

شركة مجموعة الأوراق المالية – ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 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 31 ديسمبر 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 الرؤية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2023 وكذلك البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 المكثفة المرحلية تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدى 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 تتفق مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة 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 التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 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
29 يناير 2024

تأكيد | ضرائب | استشارات

شركة RSM البزيع وشركاهم هي عضو في شبكة RSM. RSM هو الاسم التجاري المستخدم من قبل الاعضاء في شبكة RSM. إن كل عضو في شبكة RSM هو شركة محاسبة واستشارات لها وضعها القانوني المستقل. إن شبكة RSM ليست بذاتها كياناً قانونياً مستقلاً.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 ديسمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 ديسمبر 2022	(مدققة) 31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	إيضاح	الموجودات
12,244,762	12,475,900	4,782,555		نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	-	6,736,419	12	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
853,351	1,113,411	1,106,480		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
39,432,985	41,158,739	38,564,001	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
9,520,496	9,239,835	9,153,133		استثمار في شركات زميلة
14,098,171	14,100,426	-	4	أدوات دين بالتكلفة المطفأة
16,005,822	13,687,818	13,693,763		عقارات استثمارية
92,155,587	91,776,129	74,036,351		عقار استثماري مصنف كموجودات غير متداولة محتفظ به لغرض البيع
1,400,000	-	-		مجموع الموجودات
93,555,587	91,776,129	74,036,351		
المطلوبات وحقوق الملكية				
23,132,858	33,145,798	16,380,898	9, 5	المطلوبات:
14,000,000	-	-	9	قرض
2,239,960	2,335,990	2,138,361		قرض من طرف ذي صلة
39,372,818	35,481,788	18,519,259		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
				مجموع المطلوبات
20,000,000	20,000,000	20,000,000		حقوق الملكية:
3,046,592	3,046,592	3,046,592		رأس المال
3,052	3,052	3,052		علامة إصدار
12,769,186	12,769,186	12,769,186		احتياطي أسهم خزانة
4,405,892	4,405,892	4,405,892		احتياطي إجباري
324,283	323,126	324,239		احتياطي اختياري
1,125,971	1,019,098	1,037,145		احتياطيات أخرى
817,556	2,543,076	2,618,496		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
11,624,231	12,118,308	11,246,357		احتياطي القيمة العادلة
54,116,763	56,228,330	55,450,959		أرباح مرحلة
66,006	66,011	66,133		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
54,182,769	56,294,341	55,517,092		الحصص غير المسيطرة
93,555,587	91,776,129	74,036,351		مجموع حقوق الملكية
				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 31 ديسمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح	
2022	2023	2022	2023		
2,035,610	2,094,128	166,686	(136,436)	6	الإيرادات:
1,535,913	1,483,045	533,959	448,135		صافي (خسائر) أرباح الاستثمارات
457,290	359,902	171,843	36		إيرادات أتعاب وعمولات
567,311	510,358	194,372	172,214		إيرادات فوائد
90,795	84,735	(8,942)	(5,862)		صافي إيرادات إيجارات
724,406	-	-	-		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
10,646	2,381	394	-		ربح من بيع عقارات استثمارية
5,421,971	4,534,549	1,058,312	478,087		إيرادات أخرى
(1,292,510)	(1,298,003)	(369,909)	(326,528)		المصاريف والأعباء الأخرى:
(32,970)	(36,507)	(8,088)	(8,128)		مصاريف عمومية وإدارية
(529,453)	(777,724)	(193,969)	(159,383)	9	مصاريف تسويق وعمولات
36,426	43,947	32,738	22,453		مصاريف تمويلية
(3,022)	(933)	-	(884)		صافي مخصص خسائر انتماء متوقعة لم يعد له
(1,821,529)	(2,069,220)	(539,228)	(472,470)		ضرورة
					خسائر فروقات عملة أجنبية
3,600,442	2,465,329	519,084	5,617		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(38,345)	(22,650)	(5,684)	258		العلمي وحصة الزكاة
(18,135)	-	(4,079)	500		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
3,543,962	2,442,679	509,321	6,375		حصة الزكاة
					ربح الفترة
3,543,449	2,442,557	509,151	6,420		الخاص بـ:
513	122	170	(45)		مساهمي الشركة الأم
3,543,962	2,442,679	509,321	6,375		الحصص غير المسيطرة
					ربح الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي
17.72	12.21	2.55	0.03	7	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 31 ديسمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		ربح الفترة
2022	2023	2022	2023	
3,543,962	2,442,679	509,321	6,375	
(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:				
ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر				
فروقات ترجمة عملة من العمليات أجنبية				
232,540	18,047	(99,081)	(105,857)	
ينود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر				
تغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال				
الدخل الشامل الآخر				
(4,110,808)	75,420	1,069,990	(6,839,193)	
(3,878,268)	93,467	970,909	(6,945,050)	
(334,306)	2,536,146	1,480,230	(6,938,675)	
(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة				
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة				
(334,819)	2,536,024	1,480,060	(6,938,630)	
513	122	170	(45)	
(334,306)	2,536,146	1,480,230	(6,938,675)	
الخاص بـ:				
مساهمي الشركة الأم				
الحصص غير المسيطرة				
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل 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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي، المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بسلماسي الشركة الأم												
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة المضافة	تبدلات كريمة صلات ائتمانية	احتياطيات أخرى	احتياطي التقييم	احتياطي إيجوري	احتياطي خزينة	علاوة إصدار	رأس المال	
56,294,341	66,011	56,228,330	12,118,308	2,543,076	1,019,098	323,126	4,405,892	12,769,186	3,052	3,046,592	20,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2023 (مقفلة)
1,113	-	1,113	-	-	-	1,113	-	-	-	-	-	أثر التغيير في حقوق ملكية شركة ربيطة
(1,314,508)	-	(1,314,508)	(1,314,508)	-	-	-	-	-	-	-	-	الفسخ المبررة إلى الأرباح المرحلة نتيجة البيع موجودات مالية بقيمة المدفلة من خلال الدفع التام الآخر
2,536,146	122	2,536,024	2,442,557	75,420	18,047	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(2,000,000)	-	(2,000,000)	(2,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيمنت أرباح نقدية (إيضاح 11)
55,517,092	66,133	55,450,959	11,246,357	2,618,496	1,037,145	324,239	4,405,892	12,769,186	3,052	3,046,592	20,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023
54,919,801	65,493	54,854,308	8,483,375	4,928,364	893,431	324,416	4,405,892	12,769,186	3,052	3,046,592	20,000,000	فرصية كما في 31 مارس 2022 (مقفلة)
(133)	-	(133)	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	أثر التغيير في حقوق ملكية شركة ربيطة
997,407	-	997,407	997,407	-	-	-	-	-	-	-	-	البيع موجودات مالية بقيمة المدفلة من خلال الدفع التام الآخر
(334,306)	513	(334,819)	3,543,449	(4,110,808)	232,540	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل (الفسخ المبررة) للفترة
(1,400,000)	-	(1,400,000)	(1,400,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيمنت أرباح نقدية (إيضاح 11)
54,182,769	66,006	54,116,763	11,624,231	817,556	1,126,971	324,283	4,405,892	12,769,186	3,052	3,046,592	20,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022

إن الإيضاحات للرقعة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكلفة المجموعة.

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2022	2023	
3,600,442	2,465,329	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(2,035,610)	(2,094,128)	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة
(457,290)	(359,902)	تسويات:
(90,795)	(84,735)	صافي أرباح الاستثمارات
9,057	-	إيرادات فوائد
(724,406)	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
529,453	777,724	مصاريف الاستهلاك
(36,426)	(43,947)	ربح من بيع عقارات استثمارية
3,022	933	مصاريف تمويلية
797,447	661,274	صافي مخصص خسائر ائتمان متوقعة لم يعد له ضرورة
		خسائر فروقات عملة أجنبية
(2,135,047)	(7,154,800)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
602,564	(148,097)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(95,428)	(162,377)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(830,464)	(6,804,000)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(2,093,712)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
7,054,451	1,356,202	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
207,768	-	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
279,088	85,147	المحصل من تخفيض رأس مال شركة زميلة
-	14,150,000	توزيعات أرباح نقدية مستلمة من استثمار في شركة زميلة
(2,334,500)	-	المحصل من بيع أدوات دين بالتكلفة المطفأة
1,264,918	-	المدفوع لشراء عقارات استثمارية
394,106	607,323	المحصل من بيع عقارات استثمارية
1,534,830	2,512,509	إيرادات فوائد مستلمة
6,306,949	18,711,181	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(5,482,399)	(16,764,900)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(1,419,570)	(1,950,519)	قرض
(7,490)	(5,850)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(497,414)	(879,257)	المدفوع للمساهمين عن تخفيض رأس المال
(7,406,873)	(19,600,526)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(1,930,388)	(7,693,345)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
14,175,150	12,475,900	صافي النقص في النقد في الصندوق ولدى البنوك
12,244,762	4,782,555	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
		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

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 من السوق المالية وهذا مع مراعاة الإجراءات والطرق المالية 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 استثمارية

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 29 يناير 2024.

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 العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2023 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي 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

31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	
32,746,213	34,541,362	31,314,439	أوراق مالية مدرجة
6,400,892	6,333,650	6,848,742	أوراق مالية غير مدرجة
285,880	283,727	400,820	صندوق استثماري
39,432,985	41,158,739	38,564,001	

تم رهن أوراق مالية بقيمة دفترية تبلغ 22,711,829 دينار كويتي (31 مارس 2023: 23,146,553 دينار كويتي و 31 ديسمبر 2022: 21,367,790 دينار كويتي) كضمان مقابل قرض ممنوح 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)

31 ديسمبر 2023

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

4. أدوات دين بالتكلفة المطفأة

31 ديسمبر 2022	(مدققة) 31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة %	
			26 يوليو 2023	2.75% + سعر خصم بنك الكويت المركزي	سند بمعدل فائدة متغير صادر من شركة محلية
2,000,000	2,000,000	-		2.25% + سعر خصم بنك الكويت المركزي	سندات بمعدل فائدة متغير صادرة من بنك محلي
2,000,000	2,000,000	-	10 أكتوبر 2032	4%	سند بمعدل فائدة ثابت صادر من بنك محلي
2,000,000	2,000,000	-	10 أكتوبر 2032	3% + سعر خصم بنك الكويت المركزي	سندات بمعدل فائدة متغير صادرة من شركة محلية
8,150,000	8,150,000	-	29 ديسمبر 2028		
14,150,000	14,150,000	-			
(51,829)	(49,574)	-			ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
14,098,171	14,100,426	-			

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

31 ديسمبر 2022	(مدققة) 31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	
107,096	107,096	49,574	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
46,430	44,370	-	المحمل خلال الفترة / السنة
(101,697)	(101,892)	(49,574)	مخصص لم يعد له ضرورة
51,829	49,574	-	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، تم بيع أدوات دين بالتكلفة المطفأة بقيمتها الاسمية.

5. قرض

يتمثل في قرض دوار يحمل معدل فائدة سنوي 0.7% (31 مارس 2023: 0.7% و 31 ديسمبر 2022: 0.7%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي ويستحق السداد بتاريخ 15 مايو 2025. إن القرض الدوار ممنوح من طرف ذي صلة (إيضاح 9).

إن القرض مضمون برهن مقابل ضمانات من الدرجة الأولى حسب التالي:

- (1) رهن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 22,711,829 دينار كويتي (31 مارس 2023: 23,146,553 دينار كويتي و 31 ديسمبر 2022: 21,367,790 دينار كويتي) (إيضاح 3).
- (2) رهن عدد 3,405,898 سهم (31 مارس 2023: 3,405,898 سهم و 31 ديسمبر 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 31 ديسمبر 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 31 ديسمبر 2022: 1,403,554 دينار كويتي).

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

31 ديسمبر 2023

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

6. صافي (خسائر) أرباح الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2022	2023	2022	2023	
-	(353,200)	-	(136,436)	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 أرباح من الاعتراف المبني بموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
355,694	(65,181)	-	-	
1,534,830	2,512,509	21,600	-	
145,086	-	145,086	-	
2,035,610	2,094,128	166,686	(136,436)	

7. ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2022	2023	2022	2023	
3,543,449	2,442,557	509,151	6,420	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 والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
17.72	12.21	2.55	0.03	

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

8. موجودات أمانة

تقوم الشركة الأم بإدارة محافظ استثمارية للغير بمبلغ 2,624,792,534 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2023 (31 مارس 2023: 2,781,476,097 دينار كويتي، و31 ديسمبر 2022: 2,708,719,868 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 تم 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)		31 ديسمبر 2023	
31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023		
12,201,879	12,439,331	4,714,831	(1) بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
23,132,858	33,145,798	16,380,898	نقد في الصندوق ولدى البنوك
14,000,000	-	-	قرض (إيضاح 5)
-	-	100,000	قرض من طرف ذي صلة
243,782	240,939	290,529	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
60,816	57,705	51,855	دائنو توزيعات
176,099	235,393	133,761	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)
31 ديسمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2022	2023	2022	2023	
120,000	120,000	40,000	40,000	(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
143	115	49	36	إيرادات أتعاب وعمولات
(529,453)	(777,724)	(193,969)	(159,383)	إيرادات فوائد
				مصاريف تمويلية
245,404	245,395	81,808	81,799	(3) مزايا أفراد الإدارة العليا:
21,564	21,564	7,188	7,188	مزايا قصيرة الأجل
				مكافأة نهاية الخدمة

شركة مجموعة الأوراق المالية – ش.م.ك. (مقابلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
31 ديسمبر 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 للتغير.
- عمليات عقارية: تتمثل في الاستثمار في عقارات وإدارة محافظ عقارية.

2022				2023			
المجموع	عمليات عقارية	خدمات إدارة الأصول	عمليات استثمارية	المجموع	عمليات عقارية	خدمات إدارة الأصول	عمليات استثمارية
4,596,124	567,311	1,535,913	2,492,900	4,447,433	510,358	1,483,045	2,454,030
(558,321)	(28,868)	-	(529,453)	(810,345)	(32,621)	-	(777,724)
(1,263,642)	-	-	-	(1,265,382)	-	-	-
2,774,161	-	-	90,795	2,371,706	-	-	84,735
90,795	-	-	-	84,735	-	-	-
724,406	724,406	-	-	-	-	-	-
10,646	-	-	-	2,381	-	-	-
(32,970)	-	-	-	(36,507)	-	-	-
36,426	-	-	-	43,947	-	-	-
(3,022)	-	-	-	(933)	-	-	-
3,600,442	-	-	-	2,465,329	-	-	-
(38,345)	-	-	-	(22,650)	-	-	-
(18,135)	-	-	-	-	-	-	-
3,543,962	-	-	-	2,442,679	-	-	-
81,986,776	16,005,822	205,036	65,775,918	64,037,559	13,693,763	260,821	50,082,975
9,520,496	-	-	9,520,496	9,153,133	-	-	9,153,133
648,315	-	-	-	845,659	-	-	-
92,155,587	-	-	-	74,036,351	-	-	-
1,400,000	-	-	-	-	-	-	-
93,555,587	-	-	-	74,036,351	-	-	-
37,132,858	-	-	37,132,858	16,380,898	-	-	16,380,898
2,239,960	-	-	-	2,138,361	-	-	-
39,372,818	-	-	-	18,519,259	-	-	-

معلومات أخرى كما في 31 ديسمبر:	
موجودات التفاعلات	موجودات التفاعلات
استثمار في شركات زمنية	استثمار في شركات زمنية
موجودات غير موزعة	موجودات غير موزعة
عقل استثماري مصنف كموجودات غير متداولة محظوظ به	
لفرض البيع	
مجموع الموجودات	مجموع الموجودات
مطلوبات التفاعلات	مطلوبات التفاعلات
مطلوبات غير موزعة	مطلوبات غير موزعة
مجموع المطلوبات	مجموع المطلوبات

معلومات أخرى كما في 31 ديسمبر:

- موجودات القطاعات
- استثمار في شركات زمنية
- موجودات غير موزعة
- عطل استثماري مصنف كموجودات غير متداولة محظوظ به
- لمرص البيع
- مجموع الموجودات
- مطلوبات القطاعات
- 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:

31 ديسمبر 2023			
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,736,419	-	6,736,419	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
38,564,001	7,249,562	31,314,439	
45,300,420	7,249,562	38,050,858	
31 مارس 2023 (مدققة)			
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
41,158,739	6,617,377	34,541,362	
31 ديسمبر 2022			
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
39,432,985	6,686,772	32,746,213	

خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، لم يكن هناك أي تحويلات بين المستويات المختلفة لقياسات القيمة العادلة.