

بيت الأوراق المالية ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2023

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
2	بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
4	بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
15 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)

شركة بيت الأوراق المالية ش.م.ك.ع.
الكويت

المحترمين

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة
المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمعة المرفق لشركة بيت الأوراق المالية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023، وبيانى الدخل، والدخل الشامل المرحليين المكتففين المجمعين لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبيانى التغيرات في حقوق الملكية، والتتفقات النقدية المرحليين المكتففين المجمعين لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 - التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

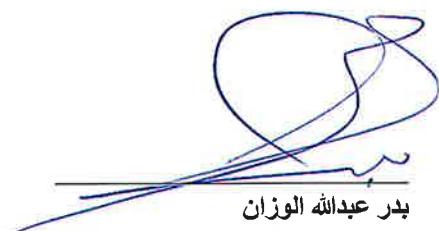
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال الاستنتاج.

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 - التقارير المالية المرحلية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة المرفقة متتفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نرى أيضاً أنه حسبما نمى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المرحلي المكتفف المجمعة.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما نمى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المرحلي المكتفف المجمعة.



بدر عبدالله الوزان
سجل مراقب الحسابات رقم 62 فئة 1
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

		دينار كويتي		إيضاح
		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
	2022	2023	2022	2023
الإيرادات				
من أنشطة الإدارة والاستشارات والاستثمار				
إيرادات أتعاب إدارة	2,317,771	1,616,481	476,601	499,482
إيرادات أتعاب استشارات	418,497	96,354	66,964	16,427
إيرادات توزيعات	228,632	195,875	48,434	56,091
أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	984,090	269,903	28,878	212,108
إيرادات من أنشطة الإدارة والاستشارات والاستثمار	(234,656)	6,861	(173,648)	(255,017)
إجمالي الإيرادات من الأنشطة التجارية	3,714,334	2,185,474	447,229	529,091
بيع بضائع				
تكلفة المبيعات	1,270,142	1,207,099	370,432	380,702
إجمالي الربح من الأنشطة التجارية	(1,214,295)	(1,170,584)	(344,661)	(379,959)
المصاريف	55,847	36,515	25,771	743
إيرادات أخرى	66,233	396,792	25,971	7,116
مجموع الإيرادات	3,836,414	2,618,781	498,971	536,950
تكاليف موظفين				
مصاريف عمومية وإدارية وبيعية	1,466,621	2,125,565	363,463	612,226
استهلاك	637,567	914,054	242,605	333,934
مجموع المصاريف	75,088	146,953	25,085	49,386
وربح المراحيحة والضرائب	2,179,276	3,186,572	631,153	995,546
حصة في نتائج شركات زميلة	1,657,138	(567,791)	(132,182)	(458,596)
حصة في نتائج مشروع مشترك	223,495	839,172	(48,555)	519,337
إطفاء موجودات غير ملموسة	(60,378)	(325,538)	21,608	(364,376)
ربح محمل على مراقبة دائنة	(150,000)	(300,000)	(50,000)	(100,000)
ربح محمل على التزامات عقود إيجار	-	(339,979)	-	(70,205)
(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة	(41,886)	(50,674)	(12,691)	(16,789)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	1,628,369	(744,810)	(221,820)	(490,629)
ضريبة دعم العمالة الوطنية	(15,008)	7,613	1,490	4,100
الزكاة	(42,423)	17,708	3,284	8,508
(خسارة) / ربح الفترة بعد الضريبة من العمليات المستمرة	(16,950)	6,145	1,316	2,860
ربح الفترة بعد الضريبة من العمليات المتوقفة	1,553,988	(713,344)	(215,730)	(475,161)
(خسارة) / ربح الفترة / ربح الفترة	120,724	1,345,197	22,462	-
العادل ل:	1,674,712	631,853	(193,268)	(475,161)
مساهمي الشركة الأم				
حصص غير مسيطرة	1,784,883	776,922	(140,318)	(409,059)
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمختلفة العائدة	(110,171)	(145,069)	(52,950)	(66,102)
لمساهمي الشركة الأم	1,674,712	631,853	(193,268)	(475,161)
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمختلفة العائدة	4.0 فلس	1.9 فلس	(0.3) فلس	(1.0) فلس
لمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة	3.8 فلس	(1.4) فلس	(0.3) فلس	(1.0) فلس

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

		دinar كويتي			
		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
		2022	2023	2022	2023
				إيضاح	
1,674,712	<u>631,853</u>	(193,268)	<u>(475,161)</u>		(خسارة) / ربح الفترة
(2,663,528)	<u>416,522</u>	(472,462)	<u>(866,025)</u>		(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر: بنود سُيُعاد تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع في فترات لاحقة
(172,032)	-	-	-	-	تسوية ترجمة عملات أجنبية بنود لن يُعاد تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع
-	<u>51,244</u>	-	<u>51,244</u>	7	تغيرات تراكمية في القيمة العادلة لاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
(174,611)	<u>(151,980)</u>	(128,423)	<u>7,632</u>		ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركة زميلة
(3,010,171)	<u>315,786</u>	(600,885)	<u>(807,149)</u>		(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(1,335,459)</u>	<u>947,639</u>	<u>(794,153)</u>	<u>(1,282,310)</u>		إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
 العلاء لـ:					
(1,225,288)	<u>1,092,708</u>	(741,203)	<u>(1,216,208)</u>		مساهمي الشركة الأم
(110,171)	<u>(145,069)</u>	(52,950)	<u>(66,102)</u>		حصص غير مسيطرة
<u>(1,335,459)</u>	<u>947,639</u>	<u>(794,153)</u>	<u>(1,282,310)</u>		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقة) كما في 30 سبتمبر 2023

دينار كويتي				
30 سبتمبر 2022 (غير مدقة)	31 ديسمبر 2022 (مدقة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدقة)	ايضاح	
				الموجودات
				النقد والنقد المعادل
7,088,162	5,338,767	4,138,330	5	أرصدة مدينة ومدفوعات مقدماً
1,166,025	4,463,484	4,300,343	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
6,206,892	5,782,418	7,026,828	17	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,200,000	200,000	-	17	استثمار في شركات زميلة
22,968,184	23,833,641	24,649,508	7	استثمار في مشروع مشترك
1,188,680	1,142,161	3,566,623	8	أصول حق الاستخدام
1,745,638	1,011,359	1,050,421		آثاث ومعدات
545,361	372,012	536,430		موجودات غير ملموسة
3,250,000	4,000,000	3,700,000	9	شهرة
2,400,000	1,000,000	1,000,000	9	موجودات محتفظ بها بغرض البيع / مرتبطة بالعمليات المتوقفة
-	2,963,177	-	3	مجموع الموجودات
47,758,942	50,107,019	49,968,483		
				المطلوبات
				أرصدة دائنة ومستحقات
3,404,931	3,316,024	3,382,614		مرابحة دائنة
-	3,500,000	5,000,000	10	التزامات عقود إيجار
1,825,188	1,059,709	1,079,626		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,278,119	1,513,249	1,606,685		مطلوبات محتفظ بها بغرض البيع / مرتبطة بالعمليات المتوقفة
-	1,671,761	-	3	مجموع المطلوبات
6,508,238	11,060,743	11,068,925		
				حقوق الملكية
				رأس المال
42,500,000	42,500,000	41,500,000	11	احتياطي قانوني
402,772	648,034	648,034		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(5,305,315)	(5,281,228)	(4,864,706)		التغيرات المتراكمة في حقوق ملكية شركات زميلة
(760,752)	(2,552,461)	(2,704,441)		أسهم خزينة
(82,427)	(1,023,583)	(1,117,555)	12	أرباح مرحلة
4,625,991	4,945,707	5,773,488		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
41,380,269	39,236,469	39,234,820		حصص غير مسيطرة
(129,565)	(190,193)	(335,262)		مجموع حقوق الملكية
41,250,704	39,046,276	38,899,558		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
47,758,942	50,107,019	49,968,483		

إن الإيضاحات المرفقة شكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

يوسف ابراهيم الغامى
الرئيس التنفيذي

عبداللطيف محمد الشايع
رئيس مجلس الإدارة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدفق) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

دinar كويتي		الائحة التشغيلية
التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	2023	
2022	إيضاح	
1,674,712	631,853	ربح الفترة
(228,632)	(195,875)	تعديلات لـ:
(984,090)	(269,903)	إيرادات توزيعات
234,656	(6,861)	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(1,408,584)	(أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(223,495)	(839,172)	ربح من استبعاد العمليات المتوقفة قبل الضريبة
60,378	325,538	حصة في نتائج شركات زميلة
150,000	300,000	حصة في نتائج مشروع مشترك
270,751	370,702	إطفاء موجودات غير ملموسة
41,886	390,653	استهلاك
159,632	271,973	ربح محمل على مراقبة دائنة والتزامات عقود إيجار
1,155,798	(429,676)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(960)	413,802	الغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
493,118	(967,646)	أرصدة مدينة ومدفوعات مقدماً
(102,724)	(1,602)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,545,232	(985,122)	أرصدة دائنة ومستحقات
(5,200)	(178,537)	المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
195,859	-	صافي النقد المستخدم في العمليات المتوقفة
1,735,891	(1,163,659)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
759,950	251,244	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
31,966	239,821	دفعه مقاماً / توزيعات مستثمرة من شركات زميلة
228,632	195,875	إيرادات توزيعات مستثمرة
-	(2,750,000)	استثمار في مشروع مشترك
-	2,281,732	المحصل من استبعاد العمليات المتوقفة، بالصافي من النقد المستبعد
(25,335)	(217,516)	شراء أثاث ومعدات
(94,443)	-	صافي النقد المستخدم في العمليات المتوقفة
900,770	1,156	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(2,500,000)	(1,000,000)	المدفوع من تخفيض رأس المال
(81,872)	(302,492)	صافي شراء أسهم خزينة
(220,173)	(311,083)	المدفوع من التزامات عقود إيجار
(41,886)	(50,674)	ربح مسدد على التزامات عقود إيجار
-	1,500,000	المحصل من مراقبة دائنة
-	(339,979)	ربح مسدد على مراقبة دائنة
(224,400)	-	صافي النقد المستخدم في العمليات المتوقفة
(3,068,331)	(504,228)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
النفقات في النقد والنقد المعادل		
(431,670)	(1,666,731)	صافي فروق صرف العملات الأجنبية
(4,068)	48,026	النقد والنقد المعادل في 1 يناير - العمليات المستمرة
7,182,398	5,338,767	النقد والنقد المعادل في 1 يناير - العمليات المتوقفة
341,502	418,268	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر
7,088,162	4,138,330	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

بيت الأوراق المالية ش.م.ع وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المركبة المجمع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير مملوكة	حقوق مملوكة	المجموع	أرباح مرحلة الفرع	أسهم خزينة	أرباح مرحلة الأم	حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي	رأس المال	احتياطي احتسابي	رأس المال	احتياطي احتسابي
	مسيطرة	غير مسيطرة					حقوق مملوكة في القبضة العادلة	الاحتياطي	الاحتياطي	ترجمة عمليات	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي
39,046,276	(190,193)	39,236,469	4,945,707	(1,023,583)	(2,552,461)	(5,281,228)	-	-	-	648,034	42,500,000	-	2023	الرصيد كمالي في 1 يناير / (خسارة) الفترة ربح / الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)
631,853	(145,069)	776,922	776,922	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>315,786</u>	<u>-</u>	<u>315,786</u>	<u>51,244</u>	<u>-</u>	<u>(151,980)</u>	<u>416,522</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
947,639	(145,069)	1,092,708	828,166	-	(151,980)	416,522	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,000,000)	-	(1,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,000,000)	-	-	-
(302,492)	-	(302,492)	(385)	(302,107)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>208,135</u>	<u>-</u>	<u>208,135</u>	<u>-</u>	<u>208,135</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>38,899,558</u>	<u>(335,262)</u>	<u>39,234,820</u>	<u>5,773,488</u>	<u>(1,117,555)</u>	<u>(2,704,441)</u>	<u>(4,864,706)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>648,034</u>	<u>41,500,000</u>	<u>2023</u>	<u>كمالي في 30 سبتمبر 2023</u>
45,168,035	(19,394)	45,187,429	3,012,585	-	(586,141)	(2,641,787)	-	-	-	402,772	45,000,000	-	2022	الرصيد كمالي في 1 يناير / (خسارة) الفترة ربح / الخسارة الشاملة الأخرى / (الدخل الشامل للقرفه) / (خسارة) الشاملة الأخرى / الدخل
1,674,712	(110,171)	1,784,883	1,784,883	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>(3,010,171)</u>	<u>-</u>	<u>(3,010,171)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
(1,335,459)	(110,171)	(1,225,288)	1,784,883	-	(174,611)	(2,663,528)	(172,032)	-	-	-	-	(2,500,000)	-	-
(2,500,000)	-	(2,500,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>(81,872)</u>	<u>-</u>	<u>(81,872)</u>	<u>555</u>	<u>(82,427)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>41,250,704</u>	<u>(129,565)</u>	<u>41,380,269</u>	<u>4,625,991</u>	<u>(760,752)</u>	<u>(82,427)</u>	<u>(760,752)</u>	<u>(5,305,315)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>402,772</u>	<u>42,500,000</u>	<u>2022</u>	<u>كمالي في 30 سبتمبر 2022</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2023

1. معلومات حول الشركة والأنشطة

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تأسيسها في الكويت بتاريخ 28 مارس 1982 وتخضع لرقابة هيئة أسواق المال باعتبارها شخص مرخص لها، وتزاول أنشطة الأوراق المالية المتمثلة في إدارة المحافظ لحساب الغير، وتقديم خدمات الاستشارات والدراسات والبحوث المالية، وتأسيس وإدارة الصناديق وأنظمة الاستثمار الجماعي لصالح الغير، والوكلالة في الافتتاح. كما تزاول الشركة الأم أنشطة تداول الأوراق المالية لحسابها والاستثمار في القطاعات العقارية والاقتصادية الأخرى. تمارس الشركة الأم أنشطتها وفقاً لمباديء الشريعة.

يقع المقر الرئيسي لأعمال الشركة الأم وعنوانها المسجل في الطابق 18، برج الداو، شارع خالد بن الوليد، الشرق، ص.ب. 26972 الصفاهه 13130، الكويت.

خلال الفترة، عقدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم اجتماعها بتاريخ 18 مايو 2023 ووافقت على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

صرح مجلس الإدارة بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لشركة بيت الأوراق المالية ش.م.ب.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 بتاريخ 6 نوفمبر 2023.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية"، باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة لاستخدام في دولة الكويت").

إن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية وينبغي قراءتها مفترضة مع البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. في رأي الإدارة، فقد تم تضمين كافة التسويفات التي تكون من الاستحقاقات المتكررة الاعتيادية والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل. إضافة لذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2023.

تعرض المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية لشركة الأم.

ال滂غات في السياسة المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة متقدمة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتطبق على المجموعة والتي يسري مفعولها على فترة التقرير السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2023، والتي لم ينتج عنها أي أثر مادي في السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي.

3. العمليات المتوقفة

في نوفمبر 2022، وافق مجلس إدارة الشركة الأم على بيع حصة ملكيتها بالكامل بواقع 99.0% في شركتها التابعة، شركة منارات للخدمات التعليمية ذ.م.م. ("منارات")، إلى شركة تمثل نظام استثمار جماعي مرخصة محلياً مقابل مبلغ وقدره 2,700,000 دينار كويتي. وعليه، أعيد تصنيف الاستثمار في شركة منارات كأصول محتفظ به بغرض البيع كما في 31 ديسمبر 2022. أُستكملاً عملية البيع في مارس 2023. فيما يلي نتائج شركة منارات المصنفة كشركة تابعة محتفظ بها بغرض البيع:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2023

دinar كويتي		
التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	
892,641	-	إيرادات
(721,864)	-	تكاليف تشغيلية
(45,544)	-	ربح على التزامات عقود إيجار
125,233	-	ربح من العمليات
-	1,408,584	ربح من البيع قبل الضريبة (انظر أدناه)
125,233	1,408,584	ربح الفترة قبل الضريبة
(4,509)	(63,387)	الضرائب
120,724	1,345,197	ربح الفترة بعد الضريبة من العمليات المتوقفة
 		<u>العائد لـ:</u>
95,678	1,345,197	مساهمو الشركة الأم (إيضاح 4)
20,386	-	حصص غير مسيطرة
120,724	1,345,197	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
0.2 فلس	3.3 فلس	ربحية السهم الأساسية والمختلفة من العمليات المتوقفة العائدة لمساهمي الشركة الأم فيما يلي صافي موجودات شركة منارات كما في تاريخ البيع:
 <u>دinar كويتي</u>		<u>الموجودات</u>
<u>كما في تاريخ البيع</u>		أرصدة بنكية ونقد
418,268		أرصدة مدينة ومدفوعات مقدماً
121,984		أصول حق الاستخدام
1,085,559		أثاث ومعدات
262,366		شهرة
1,075,000		مجموع الموجودات
2,963,177		المطلوبات
418,477		أرصدة دائنة ومستحقات
1,128,888		التزامات عقود إيجار
124,396		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,671,761		مجموع المطلوبات
-		حصص غير مسيطرة
1,291,416		صافي الموجودات المصنفة كمحفظتها بغض النظر عنها
2,700,000		إجمالي المقابل
1,408,584		ربح من البيع قبل الضريبة (انظر أعلاه)
 <u>دinar كويتي</u>		صافي التتفق النقدي من الصفقة:
<u>كما في تاريخ البيع</u>		<u>إجمالي المقابل</u>
2,700,000		نافضاً: أرصدة بنكية ونقد كما في تاريخ البيع
(418,268)		صافي المقابل النقدي المستلم من البيع
2,281,732		

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2023

٤. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم

تحسب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة عن طريق قسمة (خسارة) / ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح
لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

دinar كويتي			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022	2023	2022	2023
1,784,883	776,922	(140,318)	(409,059)
(خسارة) / ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم			

سهم			
441,259,904	406,243,075	424,342,447	398,886,034

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة

(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة
لمساهمي الشركة الأم

(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة من العمليات المستمرة

دinar كويتي			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022	2023	2022	2023
1,784,883	776,922	(140,318)	(409,059)
(خسارة) / ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم ناقصاً:			

ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم من العمليات
المتوقفة (ايضاح 3)

(خسارة) / ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
من العمليات المتوقفة

سهم			
441,259,904	406,243,075	424,342,447	398,886,034

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة

(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة
لمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة

النقد والنقد المعادل

يتم مطابقة النقد والنقد المعادل كما هو مبين في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتفف المجمع مع البنود المتعلقة بهما في بيان المركز المالي
المرحلي المكتفف المجمع كما يلي:

دinar كويتي			
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
2,088,156	5,338,767	3,274,280	464,050
6	-	400,000	4,138,330
5,000,000	-	400,000	4,138,330
7,088,162	5,338,767	4,138,330	

تحمل "استثمارات مرابحة قصيرة الأجل" متوسط معدل ربح فعلي يوازن %3.75 سنوياً (31 ديسمبر 2022: لا شيء و30 سبتمبر 2022:
.01.75%)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2023

6. أرصدة مدينة ومدفوغات مقدماً

يتضمن بند "أرصدة مدينة ومدفوغات مقدماً" مبلغ 2,546,160 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 2,756,700 دينار كويتي و30 سبتمبر 2022: لا شيء) بما يعادل 8,000,000 دولار أمريكي (31 ديسمبر 2022: 9,000,000 دولار أمريكي و30 سبتمبر 2022: لا شيء) يتعلق بشركة تابعة والذي يمثل الرصيد المستحق نتيجة بيع شركة زميلة من قبل الشركة التابعة. يستحق الرصيد على أقساط سنوية تنتهي في 2028، ويستحق منه مبلغ 2,008,500 دينار كويتي بما يعادل 6,500,000 دولار أمريكي بعد أكثر من سنة من تاريخ التقرير المالي الموافق 30 سبتمبر 2023. خلال الفترة الحالية، اعترفت المجموعة بإيرادات قيمتها 115,211 دينار كويتي بما يعادل 375,000 دولار أمريكي فيما يتعلق بهذا الرصيد المستحق (إيضاح 13).

7. استثمار في شركات زميلة

دينار كويتي			
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2022	2022	2023	
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	
25,610,726	25,610,726	23,833,641	في بداية الفترة / السنة
	2,650,170	-	عمليات استحواذ (أ)
223,495	866,206	839,172	حصة في النتائج (ب)
(174,611)	(137,217)	(151,980)	حصة في الخسارة الشاملة الأخرى
	(1,829,103)	-	حصة في احتياطي استحواذ خاص بشركة زميلة (ج)
(2,659,460)	(2,545,736)	368,496	تسوية ترجمة عملات أجنبية
(31,966)	(781,405)	(239,821)	توزيعات وتخفيض رأس المال مسلط
22,968,184	23,833,641	24,649,508	في نهاية الفترة / السنة

يمثل هذا البند حصة المجموعة من استثماراتها في مجموعة غيتهاؤس المالية المحدودة ("غيتهاؤس المالية")، وشركة مشروع وريف الجبيل، وشركة المجموعة السعودية للمشاريع القابضة، وشركة مادرونو كابيتال إل إل سي.

(أ) خلال السنة السابقة ونتيجة للاستحواذ على شركة غيتهاؤس كابيتال للاستشارات الاقتصادية والمالية ش.م.ب.م. (إيضاح 9)، امتلكت المجموعة حصة إضافية بواقع 2.0% في غيتهاؤس المالية وأصبحت حصتها 30.6% من رأس المال المصدر بقيمة بلغت 1,080,000 دينار كويتي (بما يعادل 3,123,798 جنيه إسترليني) تمثل 312,379,844 سهماً بقيمة 1.0 بنس لكل سهم، وإضافة لذلك، زادت المجموعة استثماراتها في غيتهاؤس المالية بواقع حصة إضافية بنسبة 1.1% لتصبح حصة ملكيتها 31.7% من رأس المال المصدر ونذلك من خلال التحويل الجزئي لاستثمار المجموعة في تسهيل المرااحة القابل للتحويل الذي أصدرته غيتهاؤس المالية إلى أسهم في رأس المالها بقيمة 1,570,170 دينار كويتي (بما يعادل 4,200,000 جنيه إسترليني) تمثل 560,000,000 سهماً بقيمة 0.75 بنس لكل سهم وفقاً لشروط تسهيل المراحة.

(ب) إن حصة المجموعة في نتائج جميع الشركات الزميلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 تستند إلى الحسابات المعدة من قبل إدارة الشركات الزميلة.

(ج) يمثل بند "حصة في احتياطي استحواذ خاص بشركة زميلة" حصة المجموعة في احتياطي استحواذ خاص بغيةاؤس المالية خلال السنة السابقة نتيجة لممارسة خيار البيع المنووح سابقاً لمحصل غير مسيطرة للاستحواذ على كامل حصصهم في شركة تابعة.

8. استثمار في مشروع مشترك

دينار كويتي			
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2022	2022	2023	
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	
1,249,058	1,249,058	1,142,161	في بداية الفترة / السنة
-	250,000	2,750,000	إضافات (انظر أدناه)
(60,378)	(356,897)	(325,538)	حصة في النتائج
1,188,680	1,142,161	3,566,623	في نهاية الفترة / السنة

يمثل الرصيد أعلى حصة المجموعة في شراكة مشروع مشترك بين المجموعة وشريك يمتلك كل منها حصة بواقع 50% من حقوق الملكية شركة الكويتية الأولى للتعليم القابضة ذ.م.م. ("المشروع المشترك").

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2023

خلال السنة الحالية، زالت المجموعة قيمة حصتها بواقع 50% في المشروع المشترك نقداً بمبلغ 2,750,000 دينار كويتي (السنة السابقة: 250,000 دينار كويتي) – كان هذا المبلغ مُدرجًا في وقت سابق ضمن الأرصدة المدينة خلال 2022 وأعيد تضمينه كجزء من الاستثمار في المشروع المشترك بما يضمن عرضاً أكثر ملاءمة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية 1 ("إعداد البيانات المالية"). وجرى العمل على اسكمال الإجراءات الرسمية للزيادة النقدية في هذا الاستثمار وتفعيل أثرها في رأس المال المشروع المشترك.

إن حصة المجموعة في نتائج المشروع المشترك لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 تستند إلى البيانات المعدة من قبل إدارة المشروع المشترك.

9. موجودات غير ملموسة وشهرة

دinar كويتي	30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
	2022	2022	2023	
	(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	
3,250,000	3,200,000		3,050,000	موجودات غير ملموسة – اتفاقيات إدارةأصول
-	800,000		650,000	اتفاقيات حالية
3,250,000	4,000,000		3,700,000	نتيجة الاستحواذ على غيتهاؤس المالية*
1,500,000	1,000,000		1,000,000	شهرة
900,000	-		-	شركة مطعم جزر كناري ذ.م.م.**
2,400,000	1,000,000		1,000,000	شركة منارات للخدمات التعليمية ذ.م.م.

* خلال السنة السابقة، استحوذت الشركة الأم على حصة بواقع 99.9% من رأس المال المصدر لشركة غيتهاؤس كابيتال للاستشارات الاقتصادية والمالية ش.م.ب.م. نظير مقابل إجمالي بمبلغ 8,000,000 دينار كويتي، والتي تتضمن أصل غير ملموس قابل للتحديد بمبلغ 954,529 دينار كويتي ويعزى إلى المنافع الاقتصادية التي تتطوّي عليها اتفاقيات إدارة الموجودات المستحوذ عليها والتي سيتم إطفاؤها على مدى أعمارها الإنبلجية المحددة.

** كما في 31 ديسمبر 2022، أجرت المجموعة اختباراً للتحديد الانخفاض في قيمة استثماراتها في شركات تابعة مما نتج عنه الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 500,000 دينار كويتي في شركة كناري. ترى الإدارة أنه لا يوجد دليل موضوعي على ظروف تشير إلى أي انخفاض آخر في قيمة استثماراتها في الشركات التابعة.

10. مراقبة دائنة

دinar كويتي	30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
	2022	2022	2023	
	(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	
-	-		750,000	متدولة
-	3,500,000		4,250,000	غير متدولة
-	3,500,000		5,000,000	

يمثل بند "مراقبة دائنة" قيمة موجودات مشترأة على أساس التسوية المؤجلة.

إن التسهيل غير مكفول بضمان ويحمل معدل ربح بواقع 5.5% (31 ديسمبر 2022: 5.0%) سنويًا.

11. رأس المال

كما في 30 سبتمبر 2023، يبلغ رأس المال الشركة الأم الم المصر به والمصدر والمدفوع بالكامل 41,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 42,500,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022: 42,500,000 دينار كويتي) ومكوناً من 415,000,000 سهم (31 ديسمبر 2022: 425,000,000 سهم، 30 سبتمبر 2022: 425,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.

في 25 مايو 2023، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم على تخفيض رأس المال المصر به والمصدر والمدفوع نقداً بواقع 10,000,000 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 1,000,000 دينار كويتي. سُدد المبلغ الناتج عن تخفيض رأس المال بتاريخ 26 يونيو 2023.

وفي 31 مايو 2022، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم على تخفيض رأس المال المصر به والمصدر والمدفوع نقداً بواقع 25,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 2,500,000 دينار كويتي. سُدد المبلغ الناتج عن تخفيض رأس المال بتاريخ 29 يونيو 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2023

12. أسهم خزينة

استحوذ مجلس الإدارة على هذه الأسهم استناداً إلى تقويض منتوح للمجلس من قبل المساهمين ووفقاً لقرارات الوزارية رقم 10 لسنة 1987 و11 لسنة 1988 وثُرِج بالتكلفة. إن الاحتياطيات المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة المحظوظ بها غير قابلة للتوزيع.

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدقة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	عدد أسهم الخزينة
-	15,000,000	16,163,298	نسبة أسهم الخزينة
-	%3.5	%3.9	القيمة السوقية (دينار كويتي)
-	1,066,500	948,786	التكلفة (دينار كويتي)
-	1,023,583	1,117,555	

خلال السنة الحالية، أبرمت الشركة الأم اتفاقيات صانع السوق وإقراض أوراق مالية لصانع السوق مع إحدى الشركات المرخصة من قبل هيئة أسواق المال بغرض تعزيز سيولة أسهم الشركة الأم في بورصة الكويت. خلال الفترة الحالية، أقرضت الشركة الأم 3,000,000 دينار كويتي من أسهمها لصانع السوق لمدة سنة واحدة.

13. إيرادات أخرى

دينار كويتي	التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	2022	2023	إيرادات مرااحة (إيضاح 6)
-		115,211		ربح محقق من بيع موجودات شركة تابعة
-		188,767		إيرادات متعددة
66,233		92,814		
66,233		396,792		

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والموظفين التنفيذيين بالشركة الأم وأفراد عائلاتهم والمنشآت التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً جوهرياً. يتم الموافقة على سياسات التسuir وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

تشتمل المعاملات مع الأطراف ذات الصلة على ما يلي:

دينار كويتي	التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	2022	2023	مدفوّعات موظفي الإدارة العليا: رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
242,301		254,138		
22,368		54,245		
264,669		308,383		

15. تحليل القطاع

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى أربعة قطاعات أعمال رئيسية كما يلي:

استثمار أموال المجموعة في أسهم وعقارات وإدارة متطلبات السيولة لدى المجموعة.	إدارة الاستثمارات الخاصة
إدارة المحافظ الاستثمارية بنظام الإدارة المباشرة وغير المباشرة وإدارة صناديق الاستثمار المحلية والعالمية	إدارة الأصول والخدمات
وتقديم الخدمات الاستثمارية وخدمات التمويل المهيكلة والخدمات الاستثمارية الأخرى ذات الصلة.	الاستشارية
تتضمن أنشطة قطاع الأغذية.	أنشطة تجارية غذائية
تتضمن أنشطة قطاع التعليم.	أنشطة تجارية تعليمية

إضادات حول المعلومات المالية المرحلية المدققة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2023

يعرض الجدول التالي المعلومات حول قطاعات أعمال المجموعة:

المجموع	العلومات المدققة	المجموع الفرعى	قطاع الأغذية						إدارة الإستثمار الخاصة	إدارة الأصول والاستثمار	
			النوع	النوع	النوع	النوع	النوع	النوع			
2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
5,050,709	3,789,365	892,641	-	4,158,068	3,789,365	-	-	1,270,142	1,207,099	2,736,268	1,712,835
<u>1,827,915</u>	<u>(567,791)</u>	<u>170,777</u>	<u>-</u>	<u>1,657,138</u>	<u>(567,791)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(337,784)</u>	<u>(278,022)</u>	<u>2,191,449</u>	<u>916,92</u>
<u>-</u>	<u>1,408,584</u>	<u>-</u>	<u>1,408,584</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(196,527)</u>	<u>(1,205,961)</u>
163,117	513,634	-	-	163,117	513,634	(60,378)	(325,538)	-	-	(150,000)	(300,000)
(150,000)	(300,000)	-	-	(150,000)	(300,000)	-	-	-	-	(300,000)	-
(87,430)	(390,653)	(45,544)	-	(41,886)	(390,653)	-	-	(26,946)	(26,726)	-	(12,972)
<u>(78,890)</u>	<u>(31,921)</u>	<u>(4,509)</u>	<u>-</u>	<u>(63,387)</u>	<u>(74,381)</u>	<u>31,466</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(14,940)</u>
<u>1,674,712</u>	<u>631,853</u>	<u>120,724</u>	<u>1,345,197</u>	<u>1,553,988</u>	<u>(713,344)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(350,955)</u>
8,572,917	11,327,171	-	-	8,572,917	11,327,171	1,379,714	-	914,303	1,319,036	511,853	500,254
24,156,864	28,216,131	-	-	24,156,864	28,216,131	1,188,680	3,566,623	-	-	22,929	3,250,000
<u>15,029,161</u>	<u>10,425,181</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,029,161</u>	<u>10,425,181</u>	<u>1,243,751</u>	<u>-</u>	<u>24,059</u>	<u>-</u>	<u>3,700,000</u>	<u>10,511,351</u>
<u>47,758,942</u>	<u>49,968,483</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,758,942</u>	<u>49,968,483</u>	<u>3,812,145</u>	<u>3,566,623</u>	<u>1,341,965</u>	<u>3,761,853</u>	<u>4,200,254</u>	<u>39,246,582</u>
3,404,931	3,382,614	-	-	3,404,931	3,382,614	454,413	-	221,890	452,653	37,599	295,327
<u>-</u>	<u>5,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,691,029</u>
1,825,188	1,079,626	-	-	1,825,188	1,079,626	1,022,949	-	487,029	590,829	-	-
<u>1,278,119</u>	<u>1,606,685</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,278,119</u>	<u>1,606,685</u>	<u>113,941</u>	<u>-</u>	<u>183,676</u>	<u>140,265</u>	<u>-</u>	<u>315,210</u>
<u>6,508,238</u>	<u>11,068,925</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,508,238</u>	<u>11,068,925</u>	<u>1,591,303</u>	<u>-</u>	<u>892,595</u>	<u>1,183,747</u>	<u>37,599</u>	<u>296,773</u>
119,778	217,516	-	-	119,778	217,516	94,443	-	25,335	217,516	-	-
الموجودات:											
موجودات القطاع											
استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك آخر											
المطلوبات:											
أرصدة دائنة ومستحقات											
مراجعة دائنة											
التزامات عقود إيجار											
مكتفه نهاية الخدمة للموظفين											
معلومات القطاعات الأخرى:											
نفقات رسائلية											

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2023

16. أرقام المقارنة

حضرت بعض أرقام المقارنة لإعادة التصنيف لتوافق مع العرض المعتمد في هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة. ولم تؤثر عمليات إعادة التصنيف على صافي ربح أو صافي موجودات المجموعة المفصح عنها سابقاً.

17. التزامات محتملة

دينار كويتي		
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)

ضمان مقدم للمرابحة الدائنة الخاصة بالمشروع المشترك لدى المشروع المشترك (إيضاح 8) مرابحة دائنة حيث قم كل من الشريك في المشروع المشترك والمجموعة كفالة تضامنية للمؤسسة المالية الإسلامية المحلية المانحة للتمويل.

18. القيمة العادلة للأدوات المالية

تعرف القيمة العادلة بأنها السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة منتظمة بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس. يستند تعريف القيمة العادلة إلى افتراض أن المجموعة مستمرة في مزاولة أعمالها دون أي نهاية أو حاجة إلى التصفية أو تقليص مدي أعمالها إلى حد كبير أو الاضطلاع بمعاملات بشرط مجففة. تكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية ذات الطبيعة السائلة أو ذات آجال الاستحقاق قصيرة الأجل (أقل من ثلاثة أشهر)، فإن قيمتها الدفترية تقارب قيمتها العادلة. إن القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

سلسل القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد القيم العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في سوق نشط لموجودات ومطلوبات مماثلة،

المستوى 2: تعتبر المدخلات، بخلاف الأسعار المعلنة المتضمنة في المستوى 1، ملحوظة للأصل أو الالتزام إما بشكل مباشر أو غير مباشر، و

المستوى 3: تعتبر المدخلات غير ملحوظة للأصل أو الالتزام.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى سلسل القيمة العادلة:

دينار كويتي			30 سبتمبر 2023
المجموع	المستوى 3	المستوى 1	موجودات مالية بالقيمة العادلة
2,549,835	-	2,549,835	أسهم مسورة
4,476,993	4,476,993	-	أسهم حقوق ملكية غير مسورة
7,026,828	4,476,993	2,549,835	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2023

المجموع	المستوى 3	دinar كويتي	المستوى 1
2,104,661	-	2,104,661	30 سبتمبر 2022 موجودات مالية بالقيمة العادلة
4,102,231	4,102,231	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: أسمهم مسيرة
6,206,892	4,102,231	2,104,661	أسمهم حقوق ملكية غير مسيرة

1,200,000	1,200,000	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: أسمهم حقوق ملكية غير مسيرة
1,200,000	1,200,000	-	

قياس بالقيمة العادلة

لم تتغير منهج وأساليب التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة بفترة / سنة التقييم السابقة.

يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي للأدوات المالية من المستوى 3 والمدرجة بالقيمة العادلة:

دinar كويتي	الربح المسجل في بيان الدخل الشامل الآخر	الربح المسجل في بيان الدخل الشامل الآخر	دinar كويتي	الربح المسجل في بيان الدخل الشامل الآخر	الربح المسجل في بيان الدخل الشامل الآخر
كم في 30 سبتمبر 2023 صافي المشتريات والمبيعات والتسويات	(150,384)	51,244	كم في 1 يناير 2023 صافي المشتريات والمبيعات والتسويات	88,279	4,487,854
4,476,993					

موجودات مالية بالقيمة العادلة
أسمهم حقوق ملكية غير مسيرة

دinar كويتي	الربح المسجل في بيان الدخل الشامل الآخر	الربح المسجل في بيان الدخل الشامل الآخر	دinar كويتي	الربح المسجل في بيان الدخل الشامل الآخر	الربح المسجل في بيان الدخل الشامل الآخر
كم في 30 سبتمبر 2022 صافي المشتريات والمبيعات والتسويات	(1,185,978)	(172,032)	كم في 1 يناير 2022 صافي المشتريات والمبيعات والتسويات	366,319	6,293,922
5,302,231					

موجودات مالية بالقيمة العادلة
أسمهم حقوق ملكية غير مسيرة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، لم يكن هناك أي انتقالات بين مستويات قياس القيمة العادلة.