمات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة في تقييم الموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 2021.

(أ) إدارة مخاطر الائتمان

إتخذت إدارة المجموعة العديد من الإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بالوباء، بما في ذلك تحديد القطاعات الأكثر ضعفاً التي تأثرت في المقام الأول ووضع تدابير إضافية لضمان مستوى عالٍ من إدارة تلك المخاطر.

تطلبت حالات عدم اليقين الناجمة عن وباء ("كوفيد-19") من المجموعة أن تأخذ في الاعتبار تأثير التقلبات العالمية في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية التي تم أخذها في الاعتبار وذلك لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 30 سبتمبر 2021. بالنسبة لعملياتها الدولية، قامت المجموعة بتحديث المعلومات التطلعية ذات الصلة المستخدمة والمتعلقة ببيئة الاقتصاد الكلي لتحديد احتمالية الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يتعلق بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تزاوّل فيه المجموعة أنشطتها.

(ب) إدارة مخاطر السيولة

استجابة لتفشي وباء ("كوفيد-19")، تقوم المجموعة بتقييم السيولة ووضع التمويل بعناية وإتخاذ الإجراءات والتدابير المناسبة. ستواصل المجموعة تقييم مركز السيولة لديها وذلك من خلال مراقبة تدفقاتها النقدية وتوقعاتها بعناية.

(ج) قياس القيمة العادلة للموجودات المالية

أخذت المجموعة في الاعتبار الآثار المحتملة لتقلبات السوق الحالية وذلك عند تحديد المبالغ الموضح عنها للموجودات المالية للمجموعة، وهذا يمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة التي يمكن ملاحظتها كما في تاريخ البيانات المالية المجمع. بالنظر إلى تأثير وباء ("كوفيد-19")، قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تمثل السعر الذي يمكن تحقيقه للمعاملات بين المشاركين في السوق في الوضع الحالي.

لمزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة فيما يتعلق بقياسات القيمة العادلة، يرجى الإشارة إلى (إيضاح 15).

(د) مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقيماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاقم لوباء كورونا ("كوفيد-19")، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 مارس 2021. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه البيانات المالية المجمع بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

من المتوقع أن تستمر الآثار الحالية والمتوقعة لتفشي تأثير وباء ("كوفيد-19") على الاقتصاد العالمي والأسواق المالية في التطور والانتشار، كما لا يزال حجم ومدة هذه التطورات غير مؤكد في هذه المرحلة ولكن يمكن أن يؤثر سلباً على الأداء المالي للمجموعة والتدفقات النقدية والمركز المالي في المستقبل. ستواصل المجموعة مراقبة توقعات السوق وتحديث الافتراضات والتوقعات الخاصة به حيث قد يكون لذلك تأثير كبير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع في المستقبل.