

شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2021



هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع.

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 31 مارس 2021 وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع. (تتمة)**

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى (تتمة)
نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

10 مايو 2021

الكويت

شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020	2021	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,735,402	1,702,741		الإيرادات
1,511,509	1,766,260		رسوم اشتراكات
488,151	1,276,184		حصة في عمولة التداول
-	1,988,979		رسوم متنوعة
3,735,062	6,734,164		رسوم المقاصة والتسوية والإيداع
(637,158)	(890,336)		المصروفات
(923,764)	(2,027,652)		مصروفات عمومية وإدارية
(10,127)	(43,770)	5	تكاليف موظفين
(1,571,049)	(2,961,758)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
2,164,013	3,772,406		ربح التشغيل
-	58,932		صافي إيرادات استثمار
125,250	208,446		إيرادات فوائد
253,905	212,405		إيرادات تأجير
75,803	64,905		إيرادات أخرى
(11,766)	(11,382)		مصروف فائدة لمطلوبات التأجير
708,272	-		حصة في نتائج شركة زميلة
3,315,477	4,305,712		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة و ضريبة دعم العمالة الوطنية
(22,757)	(24,461)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(26,310)	(24,708)		الزكاة
-	(61,153)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
3,266,410	4,195,390		ربح الفترة
-	-		إيرادات شاملة أخرى للفترة
3,266,410	4,195,390		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
3,266,410	3,264,861		الخاص بـ:
-	930,529		مساهمي الشركة الأم
3,266,410	4,195,390		الحصص غير المسيطرة
16.27 فلس	16.26 فلس	3	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2021

31 مارس 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
251,572	31,824,089	31,820,438	4	موجودات غير ملموسة
-	9,492,308	9,492,308	4	الشهرة
510,971	1,363,042	1,435,685		ممتلكات ومعدات
921,603	840,776	1,179,261		موجودات حق الاستخدام
17,305,404	-	-	4	استثمار في شركة زميلة
796,531	1,418,005	1,158,086	5	مدنيون وموجودات أخرى
-	278,902	278,902		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	3,900,000	1,900,000	6	أدوات دين مدرجة بالتكلفة المضافة
<u>19,786,081</u>	<u>49,117,122</u>	<u>47,264,680</u>		
				موجودات متداولة
1,692,604	2,352,482	2,257,995	5	مدنيون وموجودات أخرى
-	1,000,000	1,000,000	6	أدوات دين مدرجة بالتكلفة المضافة
3,526,850	29,484,240	30,500,000	7	ودائع محددة الأجل
19,045,692	22,206,620	29,393,626	8	النقد والنقد المعادل
<u>24,265,146</u>	<u>55,043,342</u>	<u>63,151,621</u>		
<u>44,051,227</u>	<u>104,160,464</u>	<u>110,416,301</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
20,077,575	20,077,575	20,077,575		رأس المال
1,437,434	4,066,211	4,066,211		احتياطي إجباري
1,437,434	4,066,211	4,066,211		احتياطي اختياري
(42,376)	(128,985)	(128,985)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
12,458,117	24,723,061	27,987,922		أرباح مرحلة
35,368,184	52,804,073	56,068,934		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
-	37,930,399	36,257,678		الحصص غير المسيطرة
35,368,184	90,734,472	92,326,612		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
472,542	5,219,202	4,821,024		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
709,206	736,856	887,528		مطلوبات التأجير
<u>1,181,748</u>	<u>5,956,058</u>	<u>5,708,552</u>		
				مطلوبات متداولة
7,402,312	7,353,764	12,123,790	10	دائنون ومطلوبات أخرى
98,983	116,170	257,347		مطلوبات التأجير
7,501,295	7,469,934	12,381,137		
8,683,043	13,425,992	18,089,689		إجمالي المطلوبات
<u>44,051,227</u>	<u>104,160,464</u>	<u>110,416,301</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


محمد سعود العصيمي
الرئيس التنفيذي


حمد مشاري الحميضي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
3,315,477	4,305,712	
63,949	149,649	
28,800	52,973	
62,358	3,651	
10,127	43,770	5
(708,272)	-	
(125,250)	(208,446)	
-	(58,932)	
11,766	11,382	
-	(6,971)	
19,361	263,618	
2,678,316	4,556,406	
(297,594)	310,636	
4,817,105	4,866,941	
7,197,827	9,733,983	
(5,659)	(661,796)	
(160,325)	(207,237)	
7,031,843	8,864,950	
(17,749)	(222,292)	
(21,807)	-	
-	2,000,000	
-	(1,015,760)	
(3,782,500)	-	
-	58,932	
86,159	208,446	
(3,735,897)	1,029,326	
(140,946)	(104,020)	
-	(2,603,250)	
(140,946)	(2,707,270)	
3,155,000	7,187,006	
15,890,692	22,206,620	
19,045,692	29,393,626	8
-	(391,458)	
-	391,458	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

1 معلومات حول الشركة والأنشطة

إن شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") تم تأسيسها كشركة مساهمة عامة كويتية بموجب عقد التأسيس رقم 2357 بتاريخ 22 أبريل 2014 والذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 27 أبريل 2014. تم تسجيل الشركة الأم في السجل التجاري بموجب رقم 355538 بتاريخ 16 أكتوبر 2014، وتخضع لرقابة هيئة أسواق المال.

تم تأسيس الشركة الأم للأهداف الرئيسية التالية:

- ▶ تشغيل البورصة المخصصة لمطابقة العرض والطلب على الأوراق المالية، باتباع إجراءات التداول وأداء المهام المعتادة لسوق الأوراق المالية.
- ▶ تقديم وتصميم وتطوير ومعالجة خدمات البيانات الإلكترونية المتعلقة بمجال تشغيل أسواق الأوراق المالية.
- ▶ تقديم خدمات الدعم لصالح الغير في مجال سوق الأوراق المالية.
- ▶ تقديم الاستشارات المتعلقة بالأمور المالية وإعداد دراسات الجدوى في مجال سوق الأوراق المالية.
- ▶ إنشاء أو المشاركة في إنشاء هيئات داخل دولة الكويت أو خارجها، بمختلف الأشكال القانونية ضمن نطاق أعمال أسواق الأوراق المالية بعد الحصول على موافقة مسبقة من هيئة أسواق المال.
- ▶ يجوز للشركة الأم أن يكون لها مصالح أو تشارك بأي طريقة مناسبة مع الهيئات التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها داخل دولة الكويت وخارجها، وفقاً للقوانين واللوائح المطبقة.
- ▶ يجوز للشركة الأم استخدام الفائض المالي المتاح من استثمارها في الودائع لدى البنوك أو الأوراق المالية الحكومية سواء داخل دولة الكويت أو خارجها.
- ▶ أي أغراض أخرى لأسواق الأوراق المالية المنصوص عليها في قانون هيئة أسواق المال أو أي من قراراتها.

يجوز للشركة الأم تنفيذ الأعمال المذكورة أعلاه في دولة الكويت أو خارجها.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما يلي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	
محتفظ بها بشكل مباشرة				
شركة بورصة الكويت للأعمال الاقتصادية وخدمات استشارات تكنولوجيا المعلومات ذ.م.م.	الكويت	100%	100%	الاستشارات الإدارية والاقتصادية وتكنولوجيا المعلومات
الشركة الكويتية للمقاصة ش.م.ك. (مقفلة)	الكويت	50%	50%	تقديم خدمات المقاصة والتسوية والإيداع
محتفظ بها من خلال شركة الكويت للمقاصة ش.م.ك.				
الشركة الكويتية العالمية لأمانة الحفظ ش.م.ك. (مقفلة)	الكويت	99.25%	99.25%	تقديم خدمات أمين الحفظ
الشركة الكويتية للتقاص ش.م.ك. (مقفلة) [المعروفة سابقاً باسم الشركة الكويتية العالمية للتسوية والتقاص ش.م.ك. (مقفلة)]	الكويت	99.25%	99.25%	إجراء المقاصة والتسوية بين عمليات تداول الأوراق المالية
الشركة الكويتية للإبداع المركزي ش.م.ك. (مقفلة) [المعروفة سابقاً باسم الشركة الكويتية العالمية لخدمات إيداع الأوراق المالية ش.م.ك. (مقفلة)]	الكويت	99.25%	99.25%	تقديم خدمات الإيداع المركزي والادخار ونقل الملكية.

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة الأم في مبنى بورصة الكويت، شرق، الكويت ص.ب 1027 دسمان 15461 الكويت.

تم تنفيذ الطرح الأولي العام على مستوى الدولة لأسهم الشركة الأم في الفترة ما بين 1 أكتوبر 2019 و 1 ديسمبر 2019 مع توزيع حصة هيئة أسواق المال بنسبة 50% على المواطنين الكويتيين. بعد توزيع نسبة 50% المتبقية من أسهم الشركة الأم، ستكون الشركة الأم مملوكة بنسبة 94% للمواطنين والقطاع الخاص، بينما ستمتلك الحكومة الكويتية من خلال المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية النسبة المتبقية وقدرها 6%.

شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

1 معلومات حول الشركة والأنشطة (تتمة)

في 14 سبتمبر 2020، أصبحت المجموعة مدرجة في بورصة الكويت.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 1 أبريل 2021.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 10 مايو 2021.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد البيانات المالية المجمعة بالكامل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تعتبر ضرورية للعرض العادل في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لا تعبر بالضرورة عن النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للاطلاع على المزيد من التفاصيل، راجع البيانات المالية المجمعة والإفصاحات ذات الصلة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي، الذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

2.2.1 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من المجموعة

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16
تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تتعلق بالتأثيرات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة عندما يتم استبدال معدل (الإيبور) المعروف فيما بين البنوك بمعدل فائدة بديل خالي تقريباً من المخاطر.

تتضمن التعديلات المبررات العملية التالية:

- ◀ مبرر عملي يستلزم تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية التي تكون مطلوبة بصورة مباشرة لعملية الإصلاح، والتي يتم معاملتها كتغييرات في سعر الفائدة المتغيرة، بما يكافئ الحركة في سعر الفائدة السوقية.
- ◀ تغييرات في فترة السماح والتي يتعين إجراؤها بموجب متطلبات إصلاح معدل الإيبور لتحوط التصنيفات وتحوط الوثائق دون توقف علاقة التحوط.
- ◀ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من استيفاء المتطلبات التي يتم تحديدها بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة التي تحمل معدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر كتحوط لبند المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت سارية.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة 2021 إلا أنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,266,410	3,264,861	ربح الفترة (دينار كويتي)
200,775,750	200,775,750	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
16.27 فلس	16.26 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

نظرًا لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

4 دمج الأعمال

في 15 يوليو 2020 ("تاريخ الحيازة")، قامت الشركة الأم بحيازة حصة ملكية إضافية لعدد 33,375,000 سهمًا في الشركة الكويتية للمقاصة ش.م.ك. (مقفلة) (تمت المحاسبة عنها سابقًا كاستثمار في شركة زميلة) لقاء إجمالي قدره 15,018,750 دينار كويتي مما أدى إلى زيادة حصة ملكيتها من نسبة 33.339% إلى نسبة 50%. تم شراء عدد 26,700,000 سهمًا من إجمالي الأسهم الإضافية التي تم حيازتها من طرف ذي علاقة في معاملة بشروط متكافئة. في تاريخ الحيازة، انتهت المجموعة إلى أنها تمارس السيطرة على الشركة الكويتية للمقاصة ش.م.ك. (مقفلة)، وبالتالي قمنا بتنفيذ عملية توزيع سعر الشراء خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، والمحاسبة عن هذه المعاملة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 3 "دمج الأعمال". انتهت عملية توزيع سعر الشراء إلى تحديد أصل غير ملموس بمبلغ 31,631,600 دينار كويتي يتعلق بالترخيص القانوني "الرخصة" التي تم الحصول عليها من هيئة أسواق المال الكويتية، والشهرة المتبقية الناتجة من المعاملة بمبلغ 9,492,308 دينار كويتي. قامت الشركة الأم بتجميع البيانات المالية للشركة الكويتية للمقاصة من تاريخ الحيازة.

5 مدينون وموجودات أخرى

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,672,059	3,182,149	2,755,736	مدينون تجاريون، بالاجمالي
(498,063)	(917,457)	(921,712)	ناقصًا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
1,173,996	2,264,692	1,834,024	مدينون تجاريون، بالصافي
598,974	187,500	187,500	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 11)
506,202	945,442	961,409	تأمينات مستردة ودفعات مقدماً ومدفوعات مقدماً
209,963	372,853	433,148	مدينون آخرون
2,489,135	3,770,487	3,416,081	
796,531	1,418,005	1,158,086	غير متداولة
1,692,604	2,352,482	2,257,995	متداولة
2,489,135	3,770,487	3,416,081	

شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

5 مدينون وموجودات أخرى (تتمة)

إن الحركات في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين كانت كما يلي:

	(مدققة)		
	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	487,936	487,936	917,457
	-	358,632	-
	10,127	70,889	43,770
	-	-	(39,515)
	498,063	917,457	921,712

كما في 1 يناير
التحويل عند حيازة شركة تابعة
المحمل للفترة / السنة
رد مخصص انتفت الحاجة إليه

كما في 31 مارس/ديسمبر

6 أداة دين مدرجة بالتكلفة المطفأة

تمثل أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة استثمار المجموعة في السندات الصادرة محلياً والتي تحمل معدل فائدة فعلي تتراوح نسبته من 4.75% إلى 6.5% سنوياً (31 ديسمبر 2020: 4.75% إلى 6.5% و 31 مارس 2020: 4.75% إلى 6.5%) وتستحق خلال فترة تتراوح من 2 إلى 6.5 سنة.

7 ودائع محددة الأجل

تم إيداع الودائع محددة الأجل لدى بنوك محلية بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي تتراوح نسبته من 1.96% إلى 2.125% كما في 31 مارس 2021 (31 ديسمبر 2020: 1.60% إلى 1.65% و 31 مارس 2020: 3.13% إلى 4%) سنوياً وتستحق خلال اثني عشر شهراً من تاريخ الإيداع.

8 النقد والنقد المعادل

	(مدققة)		
	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	6,039,044	11,034,057	18,609,399
	7,000	4,974	6,941
	13,000,000	13,770,591	13,380,288
	19,046,044	24,809,622	31,996,628
	-	(2,600,000)	(2,600,000)
	(352)	(3,002)	(3,002)
	19,045,692	22,206,620	29,393,626

نقد لدى البنك
أرصدة نقدية
ودائع قصيرة الأجل*

ناقصاً: نقد محتجز**
ناقصاً: خسائر الائتمان المتوقعة

النقد والنقد المعادل

* يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لدى بنوك محلية بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي تتراوح نسبته ما بين 1% إلى 1.90% (31 ديسمبر 2020: 1.26% إلى 1.63% و 31 مارس 2020: 1.75% إلى 3.38%) سنوياً وتستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

** إن النقد المحتجز يمثل رصيد مودع في بنك محلي وفقاً لسياسة ضمان المقاصة المالية المعتمدة من هيئة أسواق المال لاستخدامه في تغطية الإخفاقات الناتجة عن تداول عملاء الوسيط أو عملاء الأمين، بعد تقديم الضمان المالي إلي هؤلاء العملاء (الوسيط والأمين) الذي تم استنفاده.

شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

9 توزيعات أرباح

في 1 أبريل 2021، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية على توزيع أرباح نقدية بقيمة 40 فلس للسهم على المساهمين المسجلين في تاريخ الجمعية العمومية السنوية بمبلغ 8,031,030 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. تم تسجيل توزيعات الأرباح في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كالتزام لاحقاً وتم سدادها لاحقاً.

في 9 يونيو 2020، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية على توزيع أرباح نقدية بقيمة 25 فلس للسهم بمبلغ 5,019,394 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وتم سدادها لاحقاً.

10 دائنون ومطلوبات أخرى

(مدققة)			
31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,364,361	1,408,184	5,862,049	إيرادات غير مكتسبة
604,399	891,746	849,854	دائنون تجاريون
560,386	2,290,972	2,506,440	مصروفات مستحقة
247,610	234,024	468,544	عمولة مستحقة إلى هيئة أسواق المال
463,642	1,038,737	1,090,545	مخصص إجازات موظفين
-	614,905	544,342	توزيعات أرباح مستحقة
161,914	875,196	802,016	دائنون آخرون
7,402,312	7,353,764	12,123,790	

11 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل تلك المعاملات مع أطراف ذات علاقة أي المساهمين الرئيسيين والشركة الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرةً مشتركةً أو تأثيراً ملموساً. يتم اعتماد سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

فيما يلي المعاملات والأرصدة لدى أطراف ذات علاقة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	مساهمون
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

27,221	27,221	27,221
49,998	-	-

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع:

رسوم اشتراكات
مصروفات عمومية وإدارية

(مدققة)				
31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	أطراف أخرى ذات علاقة	مساهمون
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان المركز المالي

المرحلي المكثف

المجموع:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن مدينين وموجودات أخرى) (إيضاح 5)
مدينو موظفين (مدرجة ضمن مدينين آخرين في المدينين الموجودات الأخرى) (إيضاح 5)
مكافأة أعضاء الإدارة (مدرجة ضمن دائنين ومطلوبات أخرى) (إيضاح 10)

598,974	187,500	187,500	-	187,500
-	113,376	92,356	92,356	-
-	200,000	-	-	-

شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

11 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

إن مكافأة موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كانت كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في		31 مارس	
2020	2021	دينار كويتي	دينار كويتي
37,800	264,437		
7,990	77,018		
45,790	341,455		

مزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

12 معلومات القطاعات

يتم تحديد قطاعات التشغيل لدى المجموعة استنادًا إلى التقارير التي تمت مراجعتها من قبل متخذي القرارات والتي يتم استخدامها لاتخاذ القرارات الإستراتيجية. تمثل هذه القطاعات وحدات عمل إستراتيجية تقدم منتجات وخدمات مختلفة. تدار القطاعات بشكل منفصل نظرًا لأن طبيعة المنتجات والخدمات وفئة العملاء واستراتيجيات التسويق لهذه القطاعات مختلفة. تمثل إيرادات التشغيل المسجلة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع الإيرادات من العملاء الخارجيين والناجمة في دولة الكويت.

تعمل المجموعة بشكل أساسي في الأنشطة المتعلقة بتشغيل سوق الأوراق المالية في دولة الكويت. تراقب الإدارة نتائج التشغيل لقطاعات التشغيل لديها بشكل منفصل لغرض اتخاذ قرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استنادًا إلى العائد على الاستثمارات.

تعرض الجداول التالية معلومات تتعلق بأنشطة قطاعات المجموعة:

31 مارس 2020			31 مارس 2021			
الإجمالي	مقاصة	تبادل الأوراق المالية	الإجمالي	مقاصة	تبادل الأوراق المالية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,443,334	708,272	3,735,062	6,734,164	3,008,198	3,725,966	إيرادات تشغيلية
454,958	-	454,958	544,688	307,119	237,569	إيرادات غير تشغيلية
(1,571,049)	-	(1,571,049)	(2,961,758)	(1,512,113)	(1,449,645)	مصرفات تشغيلية
(60,833)	-	(60,833)	(121,704)	(4,381)	(117,323)	مصرفات غير تشغيلية
3,266,410	708,272	2,558,138	4,195,390	1,798,823	2,396,567	نتيجة القطاعات
44,051,227	17,305,404	26,745,823	110,416,301	47,909,358	62,506,943	موجودات القطاعات
8,683,043	-	8,683,043	18,089,689	7,289,786	10,799,903	مطلوبات القطاعات

شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

13 قياس القيمة العادلة

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تعرف القيمة العادلة بأنها السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام في معاملات منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

يتم تجميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع إلى ثلاثة مستويات من الجدول الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاثة استناداً إلى إمكانية ملاحظة المدخلات الجوهرية المستخدمة في القياس كما يلي:

- ◀ المستوى 1 - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- ◀ المستوى 2 - أساليب التقييم التي يكون بها أقل من مستوى من المدخلات جوهرية لقياس القيمة العادلة ملحوظا بصورة مباشرة أو غير مباشرة
- ◀ المستوى 3 - أساليب التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

قياس القيمة العادلة:

يوضح الجدول التالي تحليل الموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً لمستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

		31 مارس 2021	
الإجمالي	المستوى 3	دينار كويتي	دينار كويتي
278,902	278,902		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			

		31 ديسمبر 2020 (مدققة)	
الإجمالي	المستوى 3	دينار كويتي	دينار كويتي
278,902	278,902		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			

		31 مارس 2020	
الإجمالي	المستوى 3	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			

لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة، و لم يتم إجراء أي تحويلات إلى أو من قياسات القيمة العادلة ضمن المستوى 3 خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في 31 مارس 2021.

قياسات القيمة العادلة ضمن المستوى 3

يستخدم قياس المجموعة للموجودات والمطلوبات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 مدخلات أساليب التقييم التي لا تستند إلى تاريخ السوق الملحوظ. يمكن مطابقة الأدوات المالية ضمن هذا المستوى بدءاً من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية كما يلي:

		31 مارس 2021	
كما في 31 مارس 2021	التحويل عند حيازة الأعمال خلال الفترة	كما في 1 يناير 2021	دينار كويتي
31,937	-	31,937	
246,965	-	246,965	
278,902	-	278,902	
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
			أسهم محلية غير مسعرة
			أسهم أجنبية غير مسعرة

شركة بورصة الكويت للأوراق المالية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

13 قياس القيمة العادلة (تتمة)

قياسات القيمة العادلة ضمن المستوى 3 (تتمة)

التحويل عند		كما في 1 يناير		31 ديسمبر 2020 (مدققة)
إيرادات شاملة	حيازة الأعمال	أخرى	خلال السنة	
كما في 31 ديسمبر 2020	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31,937	-	31,937	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
246,965	(105,721)	352,686	-	أسهم محلية غير مسعرة
278,902	(105,721)	384,623	-	أسهم أجنبية غير مسعرة

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في التقييم الذي تم إجراؤه في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما يلي:

يتم تقييم الأسهم غير المسعرة استنادًا إلى طريقة مضاعف السعر مقابل القيمة الدفترية والمضاعفات باستخدام أحدث البيانات المالية المتاحة للشركة المستثمر فيها والمعدلة بمعدل الخصم لضعف التسويق بنسبة 30%. توصلت المجموعة إلى أن المشاركين في السوق سيأخذون هذه الخصومات في الاعتبار عند تسعير الاستثمارات.

قد يؤدي التغيير في الافتراضات المستخدمة لتقييم الأدوات المالية ضمن المستوى 3 من خلال احتمالية استخدام بديل بنسبة 5% أعلى أو أقل من السيولة ومعدل خصم السوق، إلى تغيير غير جوهري في القيمة العادلة.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، حيث أن معظم هذه الأدوات ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يعاد تسعيرها على الفور بناءً على الحركة في معدلات الربح بالسوق.

14 تأثير كوفيد-19

انتشر وباء فيروس كورونا ("كوفيد-19") عبر عدة مناطق جغرافية على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية. وفي حين من المتوقع أن يكون التعطيل مؤقتًا، فقد ظهرت حالات عدم تيقن حول الوضع الاقتصادي. ومن المتوقع أن تستمر التأثيرات الحالية والمتوقعة لتفشي فيروس كوفيد-19 على الاقتصاد في التصاعد.

تقوم المجموعة بمراقبة الوضع عن كثب، وقد قامت بتفعيل مخطط استمرارية أعمالها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة تعطل الأعمال المحتمل بسبب تفشي فيروس كوفيد-19 والذي قد يؤثر على عملياتها وأدائها المالي.

تطلبت حالات عدم التيقن التي تسبب في ظهورها فيروس كوفيد-19 والتقلبات في أسعار النفط من المجموعة تحديث التقديرات والافتراضات المستخدمة للأغراض التالية:

خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان الناتجة من أرصدة المدينين التجاريين وأدوات الدين بشكل رئيسي بالسمات الفردية لكل عميل. يتم إدارة مخاطر ائتمان المدينين التجاريين من خلال التأكد من أن المتحصلات تتم في الوقت المناسب، مما يحد بشكل كبير من تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ذات الصلة. ومع ذلك، قد تؤدي تأثيرات فيروس كوفيد-19 إلى زيادة قيمة خسائر الائتمان المتوقعة المسجلة فيما يتعلق بالمدينين التجاريين وأدوات الدين، بسبب التأثيرات الخطيرة للجائحة (مثل توقف العمليات وانخفاض إنفاق المستهلكين، وما إلى ذلك). عند قياس خسائر الائتمان المتوقعة، أخذت المجموعة في اعتبارها الإجراءات المتخذة وتأثير تلك الإجراءات على التدفقات النقدية التي لم تكن مادية.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية، لا سيما الشهرة والموجودات غير الملموسة

كما في نهاية الفترة، أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات غير المالية للمجموعة ويتم تطوير المدخلات غير الملحوظة باستخدام أفضل المعلومات المتاحة حول الافتراضات التي يتخذها المشاركون في السوق عند تسعير هذه الموجودات في نهاية الفترة. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة كما لا تزال المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.

تقييم الموجودات المالية

أخذت المجموعة في اعتبارها التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية للمجموعة، والتي تمثل أفضل تقييم أجرته الإدارة بناءً على معلومات ملحوظة. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة كما لا تزال المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.