

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
14 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

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 30 يونيو 2020 وكذلك البيانات المرحلية المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة من مسؤولية إدارة الشركة الأم وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة تشتمل مبدئياً على توجيه إستفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعّلية أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2).

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك وإستناداً 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

علاوة على ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968، وتعديلاته اللاحقة، في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية واللوائح المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.


نايف مساعد البرزخ

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البرزخ وشركاهم



على محمد كوهري
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 156
عضو في PrimeGlobal

دولة الكويت
4 أغسطس 2020

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 مارس 2020	30 يونيو 2020	إيضاح	الموجودات
12,450,653	13,236,786	13,013,679		نقد في الصندوق ولدى البنوك
3,846,361	3,516,953	3,767,379	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
555,718	973,734	1,094,571		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
29,249,115	34,495,750	33,591,388	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
10,487,838	12,075,830	11,749,661	5	استثمار في شركات زميلة
1,041,126	1,852,126	-	6	استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
-	19,784,975	19,774,755	7	أدوات دين بالتكلفة المطفأة
28,153,863	22,179,273	22,157,064		عقارات استثمارية
85,784,674	108,115,427	105,148,497		
15,641,150	-	-	8	استثمار في شركة زميلة مصنفة بغرض البيع
101,425,824	108,115,427	105,148,497		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات :				
35,376,420	36,768,033	36,689,533	9	قروض
5,300,000	13,314,900	12,800,000	10	قروض من طرف ذو صلة
3,775,857	5,433,436	3,076,274		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
44,452,277	55,516,369	52,565,807		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية :				
24,000,000	21,600,000	21,600,000	11	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
326,114	335,759	334,723		احتياطيات أخرى
873,185	1,148,124	1,114,099		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
6,476,634	3,421,330	2,516,968		احتياطي القيمة العادلة
5,008,844	5,804,503	6,727,473		أرباح مرحلة
56,909,499	52,534,438	52,517,985		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
64,048	64,620	64,705		الحصص غير المسيطرة
56,973,547	52,599,058	52,582,690		مجموع حقوق الملكية
101,425,824	108,115,427	105,148,497		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
2,926,142,038	2,767,906,807	2,803,200,614	15	موجودات أمانة

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



علي يوسف العوضي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

خالد سليمان العلي
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	العمليات المستمرة:
2019	2020		
			الإيرادات :
927,012	416,856	12	صافي أرباح الاستثمارات
503,750	361,328		إيراد أتعاب وعمولات
2,036	261,193		إيرادات الفوائد
232,098	115,842		إيرادات الإيجارات
(3,710)	(250,798)	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(62,264)	5	خسائر الانخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
-	15,581	6	ربح من بيع استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
-	588,237	13	مخصص ضريبية في الخارج لم يعد له ضرورة
46,181	(13,108)		(خسائر) أرباح فروقات عملات أجنبية
1,707,367	1,432,867		
			المصاريف والأعباء الأخرى:
(398,030)	(305,344)		مصاريف عمومية وإدارية
(260,572)	(159,854)		مصاريف تمويل
(36,086)	(26,445)		صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(694,688)	(491,643)		
1,012,679	941,224		ربح الفترة من العمليات المستمرة
			العمليات غير المستمرة:
111,732	-	8	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
1,124,411	941,224		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة
(8,139)	(9,411)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(8,758)		حصة الزكاة
1,116,272	923,055		ربح الفترة
			الخاص بـ :
1,116,098	922,970		مساهمي الشركة الأم
174	85		الحصص غير المسيطرة
1,116,272	923,055		ربح الفترة
			ربحية السهم الأساسية والمخففة:
فلس	فلس		ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
4.65	4.27	14	
			ربحية السهم الأساسية والمخففة من العمليات المستمرة:
4.18	4.27	14	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
			ربحية السهم الأساسية والمخففة من العمليات غير المستمرة:
0.47	-	14	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2019	2020
1,116,272	923,055

ربح الفترة

صافي (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:

بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر

حصة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) في شركات زميلة (إيضاح 5)
فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية

(43)	696
(50,173)	(34,721)

بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر

التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(109,514)	(904,362)
-----------	-----------

(159,730)	(938,387)
-----------	-----------

956,542	(15,332)
---------	----------

صافي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

الخاص بـ :

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

956,368	(15,417)
174	85
956,542	(15,332)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) 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 المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
	رأس المال	إصدار	خزينة	احتياطي أسهم	احتياطي إداري	احتياطي	-	-	-	احتياطي اختياري	إحتياطات أخرى	تبدلات ترجمة
	العمل	3,046,592	3,052	3,052	12,769,186	12,769,186	-	-	-	4,405,892	335,759	1,148,124
المجموع	52,599,058	64,620	52,534,438	5,804,503	3,421,330	1,148,124	-	-	-	922,970	(15,417)	(1,036)
المستطيرة	64,620	52,534,438	5,804,503	3,421,330	1,148,124	335,759	(1,036)	-	-	922,970	(15,417)	(1,036)
المجموع	52,582,690	64,705	52,517,985	6,727,473	2,516,968	1,114,099	334,723	4,405,892	12,769,186	3,052	3,046,592	21,600,000
56,032,691	63,874	55,966,817	3,890,746	6,586,148	923,401	343,800	4,405,892	12,769,186	3,052	3,046,592	24,000,000	2019
(17,686)	-	(17,686)	-	-	-	(17,686)	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 31 مارس
2,000	-	2,000	2,000	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 يونيو
956,542	174	956,368	1,116,098	(109,514)	(50,216)	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 يونيو
56,973,547	64,048	56,909,499	5,008,844	6,476,634	873,185	326,114	4,405,892	12,769,186	3,052	3,046,592	24,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) 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 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2019	2020		
1,012,679	941,224		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
111,732	-		ربح الفترة من العمليات المستمرة
1,124,411	941,224		ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
			ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة
			تسويات:
(927,012)	(416,856)	12	صافي أرباح الاستثمارات
(2,036)	(261,193)		إيرادات الفوائد
3,710	250,798	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	62,264	5	خسائر الانخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
-	(15,581)	6	ربح من بيع استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
-	(588,237)	13	مخصص ضريبة في الخارج لم يعد له ضرورة
(46,181)	13,108		خسائر (أرباح) فروقات عملات أجنبية
260,572	159,854		مصاريف تمويل
36,086	26,445		صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(210,645)	-	8	حصة المجموعة من نتائج أعمال استثمار في شركة زميلة مصنفة بغرض البيع
98,913	-	8	خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها عند إعادة قياس القيمة العادلة مطروحاً منها
337,818	171,826		تكاليف بيع الاستثمار في شركة زميلة مصنفة بغرض البيع
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
38,019	(268,850)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(160,355)	(187,090)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
215,482	(284,114)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
338,600	-	5	المحصل من تخفيض رأس مال استثمار في شركة زميلة
101,578	-	5	توزيعات أرباح نقدية مستلمة من استثمار في شركة زميلة
-	200,000	6	المحصل من بيع استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
2,036	387,285		إيرادات فوائد مستلمة
1,068,453	91,300		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
1,510,667	678,585		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
7,094,911	(78,500)		قروض
(9,102,416)	(514,900)		قروض من طرف ذو صلة
(702)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
(16,622)	-		تخفيض رأس المال
(578,370)	(24,178)		مصاريف تمويل مدفوعة
(2,603,199)	(617,578)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(877,050)	(223,107)		صافي النقص في النقد في الصندوق ولدى البنوك
13,327,703	13,236,786		نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
12,450,653	13,013,679		نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

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

1 - التأسيس والأنشطة الرئيسية
إن شركة مجموعة الأوراق المالية (الشركة الأم) هي شركة مساهمة كويتية (مقفلة) تأسست بموجب عقد تأسيس رقم 1786/ جلد 2 بتاريخ 24 أكتوبر 1981. إن العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 26953 الصفاة، 13130 دولة الكويت.

- إن أهم أغراض الشركة الأم تتمثل في :
- شراء وبيع الأوراق المالية التي يجري تداولها في دولة الكويت وفي دول مجلس التعاون الخليجي.
 - القيام بوظائف أمناء الاستثمار وإدارة الصناديق.
 - إعداد الدراسات والبحوث.
 - تقديم كافة الخدمات الاستثمارية والمالية .
 - الحصول على قروض من السوق المالية ومنح القروض للغير والوساطة في عمليات الإقراض والاقتراض.
 - إنشاء وإدارة محافظ عقارية للعملاء بالكويت وخارجها.
 - الاستثمار في العقارات .

إن أنشطة التمويل للشركة الأم يتم تنظيمها والإشراف عليها من قبل بنك الكويت المركزي وأنشطة الاستثمار يتم تنظيمها والإشراف عليها من قبل هيئة أسواق المال.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 4 أغسطس 2020 .

2 - أسس الإعداد
لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2020.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وأنظمة حكومة دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. وتتطلب هذه اللوائح تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية باستثناء متطلبات القياس والإفصاح فيما يتعلق بالخسائر الإنتمانية المتوقعة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية. إن مخصصات خسائر الإنتمان على التسهيلات الإنتمانية هي أعلى من خسائر الإنتمان طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والمحددة طبقاً لقواعد البنك المركزي والمخصصات طبقاً لقواعد بنك الكويت المركزي الخاصة بتصنيف التسهيلات الإنتمانية وآلية حساب مخصصاتها. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2020.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الجارية التطبيق

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

(أ) التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية الجارية التأثير خلال السنة الحالية:

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

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) – "تعريف الأعمال"

التعديلات في تعريف الأعمال (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3)) هي تغييرات على ملحق أ، المصطلحات المعرفة وإرشادات التطبيق والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) فقط وبيانها كما يلي:

- يوضح التعديل أنه لكي يتم اعتبار الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها كأعمال يجب أن تتضمن على الأقل مدخل وعملية موضوعية تسهمان معاً بشكل جوهري في القدرة على الإنتاج
- تضيق تعريفات الأعمال والإنتاج من خلال التركيز على البضائع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على تخفيض التكاليف
- إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت بتقييم ما إذا كان قد تم الاستحواذ على عملية موضوعية
- إزالة التقييم الذي يحدد ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة ومواصلة الإنتاج
- إضافة خيار اختبار تركيز الذي يسمح بإجراء تقييم مبسط لمعرفة إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها لا تمثل الأعمال.

تسري تلك التعديلات على تجميع الأعمال التي يكون فيها تاريخ الاستحواذ في أو بعد بداية الفترة المالية السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020. ليس من المتوقع أن يكون لتلك التعديلات تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "التأجير" - امتيازات عقود الإيجار ذات الصلة بـ Covid-19
تم إضافة الفقرات رقم 46A, 46B, 60A, C20A, C20B على امتيازات عقود الإيجار ذات الصلة بـ Covid-19 الصادرة في مايو 2020. إن هذا التعديل يجب تطبيقه من قبل المستأجر على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020 مع السماح بالتطبيق المبكر، بما في ذلك البيانات المالية التي لم تصدر بعد كما في 28 مايو 2020.

يجب على المستأجر تطبيق امتيازات عقود الإيجار ذات الصلة بـ COVID-19 بأثر رجعي، مع الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق هذا التعديل مبدئياً كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة (أو أي بند آخر مناسب من بنود حقوق الملكية) في بداية فترة إعداد التقارير السنوية التي يطبق المستأجر هذا التعديل لأول مرة. ليس من المتوقع أن يكون لهذا التعديل تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

بخلاف التعديلات المذكورة أعلاه، هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى سارية التطبيق لأول مرة في 2020، والتي ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

3- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في أوراق مالية مسعرة محتفظ بها من قبل المجموعة بصورة رئيسية لغرض المتاجرة ولتحقيق أرباح قصيرة الأجل.

تم الإفصاح عن أسس التقييم الخاصة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في (إيضاح 19).

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2019	31 مارس 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
22,370,694	28,278,054	28,872,576
6,878,421	6,217,696	4,718,812
29,249,115	34,495,750	33,591,388

أوراق مالية مسعرة

أوراق مالية غير مسعرة

تم رهن أوراق مالية مسعرة بقيمة دفترية تبلغ 22,142,547 ديناراً كويتياً (31 مارس 2020: 22,186,832 ديناراً كويتياً، 30 يونيو 2019: 22,363,972 ديناراً كويتياً) كضمان مقابل قرض ممنوح من بنك محلي (إيضاح 9).

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

5- استثمار في شركات زميلة

30 يونيو 2019	31 مارس 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
5,823,908	7,563,356	7,469,327	%24	السعودية	شركة المدار الذهبية - ذ.م.
2,199,675	2,233,361	2,152,170	%34.50	الكويت	شركة المستقبل للإتصالات - ش.م.ك. (مقفلة)
1,724,712	1,771,233	1,668,249	%20	الكويت	شركة الجزيرة للتنمية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة)
624,423	439,385	453,684	%22.52	المغرب	شركة الفا أبلنتيك للصحراء المغربية
108,890	62,265	1	%40.72	الكويت	الشركة الكويتية القطرية للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفلة)
				جزر العذراء	
6,230	6,230	6,230	%44.15	البريطانية	مينا اكويتيز المحدودة
10,487,838	12,075,830	11,749,661			

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن الحركة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

30 يونيو 2019	31 مارس 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020	
26,498,156	26,498,156	12,075,830	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	1,972,098	-	إضافات
(338,600)	(398,600)	-	تخفيض رأس المال لشركة زميلة
(17,686)	(8,041)	(1,036)	أثر التغير في حقوق ملكية شركة زميلة
(3,710)	(337,658)	(250,798)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	-	(62,264)	خسائر الإنخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
(43)	728	696	حصة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى)
(101,578)	(223,681)	-	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
(19,283)	102,246	(12,767)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
210,645	210,645	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال استثمار في شركة زميلة
(15,740,063)	(15,740,063)	-	مصنفة بغرض البيع (إيضاح 8)
10,487,838	12,075,830	11,749,661	المحول إلى استثمار في شركة زميلة مصنفة بغرض البيع (إيضاح 8)
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة

6- استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020، قامت المجموعة ببيع كامل حصص ملكيتها في الشركات التابعة غير المجمعة بمبلغ 1,867,707 ديناراً كويتياً، محققة بذلك ربح بمبلغ 15,581 ديناراً كويتياً.

7- أدوات دين بالتكلفة المطفأة

30 يونيو 2019	31 مارس 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة %	
-	800,000	800,000	18 نوفمبر 2025	4.75%	سند بمعدل فائدة ثابت صادر من بنك محلي
-	2,000,000	2,000,000	30 مايو 2026	6.5%	سند بمعدل فائدة ثابت صادر من بنك محلي
-	2,700,000	2,700,000	18 نوفمبر 2025	2.5% + سعر خصم بنك الكويت المركزي	سند بمعدل فائدة متغير صادر من بنك محلي
-	2,200,000	2,200,000	9 مارس 2026	3.95% + سعر خصم بنك الكويت المركزي	سند بمعدل فائدة متغير صادر من بنك محلي
-	2,000,000	2,000,000	30 مايو 2026	4% + سعر خصم بنك الكويت المركزي	سند بمعدل فائدة متغير صادر من بنك محلي
-	2,000,000	2,000,000	26 يوليو 2023	2.75% + سعر خصم بنك الكويت المركزي	سند بمعدل فائدة متغير صادر من شركة محلية
-	3,750,000	3,750,000	8 نوفمبر 2023	2.25% + سعر خصم بنك الكويت المركزي	سند بمعدل فائدة متغير صادر من شركة محلية
-	4,400,000	4,400,000	28 ديسمبر 2024	2.25% + سعر خصم بنك الكويت المركزي	سند بمعدل فائدة متغير صادر من شركة محلية
-	19,850,000	19,850,000			
-	(65,025)	(75,245)			
-	19,784,975	19,774,755			

يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

8- استثمار في شركة زميلة مصنفة بغرض البيع

خلال الفترة السابقة المنتهية في 30 يونيو 2019، وبناءً على قرار مجلس إدارة الشركة الأم في إجتماعه المنعقد بتاريخ 19 يونيو 2019، وافق أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم على بيع كامل حصة الشركة الأم في استثمارها في الشركة الزميلة - الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقفلة) والتي تتمثل في عدد 53,935,000 سهم. وبالتالي، في 20 يونيو 2019، وقعت الشركة الأم إتفاقية بيع مبدئي مع طرف ثالث لبيع حصتها بالكامل بقيمة 290 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 15,641,150 ديناراً كويتياً. بما أن الشركة الأم كانت تتوقع إتمام عملية البيع خلال سنة من إعادة التصنيف، فقد تم تصنيف القيمة الدفترية للاستثمار كما في 30 يونيو 2019 بمبلغ 15,740,063 ديناراً كويتياً "كاستثمار في شركة زميلة مصنفة بغرض البيع" وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 5 "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة".

إن حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقفلة) تم تصنيفها " كحصة المجموعة من نتائج أعمال العمليات غير المستمرة" للفترة من 1 أبريل 2019 إلى 30 يونيو 2019 موضحة أدناه.

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2019	2020
210,645	-
(98,913)	-
111,732	-

حصة المجموعة من نتائج أعمال استثمار في شركة زميلة مصنفة بغرض البيع
خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها عند إعادة قياس القيمة العادلة مطروحاً منها
تكاليف بيع الاستثمار في شركة زميلة مصنفة بغرض البيع (أ)
ربح الفترة من العمليات غير المستمرة

(أ) لاحقاً لإعادة تصنيف الشركة الزميلة، تم الاعتراف بمبلغ 98,913 ديناراً كويتياً في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع والذي يتمثل في تخفيض القيمة الدفترية للشركة الكويتية السعودية للصناعات الدوائية - ش.م.ك. (مقفلة) إلى قيمتها العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع. تم الاعتراف بهذا التخفيض ضمن بند العمليات غير المستمرة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

تم الإفصاح عن أسس التقييم الخاصة بالاستثمار في الشركة الزميلة المصنفة بغرض البيع في (إيضاح 19).

9- قروض

تتمثل في قروض دوارة تحمل معدل فائدة سنوي تتراوح من 1.5% إلى 2.5% (31 مارس 2020 : تتراوح من 1.5% إلى 2.5%)، 30 يونيو 2019 : تتراوح من 3% إلى 4%). إن قرض بمبلغ 15,258,162 ديناراً كويتياً (31 مارس 2020 : 15,258,162 ديناراً كويتياً) مضمون مقابل رهن أوراق مالية مسعرة مصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في 30 يونيو 2020 (إيضاح 4) والقرض الآخر بمبلغ 21,431,371 ديناراً كويتياً (31 مارس 2020 : 21,509,871 ديناراً كويتياً، 30 يونيو 2019 : 20,118,258 ديناراً كويتياً) مضمون مقابل سندات إذنية. إن تلك القروض مستحقة للسداد بتاريخ 15 مايو 2021. لاحقاً لتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع، تم تجديد تلك القروض ليتم إستحقاقها للسداد في 15 مايو 2022.

10- قروض من طرف ذو صلة

تتمثل في قروض تم الحصول عليها من مساهم تحمل معدل فائدة سنوي تبلغ 1.25% (31 مارس 2020 : تتراوح من 1.25% إلى 1.75%)، 30 يونيو 2019 : تتراوح من 2.5% إلى 3.25%). إن تلك القروض مستحقة للسداد بتاريخ 29 مارس 2022.

11- رأس المال

كما في 30 يونيو 2020، بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 21,600,000 دينار كويتي موزع على عدد 216,000,000 سهم (31 مارس 2020 : 21,600,000 دينار كويتي موزع على عدد 216,000,000 سهم، 30 يونيو 2019 : 24,000,000 دينار كويتي موزع على عدد 240,000,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية.

وتجدر الإشارة أنه بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة سابقاً بتاريخ 26 يوليو 2018 والمعاد إنعقادها بتاريخ 12 نوفمبر 2019 (إيضاح رقم 18 (هـ)) تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة الأم بنسبة 5.9% بمبلغ 1,528,372 ديناراً كويتياً ليصبح 24,000,000 دينار كويتي موزع على عدد 240,000,000 سهم بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية، وتوزيع هذا التخفيض على مساهمي الشركة الأم المسجلين في يوم إنعقاد الجمعية العامة غير العادية وذلك لزيادته عن الحاجة، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري طرف وزارة التجارة والصناعة بتاريخ 15 أغسطس 2018، ونظراً لإعادة عقد الجمعية العامة غير العادية وفقاً لما ورد في الإيضاح رقم 18 (هـ))، فسوف يتم إعادة التأشير في السجل التجاري على التخفيض بموجب محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية المعاد إنعقادها بتاريخ 12 نوفمبر 2019.

كما تجدر الإشارة أنه بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة سابقاً بتاريخ 1 يوليو 2019 والمعاد إنعقادها بتاريخ 12 نوفمبر 2019 (إيضاح رقم 18 (و)) تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة الأم بنسبة 10% بمبلغ 2,400,000 دينار كويتي ليصبح 21,600,000 دينار كويتي موزع على عدد 216,000,000 سهم بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية، وتوزيع هذا التخفيض على مساهمي الشركة الأم المسجلين في يوم إنعقاد الجمعية العامة غير العادية وذلك لزيادته عن الحاجة، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري طرف وزارة التجارة والصناعة بتاريخ 4 أغسطس 2019، ونظراً لإعادة عقد الجمعية العامة غير العادية وفقاً لما ورد في الإيضاح رقم 18 (و))، فسوف يتم إعادة التأشير في السجل التجاري على التخفيض بموجب محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية المعاد إنعقادها بتاريخ 12 نوفمبر 2019.

12- صافي أرباح الاستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2019	2020
(141,441)	250,426
1,068,453	166,430
927,012	416,856

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

13- مخصص ضريبة في الخارج لم يعد له ضرورة

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020، وبناءً على الربط الضريبي النهائي من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، قامت المجموعة بعكس مخصص ضريبة في الخارج بمبلغ 588,237 ديناراً كويتياً والذي يمثل ضريبة زكاة على معاملات إحدى الشركات التابعة للمجموعة في المملكة العربية السعودية خلال السنوات من 2008 حتى 2018.

14- ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	2020	2019
ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة	922,970	1,004,366
ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة	-	111,732
ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم	922,970	1,116,098
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	216,000,000	240,000,000
ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم	4.27	4.65
ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة	4.27	4.18
ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة	-	0.47

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

15- موجودات أمانة

تقوم الشركة الأم بإدارة محافظ استثمارية للغير بمبلغ 2,803,200,614 ديناراً كويتياً كما في 30 يونيو 2020 (31 مارس 2020: 2,767,906,807 ديناراً كويتياً، 30 يونيو 2019: 2,926,142,038 ديناراً كويتياً) مقابل أتعاب إدارة. إن تلك المحافظ الاستثمارية مسجلة باسم الشركة الأم ولكنها غير متضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة (حسابات خارج بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع).

16- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات صلة

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

(مدققة)	30 يونيو 2020	31 مارس 2020	30 يونيو 2019
(1) بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	11,979,725	12,229,209	11,430,046
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	75,000	75,000	-
قروض (إيضاح 9)	36,689,533	36,768,033	35,376,420
قروض من طرف ذو صلة (إيضاح 10)	12,800,000	13,314,900	5,300,000
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	710,997	2,311,717	1,059,600

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	2020	2019
(2) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:		
إيرادات الفوائد	30	35
ربح من بيع استثمار في شركات تابعة غير مجمعة	15,581	-
مصاريف تمويل	(159,854)	(260,572)

(3) مزايا أفراد الإدارة العليا:

مزايا أفراد الإدارة العليا:		
مزايا قصيرة الأجل	81,798	73,216
مزايا مكافأة نهاية الخدمة	7.188	6.406

شركة مجموعة الأوراق المالية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

17- معلومات القطاع

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

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو									
2019					2020				
المجموع	صلىب عقارية	صلىب إقراض	خدمات إدارة الأصول	صلىب استثمارية	المجموع	صلىب عقارية	صلىب إقراض	خدمات إدارة الأصول	صلىب استثمارية
1,664,896	232,098	-	503,750	929,048	1,155,219	115,842	-	361,328	678,049
(289,530)	(28,958)	-	-	(260,572)	(178,782)	(18,928)	-	-	(159,854)
(369,072)					(286,416)				
1,006,294					690,021				
(3,710)					(250,798)				
-					(62,264)				
-					15,581				
-					588,237				
46,181					(13,108)				
(36,086)					(26,445)				
1,012,679					941,224				
111,732					-				
(8,139)					(9,411)				
-					(8,758)				
1,116,272					923,055				
73,924,976	28,153,863	-	224,984	45,546,129	92,545,498	22,157,064	-	241,233	70,147,201
10,467,838	-	-	-	-	11,749,661	-	-	-	-
1,041,126	-	-	-	-	-	-	-	-	-
330,734	-	-	-	-	853,338	-	-	-	-
85,764,674					105,148,497				
15,641,150	-	-	-	-	-				
101,425,824					105,148,497				
40,676,420	-	-	-	40,676,420	49,489,533	-	-	-	49,489,533
3,775,857	-	-	-	-	3,076,274	-	-	-	-
44,452,277					52,565,807				

مطلوبت أخرى

موجودات التفاعلات

استثمار في شركات زيمية

استثمار في شركات تيمية غير مجمعة

استثمار في شركات تيمية غير مجمعة

موجودات غير موزعة

استثمار في شركة زيمية مصففة بخرش

البيع

مجموع الموجودات

مطلوبات القطاعات

مطلوبات غير موزعة

مجموع المطلوبات

18 - إجتماع مجلس الإدارة والجمعية العامة العادية وغير العادية للمساهمين

(أ) إقترح مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ 29 أبريل 2020، تخفيض رأس مال الشركة الأم بنسبة 7.41% بمبلغ 1,600,000 دينار كويتي ليصبح 20,000,000 دينار كويتي وتوزيع هذا التخفيض على مساهمي الشركة الأم المسجلين في يوم إنعقاد الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة الأم. إن هذا الإقتراح خاضع لموافقة الجمعية العامة غير العادية للمساهمين والجهات الرقابية.

(ب) لم يتم عقد الجمعية العامة السنوية للمساهمين للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2020 حتى تاريخ إعداد تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي، فإن البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية آنذك لم يتم الموافقة عليها. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 لا تتضمن أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما لو تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2020 من قبل الجمعية العامة.

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

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

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

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

19 - قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي:

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

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

30 يونيو 2020			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع	
3,767,379	-	3,767,379	
28,872,576	4,718,812	33,591,388	
32,639,955	4,718,812	37,358,767	
31 مارس 2020 (مدققة)			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,516,953	-	3,516,953	
28,278,054	6,217,696	34,495,750	
31,795,007	6,217,696	38,012,703	
30 يونيو 2020			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمار في شركة زميلة مصنفة بغرض البيع
3,846,361	-	3,846,361	
22,370,694	6,878,421	29,249,115	
-	15,641,150	15,641,150	
26,217,055	22,519,571	48,736,626	

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

20 - الأثر المترتب على وباء كوفيد 19

أدى تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد 19) في مطلع عام 2020 في معظم البلدان إلى تعطل الأعمال التجارية على نحو واسع النطاق، وما ترتب على ذلك من أثر سلبي على الأنشطة الاقتصادية. تراقب المجموعة باستمرار الأثر الواقع عليها وكيفية إدارة التعطل المحتمل في الأعمال بسبب تفشي وباء كوفيد 19.

نظراً لتفشي وباء كوفيد 19، تحققت المجموعة من وجود أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها في الاعتبار والافصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تتطوي على مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تعديلات مادية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تحققت المجموعة من وجود أي مؤشرات إنخفاض في القيمة أو شكوك جوهرية حول العقارات الاستثمارية وقامت المجموعة بإجراء تقييمات لتلك العقارات من خلال الاستعانة بمقيمين محليين وأجانب مستقلين ومعتمدين لتحديد ما إذا كان هناك إنخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية وخلصت إلى أنه لا يوجد أي أثر مترتب على وباء كوفيد 19.

الخسائر الانتمانية المتوقعة وإنخفاض قيمة الموجودات المالية

طبقت المجموعة افتراضات إضافية تقديرية على النماذج القائمة للخسائر الانتمانية المتوقعة من خلال تطبيق السيناريوهات المرجحة بالاحتمالات على عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة المتعلقة بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تزاوّل فيه انشطتها. كما قامت المجموعة أيضاً بتقييم التعرضات في القطاعات المحتمل تأثرها لتحديد وجود أي مؤشرات إنخفاض في القيمة، وخلصت إلى أنه لا يوجد تأثير مادي مترتب على وباء كوفيد 19.

كما قامت المجموعة بتقييم تعرض أدوات الدين بالتكلفة المطفأة لأي مؤشرات إنخفاض في القيمة وخلصت إلى أنه لا يوجد تأثير مادي مترتب على وباء كوفيد 19، حيث تتمثل أدوات الدين بالتكلفة المطفأة للمجموعة فقط من سندات غير مسعرة والمصنفة في أعلى فئة استثمار (جيدة جداً أو جيدة) من قبل وكالات التصنيف. لذلك، فإنها تعتبر استثمارات ذات مخاطر انتمانية منخفضة.

القيمة العادلة للموجودات المالية غير المسعرة

أظهرت الأسواق المالية المحلية والأجنبية تراجعاً وتقلباً كبيراً، مما أدى إلى إنخفاض القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة في الأوراق المالية غير المسعرة التي تحتفظ بها المجموعة والمصنفة "كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" بمبلغ 4,718,812 ديناراً كويتياً. وبناءً على ذلك، تكبدت المجموعة خسائر مادية ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020.

مبدأ الاستثمارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاجئ لوباء كوفيد 19، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 مارس 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.