

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

المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
(غير مدققة)

مُ
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
(غير مدقق)
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)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكتبة المجمعة

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكتبة المجمعة المرفق لشركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقلة) ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2021 وكذلك البيانات المرحلية المكتبة المجمعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتبة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكتبة 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 المكتبة تشمل مبنيةً 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 وبالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكل الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأينا يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتبة المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

التأكيد على أمر

من دون تحفظ إلى نتائجنا، نود أن نشير إلى الإيضاح رقم (15) حول المعلومات المالية المرحلية المكتبة المجمعة المرفقة فيما يتعلق بالقضايا المرفوعة ضد الشركة الأم.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتبة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليها أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 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 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 ولانته التنفيذية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 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 البريغ وشركاهم

علي عويد رحيم
مراقب حسابات - 72
عضو في نقابة الدولية - (إنجلترا)
مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

دولة الكويت
24 يناير 2022

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقللة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
 بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
 كما في 31 ديسمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 ديسمبر 2020	(مدقة) 31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	إيضاح	الموجودات
13,240,325	13,275,055	13,907,829		نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,850,823	423,729	2,127,960	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
719,057	813,168	807,851		دينون وارصدة مدينة أخرى
26,907,160	29,530,596	43,821,597	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
10,795,068	10,276,470	10,115,522		استثمار في شركات زميلة
16,191,483	13,999,158	14,014,841	5	أدوات دين بالتكلفة المطفأة
22,022,342	21,997,183	21,218,798		عقارات استثمارية
91,726,258	90,315,359	106,014,398		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات:				
28,638,750	27,514,862	38,060,057	6	قرصون
8,500,000	8,900,000	14,000,000	7	قرصون من طرف ذي صلة
2,242,224	2,756,278	2,290,919		دانون وارصدة دائنة أخرى
39,380,974	39,171,140	54,350,976		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية:				
20,000,000	20,000,000	20,000,000		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 إيجاري
4,405,892	4,405,892	4,405,892		احتياطي اختياري
333,453	328,754	328,419		احتياطيات أخرى
905,023	852,207	850,622		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
2,659,809	2,361,860	2,151,867		احتياطي القيمة العادلة
8,157,504	7,311,742	8,042,321		أرباح مرحلة
52,280,511	51,079,285	51,597,951		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
64,773	64,934	65,471		الحصص غير المسيطرة
52,345,284	51,144,219	51,663,422		مجموع حقوق الملكية
91,726,258	90,315,359	106,014,398		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.


 علي يوسف العويسى
 نائب رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

خالد سليمان العلي
 رئيس مجلس الادارة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
 بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح
2020	2021	2020	2021	
1,034,316	1,127,608	237,959	10,233	8
1,751,666	1,496,002	973,000	488,849	صافي أرباح الاستثمار
700,411	371,847	211,197	136,448	أيراد أتعاب و عمولات
389,563	415,059	137,761	152,593	أيرادات الفوائد
(610,790)	(55,983)	(161,535)	(186)	صافي إيرادات الإيجارات
(62,264)	-	-	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
15,581	-	-	-	خسائر الانخاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
-	21,017	-	21,017	ربح من بيع استثمارات تابعة غير مجمعة
588,237	-	-	-	ربح من بيع عقارات استثمارية
47,078	(36,773)	25,348	(25,147)	مخصص ضريبة في الخارج لم يعد له ضرورة
<u>3,853,798</u>	<u>3,338,777</u>	<u>1,423,730</u>	<u>783,807</u>	(خسائر) أرباح فروقات عملات أجنبية
(1,008,999)	(1,203,335)	(426,756)	(370,801)	المصاريف والأعباء الأخرى:
(20,942)	(45,173)	(7,730)	(29,779)	مصاريف عمومية وإدارية
(458,779)	(389,833)	(120,507)	(158,747)	مصاريف تسويق
<u>(134,056)</u>	<u>50,574</u>	<u>(35,628)</u>	<u>(7,430)</u>	مصاريف تمويل
<u>(1,622,776)</u>	<u>(1,587,767)</u>	<u>(590,621)</u>	<u>(566,757)</u>	صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (محمل) لم يعد له ضرورة
2,231,022	1,751,010	833,109	217,050	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(22,309)	(16,075)	(8,331)	(1,557)	وحصة الزكاة
(20,472)	(12,650)	(7,898)	(1,317)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
<u>2,188,241</u>	<u>1,722,285</u>	<u>816,880</u>	<u>214,176</u>	حصة الزكاة
2,188,088	1,721,748	816,825	214,057	ربح الفترة
153	537	55	119	
<u>2,188,241</u>	<u>1,722,285</u>	<u>816,880</u>	<u>214,176</u>	
فلس	فلس	فلس	فلس	الخاص ب :
<u>10.44</u>	<u>8.61</u>	<u>4.08</u>	<u>1.07</u>	مساهمي الشركة الأم
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم				الحصص غير المسيطرة
<u>9</u>				ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

النوعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		ربع الفترة
2020	2021	2020	2021	
2,188,241	1,722,285	816,880	214,176	
87	-	7,617	-	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:
(243,188)	(1,585)	(141,772)	37,717	بنود ممکن ان يعاد تصنیفها لاحقاً الى الأرباح او الخسائر حصة من الدخل الشامل الآخر في شركات زميلة فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
(761,521)	(209,993)	(566,900)	(351,148)	بنود لن يعاد تصنیفها لاحقاً الى الأرباح او الخسائر التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,004,622)	(211,578)	(701,055)	(313,431)	الخسارة الشاملة الأخرى
1,183,619	1,510,707	115,825	(99,255)	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
1,183,466	1,510,170	115,770	(99,374)	الخاص بـ :
153	537	55	119	مساهمي الشركة الام ال控股 غير المسيطرة
1,183,619	1,510,707	115,825	(99,255)	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

شركة مجموعة الأولاد المالية - ش.م.م. (مملوكة) وشراكتها التابعة (المجموعة)
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
 للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
 (جنيه المبلغ بالدينار الكويتي)

الرصيد كمالي في 31 ديسمبر 2021 (دقيقة)	أمواله	إجمالي أصول	احتياطي خزانة	احتياطي أسماء	احتياطي إيجار	احتياطي ائتمان	احتياطي مطالبات	احتياطي القيمة	احتياطي الموارد	المجموع	المسجل غير المكتوب	مجموع الملكية
20,000,000	-	-	3,052	3,046,592	12,769,186	4,405,892	328,754	852,207	2,361,860	7,311,742	51,079,285	64,934
(335)	-	(335)	-	-	-	-	(335)	-	-	-	(1,000,000)	1,510,707
8,831	8,831	8,831	(1,585)	-	-	-	-	-	-	-	(1,000,000)	51,663,422
537	1,510,170	1,721,748	(209,993)	-	-	-	-	-	-	-	(1,000,000)	51,597,951
52,599,058	64,620	52,534,438	3,421,330	1,148,124	335,759	4,405,892	12,769,186	3,052	3,046,592	21,600,000	(1,600,000)	65,471
(2,306)	-	(2,306)	-	-	(2,306)	-	-	-	-	-	(2,306)	164,913
164,913	164,913	164,913	2,188,088	(761,521)	(243,101)	333,453	4,405,892	12,769,186	3,052	3,046,592	20,000,000	1,183,619
153	1,183,466	8,157,504	2,659,809	905,023	905,023	-	-	-	-	-	-	64,773
52,345,284	52,280,511	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

أن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الكافية المجمعية.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقلة) وشركتها التابعة (المجموعة)
 بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة المنتهية في 31 ديسمبر	
2020	2021
2,231,022	1,751,010
(1,034,316)	(1,127,608)
(700,411)	(371,847)
610,790	55,983
62,264	-
(15,581)	-
-	(21,017)
(588,237)	-
(47,078)	36,773
458,779	389,833
134,056	(50,574)
1,111,288	662,553
2,366,226	(869,002)
111,341	(1,253)
(520,578)	(455,740)
3,068,277	(663,442)
 التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :	
(400,319)	(15,066,181)
7,392,301	574,018
-	(60,666)
447,935	110,972
68,118	51,088
200,000	-
-	(4,000,000)
3,500,000	4,000,000
-	802,363
782,543	376,535
334,220	292,379
12,324,798	(12,919,492)
 التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :	
(8,129,283)	10,545,195
(4,814,900)	5,100,000
(44,941)	(955,791)
(1,562,596)	(27,609)
(837,816)	(446,087)
(15,389,536)	14,215,708
3,539	632,774
13,236,786	13,275,055
13,240,325	13,907,829
 التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :	
قروض	
قروض من طرف ذي صلة	
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	
تخفيض رأس المال	
مصاريف تمويل مدفوعة	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	
صافي الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك	
نقد في الصندوق ولدى البنوك كما في بداية الفترة	
نقد في الصندوق ولدى البنوك كما في نهاية الفترة	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

- الأسس والأنشطة الرئيسية

إن شركة مجموعة الأوراق المالية (الشركة الأم) هي شركة مساهمة كويتية (مقلة) تأسست بموجب عقد تأسيس رقم 786/ 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 الصفا ، 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 أمانة 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 المكتففة المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 24 يناير 2022.

- أسس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021.

إن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة المعددة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وانظمة حكومة دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. وتطلب هذه اللوائح تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية باستثناء متطلبات القياس والإفصاح فيما يتعلق بالخسائر الإنقاضية المتوقعة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية رقم (9). إن مخصصات خسائر الإنقاص على التسهيلات الإنقاضية هي أعلى من خسائر الإنقاص طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والمحددة طبقاً لقواعد البنك المركزي والمخصصات طبقاً لقواعد بنك الكويت المركزي الخاصة بتصنيف التسهيلات الإنقاضية وأليه حساب مخصصاتها. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات المتكررة العادلة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة. إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 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 المجمعة 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 تطبق لأول مرة في 2021، ولكن ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للمجموعة.

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في أوراق مالية مدرجة 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 13,247,064 ديناراً كويتياً.

تم الإفصاح عن أسس التقييم الخاصة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في (إيضاح 14).

-4 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	(مدققة) 31 دسمبر 2020	(مدققة) 31 مارس 2021	(مدققة) 31 دسمبر 2021	
22,573,028	22,151,609	37,154,360		أوراق مالية مدرجة
4,334,132	7,378,987	6,667,237		أوراق مالية غير مدرجة
26,907,160	29,530,596	43,821,597		

تم رهن أوراق مالية بقيمة دفترية تبلغ 21,717,940 دينار كويتي (31 مارس 2021: 22,142,547 ديناراً كويتياً، 31 ديسمبر 2020: 22,098,262 ديناراً كويتياً) كضمان مقابل قرض منفوخ من بنك محلي (إيضاح 6).

تم الإفصاح عن أسس التقييم الخاصة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في (إيضاح 14).

-5 أدوات دين بالتكلفة المطافحة

(مدققة) 31 دسمبر 2020	(مدققة) 31 مارس 2021	(مدققة) 31 دسمبر 2021	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة %	
2,000,000	2,000,000	-	30 مايو 2026	% 6.5 + سعر خصم بنك	سند بمعدل فائدة ثابت صادر من بنك محلي (ا)
2,200,000	-	-	9 مارس 2026	الكويت المركزي + سعر خصم بنك	سند بمعدل فائدة متغير صادر من بنك محلي
2,000,000	2,000,000	-	30 مايو 2026	الكويت المركزي + سعر خصم بنك	سند بمعدل فائدة متغير صادر من بنك محلي (ا)
2,000,000	2,000,000	2,000,000	26 يونيو 2023	الكويت المركزي + سعر خصم بنك	سند بمعدل فائدة متغير صادر من شركة محلية
3,750,000	3,750,000	3,750,000	8 نوفمبر 2023	الكويت المركزي + سعر خصم بنك	سند بمعدل فائدة متغير صادر من شركة محلية
4,400,000	4,400,000	4,400,000	28 ديسمبر 2024	الكويت المركزي + سعر خصم بنك	سند بمعدل فائدة متغير صادر من شركة محلية
-	-	2,000,000	10 أكتوبر 2032	الكويت المركزي %	سند بمعدل فائدة متغير صادر من بنك محلي
-	-	2,000,000	10 أكتوبر 2032	%	سند بمعدل فائدة ثابت صادر من بنك محلي
16,350,000 (158,517)	14,150,000 (150,842)	14,150,000 (135,159)			يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (ب)
16,191,483	13,999,158	14,014,841			

(ا) خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، قرر البنك المحلي (الجهة المصدرة لتلك السندات) عمل إسترداد مبكر للرصيد المتبقى من السندات القائمة وذلك عن طريق ممارسة إسترداد كلٍ للسندات القائمة بقيمتها الإسمية إضافة إلى الفائدة المستحقة.

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

(مدققة) 31 دسمبر 2020	(مدققة) 31 مارس 2021	(مدققة) 31 دسمبر 2021	
65,025	65,025	150,842	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
93,492	94,908	48,982	المحمل خلال الفترة / السنة
-	(9,091)	(64,665)	مخصص لم يعد له ضرورة
158,517	150,842	135,159	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% 31 ديسمبر 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 21,717,940 دينار كويتي 31 مارس 2021: 22,142,547 ديناراً كويتيأ، 31 ديسمبر 2020: 22,098,262 ديناراً كويتيأ (إيضاح 4).
- (4) رهن عدد 3,405,898 سهم من أسهم المجموعة في شركة المستقبل للاتصالات - 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%, 31 ديسمبر 2020 : 1.25%). إن قروض من طرف ذي صلة مستحقة للسداد بتاريخ 28 مارس 2023.

-8 صافي أرباح الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2020		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2021	
2020	2021	2020	2021
265,703	41,785	(126,872)	(126,639)
434,393	793,444	364,831	122,372
334,220	292,379	-	14,500
1,034,316	1,127,608	237,959	10,233

(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 إيرادات توزيعات أرباح نقدية

-9

ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقعة إصدارها. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة :

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2020		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2021	
2020	2021	2020	2021
2,188,088	1,721,748	816,825	214,057
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم
209,658,182	200,000,000	200,000,000	200,000,000
فلس	فلس	فلس	فلس
10.44	8.61	4.08	1.07

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

-10 موجودات أمانة

نقوم الشركة الأم بإدارة محافظ استثمارية للغير بمبلغ 2,740,403,587 ديناراً كويتيأ كما في 31 ديسمبر 2021 (31 مارس 2021 : 2,667,274,339 ديناراً كويتيأ، 31 ديسمبر 2020 : 2,753,065,084 ديناراً كويتيأ) 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).

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

(مدققة) 31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021
12,157,712	12,198,239	12,595,206
28,638,750	27,514,862	38,060,057
8,500,000	8,900,000	14,000,000
153,627	256,765	106,829
التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2020	2021	2020
-	169,838	-
335	129	144
15,581	-	-
(458,779)	(389,833)	(120,507)
245,395	254,143	81,799
21,563	21,563	7,188
		81,808
		7,188

(1) بيان المركز المالي المرحلي المكتوب المجمع:

نقد في الصندوق ولدى البنوك

قروض (إيضاح 6)

قروض من طرف ذي صلة (إيضاح 7)

دائعون وأرصدة دائنة أخرى

(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتوب 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

12- معلومات القطاع

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة، بناءً على التقرير الداخلي المقدم إلى متندل القرارات التشغيلية الرئيسي كما يلي :

- عمليات استشارية: تتمثل في الاستثمار المباشر لصالح المجموعة في الأوراق المالية والمحافظ والصناديق.
- خدمات إدارة الأصول: تتمثل في اتعاب إدارة محافظ الغير وأتعاب إدارة صناديق.
- عمليات إقراض: تتمثل في إقراض الغير والوساطة في عملية الإقراض والعقارات.
- عمليات عقارية: تتمثل في الاستثمار في عقارات وإدارة محافظ عقارية.

لتقرير الشهادة السنوية في 31 ديسمبر

		2021		2020	
		عمليات عقارية	عمليات الأصول	عمليات استشارية	عمليات الجمع
المجموع	389,563 (51,747)	1,731,666	1,734,727 (458,779)	3,410,516 (424,554) (1,168,574) 1,811,348	415,059 (34,761)
(610,790)	-	-	(610,790)	(55,983)	-
(62,264)	-	-	(62,264)	-	-
15,581	-	-	15,581	-	-
588,237 47,078 (20,942)	-	-	-	21,017 (36,773) (45,73)	-
(134,056)	-	-	-	50,574	-
2,231,022 (22,309) (20,472) 2,188,241	-	-	-	1,751,010 (16,075) (12,650) 1,722,285	-
80,462,556 10,755,068 468,634 91,726,258	22,022,342	250,423	58,189,791 10,795,068	95,346,697 10,115,522 562,179 106,014,398	21,218,798
37,138,750	-	-	-	52,060,057 2,290,919 54,360,976	-
52,060,057	-	-	-	-	-
معلومات أخرى					
موجودات أخرى					
موجودات في شركات ذات رأس مال					
موجودات غير موزعة					
مجموع الموجودات					
مطابقات القطاع					
مطابقات غير موزعة					
مجموع المطابقات					

- 13 الجمعية العامة العادلة

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

- 14 قياس القيمة العادلة

ان تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنـة (غير المعدلة) للموجودـات والمطلوبـات المماـثلـة.
- المستوى الثاني: ويـشمل أـسس التـقيـيم والتـي يـكونـ فيها أقلـ مـستـوى مـدخـلات جـوهـريـ نـسـبةـ إـلـىـ قـيـاسـ الـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ متـاحـاـ إـمـاـ بـشـكـلـ مـباـشـرـ أوـ غـيرـ مـباـشـرـ.
- المستوى الثالث: ويـشمل أـسس التـقيـيم والتـي يـكونـ فيها أقلـ مـستـوى مـدخـلات جـوهـريـ نـسـبةـ إـلـىـ قـيـاسـ الـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ غـيرـ متـاحـ.

ان الجدول التالي يظهر الأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في :

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 ديسمبر 2021 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,127,960	-	2,127,960	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
43,821,597	6,667,237	37,154,360	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
45,949,557	6,667,237	39,282,320	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2021 (مدقة)
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	31 ديسمبر 2020
1,850,823	-	1,850,823	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
26,907,160	4,334,132	22,573,028	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
28,757,983	4,334,132	24,423,851	

خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

القضايا القانونية

- 15

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

ضمنون الدعوى:

قام المدعى برفع دعوى قضائية مطالباً إلغاء القرارات الصادرة عن الجمعية العامة العادلة للشركة الأم والمعندة بتاريخ 12 نوفمبر 2019 عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2017 وكافة ما يترتب على ذلك من آثار.

الأحكام الصادرة:

- بتاريخ 18 فبراير 2020، أصدرت المحكمة الكلية حكمها لصالح المدعى عليهم ورفض الدعوى.
- بتاريخ 27 يوليو 2020، أصدرت "محكمة أول درجة" حكمها لصالح المدعى عليهم ورفض الدعوى.
- بتاريخ 18 نوفمبر 2020، أصدرت "محكمة الاستئناف" حكمها لصالح المدعى وذلك ببطلان إنعقاد الجمعية العامة العادلة للشركة الأم المنعدة بتاريخ 12 نوفمبر 2019 للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2017 وكافة ما يترتب على ذلك من آثار.
- بتاريخ 18 نوفمبر 2020 قام المدعى عليهم بالطعن على حكم المحكمة الصادر لدى "محكمة التمييز" بموجب القضية رقم 2020/3773.
- بتاريخ 16 نوفمبر 2021 أصدرت "محكمة التمييز" حكمها لصالح المدعى عليهم.

الأثر المالي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2021:
وفقاً للمستشار القانوني للشركة الأم، لا يوجد أي أثر مالي من الدعوى القانونية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

- 16

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

بتاريخ 11 مارس 2021، أعلنت منظمة الصحة العالمية فايروس كورونا (كوفيد-19) كجائحة، حيث كان نقاشي الفايروس أثر جوهري على الاقتصاد العالمي مما أدى إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. من المتوقع أن يستمر هذا التأثير على الأنشطة الاقتصادية في السنوات اللاحقة لسنة إعلان الجائحة. يبين هذا الإيضاح التأثير المستمر الناتج من نقاشي الفايروس (كوفيد-19) على عمليات المجموعة والتقديرات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة وتأخذها في عين الاعتبار عند تقدير الموجودات والمطلوبات كما في 31 ديسمبر 2021.

(أ) إدارة مخاطر الائتمان

اتخذت إدارة المجموعة العديد من الإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بـالوباء، بما في ذلك تحديد القطاعات الأكثر ضعفاً التي تأثرت 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 الاعتبار تأثير التقلبات العالمية في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية التي تم أخذها في الاعتبار وذلك لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 31 ديسمبر 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 تراول فيه المجموعة أنشطتها.

(ب) إدارة مخاطر السيولة

استجابة لنقاشي وباء ("كوفيد - 19")، تقوم المجموعة بتقدير السيولة ووضع التمويل بعناية وإتخاذ الإجراءات والتدابير المناسبة. ستوافق المجموعة تقدير مركز السيولة لديها وذلك من خلال مراقبة تدفقاتها النقدية وتوقعاتها بعناية.

(ج) قياس القيمة العادلة للموجودات المالية

اتخذت المجموعة في الاعتبار الآثار المحتملة لتقلبات السوق الحالية وذلك عند تحديد المبالغ المفصح عنها للموجودات المالية للمجموعة، وهذا يمثل أفضل تقدير للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة التي يمكن ملاحظتها كما في تاريخ البيانات المالية المجمعه. بالنظر إلى تأثير وباء ("كوفيد - 19")، قامت المجموعة بتقدير 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 14).

(د) مبدأ الاستمرارية

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

من المتوقع أن تستمر الآثار الحالية والمتحورة لنقاشي 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 والتడفقات النقدية والمركز المالي في المستقبل. ستوافق المجموعة مراقبة توقعات السوق وتحديث الافتراضات والتوقعات الخاصة به حيث قد يكون لذلك تأثير كبير على المعلومات المالية المرحلية المكتبة المجمعه في المستقبل.