

شركة مجموعة الأوراق المالية - شركة مساهمة كويتية (مقلة)
وشركتها التابعة (المجموعة)
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة مجموعة الأوراق المالية - شركة مساهمة كويتية (مقلة)
وشركتها التابعة (المجموعة)
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020
(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 المكتففة المجمعة

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المرفق لشركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقلة) ("الشركة الأم") وشراكتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذلك البيانات المرحلية المكتففة المجمعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة من مسؤولية إدارة الشركة الأم وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (٢). إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة تشمل 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 تتمكننا من التأكيد على أننا على علم بكل الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نندي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (٢).

التأكد على أمر

من دون تحفظ إلى نتائجنا، نود أن نشير إلى الإيضاح رقم (١١) حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة المرفقة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة 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 ١ لسنة ٢٠١٦ ولاته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليها أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 ٣٢ لسنة ١٩٦٨، وتعديلاته اللاحقة، في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرافية واللوائح المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم ٧ لسنة ٢٠١٠ في شأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولاته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

د. علي عويد رخيص

مراقب حسابات - ١٧٢

عضو في نكسيا الدولية - (إنجلترا)

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

الموارد	إيضاح	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020	(مدقة)	31 ديسمبر 2019
نقد في الصندوق ولدى البنوك		13,240,325	13,236,786		14,108,975
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	3	1,850,823	3,516,953		3,877,129
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		719,057	973,734		716,395
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		26,907,160	34,495,750		30,940,813
استثمار في شركات زميلة	4	10,795,068	12,075,830		12,293,481
استثمار في شركات تابعة غير مجمعة	5	-	1,852,126		862,126
أدوات دين بالتكلفة المطافة	6	16,191,483	19,784,975		19,816,820
عقارات استثمارية	7	22,022,342	22,179,273		27,538,649
مجموع الموجودات		91,726,258	108,115,427		110,154,388
المطلوبات وحقوق الملكية					
المطلوبات :					
قروض					
قروض من طرف ذي صلة	9	28,638,750	36,768,033		38,283,162
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	10	8,500,000	13,314,900		11,900,000
مجموع المطلوبات		2,242,224	5,433,436		4,185,902
حقوق الملكية :					
رأس المال					
علاوة إصدار	11	20,000,000	21,600,000		21,600,000
احتياطي أسهم خزانة		3,046,592	3,046,592		3,046,592
احتياطي إيجاري		3,052	3,052		3,052
احتياطي اختياري		12,769,186	12,769,186		12,769,186
احتياطيات أخرى		4,405,892	4,405,892		4,405,892
تعديلات ترجمة عملات أجنبية		333,453	335,759		335,231
احتياطي القيمة العادلة		905,023	1,148,124		864,174
أرباح مرحلة		2,659,809	3,421,330		7,089,678
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة		8,157,504	5,804,503		5,607,163
الأم					
الحصص غير المسيطرة					
مجموع حقوق الملكية		52,280,511	52,534,438		55,720,968
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		64,773	64,620		64,356
موجودات أمانة	15	52,345,284	52,599,058		55,785,324
موجودات أمانة		91,726,258	108,115,427		110,154,388
موجودات أمانة		2,753,065,084	2,767,906,807		2,912,081,804

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) 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. (مقللة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
 بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المكتف المجمع (غير مدقة)
 للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

النوعية أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		ال العمليات المستمرة:	الإيرادات :
2019	2020	2019	2020		
1,026,243	1,034,316	168,090	237,959	12	صافي أرباح الاستثمارات
1,764,539	1,751,666	728,080	973,000		إيراد أتعاب وعمولات
111,707	700,411	109,556	211,197		إيرادات الفوائد
695,762	389,563	190,860	137,761		صافي إيرادات الإيجارات
(115,046)	(610,790)	(58,213)	(161,535)	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
	(62,264)	-	-	5	خسائر الإنخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
2,646	15,581	646	-	6	ربح من بيع استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
(108,887)	-	(125,012)	-		خسارة من بيع عقارات استثمارية
	588,237	-	-	13	مخصص ضريبة في الخارج لم يعد له ضرورة
65,375	47,078	16,868	25,348		أرباح فروقات عملات أجنبية
3,442,339	3,853,798	1,030,875	1,423,730		
(1,125,359)	(1,029,941)	(327,365)	(434,486)		المصاريف والأعباء الأخرى :
(702,733)	(458,779)	(226,833)	(120,507)		مصاريف عمومية وإدارية
5,521	(134,056)	36,925	(35,628)		مصاريف تمويل
(1,822,571)	(1,622,776)	(517,273)	(590,621)		صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (محمل)
 	 	 	 		لم يعد له ضرورة
1,619,768	2,231,022	513,602	833,109		
111,732	-	-	-	8	ربح الفترة من العمليات المستمرة
 	 	 	 		العمليات غير المستمرة:
1,731,500	2,231,022	513,602	833,109		ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
(13,366)	(22,309)	(4,837)	(8,331)		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(3,235)	(20,472)	(3,109)	(7,898)		العلمي وحصة الزكاة
1,714,899	2,188,241	505,656	816,880		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
 	 	 	 		حصة الزكاة
 	 	 	 		ربح الفترة
1,714,417	2,188,088	505,541	816,825		
482	153	115	55		
1,714,899	2,188,241	505,656	816,880		
فلس	فلس	فلس	فلس		ربحية السهم الأساسية والمخففة:
7.66	10.44	2.34	4.08	14	ربحية السهم الأساسية والمخففة بمساهمي الشركة الأم
 	 	 	 		المسسترة:
7.16	10.44	2.34	4.08	14	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
 	 	 	 		المسسترة:
0.50	-	-	-	14	ربحية السهم الأساسية والمخففة من العمليات غير المسسترة:
 	 	 	 		ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتف المجمع.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقلة) وشراكتها التابعة (المجموعة)
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف المجمع (غير مدفق)
 للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعه أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		ربح الفترة
2019	2020	2019	2020	
1,714,899	2,188,241	505,656	816,880	
(733)	87	(762)	7,617	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:
(58,494)	(243,188)	(45,133)	(141,772)	بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر حصة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركات زميلة (إيضاح 5) فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
503,530	(1,001,248)	768,569	(602,884)	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المحول إلى الأرباح المرحلة نتيجة لبيع موجودات مالية باليقى العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
-	239,727	-	35,984	مجموع الدخل الشامل للفترة
444,303	(1,004,622)	722,674	(701,055)	الخاص بـ :
2,159,202	1,183,619	1,228,330	115,825	مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة مجموع الدخل الشامل للفترة
2,158,720	1,183,466	1,228,215	115,770	
482	153	115	55	
2,159,202	1,183,619	1,228,330	115,825	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

**شركة مجموعة الأولياء المالية - ش.م.ك. (مفتة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية - المرحلي المجمع (غير مدفوع)
لفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)**

الرصيد كافى 31 ديسمبر 2019	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأهم									
	رأس المال	إصدار	خرائط	احتياطي أسم	احتياطي إيجيبت	احتياطي أخرى	احتياطي إيتيرى	احتياطي إيطالى	احتياطي القبة	احتياطي الملاحة
52,345,284	64,773	52,280,511	8,157,504	2,188,088	(761,521)	(243,101)	333,453	4,405,892	12,769,186	3,052
56,032,691 (2,400,000)	63,874 (8,569)	55,968,817 (2,400,000)	3,890,746 (8,569)	6,586,148 923,401	343,800 3,052	4,405,892 3,046,592	12,769,186 24,000,000 (2,400,000)	3,052 3,046,592	3,052 3,046,592	3,052
2,159,202 2,000	-	2,158,720 2,000	1,714,417 -	503,530 -	(59,227) -	864,174 -	335,231 4,405,892	4,405,892 12,769,186	3,052 3,052	3,046,592 21,600,000
55,785,324	64,356	55,720,968	1,714,417	503,530	(59,227)	864,174	335,231	4,405,892	12,769,186	3,052
الرصيد كافى 31 ديسمبر 2020										
21,600,000	3,046,592	21,600,000	(1,600,000)	21,600,000	(18,111)	21,600,000	(18,111)	21,600,000	(18,111)	21,600,000

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفية المجمعة.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
 بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
 لل فترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعه أشهر المنتهية في
31 ديسمبر

2019	2020	إيضاح
1,619,768	2,231,022	
111,732	-	
1,731,500	2,231,022	
(1,026,243)	(1,034,316)	12
(111,707)	(700,411)	
115,046	610,790	5
-	62,264	5
(2,646)	(15,581)	6
108,887	-	
-	(588,237)	13
(65,375)	(47,078)	
702,733	458,779	
(5,521)	134,056	
(210,645)	-	8
98,913	-	8
1,334,942	1,111,288	
62,372	2,366,226	
134,563	111,341	
178,591	(520,578)	
1,710,468	3,068,277	
(1,078,653)	(400,319)	
-	7,392,301	
(1,972,099)	-	5
398,600	447,935	5
101,578	68,118	5
15,580,135	-	
2,646	200,000	
(2,793,018)	-	
3,314,183	-	
(19,850,000)	-	
-	3,500,000	7
9,482	782,543	
1,074,544	334,220	12
(5,212,602)	12,324,798	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

ربح الفترة من العمليات المستمرة

ربح الفترة من العمليات غير المستمرة

ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة

تسويات:

صافي أرباح الاستثمارات

إيرادات الفوائد

حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة

خسائر الانخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة

ربح من بيع استثمار في شركات تابعة غير مجمعة

خسارة من بيع عقارات استثمارية

مخصص ضريبة في الخارج لم يعد له ضرورة

أرباح فروقات عملات أجنبية

مصاريف تمويل

صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة محمل (لم يعد له ضرورة)

حصة المجموعة من نتائج أعمال العمليات غير المستمرة

خسائر من بيع العمليات غير المستمرة

النigeria في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

شراء استثمار إضافي في شركة زميلة

المحصل من تخفيض رأس المال لشركة زميلة

توزيعات أرباح نقدية مستمرة من استثمار في شركة زميلة

المحصل من بيع عمليات غير مستمرة

المحصل من بيع استثمار في شركات تابعة غير مجمعة

المدفوع لشراء عقارات استثمارية

المحصل من بيع عقارات استثمارية

المدفوع لشراء أدوات دين بالتكلفة المطفأة

المحصل من استرداد أدوات دين بالتكلفة المطفأة

إيرادات الفوائد مستلمة

إيرادات توزيعات أرباح مستلمة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

قرضون

قرضون من طرف ذي صلة

توزيعات أرباح نقدية مدفوعة

تخفيض رأس المال

مصاريف تمويل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك

نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة

نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

1 - التأسيس والأنشطة الرئيسية

إن شركة مجموعة الأوراق المالية (الشركة الأم) هي شركة مساهمة كويتية (مقلة) تأسست بموجب عقد التأسيس رقم 786 / جلد 2 بتاريخ 24 أكتوبر 1981 وأخر تعديلاته بتاريخ 18 أكتوبر 2020 (ايضاح 11). إن العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 26953 الصفا ، 13130 دولة الكويت.

إن أهم الأغراض الرئيسية للشركة 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 7 لشركات الاستثمار وبنك الكويت المركزي للأنشطة التمويلية.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 26 يناير 2021.

2 - أسس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2020. تعتبر المصادر الرئيسية لعدم التأكيد المتعلقة بالإقتراضات والتقديرات مماثلة لتلك المطبقة في البيانات المالية المدققة السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2020 باستثناء الأثر الناتج عن فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) على المجموعة كما هو مبين بالتفصيل في (ايضاح 20).

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة 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 الإنقاذية المتوقعة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية رقم (9) والمحددة طبقاً لقواعد على التسهيلات الإنقاذية هي أعلى من خسائر الإنقاذ طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والمحددة طبقاً لقواعد البنك المركزي والمخصصات طبقاً لقواعد بنك الكويت المركزي الخاصة بتصنيف التسهيلات الإنقاذية وأالية حساب مخصصاتها. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الممتثلة في الاستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة. إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجموعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2020.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الجارية التطبيقية

لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن تعديلات وتفسيرات أخرى تطبق لأول مرة في 2020، ولكن ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للمجموعة.

(ا) التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية الجارية التأثير خلال الفترة الحالية:

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020 تم تطبيقها على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة. لم يكن لتطبيق تلك التعديلات أي تأثير مادي على الإفصاحات أو المبالغ المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) – ومعايير المحاسبة الدولي رقم (39) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم

"(7) "اصلاح معدل الفائدة"

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (39) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" توفر عدداً من التخفيفات، والتي تتطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بإصلاح معدل الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى الإصلاح إلى حالة من عدم التأكيد بشأن توقيت و / أو مبلغ التتفقات النقدية على أساس البند المغطى بالتحوط أو آداة التحوط. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة حيث لا يوجد لديها أي علاقات تحوط من معدل الفائدة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (8) - "تعريف الأهمية النسبية"
 توفر تلك التعديلات تعريفاً جديداً للأهمية النسبية التي تنص على أن "المعلومات تعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر حفتها أو تحريفها أو إخفانها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للبيانات المالية للأغراض العامة استناداً إلى تلك البيانات المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة محددة". توضح التعديلات أن الأهمية النسبية ستعتمد على طبيعة أو تأثير المعلومات، سواء بشكل فردي أو بالإضافة إلى معلومات أخرى في سياق البيانات المالية. يعتبر التحريف في المعلومات جوهرياً إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كما ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

اطار المفاهيم للتقارير المالية الصادرة في 29 مارس 2018

إن إطار المفاهيم ليس معياراً، ولا تتجاوز أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات في أي معيار. إن الغرض من إطار المفاهيم هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في تطوير المعايير، ومساعدة القائمين على إعداد البيانات المالية على تطوير سياسات محاسبية متسقة في حالة عدم وجود معيار ساري قابل للتطبيق، ومساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها. سعى وتر ذلك على الكيانات التي طورت سياساتها المحاسبية بناءً على إطار المفاهيم. يتضمن إطار المفاهيم المعدل بعض المفاهيم الجديدة والتعاريف المحدثة ومعايير الاعتراف بال موجودات والإلتزامات ويوضح بعض المفاهيم الهامة. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "التاجر" - امتيازات عقود الإيجار ذات الصلة بـ 19- COVID
 في 28 مايو 2020، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية امتيازات تاجر تتعلق بـ 19- COVID "تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود التاجر". تقدم هذه التعديلات إعفاء المستأجرين من تطبيق الإرشاد الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) بشأن المحاسبة عن التعديلات على عقد التاجر الناتجة عن امتيازات التاجر كتأثير مباشر لجائحة COVID-19. وكثيراً على المستأجر اختيار عدم تقييم ما إذا كانت امتيازات التاجر المتعلقة بـ 19- COVID من المؤجر تمثل تعديل في عقد التاجر. وبالتالي يقوم المستأجر الذي يأخذ هذا الاختيار بالمحاسبة عن أي تغيير في مدفوعات عقد التاجر نتيجة امتيازات التاجر المتعلقة بـ 19- COVID بنفس طريقة المحاسبة عن التغيير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، إذا لم يمثل ذلك التغيير تعديلاً في عقد التاجر.

يتم تطبيق التعديلات على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020، كما يتم السماح بالتطبيق المبكر. لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تطبق بعض التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في 2020 ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات كانت قد صدرت ولكن لم يبدأ سريانها بعد.

(ب) المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير جارية التأثير والتي لم يتم تطبيقها مبكراً:
 كما في تاريخ الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هناك العديد من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة وغير جارية التأثير ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة. تتوقع المجموعة أن تلك المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة س يتم تطبيقها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق تلك المعايير، التفسيرات والتعديلات أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

-3

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
 تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في أوراق مالية مدرجة محفظة 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 (ايضاح 19).

-4

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(مدقة)	31 دسمبر 2019	31 مارس 2020	31 دسمبر 2020	أوراق مالية مدرجة
22,957,195	28,278,054	22,573,028	22,186,832	أوراق مالية غير مدرجة
7,983,618	6,217,696	4,334,132	22,098,262	ديناراً كويتيأً، 31 ديسمبر 2020: 22,939,678
30,940,813	34,495,750	26,907,160	ديناراً كويتيأً، 31 ديسمبر 2019: 22,186,832	

تم رهن أوراق مالية مدرجة بقيمة دفترية تبلغ 22,098,262 ديناراً كويتيأً (31 مارس 2020: 22,186,832 ديناراً كويتيأً، 31 ديسمبر 2019: 22,939,678 ديناراً كويتيأً) كضمان مقابل قرض تم الحصول عليه من قبل بنك محلية (ايضاح 9).

تم الإفصاح عن أسس التقييم الخاصة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في (ايضاح 19).

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقلدة) وشراكتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
31 ديسمبر 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

5- استثمار في شركات زميلة

(مدققة) 31 ديسمبر 2019	(مدققة) 31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
7,602,011	7,563,356	7,076,367	%24	السعودية	شركة المدار الذهبية - ذ.م.م.
2,228,651	2,233,361	1,643,875	%34.50	الكويت	شركة المستقل للاتصالات - ش.م.ك. (مقلدة)
1,732,309	1,771,233	1,581,265	%20	الكويت	شركة الجزيرة للتنمية العقارية - ش.م.ك. (مقلدة)
622,885	439,385	487,330	%22.52	المغرب	شركة الفا اطلنтик للصحراء الغربية
101,395	62,265	1	%40.72	الكويت	الشركة الكويتية القطرية للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقلدة)
6,230	6,230	6,230	%44.15	جزر العذراء البريطانية	مينا أكويتيز المحدودة
-12,293,481	12,075,830	10,795,068			

ان الحركة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

(مدققة) 31 ديسمبر 2019	(مدققة) 31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
26,498,156	26,498,156	12,075,830	
1,972,099	1,972,098	-	اضافات
(398,600)	(398,600)	(447,935)	نخفيض رأس المال لشركة زميلة
(8,569)	(8,041)	(2,306)	أثر التغيرات في حقوق ملكية شركة زميلة
(115,046)	(337,658)	(610,790)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	-	(62,264)	خسائر الإنخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
(733)	728	87	حصة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى)
(101,578)	(223,681)	(68,118)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
(22,830)	102,246	(89,436)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
210,645	210,645	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال العمليات غير المستمرة (ايضاح 8)
(15,740,063)	(15,740,063)	-	المحول إلى العمليات غير المستمرة (ايضاح 8)
12,293,481	12,075,830	10,795,068	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

-6 استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، قامت المجموعة ببيع كامل حصص ملكيتها في الشركات التابعة غير المجمعة بمبلغ 1,867,707 ديناراً كويتيًا، محققة بذلك ربح بمبلغ 15,581 ديناراً كويتيًا (31 ديسمبر 2019: 2,646 ديناراً كويتيًا).

7- أدوات دين بالتكلفة المطافأة

(مدققة) 31 ديسمبر 2019	(مدققة) 31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة %	
800,000	800,000	-	2025 نوفمبر 18	%4.75	سند بمعدل فائدة ثابت صادر من بنك محلي (ا)
2,000,000	2,000,000	2,000,000	2026 مايو 30	%6.5	سند بمعدل فائدة ثابت صادر من بنك محلي
2,700,000	2,700,000	-	2025 نوفمبر 18	+ %2.5	خصم بنك الكويت المركزي
2,200,000	2,200,000	2,200,000	2026 مارس 9	+ %4	سند بمعدل فائدة متغيرة صادر من بنك محلي
2,000,000	2,000,000	2,000,000	2026 مايو 30	+ %2.75	سند بمعدل فائدة متغيرة صادر من بنك محلي
2,000,000	2,000,000	2,000,000	2023 يوليو 26	+ %2.25	سند بمعدل فائدة متغيرة صادر من شركة محلية
3,750,000	3,750,000	3,750,000	2023 نوفمبر 8	+ %2.25	سند بمعدل فائدة متغيرة صادر من شركة محلية
4,400,000	4,400,000	4,400,000	2024 ديسمبر 28	+ %2.25	سند بمعدل فائدة متغيرة صادر من شركة محلية
19,850,000	19,850,000	16,350,000			يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتقدمة
(33,180)	(65,025)	(158,517)			
19,816,820	19,784,975	16,191,483			

(ا) خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، قرر البنك المحلي (الجهة المصدرة لتلك السندات) عمل إسترداد مبكر للرصيد المعقّى من السندات القائمة وذلك عن طريق ممارسة إسترداد كلي للسندات القائمة بقيمتها الإسمية إضافة إلى الفائدة المستحقة.

ال العمليات غير المستمرة
-8
خلال الفترة السابقة المنتهية في 31 ديسمبر 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 استثماراتها في الشركة الزميلة - الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقلة) والتي تتمثل في عدد 53,935,000 سهم. بتاريخ 20 يونيو 2019 وقعت الشركة الأم إتفاقية بيع مبني مع طرف ثالث لبيع حصتها بالكامل بقيمة 290 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 15,641,150 دينار كويتي. وفقاً لذلك، فقد تم تصنيف القيمة الدفترية للاستثمار كما في 19 يونيو 2019 بمبلغ 15,740,063 ديناراً كويتياً (ايضاح 5) "العمليات غير المستمرة" وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 5 "الموجودات غير المتداولة المحافظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة".

إن حصة المجموعة من نتاج أعمال الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقلة) تم تصنيفها "حصة المجموعة من نتاج أعمال العمليات غير المستمرة" للفترة من 1 أبريل 2019 إلى 19 يونيو 2019 (تاريخ إعادة التصنيف) موضحة أدناه.

النوعية أشهر المنتهية في		حصة المجموعة من نتاج أعمال العمليات غير المستمرة
31 ديسمبر 2019	2020	
210,645	-	خسائر من بيع العمليات غير المستمرة
(98,913)	-	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
111,732	-	

القروض
-9
تتمثل في قروض دوارة تحمل معدل فائدة سنوي تتراوح من 1.5% إلى 2.5% (31 مارس 2020 : تتراوح من 1.5% إلى 2.5% 31 ديسمبر 2019: تتراوح من 2.75% إلى 3.75%). إن قرض بمبلغ 15,258,162 ديناراً كويتياً (31 مارس 2020: 15,258,162 ديناراً كويتياً، 31 ديسمبر 2019: 15,258,162 ديناراً كويتياً) مضمون مقابل رهن أوراق مالية مدرجة مصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في 31 ديسمبر 2020 (ايضاح 4) والقرض الآخر بمبلغ 13,380,588 ديناراً كويتياً (31 مارس 2020: 21,509,871 ديناراً كويتياً، 31 ديسمبر 2019: 23,025,000 دينار كويتياً) مضمون مقابل سندات إذنية. إن تلك القروض مستحقة للسداد بتاريخ 15 مايو 2022.

القروض من طرف ذي صلة
-10
تتمثل في قروض تم الحصول عليها من مساهم تحمل معدل فائدة سنوي تبلغ 1.25% (31 مارس 2020 : تتراوح من 1.25% إلى 1.75%, 31 ديسمبر 2019: تتراوح من 2.5% إلى 3.25%). إن تلك القروض مستحقة للسداد بتاريخ 29 مارس 2022.

رأس المال
-11
كما في 31 ديسمبر 2020، بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل 20,000,000 دينار كويتي موزع على عدد 200,000,000 سهم (31 مارس 2020: 21,600,000 دينار كويتي موزع على عدد 216,000,000 سهم، 31 ديسمبر 2019: 21,600,000 دينار كويتي موزع على عدد 216,000,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم تقديرية.

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 14 سبتمبر 2020 (ايضاح رقم 18 (ب)) 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 تقديرية، وتوزيع هذا التخفيض على مساهمي الشركة الأم المسجلين في يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية وذلك لزيادته عن الحاجة، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري للشركة الأم طرف وزارة التجارة والصناعة بتاريخ 18 أكتوبر 2020 (ايضاح رقم 18 (ب)).

وتذكر الإشارة أنه بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة سابقاً بتاريخ 26 يوليو 2018 والمعد إنعقادها بتاريخ 12 نوفمبر 2019 (ايضاح رقم 18 (ه)) تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة الأم بنسبة 5.9% بمبلغ 1,528,372 ديناراً كويتياً ليصبح 24,000,000 دينار كويتي موزع على عدد 240,000,000 سهم بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم تقديرية، وتوزيع هذا التخفيض على مساهمي الشركة الأم المسجلين في يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية وذلك لزيادته عن الحاجة، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري طرف وزارة التجارة والصناعة بتاريخ 15 أغسطس 2018، لم تقم الشركة الأم باعادة التأشير في السجل التجاري على التخفيض بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المعد إنعقادها بتاريخ 12 نوفمبر 2019 وذلك بناءً على المحادثات الشفهية التي تمت مع وزارة التجارة والصناعة فيما يتعلق بهذا الأمر.

كما تجدر الإشارة أنه بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة سابقاً بتاريخ 1 يوليو 2019 والمعد إنعقادها بتاريخ 12 نوفمبر 2019 إبضاخ رقم (18) (و) تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة الأم بنسبة 10% بمبلغ 2,400,000 دينار كويتي ليصبح 21,600,000 دينار كويتي موزع على عدد 216,000,000 سهم بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم تقديرية، وتوزيع هذا التخفيض على مساهمي الشركة الأم المسجلين في يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية وذلك لزيادته عن الحاجة، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري طرف وزارة التجارة والصناعة بتاريخ 4 أغسطس 2019، لم تقم الشركة الأم باعادة التأشير في السجل التجاري على التخفيض بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المعد إنعقادها بتاريخ 12 نوفمبر 2019 وذلك بناء على المحادثات الشفهية التي تمت مع وزارة التجارة والصناعة فيما يتعلق بهذا الأمر.

- 12 - صافي أرباح الاستثمارات

التسعه أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر	
2019	2020	2019	2020
(52,797)	265,703	157,503	(126,872)
4,496	434,393	4,496	364,831
1,074,544	334,220	6,091	-
1,026,243	1,034,316	168,090	237,959

(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح أو الخسائر
أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر
توزيعات أرباح

- 13 - مخصص ضريبة في الخارج لم يعد له ضرورة

خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وبناء على الربط الضريبي النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، قامت المجموعة بعكس مخصص ضريبة في الخارج بمبلغ 588,237 ديناراً كويتياً والذي يمثل ضريبة زكاة على معاملات احدى الشركات التابعة للمجموعة في المملكة العربية السعودية خلال السنوات من 2008 حتى 2018.

- 14 - ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

ليست هناك أسهم عادي مخففة متوقعة بإصدارها. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة :

التسعه أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر	
2019	2020	2019	2020
1,602,685	2,188,088	505,541	816,825
111,732	-	-	-
1,714,417	2,188,088	505,541	816,825
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم
223,941,818	209,658,182	216,000,000	200,000,000
فلس	فلس	فلس	فلس
7.66	10.44	2.34	4.08
7.16	10.44	2.34	4.08
0.50	-	-	-

ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات
المستمرة
ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات
غير المستمرة
ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي
الشركة الأم

ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي
الشركة الأم من العمليات المستمرة

ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي
الشركة الأم من العمليات غير المستمرة

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

- 15 - موجودات أمانة

تقوم الشركة الأم بإدارة محافظ استثمارية للغير بمبلغ 2,753,065,084 ديناراً كويتياً كما في 31 ديسمبر 2020 (31 مارس 2020: 2,767,906,807 ديناراً كويتياً، 31 ديسمبر 2019: 2,912,081,804 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).

16 - معاملات مع أطراف ذات صلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متعددة مع أطراف ذات صلة والتي تخصل التمويل وخدمات أخرى ذات علاقة. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة وتتضمن موافقة مساهمي الشركة الأم في الجمعية العامة السنوية. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة أخرى هي كما يلي:

(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020
1 2,892,727	12,229,209	12,157,712
-	75,000	-
38,283,162	36,768,033	28,638,750
1 1,900,000	13,314,900	8,500,000
1,148,917	2,311,717	153,627

- (1) بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
 نقد في الصندوق ولدى البنوك
 مدینون وأرصدة مدينة أخرى
 قروض (إيضاح 9)
 قروض من طرف ذي صلة (إيضاح 10)
 دانون وأرصدة دائنة أخرى

النوعية أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر	
2019	2020	2019	2020
308	335	158	144
-	15,581	-	-
(702,733)	(458,779)	(226,833)	(120,507)
232,895	245,395	81,799	81,799
21,563	21,563	7,188	7,188

- (2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
 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.ل. (مقلدة) وشراكتها التابعة (المجموعة)
بيانات حول المعلومات المالية المرطبة المجمعة (غير مدقة)**

[جنيه المبالغ بالدينار الكويتي] 2020 دسمبر 31

17 - معلومات القطاع

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة نشاطها المختلفة. بناء على الترتير الداخلي القائم إلى متعدد القرارات الرئيسية كما يلي:

- عمليات استثمارية: تتمثل في الاستثمار المباشر لصالح المجموعة في الأوراق المالية والمحافظة والصناديق.
- خدمات إدارة الأصول: تتمثل في أ Turnbull إدارة محافظ الغير وأنابيب إدارة صناديق.
- عمليات إدارية: تتمثل في إدارة الخدز والوظائف في عملية الإنتاج والإفراط.
- عمليات عقارية: تتمثل في الاستثمار في عقارات وإدارة محفظة عقارية.

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة نشاطها المختلفة. بناء على الترتير الداخلي القائم إلى متعدد القرارات الرئيسية كما يلي:

لقرة الشدة الشهر المالي في 31 ديسمبر		2019		2020	
عمليات	غيرها	خدمات إدارة	غيرها	خدمات إدارة	غيرها
الإجمالي	1,764,539	الإجمالي	1,751,666	الإجمالي	1,734,727
استثمارية	1,137,950	استثمارية	1,137,950	استثمارية	1,137,950
غير استثمارية	(702,733)	غير استثمارية	(51,147)	غير استثمارية	(458,779)
الإجمالي	695,762	الإجمالي	581,563	الإجمالي	581,563
غير استثمارية	(76,319)	غير استثمارية	(51,147)	غير استثمارية	(458,779)
الإجمالي	3,598,251	الإجمالي	3,875,956	الإجمالي	3,875,956
غير استثمارية	(779,052)	غير استثمارية	(510,526)	غير استثمارية	(510,526)
غير استثمارية	(1,049,040)	غير استثمارية	(978,194)	غير استثمارية	(978,194)
الإجمالي	1,770,159	الإجمالي	2,387,236	الإجمالي	2,387,236
(115,046)	(610,790)	(62,264)	15,581	588,237	588,237
2,646	65,375	5,521	47,078	(134,056)	(134,056)
(108,887)	1,619,768	111,732	2,231,022	(22,309)	(20,472)
	(13,366)	(3,235)		2,188,241	2,188,241
	1,714,899				
96,513,236	27,538,649	230,850	68,743,737	80,462,556	22,022,342
12,293,481	-	-	-	250,423	58,189,791
862,126	-	-	-	58,189,791	58,189,791
485,545	-	-	-	58,189,791	58,189,791
110,154,388	-	-	-	58,189,791	58,189,791
50,183,162	-	-	-	58,189,791	58,189,791
4,185,902	-	-	-	58,189,791	58,189,791
54,369,064	-	-	-	58,189,791	58,189,791

مجموع المطالبات	مطالبات غير مرتبطة	مجموع المطالبات	مطالبات أخرى	مجموع المطالبات	استثمار في مركبات زراعة غير مسممة	استثمار في مركبات زراعة غير مسممة	مجموع المطالبات	مجموع المطالبات
50,183,162	37,138,750	2,242,224	39,380,974	37,138,750	91,776,258	46,634	91,776,258	46,634

18 - الجمعية العامة العادية وغير العادية للمساهمين

(أ) وافقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ 14 سبتمبر 2020 على اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية، كما وافقت على عدم توزيع مكافأة لاعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2020.

(ب) وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 14 سبتمبر 2020 على اقتراح مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال شركة الأم بنسبة 7.41% بمبلغ 1,600,000 دينار كويتي ليصبح 20,000,000 دينار كويتي موزع على عدد 200,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية، وتوزيع هذا التخفيض على مساهمي الشركة الأم المسجلين في نفس تاريخ إنعقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة الأم (ايضاح 11).

(ج) وافقت الجمعية العامة السنوية للمساهمين المنعقدة سابقاً بتاريخ 1 يوليو 2019 والمعد انعقادها بتاريخ 12 نوفمبر 2019 على اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية، كما وافقت على عدم توزيع مكافأة لاعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2019.

(د) وافقت الجمعية العامة السنوية للمساهمين المنعقدة سابقاً بتاريخ 26 يوليو 2018 والمعد انعقادها بتاريخ 12 نوفمبر 2019 على اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية، كما وافقت على توزيع مكافأة لاعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 25,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2018.

(ه) وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة سابقاً بتاريخ 26 يوليو 2018 والمعد انعقادها بتاريخ 12 نوفمبر 2019 على اقتراح مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة الأم بنسبة 5.9% بمبلغ 1,528,372 ديناراً كويتياً ليصبح 24,000,000 دينار كويتي موزع على عدد 240,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية، وتوزيع هذا التخفيض على مساهمي الشركة الأم المسجلين في نفس تاريخ إنعقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة الأم (ايضاح 11).

(و) وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة سابقاً بتاريخ 1 يوليو 2019 والمعد انعقادها بتاريخ 12 نوفمبر 2019 على اقتراح مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة الأم بنسبة 10% بمبلغ 2,400,000 دينار كويتي ليصبح 21,600,000 دينار كويتي موزع على عدد 216,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية، وتوزيع هذا التخفيض على مساهمي الشركة الأم المسجلين في نفس تاريخ إنعقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة الأم (ايضاح 11).

19 - 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 أساس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أساس 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
1,850,823	-	1,850,823
26,907,160	4,334,132	22,573,028
28,757,983	4,334,132	24,423,851

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول
3,516,953	-	3,516,953
34,495,750	6,217,696	28,278,054
38,012,703	6,217,696	31,795,007

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول
3,877,129	-	3,877,129
30,940,813	7,983,618	22,957,195
34,817,942	7,983,618	26,834,324

31 ديسمبر 2020
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2020 (مدقة)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 ديسمبر 2019
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

- 20 - **الأثر المترتب على وباء 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 حركة الكويت، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الوباء على عمليات المجموعة والتغيرات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة في تقييم الموجودات والمطلوبات كما في 31 ديسمبر 2020.

ادارة مخاطر الائتمان

اتخذت إدارة المجموعة العديد من الإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بالوباء، بما في ذلك تحديد القطاعات الأكثر ضعفاً التي تتأثر في المقام الأول ووضع تدابير إضافية لضمان مستوى عالٍ من إدارة تلك المخاطر. طلبت حالات عدم اليقين الناجمة عن وباء ("كوفيد-19") من المجموعة أن تأخذ في الإعتبار تأثير التقلبات العالمية في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية التي تم اخذها في الاعتبار وذلك لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 31 ديسمبر 2020. بالنسبة لعملياتها الدولية، قامت المجموعة بتحديث المعلومات **الصلبة ذات الصلة المستخدمة** والمتعلقة ببيئة الاقتصاد الكلي لتحديد احتمالية الخسائر الائتمانية فيما يتعلق بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تزavel في المجموعة أنشطتها.

وعليه، قامت المجموعة بتسجيل مبلغ 134,056 ديناراً كويتياً خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 كصافي مخصص **لخسائر الائتمان المتوقعة**.

ادارة مخاطر السيولة

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

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

وعليه، قامت المجموعة بتسجيل مبلغ 1,001,248 ديناراً كويتياً كخسائر في القيمة العادلة لاستثماراتها بالقيمة العادلة من خلال **الدخل الشامل الآخر**.

لمزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة فيما يتعلق بقياسات القيمة العادلة، يرجى الإشارة إلى (إيضاح 19).

قياس القيمة العادلة للأدوات غير المالية

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة، قامت المجموعة بتحديد تأثير تفشي وباء ("كوفيد-19") على القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية كما في 31 ديسمبر 2020 والناتج من التأثير على التدفقات النقدية المتوقعة الناجمة عن هذه العقارات أو توقعات المشاركين في السوق اعتماداً على المنهج المستخدم في تحديد القيمة العادلة لتلك العقارات كما في 31 ديسمبر 2020. تدرك المجموعة أن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي توجد فيها هذه الموجودات قد تأثرت سلباً، ومع استمرار الوضع في التطور والانتشار، تراقب المجموعة باستمرار توقعات السوق وتستخدم الافتراضات ذات الصلة لتعكس قيمة هذه الموجودات غير المالية بشكل مناسب في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة.

قامت المجموعة بعمل تقييم لتحديد ما إذا كان هناك إنخفاض في القيمة للعقارات الاستثمارية يجب الإعتراف بها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة متربة على وباء كوفيد - 19 وخلصت إلى أنه لا يوجد أي خسائر إنخفاض في القيمة.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً 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 الآثار المتتفاقمة لوباء كوفيد - 19، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقعها المتعلقة بالاستمرارية لم يتغير إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 مارس 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

من المتوقع أن تستمر الآثار الحالية والمتوقعة لتفشي تأثير وباء كوفيد - 19 على الاقتصاد العالمي والأأسواق المالية في التطور والانتشار، كما لا يزال حجم ومدة هذه التطورات غير مؤكدة 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 البيانات المالية في المستقبل.