



Financial Results Form
Kuwaiti Company (KWD)

نموذج نتائج البيانات المالية
للشركات الكويتية (د.ك.)

First Quarter Results Ended on	2021-03-31	نتائج الربع الاول المنتهي في
--------------------------------	------------	------------------------------

Company Name	اسم الشركة
The Securities House co. (K.S.C.P)	شركة بيت الأوراق المالية (ش.م.ك.ع)
Board of Directors Meeting Date	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
2021-05-05	
Required Documents	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج
<input checked="" type="checkbox"/> Approved financial statements	<input checked="" type="checkbox"/> نسخة من البيانات المالية المعتمدة
<input checked="" type="checkbox"/> Approved auditor's report	<input checked="" type="checkbox"/> نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد

التغيير (%)	فترة الثلاث اشهر المقارنة	فترة الثلاث اشهر الحالية	البيان
Change (%)	Three Month Comparative Period	Three Month Current Period	Statement
	2020-03-31	2021-03-31	
-3191%	(97,340)	3,008,432	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
-2800%	فلس (0.2)	فلس 5.4	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
-1%	8,798,298	8,736,530	الموجودات المتداولة Current Assets
-6%	54,494,536	50,996,397	إجمالي الموجودات Total Assets
10%	4,436,662	4,890,178	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
9%	5,687,566	6,174,600	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
-8%	48,982,747	45,065,662	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
2187%	188,045	4,300,079	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
-751%	(461,348)	3,003,979	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
1300%	0.01	0.14	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital



التغيير (%)	الربع الاول المقارن	الربع الاول الحالي	البيان
Change (%)	First Quarter Comparat	First Quarter Current	Statement
	Period	Period	
	2020-03-31	2021-03-31	
	لا ينطبق	لا ينطبق	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
	لا ينطبق	لا ينطبق	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
	لا ينطبق	لا ينطبق	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
	لا ينطبق	لا ينطبق	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
<ul style="list-style-type: none"> • Increase in assets under management fee amounting to KD 4,117K. • Increase in unrealised gain/(loss) on financial assets at fair value through profit or loss amounting KD 300K. • Decrease in total expenses by KD 533K 	<ul style="list-style-type: none"> • ارتفاع إيرادات أتعاب الإدارة بما يقارب 4,117 ألف دينار • ارتفاع أرباح غير محققة/ (خسائر غير محققة) من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بمبلغ 300 ألف د.ك. • ارتفاع إجمالي المصروفات بمبلغ 533 ألف د.ك.
Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
Nil	لا شيء
Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
Nil	لا شيء



Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
-	لا شيء		توزيعات نقدية Cash Dividends
-	لا شيء		توزيعات أسهم منحة Bonus Share
-	لا شيء		توزيعات أخرى Other Dividend
-	نعم		عدم توزيع أرباح No Dividends
-	لا شيء	علاوة الإصدار Issue Premium	زيادة رأس المال Capital Increase
-	لا شيء		تخفيض رأس المال Capital Decrease

The Company's comments in case the auditor has concerns or a qualified opinion	تعقيب الشركة في حال قيام مراقب الحسابات بإبداء ملاحظات أو تحفظات
There are no notes or qualified opinion	لا توجد ملاحظات أو تحفظات

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
 بيت الأوراق المالية شركة THE SECURITIES HOUSE K.S.C.P.		الرئيس التنفيذي للعمليات	محمد توفيق الطحاوي

Attach a copy of the financial statements approved by the Board of Directors and the approved auditor's report

يجب ارفاق نسخة البيانات المالية المعتمدة من مجلس الإدارة وتقرير مراقب الحسابات المعتمد

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2021

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
2	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
13 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير منققة)

شركة بيت الأوراق المالية ش.م.ك.ع.

الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة بيت الأوراق المالية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2021، وبيانات الدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح 2.

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافةً إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نرى أيضاً أنه حسبما نرى 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات 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، بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

طلال يوسف المرزني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

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

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

دينار كويتي			
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2020	2021	إيضاح	
			الإيرادات
			من الأنشطة الاستثمارية والاستثمارية
382,851	4,306,759	10	إيرادات أتعاب إدارة
63,819	37,328		إيرادات استشارات
85,635	88,116		إيرادات توزيعات
76,508	(7,621)		(خسائر) / أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(271,310)	29,219		أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
337,503	4,453,801		إيرادات من الأنشطة الاستثمارية والاستثمارية
			من الأنشطة التجارية
573,493	360,845		بيع بضائع وخدمات
(740,623)	(504,499)		تكاليف تشغيلية
(167,130)	(143,654)		خسارة تشغيلية من الأنشطة التجارية
17,672	(10,068)		(خسائر) / إيرادات أخرى
188,045	4,300,079		مجموع الإيرادات
			المصاريف
382,703	915,736		تكاليف موظفين
201,932	257,435		مصاريف عمومية وإدارية
64,758	122,929		استهلاك
649,393	1,296,100		مجموع المصاريف
(461,348)	3,003,979		الربح / (الخسارة) قبل الحصة في النتائج والإطفاء وأعباء التمويل والضرائب
144,402	203,960	5	حصة في نتائج شركات زميلة
(69,576)	(75,411)	6	حصة في نتائج مشروع مشترك
(88,380)	(50,000)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(1,625)	(4,615)		أعباء تمويل محملة على التزامات عقود إيجار
-	(69,900)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(30,725)		الزكاة
(476,527)	2,977,288		ربح / (خسارة) الفترة
			العائد لـ:
(97,340)	3,008,432		مساهمي الشركة الأم
(379,187)	(31,144)		حصص غير مسيطرة
(476,527)	2,977,288		
120	5.4 فلس	4	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم

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

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

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

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	إيضاح
(476,527)	2,977,288	ربح / (خسارة) الفترة
		الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى):
		الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
(1,107,910)	40,279	تسوية ترجمة عملات أجنبية
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
(433,426)	-	تغيرات تراكمية في القيمة العادلة لاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر
(12,998)	71,272	5 حصة في الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركات زميلة
(1,554,334)	111,551	الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
(2,030,861)	3,088,839	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
		العائد لـ:
(1,651,674)	3,119,983	مساهمي الشركة الأم
(379,187)	(31,144)	حصص غير مسيطرة
(2,030,861)	3,088,839	


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

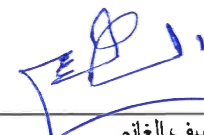
بيت الأوراق المالية ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) كما في 31 مارس 2021

دينار كويتي				
31 مارس 2020 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)	إيضاح	
الموجودات				
5,623,322	2,525,991	630,336	4	أرصدة بنكية ونقد
901,046	893,784	5,891,046	10	أرصدة مدينة ومدفوعات مقمماً
3,791,178	6,835,818	7,604,566		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,513,984	2,579,827	2,579,827		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
31,226,390	25,273,157	25,588,464	5	استثمار في شركات زميلة
1,702,861	1,519,565	1,444,154	6	استثمار في مشروع مشترك
895,618	505,746	1,040,005		أصول حق الاستخدام
490,137	383,950	267,999		أثاث ومعدات
3,750,000	3,600,000	3,550,000	7	موجودات غير ملموسة
2,600,000	2,400,000	2,400,000	7	شهرة
54,494,536	46,517,838	50,996,397		مجموع الموجودات
المطلوبات				
3,750,687	3,193,909	4,072,429		أرصدة دائنة ومستحقات
951,306	541,124	1,067,965		التزامات عقود إيجار
985,573	1,049,847	1,034,206		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,687,566	4,784,880	6,174,600		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية				
55,500,000	55,500,000	55,500,000	8	رأس المال
101,480	101,480	101,480		احتياطي قانوني
(1,450,769)	-	-		احتياطي القيمة العادلة
(4,059,596)	(2,461,101)	(2,420,822)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(526,818)	(593,220)	(521,948)		التغيرات المترجمة في حقوق ملكية شركات زميلة
(581,550)	(10,601,480)	(7,593,048)		خسائر مترجمة
48,982,747	41,945,679	45,065,662		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(175,777)	(212,721)	(243,865)		حصص غير مسيطرة
48,806,970	41,732,958	44,821,797		مجموع حقوق الملكية
54,494,536	46,517,838	50,996,397		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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


فهد فيصل بودي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي


إبراهيم يوسف الغانم
رئيس مجلس الإدارة

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

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

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية
(476,527)	2,977,288	ربح / (خسارة) الفترة
		تعديلات لـ:
(76,508)	7,621	خسائر / (أرباح) محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(85,635)	(88,116)	إيرادات توزيعات
271,310	(29,219)	(أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(144,402)	(203,960)	5 حصة في نتائج شركات زميلة
69,576	75,411	6 حصة في نتائج مشروع مشترك
88,380	50,000	إطفاء موجودات غير ملموسة
153,245	212,743	استهلاك
14,498	16,646	أعباء تمويل محملة على التزامات عقود إيجار
48,611	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(137,452)	3,018,414	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
93,051	(5,015,612)	أرصدة مدينة ومدفوعات مقدماً
1,439,185	(747,150)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(205,464)	896,870	أرصدة دائنة ومستحقات
1,189,320	(1,847,478)	
-	(15,641)	المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,189,320	(1,863,119)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(305,000)	-	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
85,635	88,116	إيرادات توزيعات
22,901	-	5 توزيعات مستلمة من شركة زميلة
(196,464)	88,116	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(86,832)	(104,210)	المدفوع لالتزامات عقود إيجار
(14,498)	(16,646)	المدفوع لأعباء تمويل محملة على التزامات عقود إيجار
(101,330)	(120,856)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
891,526	(1,895,859)	(النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
(2,229)	204	صافي فروق صرف العملات الأجنبية
4,734,025	2,525,991	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
5,623,322	630,336	4 النقد والنقد المعادل في 31 مارس

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

		دينار كويتي									
		حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة الأم									
مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	مجموع الفرعي	خسائر متراكمة / أرباح مرحلة	التغيرات المتراكمة في حقوق ملكية شركات زميلة	احتياطي ترجمة عمالات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني
41,732,958	(212,721)	41,945,679	(10,601,480)	(593,220)	(2,461,101)	-	101,480	55,500,000	-	101,480	55,500,000
2977,288	(31,144)	3,008,432	3,008,432	-	-	-	-	-	-	-	-
111,551	-	111,551	-	71,272	40,279	-	-	-	-	-	-
3,088,839	(31,144)	3,119,983	3,008,432	71,272	40,279	-	-	-	-	-	-
44,821,797	(243,865)	45,065,662	(7,593,048)	(521,948)	(2,420,822)	-	101,480	55,500,000	-	101,480	55,500,000
50,837,831	10,218,890	40,618,941	409,853	(513,820)	(2,951,686)	(1,426,886)	101,480	45,000,000	-	101,480	45,000,000
(476,527)	(379,187)	(97,340)	(97,340)	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,554,334)	-	(1,554,334)	(409,543)	(12,998)	(1,107,910)	(23,883)	-	-	-	-	-
(2,030,861)	(379,187)	(1,651,674)	(506,883)	(12,998)	(1,107,910)	(23,883)	-	-	-	-	-
-	(10,015,480)	10,015,480	(484,520)	-	-	-	-	10,500,000	-	-	10,500,000
48,806,970	(175,777)	48,982,747	(581,550)	(526,818)	(4,059,596)	(1,450,769)	101,480	55,500,000	-	101,480	55,500,000

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2021

1. معلومات حول الشركة

صريح مجلس الإدارة بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة بيت الأوراق المالية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 بتاريخ 5 مايو 2021. إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تأسيسها في الكويت بتاريخ 28 مارس 1982 وتخضع لرقابة هيئة أسواق المال باعتبارها شخص مرخص له، وتزاول أنشطة الأوراق المالية المتمثلة في إدارة المحافظ لحساب الغير، وتقديم خدمات الاستشارات والدراسات والبحوث المالية، وتأسيس وإدارة الصناديق وأنظمة الاستثمار الجماعي لصالح الغير، والوكالة في الاكتتاب. كما تزاول الشركة الأم أنشطة تداول الأوراق المالية لحسابها والاستثمار في القطاعات العقارية والاقتصادية الأخرى. تمارس الشركة الأم أنشطتها وفقاً لمبادئ الشريعة. يقع المقر الرئيسي لأعمال الشركة الأم وعنوانها المسجل في الطابق 18، برج الداو، شارع خالد بن الوليد، الشرق، ص.ب. 26972 الصفاة الكويت، 13130.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية"، باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة وفقاً للوائح المتعلقة بمؤسسات الخدمات المالية والصادرة من قبل بنك الكويت المركزي في دولة الكويت. تتطلب هذه اللوائح قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة باستخدام الخسائر الائتمانية المتوقعة على التسهيلات الائتمانية المحتسبة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، بموجب توجيهات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوب احتسابها وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي، أيهما أعلى، بالإضافة إلى الأثر اللاحق على الإفصاحات ذات الصلة وتطبيق جميع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها مجتمعاً بـ "المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة للاستخدام في دولة الكويت").

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية ويجب قراءتها مقترنة مع البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. في رأي الإدارة، فقد تم تضمين كافة التسويات التي تتكون من الاستحقاقات المتكررة الاعتيادية والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل. إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية للشركة الأم.

لم تتعد الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وعليه، يخضع الرصيد الافتتاحي للسنة لموافقة المساهمين.

التغيرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. إن التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة سارية المفعول على فترة التقرير السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2021 لم ينشأ عنها أي أثر مادي في السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي المرحلي المجمع.

3. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم

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

دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	2021
(97,340)	3,008,432
سهم	
450,000,000	550,000,000
(0.2) فلس	5.4 فلس

ربح / (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2021

4. النقد والنقد المعادل

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

دينار كويتي			
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)	
5,460,096	2,492,559	481,566	أرصدة بنكية ونقد
163,226	33,432	148,770	أرصدة لدى أمناء الحفظ
<u>5,623,322</u>	<u>2,525,991</u>	<u>630,336</u>	

5. استثمار في شركات زميلة

دينار كويتي			
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)	
32,232,006	32,232,006	25,273,157	في بداية الفترة / السنة
-	39,964	-	عمليات استحواذ
144,402	168,331	203,960	حصة في النتائج
(12,998)	(79,400)	71,272	حصة في الدخل الشامل الآخر / (الخسائر الشاملة الأخرى)
(1,114,119)	483,456	40,075	تسوية ترجمة عملات أجنبية
(22,901)	(146,200)	-	توزيعات مستلمة
-	(7,425,000)	-	انخفاض قيمة الشهرة
<u>31,226,390</u>	<u>25,273,157</u>	<u>25,588,464</u>	في نهاية الفترة / السنة

يمثل هذا البند حصة استثمارات المجموعة في مجموعة غينهاوس المالية المحدودة، وشركة المجموعة السعودية للمشاريع القابضة، وشركة وريف الجبيل، وشركة مادرونو كابيتال إل إل سي.

إن حصة المجموعة في نتائج جميع الشركات الزميلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 تستند إلى الحسابات المعدة من قبل إدارة الشركات الزميلة.

6. استثمار في مشروع مشترك

دينار كويتي			
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)	
1,772,437	1,772,437	1,519,565	في بداية الفترة / السنة
(69,576)	(252,872)	(75,411)	حصة في النتائج
<u>1,702,861</u>	<u>1,519,565</u>	<u>1,444,154</u>	في نهاية الفترة / السنة

إن حصة المجموعة في نتائج شركة الكويتية الأولى للتعليم القابضة ذ.م.م. لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 تستند إلى الحسابات المعدة من قبل إدارة المشروع المشترك.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2021

7. موجودات غير ملموسة وشهرة

دينار كويتي		
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)
3,750,000	3,600,000	3,550,000
3,750,000	3,600,000	3,550,000
1,000,000	900,000	900,000
1,600,000	1,500,000	1,500,000
2,600,000	2,400,000	2,400,000

موجودات غير ملموسة
اتفاقيات إدارة أصول

شهرة – شركة منارات للخدمات التعليمية ذ.م.م.
شهرة – شركة مطعم جزر كناري ذ.م.م.
مجموع الشهرة

8. رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمنفوع بالكامل 55,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 55,000,000 دينار كويتي، 31 مارس 2020: 55,000,000 دينار كويتي) ومكوناً من 555,000,000 سهم (31 ديسمبر 2020: 555,000,000 سهم، 31 مارس 2020: 555,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.

في مارس 2020، أستكملت عملية الدمج بين الشركة الأم وشركة الأمان للاستثمار ("شركة الأمان")، وهي شركة تابعة، وذلك بمعدل تبادل أسهم بواقع 1.40252722315358 سهم من أسهم الشركة الأم مقابل كل سهم من أسهم شركة الأمان. وقد أصدرت الشركة الأم عدد 105,000,000 سهم بقيمة كل سهم 100 فلس لمساهمي شركة الأمان بغرض الاستحواذ على حصص غير مسيطرة.

قرر مجلس إدارة الشركة الأم ورفع توصية بما يلي لمساهمي الشركة الأم المسجلين كما في تاريخ الاستحقاق الذي سيعلن عنه مجلس الإدارة:

- تخفيض رأس المال مقابل شطب رصيد الخسائر المتركمة كما في 31 ديسمبر 2020.

تخضع هذه التوصية لموافقة هيئة أسواق المال والجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم.

9. 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 التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

تتضمن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة على ما يلي:

دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020	2021
257,842	168,852
12,039	(4,332)
269,881	164,520

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

10. تحليل القطاع

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

إدارة الاستثمارات الخاصة
إدارة الأصول والخدمات
الاستشارية
أنشطة تجارية

استثمار أموال المجموعة في أسهم وعقارات وإدارة متطلبات السيولة لدى المجموعة.
إدارة المحافظ الاستثمارية بنظام الإدارة المباشرة وغير المباشرة وإدارة صناديق الاستثمار المحلية والعالمية
وتقديم الخدمات الاستشارية وخدمات التمويل المهيكلة والخدمات الاستثمارية الأخرى ذات الصلة.
تتضمن الأنشطة التجارية قطاعي الأغذية والتعليم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2021

يعرض الجدول التالي المعلومات حول قطاعات أعمال المجموعة:

المجموع	التعليم		الثلاثة أشهر المنتهية في		إدارة الأصول والخدمات الاستشارية		إدارة الاستثمارات الخاصة		الموجودات: موجودات القطاع استثمار في شركات زبيلة ومشروع مشارك أخرى
	31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021	
32,929,251	27,032,618	1,444,154	372,150	732,995	446,670	4,344,087	(91,495)	99,646	(خصائر) / إيرادات القطاع
13,359,077	7,888,340	35,852	(87,881)	(119,507)	284,322	4,020,062	(578,540)	(872,429)	حصة في النتائج
54,494,536	50,996,397	1,982,154	-	-	(88,380)	(50,000)	144,402	203,960	حصة في نتائج شركات زبيلة
8,206,208	16,075,439	502,148	-	-	-	-	-	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
3,750,687	4,009,558	227,092	-	-	-	-	(1,625)	(4,615)	أعباء تمويل محملة على
951,306	1,067,965	347,062	-	-	-	-	-	-	التزامات عقود إيجار
985,573	1,034,206	77,192	-	-	-	-	-	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
5,687,566	6,111,729	812,441	-	-	-	-	-	-	والزكاة
	(476,527)	(100,625)	-	-	-	-	-	(100,625)	وربح / (خسارة) الفترة
	2,977,288	2,977,288	-	-	-	-	-	-	

تتضمن إيرادات إدارة الأصول والخدمات الاستثمارية أتعاب تحفيزية بمبلغ 3,910,924 دينار كويتي (31 مارس 2020: لا شيء) تنشأ غالباً في الربع الأول، إذ أنها تستند إلى الأداء السنوي للأصول المدارة بصفة الأمانة والتي تنتهي سنها المالية في 31 مارس. أدرجت هذه الأتعاب ضمن بند "أرصدة مدينة ومفوعات مقدما" وتم تحصيلها لاحقاً.

المجموع	التعليم		إدارة الأصول والخدمات الاستشارية		إدارة الاستثمارات الخاصة	
	31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021
8,206,208	731,732	502,148	439,107	4,454,346	6,441,620	10,347,785
32,929,251	1,702,861	1,444,154	-	-	31,226,390	25,588,464
13,359,077	145,095	35,852	3,750,000	3,550,000	9,423,184	4,147,034
54,494,536	2,579,688	1,982,154	4,189,107	8,004,346	47,091,194	40,083,283
3,750,687	493,567	227,092	-	-	2,909,348	3,334,342
951,306	242,090	347,062	-	-	468,927	312,019
985,573	76,784	77,192	-	-	763,218	806,084
5,687,566	812,441	651,346	-	-	4,141,493	4,452,445

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2021

11. التزامات محتملة

دينار كويتي		
(مدققة)		
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)

ضمان مقدم للمرابحة الدائنة الخاصة بالمشروع المشترك بالنسبة للمرابحة الدائنة الممنوحة للشركة الخاضعة للسيطرة المشتركة (إيضاح 6)، قامت المجموعة والشريك المستثمر في الشركة الخاضعة للسيطرة المشتركة بتقديم كفالة تضامنية للمؤسسة المالية الإسلامية المحلية المقرضة.

12. القيمة العادلة للأدوات المالية

تعرف القيمة العادلة بأنها السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس. يستند تعريف القيمة العادلة إلى افتراض أن المجموعة مستمرة في مزاولة أعمالها دون أي نية أو حاجة إلى التصفية أو تقليص مدى أعمالها إلى حد كبير أو الاضطلاع بمعاملات بشروط مجحفة.

تتكون 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 قيمها الدفترية.

تسلسل 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 تسلسل القيمة العادلة:

دينار كويتي		
المجموع	المستوى 3	المستوى 1

31 مارس 2021

موجودات مالية بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

أسهم مسعرة

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

2,214,968 - 2,214,968

5,389,598 5,389,598 -

7,604,566 5,389,598 2,214,968

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

2,579,827 2,579,827 -

2,579,827 2,579,827 -

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2021

دينار كويتي		
المجموع	المستوى 3	المستوى 1
2,786,224	-	2,786,224
1,004,954	1,004,954	-
3,791,178	1,004,954	2,786,224
3,513,984	3,513,984	-
3,513,984	3,513,984	-

31 مارس 2020

موجودات مالية بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

أسهم مسعرة

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

قياس القيمة 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:

دينار كويتي				
كما في	الربح المسجل	الخسارة	صافي	كما في
1 يناير 2021	في بيان الدخل	المسجلة في	المشتريات	31 مارس
	المجمع	الدخل الشامل	والمبيعات	2021
		الأخر	والتسويات	
7,645,711	60,303	-	263,411	7,969,425

موجودات مالية بالقيمة العادلة

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

دينار كويتي

كما في	الربح المسجل	الخسارة	صافي	كما في
1 يناير 2020	في بيان الدخل	المسجلة في	المشتريات	31 مارس
	المجمع	الدخل الشامل	والمبيعات	2020
		الأخر	والتسويات	
6,592,534	388,906	(309,152)	(2,153,350)	4,518,938

موجودات مالية بالقيمة العادلة

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021، لم يكن هناك أي انتقالات بين مستويات قياس القيمة العادلة.

13. الأثر المترتب على وباء كوفيد 19

أدى تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد 19) في مطلع عام 2021 في معظم البلدان إلى تعطل الأعمال التجارية على نحو واسع النطاق، وما ترتب على ذلك من أثر سلبي على الأنشطة الاقتصادية.

ترقب المجموعة باستمرار الأثر الواقع عليها، كما تتعاون جنبًا إلى جنب مع الهيئات الرقابية المحلية لإدارة التعطل المحتمل في الأعمال بسبب تفشي وباء كوفيد 19.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2021

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

أجرت المجموعة تقييماً نوعياً لاستثمارها في شركات زميلة ووحدات توليد النقد مع الأخذ بعين الاعتبار أدنى أثر ناتج عن وباء كوفيد 19 على منشآتها التي تراول أعمالها في قطاع التعليم والمطاعم وقارنت النتائج الفعلية للفترة مع الميزانية التقديرية الموضوعة والمعايير القياسية لمجال الأعمال، وخلصت إلى أن تقييم انخفاض القيمة كما في 31 ديسمبر 2020 لم يطرأ عليه تغيير بشكل كبير.

كما تحققت المجموعة من وجود أي مؤشرات على انخفاض القيمة وأي حالات عدم تأكد جوهرية فيما يتعلق بأصول حق الاستخدام الخاصة بها وخصوصاً تلك الناتجة عن أي تغيير في مدد عقود الإيجار، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على وباء كوفيد 19.

تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية

إن حالات عدم التأكد الناجمة عن وباء كوفيد 19 تطلبت من المجموعة إعادة قياس المخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية غير المسعرة والمرجحة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

حددت المجموعة أن القيمة العادلة لأسهم حقوق الملكية والصناديق المدارة الخاصة بها استناداً إلى أحدث معلومات سوقية متعلقة بالاستثمارات ذات الصلة، واعترفت بالخسارة غير المحققة الناتجة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

المطلوبات والالتزامات المحتملة

قامت المجموعة بتقييم الأثر المترتب على تعطل أي أنشطة تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الأعمال والعلاقات التجارية بين المجموعة والعملاء والموردين، فضلاً عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة.

مبدأ الاستمرارية

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. رُغم الأثر المتفاجم 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 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.