

شركة مجموعة الأوراق المالية – ش.م.ك. (مقفلة)  
وشركاتها التابعة (المجموعة)  
دولة الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023  
(غير مدققة) مع  
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة مجموعة الأوراق المالية – ش.م.ك. (مقفلة)  
وشركاتها التابعة (المجموعة)  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023  
(غير مدققة)  
مع  
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

الصفحات

|        |                                                                              |
|--------|------------------------------------------------------------------------------|
| 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)                       |
| 12 - 7 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)           |

RSM البزيع وشركاهم

برج الراية ٢، الطابق ٢١ و ٢٢  
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق  
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000  
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

## تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المادة/ 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 مجتمعيين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023 وكذلك البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المكثفة المجمعة 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 استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما 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.

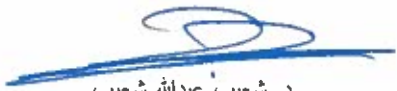
### النتيجة

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

### التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعات الأخرى

بالإضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 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 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 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

دولة الكويت  
30 أكتوبر 2023

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)  
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2023  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| 30 سبتمبر<br>2022              | (مدققة)<br>31 مارس<br>2023 | 30 سبتمبر<br>2023 | إيضاح | الموجودات                                                |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------|-------|----------------------------------------------------------|
| 11,623,778                     | 12,475,900                 | 5,539,550         |       | نقد في الصندوق ولدى البنوك                               |
| -                              | -                          | 6,832,750         | 12    | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 1,984,036                      | 1,113,411                  | 1,206,651         |       | مدينون وأرصدة مدينة أخرى                                 |
| 40,596,121                     | 41,158,739                 | 46,518,426        | 3     | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| 9,602,529                      | 9,239,835                  | 9,296,566         |       | استثمار في شركات زميلة                                   |
| 14,063,644                     | 14,100,426                 | -                 | 4     | أدوات دين بالتكلفة المطفأة                               |
| 15,214,223                     | 13,687,818                 | 13,760,685        |       | عقارات استثمارية                                         |
| 93,084,331                     | 91,776,129                 | 83,154,628        |       | مجموع الموجودات                                          |
| <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b> |                            |                   |       |                                                          |
| <b>المطلوبات:</b>              |                            |                   |       |                                                          |
| 24,964,858                     | 33,145,798                 | 17,926,898        | 9 ، 5 | قروض                                                     |
| 13,500,000                     | -                          | -                 | 9     | قرض من طرف ذي صلة                                        |
| 2,245,913                      | 2,335,990                  | 2,371,710         |       | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                                 |
| 40,710,771                     | 35,481,788                 | 20,298,608        |       | مجموع المطلوبات                                          |
| <b>حقوق الملكية:</b>           |                            |                   |       |                                                          |
| 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 إجباري                                           |
| 4,405,892                      | 4,405,892                  | 4,405,892         |       | احتياطي اختياري                                          |
| 324,457                        | 323,126                    | 323,797           |       | احتياطيات أخرى                                           |
| 1,225,052                      | 1,019,098                  | 1,143,002         |       | تعديلات ترجمة عملات أجنبية                               |
| (252,434)                      | 2,543,076                  | 9,457,689         |       | احتياطي القيمة العادلة                                   |
| 10,785,927                     | 12,118,308                 | 11,640,632        |       | أرباح مرحلة                                              |
| 52,307,724                     | 56,228,330                 | 62,789,842        |       | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم                  |
| 65,836                         | 66,011                     | 66,178            |       | الحصص غير المسيطرة                                       |
| 52,373,560                     | 56,294,341                 | 62,856,020        |       | مجموع حقوق الملكية                                       |
| 93,084,331                     | 91,776,129                 | 83,154,628        |       | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                            |

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

علي يوسف العوضي  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

خالد سليمان العلي  
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)  
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| الستة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |             | الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |           | إيضاح |                                                          |
|-------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-----------|-------|----------------------------------------------------------|
| 2022                                | 2023        | 2022                                  | 2023      |       |                                                          |
| 1,868,924                           | 2,230,564   | 375,639                               | 789,165   | 6     | الإيرادات:                                               |
| 1,001,954                           | 1,034,910   | 507,177                               | 555,019   |       | صافي أرباح استثمارات                                     |
| 285,447                             | 359,866     | 150,386                               | 152,145   |       | إيرادات أتعاب وعمولات                                    |
| 372,939                             | 338,144     | 187,916                               | 175,255   |       | إيرادات فوائد                                            |
| 99,737                              | 90,597      | 26,523                                | 25,683    |       | صافي إيرادات إيجارات                                     |
| 724,406                             | -           | -                                     | -         |       | حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة                  |
| 10,252                              | 2,381       | -                                     | -         |       | ربح من بيع عقارات استثمارية                              |
| 4,363,659                           | 4,056,462   | 1,247,641                             | 1,697,267 |       | إيرادات أخرى                                             |
| (922,605)                           | (971,475)   | (331,277)                             | (456,833) |       | المصاريف والأعباء الأخرى:                                |
| (24,882)                            | (28,379)    | (10,394)                              | (9,359)   |       | مصاريف عمومية وإدارية                                    |
| (335,484)                           | (618,341)   | (173,810)                             | (332,480) | 9     | مصاريف تسويق وعمولات                                     |
| 3,688                               | 21,494      | (4,460)                               | 40,094    |       | مصاريف تمويلية                                           |
| (3,018)                             | (49)        | (1,482)                               | 512       |       | صافي مخصص خسائر انتماء متوقعة لم يعد له                  |
| (1,282,301)                         | (1,596,750) | (521,423)                             | (758,066) |       | ضرورة (محمل)                                             |
|                                     |             |                                       |           |       | أرباح (خسائر) فروقات عملة أجنبية                         |
| 3,081,358                           | 2,459,712   | 726,218                               | 939,201   |       | ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي            |
| (32,661)                            | (22,908)    | (8,036)                               | (8,628)   |       | وحصة الزكاة                                              |
| (14,056)                            | (500)       | (3,405)                               | (265)     |       | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي                           |
| 3,034,641                           | 2,436,304   | 714,777                               | 930,308   |       | حصة الزكاة                                               |
|                                     |             |                                       |           |       | ربح الفترة                                               |
| 3,034,298                           | 2,436,137   | 714,543                               | 930,176   |       | الخاص بـ:                                                |
| 343                                 | 167         | 234                                   | 132       |       | مساهمي الشركة الأم                                       |
| 3,034,641                           | 2,436,304   | 714,777                               | 930,308   |       | الحصص غير المسيطرة                                       |
|                                     |             |                                       |           |       | ربح الفترة                                               |
| فلس                                 | فلس         | فلس                                   | فلس       |       |                                                          |
| 15.17                               | 12.18       | 3.57                                  | 4.65      | 7     | ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم |

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)  
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| الستة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |           | الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |           | ربح الفترة                                                      |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
| 2022                                | 2023      | 2022                                  | 2023      |                                                                 |
| 3,034,641                           | 2,436,304 | 714,777                               | 930,308   |                                                                 |
|                                     |           |                                       |           | الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى):                    |
|                                     |           |                                       |           | ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر         |
| 331,621                             | 123,904   | 194,701                               | 94,339    | فروقات ترجمة عملة من العمليات أجنبية                            |
|                                     |           |                                       |           | ينود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر              |
|                                     |           |                                       |           | تغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال |
| (5,180,798)                         | 6,914,613 | (2,484,528)                           | 7,168,431 | الدخل الشامل الآخر                                              |
| (4,849,177)                         | 7,038,517 | (2,289,827)                           | 7,262,770 | الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة              |
| (1,814,536)                         | 9,474,821 | (1,575,050)                           | 8,193,078 | مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة                     |
|                                     |           |                                       |           | الخاص بـ:                                                       |
| (1,814,879)                         | 9,474,654 | (1,575,284)                           | 8,192,946 | مساهمي الشركة الأم                                              |
| 343                                 | 167       | 234                                   | 132       | الحصص غير المسيطرة                                              |
| (1,814,536)                         | 9,474,821 | (1,575,050)                           | 8,193,078 | مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة                     |

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)  
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| الفترة المنتهية في<br>30 سبتمبر |              |                                                                        |
|---------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------|
| 2022                            | 2023         |                                                                        |
| 3,081,358                       | 2,459,712    | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>                          |
|                                 |              | ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة              |
|                                 |              | تسويات:                                                                |
| (1,868,924)                     | (2,230,564)  | صافي أرباح استثمارات                                                   |
| (285,447)                       | (359,866)    | إيرادات فوائد                                                          |
| (99,737)                        | (90,597)     | حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة                                |
| (724,406)                       | -            | ربح من بيع عقارات استثمارية                                            |
| 335,484                         | 618,341      | مصاريف تمويلية                                                         |
| (3,688)                         | (21,494)     | صافي مخصص خسائر ائتمان متوقعة لم يعد له ضرورة                          |
| 3,018                           | 49           | خسائر فروقات عملة أجنبية                                               |
| 437,658                         | 375,581      |                                                                        |
|                                 |              | <b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>                     |
| (3,680,806)                     | (7,114,695)  | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر               |
| (376,527)                       | (95,954)     | مدينون وأرصدة مدينة أخرى                                               |
| (98,527)                        | (103,805)    | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                                               |
| (3,718,202)                     | (6,938,873)  | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية                   |
|                                 |              | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>                        |
| (4,491,165)                     | -            | المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| 8,149,502                       | 643,762      | المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| 39,187                          | -            | المحصل من تخفيض رأسمال الاستثمار في شركة زميلة                         |
| 279,088                         | 85,147       | توزيعات أرباح نقدية مستلمة من استثمار في شركة زميلة                    |
| -                               | 14,150,000   | المحصل من بيع أدوات دين بالتكلفة المطفأة                               |
| 1,264,918                       | -            | المحصل من بيع عقارات استثمارية                                         |
| 274,159                         | 607,287      | إيرادات فوائد مستلمة                                                   |
| 1,513,230                       | 2,237,451    | إيرادات توزيعات أرباح مستلمة                                           |
| 7,028,919                       | 17,723,647   | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية                   |
|                                 |              | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>                          |
| (3,650,399)                     | (15,218,900) | قروض                                                                   |
| (500,000)                       | -            | قرض من طرف ذي صلة                                                      |
| (1,418,906)                     | (1,917,844)  | توزيعات أرباح نقدية مدفوعة                                             |
| (6,477)                         | (4,524)      | المدفوع للمساهمين عن تخفيض رأس المال                                   |
| (286,307)                       | (579,856)    | مصاريف تمويلية مدفوعة                                                  |
| (5,862,089)                     | (17,721,124) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية                   |
| (2,551,372)                     | (6,936,350)  | صافي النقص في النقد في الصندوق ولدى البنوك                             |
| 14,175,150                      | 12,475,900   | نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة                             |
| 11,623,778                      | 5,539,550    | نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة                             |

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

### 1. التأسيس والأنشطة الرئيسية

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. إن شركة مجموعة الأوراق المالية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية مقفلة تأسست بموجب عقد التأسيس رقم 786 / جلد 2 بتاريخ 24 أكتوبر 1981 وآخر تعديلاته بتاريخ 4 أغسطس 2022. إن رقم السجل التجاري للشركة الأم هو 31846. إن العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 26953 الصفاة، 13130 دولة الكويت.

- إن الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:
- الحصول على قروض في الأسواق المالية وفق الإجراءات والطرق المتعارف عليها للشركات.
  - شراء وبيع الأوراق المالية المدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية والأوراق المالية التي يجري تداولها في دولة الكويت وفي دول مجلس التعاون الخليجي لحساب الشركة الأم.
  - مستشار استثمار
  - يجوز للشركة الأم ممارسة بعض أو كل أعمالها خارج دولة الكويت وفق للشروط والقواعد المتعارف عليها في هذا الشأن.
  - الاستثمار في العقارات داخل وخارج دولة الكويت.
  - مدير محفظة استثمار.

إن الشركة الأم تخضع لإشراف هيئة أسواق المال وفقاً للقانون رقم 2010/7 لشركات الاستثمار.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 30 أكتوبر 2023.

### 2. أسس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2023.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. في رأي الإدارة، إن كافة التعديلات التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة. إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2024. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2023.

### المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة والمطبقة من قبل المجموعة

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات كانت قد صدرت، ولكن لم يبدأ سريانها بعد.

إن المعايير والتعديلات الجديدة سارية المفعول لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 لم يكن لها تأثير مادي على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها المالي.

### 3. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

|                       | (مدققة)    | 30 سبتمبر  |
|-----------------------|------------|------------|
|                       | 31 مارس    | 2023       |
|                       | 2023       | 2022       |
| أوراق ملكية مدرجة     | 34,541,362 | 34,197,657 |
| أوراق ملكية غير مدرجة | 6,333,650  | 6,398,464  |
| صناديق                | 283,727    | -          |
|                       | 41,158,739 | 40,596,121 |
|                       | 46,518,426 | 46,518,426 |

تم رهن أوراق ملكية بقيمة دفترية تبلغ 28,163,804 دينار كويتي (31 مارس 2023: 23,146,553 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2022: 20,525,405 دينار كويتي) كضمان مقابل قروض ممنوحة من بنك محلي (إيضاح 5).

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استناداً إلى أسس التقييم المبينة في (إيضاح 12).

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

30 سبتمبر 2023  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

4. أدوات دين بالتكلفة المطفأة

| 30 سبتمبر<br>2022 | (مدققة)<br>31 مارس<br>2023 | 30 سبتمبر<br>2023 | تاريخ الاستحقاق   | معدل الفائدة %                                      |                                                |
|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 2,000,000         | 2,000,000                  | -                 | 26 يوليو<br>2023  | 2.75% + سعر<br>خصم بنك الكويت<br>المركزي<br>+ 2.25% | سند بمعدل فائدة متغير صادر<br>من شركة محلية    |
| 3,750,000         | -                          | -                 | 8 نوفمبر<br>2023  | سعر خصم بنك<br>الكويت المركزي<br>+ 2.25%            | سندات بمعدل فائدة متغير<br>صادرة من شركة محلية |
| 4,400,000         | -                          | -                 | 28 ديسمبر<br>2024 | سعر خصم بنك<br>الكويت المركزي<br>+ 2.25%            | سندات بمعدل فائدة متغير<br>صادرة من شركة محلية |
| 2,000,000         | 2,000,000                  | -                 | 10 أكتوبر<br>2032 | سعر خصم بنك<br>الكويت المركزي                       | سندات بمعدل فائدة متغير<br>صادرة من بنك محلي   |
| 2,000,000         | 2,000,000                  | -                 | 10 أكتوبر<br>2032 | 4%<br>بنك محلي                                      | سند بمعدل فائدة ثابت صادر من<br>بنك محلي       |
| -                 | 8,150,000                  | -                 | 29 ديسمبر<br>2028 | 3% + سعر<br>خصم بنك<br>الكويت المركزي               | سندات بمعدل فائدة متغير<br>صادرة من شركة محلية |
| 14,150,000        | 14,150,000                 | -                 |                   |                                                     |                                                |
| (86,356)          | (49,574)                   | -                 |                   |                                                     | ناقصاً: مخصص خسائر<br>الائتمان المتوقعة (أ)    |
| 14,063,644        | 14,100,426                 | -                 |                   |                                                     |                                                |

(أ) إن الحركة على مخصص خسائر الائتمان هي كما يلي:

| 30 سبتمبر<br>2022 | (مدققة)<br>31 مارس<br>2023 | 30 سبتمبر<br>2023 |                                  |
|-------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------------|
| 107,096           | 107,096                    | 49,574            | الرصيد كما في بداية الفترة/السنة |
| 532               | 44,370                     | -                 | المحمل خلال الفترة / السنة       |
| (21,272)          | (101,892)                  | (49,574)          | مخصص لم يعد له ضرورة             |
| 86,356            | 49,574                     | -                 | الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة |

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، تم بيع أدوات دين بالتكلفة المطفأة بقيمتها الاسمية.

5. قروض

تتمثل في قروض دوارة تحمل معدل فائدة سنوي 0.7% (31 مارس 2023: 0.7% و 30 سبتمبر 2022: 0.7%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتستحق السداد بتاريخ 15 مايو 2025. إن القروض الدوارة ممنوحة من أطراف ذات صلة (إيضاح 9).

إن القروض مضمونة برهن مقابل ضمانات من الدرجة الأولى حسب التالي:

- (1) رهن موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 28,163,804 دينار كويتي (31 مارس 2023: 23,146,553 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2022: 20,525,405 دينار كويتي) (إيضاح 3).
- (2) رهن عدد 3,405,898 سهم (31 مارس 2023: 3,405,898 سهم و 30 سبتمبر 2022: 3,405,898 سهم) في شركة المستقبل للاتصالات – ش.م.ك.ع. مصنفة كاستثمار في شركات زميلة.
- (3) رهن عدد 9,999,999 سهم (31 مارس 2023: 9,999,999 سهم و 30 سبتمبر 2022: 9,999,999 سهم) في شركة الجزيرة للتنمية العقارية – ش.م.ك. (مقفلة) مصنفة كاستثمار في شركات زميلة.
- (4) رهن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 1,403,554 دينار كويتي (31 مارس 2023: 1,403,554 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2022: 2,803,554 دينار كويتي).

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

30 سبتمبر 2023  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

6. صافي أرباح استثمارات

| السنة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |           | الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |           |                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2022                                | 2023      | 2022                                  | 2023      |                                                                                                                                                                                                                    |
| -                                   | (216,764) | -                                     | (217,754) | خسائر غير محققة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (خسائر) أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إيرادات توزيعات أرباح |
| 355,694                             | (65,181)  | 315,639                               | (65,269)  |                                                                                                                                                                                                                    |
| 1,513,230                           | 2,512,509 | 60,000                                | 1,072,188 |                                                                                                                                                                                                                    |
| 1,868,924                           | 2,230,564 | 375,639                               | 789,165   |                                                                                                                                                                                                                    |

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

| السنة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |             | الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |             |                                                          |
|-------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------|
| 2022                                | 2023        | 2022                                  | 2023        |                                                          |
| 3,034,298                           | 2,436,137   | 714,543                               | 930,176     | ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم                     |
| الأسهم                              | الأسهم      | الأسهم                                | الأسهم      | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة                       |
| 200,000,000                         | 200,000,000 | 200,000,000                           | 200,000,000 |                                                          |
| فلس                                 | فلس         | فلس                                   | فلس         | ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم |
| 15.17                               | 12.18       | 3.57                                  | 4.65        |                                                          |

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

8. موجودات أمانة  
تقوم الشركة الأم بإدارة محافظ استثمارية للغير بمبلغ 2,861,111,001 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2023 (31 مارس 2023: 2,781,476,097 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2022: 2,752,864,380 دينار كويتي) مقابل أتعاب إدارة. إن تلك المحافظ الاستثمارية مسجلة باسم الشركة الأم، ولكنها غير مدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة (حسابات خارج بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع).

9. الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة  
قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة والتي تخص التمويل وخدمات أخرى ذات علاقة. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات ثم 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 هي كما يلي:

| (مدققة)<br>30 سبتمبر |            | 31 مارس (مدققة)<br>30 سبتمبر |      |                                               |
|----------------------|------------|------------------------------|------|-----------------------------------------------|
| 2022                 | 2023       | 2022                         | 2023 |                                               |
| 11,595,196           | 12,439,331 | 5,525,310                    |      | (1) بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع: |
| 24,964,858           | 33,145,798 | 17,926,898                   |      | نقد في الصندوق ولدى البنوك                    |
| 13,500,000           | -          | -                            |      | قروض (إيضاح 5)                                |
| 244,447              | 240,939    | 323,095                      |      | قرض من طرف ذي صلة                             |
| 61,829               | 57,705     | 53,181                       |      | دائنو توزيعات                                 |
| 205,780              | 235,393    | 273,878                      |      | مستحق إلى المساهمين عن تخفيض رأس المال        |
|                      |            |                              |      | مستحق إلى أطراف ذات صلة                       |

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2023  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

10. معلومات التوزيع القطاعي

- إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة بناء على التقرير الداخلي المقدم إلى مسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية الرئيسي:
- عمليات استثمارية: تتمثل في الاستثمار المباشر لصالح المجموعة في الأوراق المالية والمحافظ والصناديق.
  - خدمات إدارة الأصول: تتمثل في خدمات إدارة محافظ وصناديق اللبث.
  - عمليات عقارية: تتمثل في الاستثمار في عقارات وإدارة محافظ عقارية.

| للفترة المنتهية في 30 سبتمبر |               |                    |               |                    |                  |
|------------------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|------------------|
| 2022                         |               |                    | 2023          |                    |                  |
| المجموع                      | عمليات عقارية | خدمات إدارة الأصول | عمليات عقارية | خدمات إدارة الأصول | عمليات استثمارية |
| 3,529,264                    | 372,939       | 1,001,954          | 338,144       | 1,034,910          | 2,590,430        |
| (354,716)                    | (19,232)      | -                  | (21,354)      | -                  | (618,341)        |
| (903,373)                    | -             | -                  | -             | -                  | -                |
| 2,271,175                    | -             | -                  | 2,373,668     | -                  | -                |
| 99,737                       | -             | -                  | 90,597        | -                  | 90,597           |
| 724,406                      | 724,406       | -                  | -             | -                  | -                |
| 10,252                       | -             | -                  | -             | -                  | -                |
| (24,882)                     | -             | -                  | 2,361         | -                  | -                |
| 3,688                        | -             | -                  | (28,379)      | -                  | -                |
| (3,018)                      | -             | -                  | 21,494        | -                  | -                |
| -                            | -             | -                  | (49)          | -                  | -                |
| 3,081,358                    | -             | -                  | 2,459,712     | -                  | -                |
| (32,661)                     | -             | -                  | (22,908)      | -                  | -                |
| (14,056)                     | -             | -                  | (500)         | -                  | -                |
| 3,034,641                    | -             | -                  | 2,436,304     | -                  | -                |
| 81,740,843                   | 15,214,223    | 243,077            | 66,283,543    | 13,760,685         | 58,890,726       |
| 9,602,529                    | -             | -                  | 9,602,529     | -                  | 9,296,566        |
| 1,740,959                    | -             | -                  | 970,705       | -                  | -                |
| 93,084,331                   | -             | -                  | 83,154,628    | -                  | -                |
| 38,464,858                   | -             | -                  | 38,464,858    | -                  | 17,926,898       |
| 2,245,913                    | -             | -                  | 17,926,898    | -                  | -                |
| 40,710,771                   | -             | -                  | 2,371,710     | -                  | -                |
| -                            | -             | -                  | 20,298,608    | -                  | -                |

معلومات أخرى كما في 30 سبتمبر:

موجودات التفاعلات  
استثمار في شركات زيمية  
موجودات غير موزعة  
مجموع الموجودات

مطلوبات التفاعلات  
مطلوبات غير موزعة  
مجموع المطلوبات

11. الجمعية العامة

وافقت الجمعية العامة السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 21 يونيو 2023 على توزيع أرباح نقدية بواقع 10 فلس للسهم بمبلغ 2,000,000 دينار كويتي، كما وافقت على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 25,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2023.

وافقت الجمعية العامة السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 28 يونيو 2022 على توزيع أرباح نقدية بواقع 7 فلس للسهم بمبلغ 1,400,000 دينار كويتي، كما وافقت على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 25,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022.

12. قياس القيمة العادلة

إن بيان القياس المتسلسل للقيمة العادلة هو كما يلي:

المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المماثلة.  
المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.  
المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يعرض الجدول التالي الأدوات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة كالتالي:

| 30 سبتمبر 2023                                           | المستوى الأول | المستوى الثاني | المجموع    |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | 6,832,750     | -              | 6,832,750  |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | 39,406,749    | 7,111,677      | 46,518,426 |
|                                                          | 46,239,499    | 7,111,677      | 53,351,176 |
| 31 مارس 2023 (مدققة)                                     | المستوى الأول | المستوى الثاني | المجموع    |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | 34,541,362    | 6,617,377      | 41,158,739 |
| 30 سبتمبر 2022                                           | المستوى الأول | المستوى الثاني | المجموع    |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | 34,197,657    | 6,398,464      | 40,596,121 |

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، لم يكن هناك أي تحويلات بين المستويات المختلفة لقياسات القيمة العادلة.