

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2022

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

## 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 2022، 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 لمعيار المحاسبة الدولي 34 - التقارير المالية المرحلية. 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 نبدى 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 لمعيار المحاسبة الدولي 34 - التقارير المالية المرحلية.

#### 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 2022 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 7 لسنة 2010، بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

طلال يوسف المزيني

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

الكويت في 21 أبريل 2022

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

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

دينار كويتي		إيضاح	
2021	2022		
			الإيرادات
			من الأنشطة الاستشارية والاستثمارية
4,306,759	504,920	10	إيرادات أتعاب إدارة
37,328	255,049		إيرادات استشارات
88,116	47,919		إيرادات توزيعات
(7,621)	736,978		أرباح / (خسائر) محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
29,219	226,594		أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,453,801	1,771,460		إيرادات من الأنشطة الاستشارية والاستثمارية
			من الأنشطة التجارية
360,845	842,086		بيع بضائع وخدمات
(504,499)	(849,681)		تكاليف تشغيلية
(143,654)	(7,595)		خسارة تشغيلية من الأنشطة التجارية
(10,068)	10,929		إيرادات / (خسائر) أخرى
4,300,079	1,774,794		مجموع الإيرادات
			المصاريف
915,736	537,743		تكاليف موظفين
257,435	146,365		مصاريف عمومية وإدارية
122,929	23,185		استهلاك
1,296,100	707,293		مجموع المصاريف
3,003,979	1,067,501		الربح قبل الحصة في النتائج والإطفاء وأعباء التمويل والضرائب
203,960	85,071	5	حصة في نتائج شركات زميلة
(75,411)	(43,691)	6	حصة في نتائج مشروع مشترك
(50,000)	(50,000)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(4,615)	(5,300)		أعباء تمويل محملة على التزامات عقود إيجار
3,077,913	1,053,581		ربح الفترة قبل الضريبة
-	(9,397)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(69,900)	(24,120)		ضريبة دعم العملة الوطنية
(30,725)	(10,705)		الزكاة
2,977,288	1,009,359		ربح الفترة بعد الضريبة
			العائد لـ:
3,008,432	1,026,327		مساهمي الشركة الأم
(31,144)	(16,968)		حصص غير مسيطرة
2,977,288	1,009,359		

6.7 فلس

2.3 فلس

4

ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	إيضاح
2,977,288	1,009,359	ربح الفترة
		(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الأخرى:
		بنود سٌيُعاد تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
40,279	(412,904)	تسوية ترجمة عملات أجنبية
		بنود لن يُعاد تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
71,272	(80,366)	5 حصة في (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الأخرى لشركات زميلة
111,551	(493,270)	(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الأخرى للفترة
3,088,839	516,089	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد لـ:
3,119,983	533,057	مساهمي الشركة الأم
(31,144)	(16,968)	حصص غير مسيطرة
3,088,839	516,089	

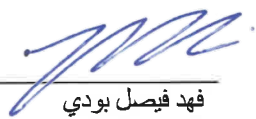
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.


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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) كما في 31 مارس 2022

دينار كويتي				
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)	إيضاح	
<b>الموجودات</b>				
630,336	7,523,900	8,429,546	4	النقد والنقد المعادل
5,891,046	949,915	1,125,924		أرصدة مدينة ومدفوعات مقدماً
7,604,566	5,950,576	5,925,481		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,579,827	2,131,982	2,131,982		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الأخر
25,588,464	25,610,726	25,202,983	5	استثمار في شركات زميلة
1,444,154	1,249,058	1,205,367	6	استثمار في مشروع مشترك
1,040,005	1,865,462	1,859,823		أصول حق الاستخدام
267,999	520,869	528,589		أثاث ومعدات
3,550,000	3,400,000	3,350,000	7	موجودات غير ملموسة
2,400,000	2,400,000	2,400,000	7	شهرة
<b>50,996,397</b>	<b>51,602,488</b>	<b>52,159,695</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>				
4,072,429	3,741,640	3,708,820		أرصدة دائنة ومستحقات
1,067,965	1,924,847	1,927,098		التزامات عقود إيجار
1,034,206	1,103,466	1,175,153		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>6,174,600</b>	<b>6,769,953</b>	<b>6,811,071</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>حقوق الملكية</b>				
55,500,000	45,000,000	45,000,000	8	رأس المال
101,480	402,772	402,772		احتياطي قانوني
(2,420,822)	(2,641,787)	(3,054,691)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(521,948)	(586,141)	(666,507)		التغيرات المترجمة في حقوق ملكية شركات زميلة
(7,593,048)	3,012,585	4,038,912		أرباح مرحلة / (خسائر مترجمة)
45,065,662	45,187,429	45,720,486		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(243,865)	(354,894)	(371,862)		حصص غير مسيطرة
44,821,797	44,832,535	45,348,624		مجموع حقوق الملكية
<b>50,996,397</b>	<b>51,602,488</b>	<b>52,159,695</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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

  
فهد فيصل بودي  
الرئيس 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 2022

دينار كويتي			
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2021	2022	ايضاح	
			<b>الأنشطة التشغيلية</b>
2,977,288	1,009,359		ربح الفترة
			تعديلات لـ:
7,621	(736,978)		(أرباح) / خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(88,116)	(47,919)		إيرادات توزيعات
(29,219)	(226,594)		أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(203,960)	(85,071)	5	حصة في نتائج شركات زميلة
75,411	43,691	6	حصة في نتائج مشروع مشترك
50,000	50,000		إطفاء موجودات غير ملموسة
212,743	165,396		استهلاك
16,646	29,240		أعباء تمويل محملة على التزامات عقود إيجار
(15,641)	93,078		تكوين / (رد) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,002,773	294,202		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(5,023,521)	(178,938)		أرصدة مدينة ومدفوعات مقدماً
(747,150)	988,667		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
896,870	(29,891)		أرصدة دائنة ومستحقات
(1,871,028)	1,074,040		
-	(21,391)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,871,028)	1,052,649		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
96,025	47,919		إيرادات توزيعات
-	(38,163)		شراء أثاث ومعدات
96,025	9,756		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
(104,210)	(127,063)		المدفوع لالتزامات عقود إيجار
(16,646)	(29,240)		المدفوع لأعباء تمويل محملة على التزامات عقود إيجار
(120,856)	(156,303)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(1,895,859)	906,102		الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
204	(456)		صافي فروق صرف العملات الأجنبية
2,525,991	7,523,900		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
630,336	8,429,546	4	النقد والنقد المعادل في 31 مارس

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

مجموع حقوق الملكية	دينار كويتي							الرصيد كما في 1 يناير 2022 ربح / (خسارة) الفترة الخسارة الشاملة الأخرى إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة كما في 31 مارس 2022
	مخصص غير مسيطرة	المجموع الفرعي	أرباح مرحلة / خسائر متراكمة	التغيرات المتراكمة في حقوق ملكية شركات زميلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي قانوني	رأس المال	
44,832,535	(354,894)	45,187,429	3,012,585	(586,141)	(2,641,787)	402,772	45,000,000	
1,009,359	(16,968)	1,026,327	1,026,327	-	-	-	-	
(493,270)	-	(493,270)	-	(80,366)	(412,904)	-	-	
516,089	(16,968)	533,057	1,026,327	(80,366)	(412,904)	-	-	
45,348,624	(371,862)	45,720,486	4,038,912	(666,507)	(3,054,691)	402,772	45,000,000	
41,732,958	(212,721)	41,945,679	(10,601,480)	(593,220)	(2,461,101)	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	

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



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2022

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 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 13130، الكويت.

صرح 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 2022 بتاريخ 21 أبريل 2022.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لمعيار 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 (يُشار إليها مجتمعة 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 2021. 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 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية للشركة الأم. لم تتعدد الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وعليه، تخضع الأرصدة الافتتاحية 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 2021.

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تعديلات على معيار المحاسبة  
الدولي 16

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية قراراً بعدم خصم أي عائدات ناتجة من بيع الأصناف التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، أي العائدات المحققة أثناء إحضار الأصل إلى الموقع والحالة التشغيلية اللازمة كي يتسنى تشغيله بالطريقة التي تستهدفها الإدارة. وبالتالي، تعترف المنشأة بعائدات تلك المبيعات إلى جانب التكاليف ذات الصلة ضمن الربح أو الخسارة. وتقيس المنشأة تكلفة هذه البنود وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 2 المخزون.

كما قرر المجلس توضيح معنى "الختبار ما إذا كان الأصل يعمل بشكل سليم". يحدد معيار المحاسبة الدولي 16 ذلك على أنه تقييم لما إذا كان الأداء الفني والمادي للأصل يمكن استخدامه في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو تأجيرها للأخرين أو لأغراض إدارية.

وإذا لم يتم عرضها بشكل منفصل في بيان الدخل الشامل، ينبغي أن تفصح البيانات المالية عن قيمة العائدات والتكلفة المدرجة في الربح أو الخسارة والتي تتعلق ببنود منتجة وليست إحدى مخرجات الأنشطة الاعتيادية للمنشأة، وأي بند (بنود) يتضمن تلك العائدات والتكلفة في بيان الدخل الشامل.

- تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022، مع السماح بالتطبيق المبكر.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2022

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية 2018-2020 (مايو 2020) - المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية (الرسوم المدرجة ضمن اختبار "10 في المئة" بغرض استبعاد المطلوبات المالية).  
يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022، مع السماح بالتطبيق المبكر. يُطبق التعديل بأثر مستقبلي على التعديلات والمبادلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تطبق فيه المنشأة التعديل لأول مرة.  
لم ينشأ عن التحسينات الأخرى أي أثر.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة الصادرة لكنها غير سارية المفعول بشكل إلزامي كما في تاريخ التصريح بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لم تطبق المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية التالية الجديدة والمعدلة الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة  
تُطبق التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان الممارسة 2 للمعايير الدولية للتقارير المالية الإفصاح عن السياسات المحاسبية  
يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والقابلة للخصم فيما يتعلق بموجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة.  
تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023، مع السماح بتطبيق التعديلات قبل تاريخ السريان.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية  
يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023.

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة فيما يتعلق بفترة التطبيق المبني وأن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون له أي أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة في فترة التطبيق المبني.

3. ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخففة عن طريق قسمة ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
3,008,432	1,026,327	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
سهم		
450,000,000	450,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة
6.7 فلس	2.3 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم

أعيد احتساب ربحية السهم للفترة السابقة استناداً إلى عدد الأسهم المعدل بعد تخفيض رأس المال (إيضاح 8) (2021): ربحية السهم الأساسية والمخففة قبل التعديل بأثر رجعي (5.4 فلس).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2022

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 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)
481,566	6,523,684	3,929,537
148,770	216	9
-	1,000,000	4,500,000
630,336	7,523,900	8,429,546

5. استثمار في شركات زميلة

دينار كويتي		
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)
25,273,157	25,273,157	25,610,726
203,960	836,130	85,071
71,272	7,079	(80,366)
40,075	(180,686)	(412,448)
-	(324,954)	-
25,588,464	25,610,726	25,202,983

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

إن حصة المجموعة في نتائج جميع الشركات الزميلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 تستند إلى الحسابات المعدة من قبل إدارة الشركات الزميلة.

6. استثمار في مشروع مشترك

دينار كويتي		
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)
1,519,565	1,519,565	1,249,058
(75,411)	(270,507)	(43,691)
1,444,154	1,249,058	1,205,367

إن حصة المجموعة في نتائج شركة الكويتية الأولى للتعليم القابضة ذ.م.م. لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 تستند إلى الحسابات المعدة من قبل إدارة المشروع المشترك.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2022

7. موجودات غير ملموسة وشهرة

دينار كويتي		
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)
3,550,000	3,400,000	3,350,000
3,550,000	3,400,000	3,350,000
1,500,000	1,500,000	1,500,000
900,000	900,000	900,000
2,400,000	2,400,000	2,400,000

موجودات غير ملموسة  
اتفاقيات إدارة أصول

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

8. رأس المال

كما في 31 مارس 2022، يبلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمنفوع بالكامل 45,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 45,000,000 دينار كويتي، 31 مارس 2021: 55,500,000 دينار كويتي) ومكوناً من 450,000,000 سهم (31 ديسمبر 2021: 450,000,000 سهم، 31 مارس 2021: 555,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.

في يونيو 2021، وافقت الجمعية العمومية للشركة الأم على تخفيض رأس المال مقابل شطب رصيد الخسائر المتراكمة ورصيد الاحتياطي القانوني كما في 31 ديسمبر 2020.

وفي 30 مارس 2022، قرر مجلس إدارة الشركة الأم ورفع توصية إلى مساهمي الشركة الأم بتخفيض رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع نقدًا وذلك بواقع 25,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 2,500,000 دينار كويتي. 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.

تشتمل المعاملات مع الأطراف ذات الصلة على ما يلي:

دينار كويتي		
2021	2022	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس
168,852	96,945	
(4,332)	5,876	
164,520	102,821	

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2022

يعرض الجدول التالي المعلومات حول قطاعات أعمال المجموعة:

المجموع	دينار كويتي			
	التعليم		إدارة الأصول والخدمات الإستشارية	
	الثلاثة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	31 مارس	31 مارس	31 مارس	31 مارس
2021	2021	2021	2021	2021
2022	2022	2022	2022	2022
4,804,578	2,624,475	374,895	467,191	1,022,420
3,003,979	1,076,898	66,834	(74,429)	501,347
128,549	41,380	(43,691)	-	203,960
(50,000)	(50,000)	-	(50,000)	-
(4,615)	(5,300)	-	-	(4,615)
(100,625)	(53,619)	-	-	(100,625)
2,977,288	1,009,359	-	-	(53,619)

تتضمن إيرادات إدارة الأصول والخدمات الإستشارية أتعاب تحفيزية بمبلغ لا شيء (31 مارس 2021: 3,910,924 دينار كويتي) تتنشا غالبًا في الربعين الأول والثاني، إذ أنها تستند إلى الأداء السنوي للأصول المدارة بصفة الأمانة والتي تنتهي سنها المالية في 31 مارس.

المجموع	دينار كويتي			
	التعليم		إدارة الأصول والخدمات الإستشارية	
	الثلاثة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	31 مارس	31 مارس	31 مارس	31 مارس
2021	2021	2021	2021	2021
2022	2022	2022	2022	2022
16,075,439	9,183,387	502,148	1,140,804	1,086,034
27,032,618	26,408,350	1,444,154	1,205,367	-
7,888,340	16,567,958	35,852	329,408	167,181
50,996,397	52,159,695	1,982,154	2,675,579	1,253,215
4,072,429	3,708,820	227,092	443,910	529,407
1,067,965	1,927,098	347,062	952,729	615,789
1,034,206	1,175,153	77,192	99,810	155,624
6,174,600	6,811,071	651,346	1,496,449	1,300,820

الموجودات:

موجودات القطاع  
إستثمار في شركات زميلة  
ومشروع مشترك  
أخرى

المطلوبات:

أرصدة دائنة ومستحقات  
التزامات عقود إيجار  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2022

11. التزامات محتملة

دينار كويتي		
(مدققة)		
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)

10,530,000 10,530,000 10,530,000

ضمان مقدم للمرابحة الدائنة الخاصة بالمشروع المشترك

بالنسبة للمرابحة الدائنة الممنوحة للمشروع المشترك (إيضاح 6)، قدم كل من الشريك في المشروع المشترك والمجموعة 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 2022

موجودات مالية بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الريح أو الخسارة:

2,167,957 - 2,167,957

أسهم مسعرة

3,757,524 3,757,524 -

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

5,925,481 3,757,524 2,167,957

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

2,131,982 2,131,982 -

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

2,131,982 2,131,982 -

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2022

دينار كويتي		
المجموع	المستوى 3	المستوى 1
2,214,968	-	2,214,968
5,389,598	5,389,598	-
7,604,566	5,389,598	2,214,968
2,579,827	2,579,827	-
2,579,827	2,579,827	-

31 مارس 2021

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 والدرجة بالقيمة العادلة:

دينار كويتي				
كما في 31 مارس 2022	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات	الأرباح / الخسائر المسجلة في الدخل الشامل الأخر	الربح المسجل في بيان الدخل المجمع	كما في 1 يناير 2022
5,889,506	(1,014,137)	-	609,721	6,293,922

موجودات مالية بالقيمة العادلة

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2022، لم يكن هناك أي انتقالات بين مستويات قياس القيمة العادلة.

13. الأثر المترتب على وباء كوفيد 19

ما تزال المتغيرات المستقبلية المرتبطة بوباء كوفيد 19 غير مؤكدة نظرًا لطبيعته المتطورة (موجات جديدة مستمرة من العدوى، والقيود الجديدة، والمتحورات الناشئة، ومدى فعالية اللقاحات وعمليات طرحها وانتشارها). كما أن مدى الأثر المترتب على هذه الأزمة في المنطقة وما يتعلق بها من سياسات وتدابير داعمة غير معلوم بشكل تام.

أجرت المجموعة تقييمًا لتداعيات كوفيد 19 على النتائج المالية للمجموعة، في ضوء التوجيهات التي تضمنتها المعايير الدولية للتقارير المالية، وأدرجت النتائج في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كما أوضحت التغييرات المتعلقة بالأحكام والتقديرات الجوهرية للفترة المنتهية في 31 مارس 2022.

وعلاوة على ذلك، تترك الإدارة أن أي اضطرابات أخرى قد تحدث بسبب المتحورات الناشئة الجديدة للوباء قد تؤثر سلبيًا على المركز المالي للمجموعة وأدائها وتدققاتها النقدية المجمعة في المستقبل. تواصل الإدارة مراقبة توجهات السوق عن كثب وتقارير مجال الأعمال والتدفقات النقدية للحد من أي أثر سلبي على المجموعة.