

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 يونيو 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 البزيع وشركاهم

برج الولاية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصفر، 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 نكسبا الدولية
سندوق بريد : 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت
تليفون : 22423415/7 (965)
22424919 (965)
فاكسلي : 22422026 (965)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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 ب "المجموعة") كما في 30 يونيو 2021 وكذلك البيانات المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 المراجعة 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 المراجعة المكثفة المرفقة فيما يتعلق بالقضايا المرفوعة ضد ومن قبل المجموعة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المراجعة 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 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليها أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 البزيع وشركاهم

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

دولة الكويت
4 أغسطس 2021

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

30 يونيو 2020	(مدققة) 31 مارس 2021	30 يونيو 2021	إيضاح	الموجودات
13,013,679	13,275,055	13,171,095		نقد في الصندوق ولدى البنوك
3,767,379	423,729	10,074,000	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,094,571	813,168	825,195		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
33,591,388	29,530,596	31,479,635	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
11,749,661	10,276,470	10,193,777		استثمار في شركات زميلة
19,774,755	13,999,158	10,058,789	5	أدوات دين بالتكلفة المطفأة
22,157,064	21,997,183	21,957,210		عقارات استثمارية
105,148,497	90,315,359	97,759,701		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات:				
36,689,533	27,514,862	37,905,192	6	قروض
12,800,000	8,900,000	4,500,000	7	قروض من طرف ذي صلة
3,076,274	2,756,278	3,524,851		داننون وأرصدة داننة أخرى
52,565,807	39,171,140	45,930,043		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية:				
21,600,000	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
334,723	328,754	328,709		احتياطيات أخرى
1,114,099	852,207	785,351		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
2,516,968	2,361,860	3,044,996		احتياطي القيمة العادلة
6,727,473	7,311,742	7,380,739		أرباح مرحلة
52,517,985	51,079,285	51,764,517		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
64,705	64,934	65,141		الحصص غير المسيطرة
52,582,690	51,144,219	51,829,658		مجموع حقوق الملكية
105,148,497	90,315,359	97,759,701		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 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2020	2021		
			الإيرادات :
416,856	862,949	9	صافي أرباح الاستثمارات
361,328	447,495		إيراد أتعاب وعمولات
261,193	137,700		إيرادات الفوائد
115,842	128,014		صافي إيرادات الإيجارات
(250,798)	(16,796)		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
(13,108)	1,105		أرباح (خسائر) فروقات عملات أجنبية
1,432,867	1,560,467		
			المصاريف والأعباء الأخرى:
(305,344)	(449,522)		مصاريف عمومية وإدارية
(159,854)	(117,343)		مصاريف تمويل
(26,445)	95,643		صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لم يعد له ضرورة (محمل)
(491,643)	(471,222)		
941,224	1,089,245		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة
(9,411)	(11,305)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(8,758)	(9,089)		حصة الزكاة
923,055	1,068,851		ربح الفترة
			الخاص بـ:
922,970	1,068,644		مساهمي الشركة الأم
85	207		الحصص غير المسيطرة
923,055	1,068,851		ربح الفترة
فلس	فلس		
4.27	5.34	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 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	
923,055	1,068,851	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى):
		ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
696	-	حصاة من الدخل الشامل الآخر في شركات زميلة
(34,721)	(66,856)	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
		بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
(904,362)	683,136	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(938,387)	616,280	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
(15,332)	1,685,131	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
		الخاص بـ:
(15,417)	1,684,924	مساهمي الشركة الام
85	207	الحصص غير المسيطرة
(15,332)	1,685,131	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
941,224	1,089,245	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة
(416,856)	(862,949)	تسويات:
(261,193)	(137,700)	صافي أرباح الاستثمارات
250,798	16,796	إيرادات الفوائد
62,264	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(15,581)	-	خسائر الإنخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
(588,237)	-	ربح من بيع استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
13,108	(1,105)	مخصص ضريبية في الخارج لم يعد له ضرورة
159,854	117,343	(أرباح) خسائر فروقات عملات أجنبية
26,445	(95,643)	مصاريف تمويل
171,826	125,987	صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (لم يعد له ضرورة) محمل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
-	(8,840,986)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(268,850)	(43,896)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(187,090)	(61,704)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(284,114)	(8,820,599)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
-	(1,360,402)	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	94,852	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	38,631	المحصل من تخفيض رأس مال استثمار في شركة زميلة
200,000	-	المحصل من بيع استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
-	4,000,000	المحصل من إسترداد أدوات دين بالتكلفة المطفاة
387,285	207,024	إيرادات فوائد مستلمة
91,300	53,664	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
678,585	3,033,769	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(78,500)	10,390,330	قروض
(514,900)	(4,400,000)	قروض من طرف ذي صلة
-	(160)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
-	(8,597)	تخفيض رأس المال
(24,178)	(298,703)	مصاريف تمويل مدفوعة
(617,578)	5,682,870	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(223,107)	(103,960)	صافي النقص في النقد في الصندوق ولدى البنوك
13,236,786	13,275,055	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
13,013,679	13,171,095	نقد في الصندوق ولدى البنوك 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 4 أغسطس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 بقيمة 9,382,433 ديناراً كويتياً كما تم إستبعاد استثمارات بقيمة دفترية تبلغ 423,729 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 الأخر

	30 يونيو 2020	31 مارس 2021	30 يونيو 2021	
	28,872,576	22,151,609	24,077,973	أوراق مالية مدرجة
	4,718,812	7,378,987	7,401,662	أوراق مالية غير مدرجة
	33,591,388	29,530,596	31,479,635	

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مفصلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

تم رهن أوراق مالية مدرجة بقيمة دفترية تبلغ 22,806,823 ديناراً كويتياً (31 مارس 2021: 22,142,547 ديناراً كويتياً، 30 يونيو 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 يونيو 2020	(مدققة) 31 مارس 2021	30 يونيو 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	سند بمعدل فائدة متغير صادر من بنك محلي
				4% + سعر خصم بنك	
2,200,000	-	-	9 مارس 2026	4% + سعر	سند بمعدل فائدة متغير صادر من بنك محلي
				2.75% + سعر خصم بنك	
2,000,000	2,000,000	-	30 مايو 2026	2.75% + سعر	سند بمعدل فائدة متغير صادر من بنك محلي (أ)
				2.25% + سعر خصم بنك	
2,000,000	2,000,000	2,000,000	26 يوليو 2023	2.25% + سعر	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	سند بمعدل فائدة متغير صادر من شركة محلية
				الكويت المركزي	
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			
(75,245)	(150,842)	(91,211)			يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (ب)
19,774,755	13,999,158	10,058,789			

(أ) خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 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 يونيو 2020	(مدققة) 31 مارس 2021	30 يونيو 2021	
65,025	65,025	150,842	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
10,220	94,908	-	المحمل خلال الفترة / السنة
-	(9,091)	(59,631)	مخصص لم يعد له ضرورة
75,245	150,842	91,211	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

6- قروض

تتمثل في قروض دوارة تحمل معدل فائدة سنوي تتراوح من 1.5% إلى 2.5% (31 مارس 2021: تتراوح من 1.5% إلى 2.5%)، 30 يونيو 2020: تتراوح من 1.5% إلى 2.5%). إن قرض بمبلغ 15,258,162 ديناراً كويتياً (31 مارس 2021: 15,258,162 ديناراً كويتياً، 30 يونيو 2020: 15,258,162 ديناراً كويتياً) مضمون مقابل رهن أوراق مالية مدرجة مصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في 30 يونيو 2021 بقيمة دفترية تبلغ 22,806,823 ديناراً كويتياً (31 مارس 2021: 22,142,547 ديناراً كويتياً، 30 يونيو 2020: 22,142,547 ديناراً كويتياً) (إيضاح 4) والقرض الآخر بمبلغ 22,647,030 ديناراً كويتياً (31 مارس 2021: 12,256,700 ديناراً كويتياً، 30 يونيو 2020: 21,431,371 ديناراً كويتياً) مضمون مقابل سندات إذنية. إن تلك القروض مستحقة للسداد بتاريخ 15 مايو 2023.

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 يونيو 2020: 1.25%. إن قروض من طرف ذي صلة مستحقة للسداد بتاريخ 28 مارس 2023.

8- رأس المال
كما في 30 يونيو 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 يونيو 2020 : 21,600,000 دينار كويتي موزع على عدد 216,000,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية.

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 14 سبتمبر 2020 تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة الأم بنسبة 7.41% بمبلغ 1,600,000 دينار كويتي ليصبح 20,000,000 دينار كويتي موزع على عدد 200,000,000 سهم بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية، وتوزيع هذا التخفيض على مساهمي الشركة الأم المسجلين في يوم إنعقاد الجمعية العامة غير العادية وذلك لزيادته عن الحاجة، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري للشركة الأم طرف وزارة التجارة والصناعة تحت رقم 31846 بتاريخ 18 أكتوبر 2020.

9- صافي أرباح الاستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	
250,426	691,567	أرباح غير محققة من التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	117,718	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
166,430	53,664	إيرادات توزيعات أرباح
416,856	862,949	

10- 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		
2020	2021	
922,970	1,068,644	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
216,000,000	200,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	
4.27	5.34	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

11- موجودات أمانة
تقوم الشركة الأم بإدارة محافظ استثمارية للغير بمبلغ 2,669,618,031 ديناراً كويتياً كما في 30 يونيو 2021 (31 مارس 2021: 2,667,274,339 ديناراً كويتياً، 30 يونيو 2020 : 2,803,200,614 ديناراً كويتياً) مقابل أتعاب إدارة. إن تلك المحافظ الاستثمارية مسجلة باسم الشركة الأم ولكنها غير متضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 يونيو 2020	31 مارس 2021 (مدققة)	30 يونيو 2021	
(1) بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:				
نقد في الصندوق ولدى البنوك	11,979,725	12,198,239	12,127,992	
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	75,000	-	-	
قروض (إيضاح 6)	36,689,533	27,514,862	37,905,192	
قروض من طرف ذي صلة (إيضاح 7)	12,800,000	8,900,000	4,500,000	
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	710,997	256,765	68,904	

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	
4,807	56,476	(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
30	44	إيراد أتعاب وعمولات
15,581	-	إيرادات الفوائد
(159,854)	(117,343)	ربح من بيع استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
		مصاريف تمويل
		(3) مزايا أفراد الإدارة العليا:
81,798	90,546	مزايا قصيرة الأجل
7,188	7,188	مزايا مكافأة نهاية الخدمة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مطققة)

30 يونيو 2021

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

13- معلومات القطاع

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

- عمليات استثمارية: تتمثل في الاستثمار المباشر لصالح المجموعة في الأوراق المالية والمحافظ والصناديق.
- خدمات إدارة الأصول: تتمثل في إعجاب إدارة محافظ الغير وإعجاب إدارة صناديق.
- عمليات إقراض: تتمثل في إقراض الغير والوساطة في عملية الإقراض والاقتراض.
- عمليات عقارية: تتمثل في الاستثمار في عقارات وإدارة محافظ عقارية.

		2020				2021			
المجموع	عمليات عقارية	عمليات إقراض	خدمات إدارة الأصول	عمليات استثمارية	المجموع	عمليات عقارية	عمليات إقراض	خدمات إدارة الأصول	عمليات استثمارية
1,155,219	115,842	-	361,328	678,049	1,576,158	128,014	-	447,495	1,000,649
(178,782)	(18,928)	-	-	(159,854)	(135,354)	(18,011)	-	-	(117,343)
(286,416)	-	-	-	(431,511)	(431,511)	-	-	-	(16,796)
690,021	-	-	-	1,009,293	1,009,293	-	-	-	1,009,293
(250,798)	-	-	-	(250,798)	(16,796)	-	-	-	(16,796)
(62,264)	-	-	-	(62,264)	-	-	-	-	-
15,581	-	-	-	15,581	-	-	-	-	-
588,237	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(13,108)	-	-	-	-	1,105	-	-	-	-
(26,445)	-	-	-	-	95,643	-	-	-	-
941,224	-	-	-	-	1,089,245	-	-	-	-
(9,411)	-	-	-	-	(11,305)	-	-	-	-
(8,758)	-	-	-	-	(9,089)	-	-	-	-
923,055	-	-	-	-	1,068,851	-	-	-	-
92,545,498	22,157,064	-	241,233	70,147,201	86,983,193	21,957,210	-	242,464	64,783,519
11,749,661	-	-	-	11,749,661	10,193,777	-	-	-	10,193,777
853,338	-	-	-	-	582,731	-	-	-	-
105,148,497	-	-	-	-	97,759,701	-	-	-	-
49,489,533	-	-	-	49,489,533	42,405,192	-	-	-	42,405,192
3,076,274	-	-	-	-	3,524,851	-	-	-	-
52,565,807	-	-	-	-	45,930,043	-	-	-	-

إيراد التمويل للقطاعات
مصرفية التمويل للقطاعات
مصرفية تشغيلية غير موزعة
ربح التشغيل
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات
زبيلة
خسائر الإحباط في قيمة استثمار في
شركة زبيلة
ربح من بيع استثمار في شركات تابعة
غير مجمعة
مخصص ضريبة في الخارج لم يعد له
ضرورة
إرباح (خسائر) فروقات عملات اجنبية
مفاتي مخصص خسائر الائتمانات المتوقعة
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت
للتنقيب الطمهي وحصة الزكاة
حصة مؤسسة الكويت للتقيم المالي
حصة الزكاة
ربح الفترة

معلومات اخرى
موجبات القطاعات
استثمار في شركات زبيلة
موجبات غير موزعة
مجموع الموجودات
مطالبات القطاعات
مطالبات غير موزعة
مجموع المعلومات

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 :

30 يونيو 2021			
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
10,074,000	-	10,074,000	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
31,479,635	7,401,662	24,077,973	
41,553,635	7,401,662	34,151,973	
31 مارس 2021 (مدققة)			
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
423,729	-	423,729	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
29,530,596	7,378,987	22,151,609	
29,954,325	7,378,987	22,575,338	
30 يونيو 2020			
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,767,379	-	3,767,379	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
33,591,388	4,718,812	28,872,576	
37,358,767	4,718,812	32,639,955	

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 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 وآخرين (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 ما يترتب على ذلك من آثار.

الأحكام الصادرة:

- (i) بتاريخ 18 فبراير 2020، أصدرت المحكمة الكلية حكمها لصالح المدعي عليهم ورفض الدعوى.
- (ii) بتاريخ 27 يوليو 2020، أصدرت "محكمة أول درجة" حكمها لصالح المدعي عليهم ورفض الدعوى.
- (iii) بتاريخ 18 نوفمبر 2020، أصدرت "محكمة الاستئناف" حكمها لصالح المدعي وذلك ببطلان إنعقاد الجمعية العامة العادية للشركة الأم المنعقدة بتاريخ 12 نوفمبر 2019 للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2017 وكافة ما يترتب 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.

الإثر المالي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021: وفقاً للمستشار القانوني للشركة الأم، لا يوجد أي أثر مالي من الدعوى القانونية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 والتقديرات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة في تقييم الموجودات والمطلوبات كما في 30 يونيو 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 يونيو 2021. بالنسبة لعملياتها الدولية، قامت المجموعة بتحديث المعلومات التطلعية ذات الصلة المستخدمة والمتعلقة ببينة 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 المفصح 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 المتفاجم 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.