

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

**المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)
وتقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023**

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

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

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

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع المرفق لشركة بيت الأوراق المالية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2023، وبيانات الدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتడفقات النقدية المرحلية المكتففة المجمعة لفترة ثلاثة 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 بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبني رأي تدقق.

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.

تقدير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة المرفقة متفقة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المرحلي المكتفف المجمع.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المرحلي المكتفف المجمع.



طلال يوسف المزينا
سجل مراقب الحسابات رقم 209 فئة 1
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدفق) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

دinar كويتي		إيضاح	ال الإيرادات من أنشطة الإدارة والاستشارات والاستثمار
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022	2023		
509,923	577,207		إيرادات أتعاب إدارة
255,166	41,903		إيرادات أتعاب استشارات
47,919	38,338		إيرادات توزيعات
736,978	20,905		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
226,594	(11,252)		إيرادات من أنشطة الإدارة والاستشارات والاستثمار
1,776,580	667,101		
			من الأنشطة التجارية الغذائية
			بيع بضائع
467,191	418,711		تكاليف التشغيلية
(531,875)	(491,665)		الخسارة التشغيلية من الأنشطة التجارية الغذائية
(64,684)	(72,954)		
			إيرادات أخرى
10,929	270,539		مجموع الإيرادات
1,722,825	864,686		
			المصاريف
			تكاليف موظفين
542,863	901,822		مصاريف عمومية وإدارية
146,365	212,916		استهلاك
23,185	46,370		مجموع المصاريف
712,413	1,161,108		
			(الخسارة) / الربح قبل الحصة في الناتج والإطفاء وربح المراقبة والضرائب
1,010,412	(296,422)		
			حصة في نتائج شركات زميلة
85,071	100,287	6	حصة في نتائج مشروع مشترك
(43,691)	115,829	7	إطفاء موجودات غير ملموسة
(50,000)	(100,000)		ربح محمل على مراقبة دائنة
-	(62,925)		ربح محمل على التزامات عقود إيجار
(15,045)	(17,210)		(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة
986,747	(260,441)		
			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(9,397)	(9,987)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(24,120)	(26,145)		الزكاة
(10,705)	(10,693)		(خسارة) / ربح الفترة من العمليات المستمرة
942,525	(307,266)		ربح الفترة من العمليات المتوقفة
66,834	1,408,584	3	ربح الفترة
1,009,359	1,101,318		
			العائد لـ:
			مساهمي الشركة الأم
1,026,327	1,138,151		حصص غير مسيطرة
(16,968)	(36,833)		
1,009,359	1,101,318		
			ربحية السهم الأساسية والمخففة العادلة لمساهمي الشركة الأم
2.3 فلس	2.8 فلس	4	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة العادلة لمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
2.2 فلس	(0.7) فلس	4	

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع (غير مدفق) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

دinar كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2022	2023
1,009,359	1,101,318

ربح الفترة

(412,904)	522,318	
(80,366)	(90,276)	6
(493,270)	432,042	
516,089	1,533,360	

الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) :
بنود سُيُعاد تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع في فترات لاحقة
تسوية ترجمة عملات أجنبية
بنود لن يُعاد تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع
حصة في الخسارة الشاملة الأخرى لشركات زميلة
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
اجمالي الدخل الشامل للفترة

العتد لـ:

533,057	1,570,193	
(16,968)	(36,833)	
516,089	1,533,360	

مساهمي الشركة الأم
حصص غير مسيطرة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقة) كما في 31 مارس 2023

دinar كويتي				ايضاح
31 مارس 2022 (غير مدقة)	31 ديسمبر 2022 (مدقة)	31 مارس 2023 (غير مدقة)	31 مارس 2023	
8,429,546	5,338,767	9,961,274	5	الموجودات
1,125,924	4,713,484	3,863,925		النقد والنقد المعادل
5,925,481	5,782,418	6,122,083		أرصدة مدينة ومدفوّعات مقدماً
2,131,982	200,000	200,000		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
25,202,983	23,833,641	24,360,281	6	استثمار في شركات زميلة
1,205,367	892,161	1,007,990	7	استثمار في مشروع مشترك
1,859,823	1,011,359	1,061,021		أصول حق الاستخدام
528,589	372,012	456,914		أثاث ومعدات
3,350,000	4,000,000	3,900,000	8	موجودات غير ملموسة
2,400,000	1,000,000	1,000,000	8	شهرة
-	2,963,177	-		موجودات محتفظ بها بغرض البيع / مرتبطة بالعمليات المتوقفة
52,159,695	50,107,019	51,933,488		مجموع الموجودات
3,373,320	3,316,024	3,611,206		المطلوبات
-	3,500,000	5,000,000	9	أرصدة دائنة ومستحقات
1,927,098	1,059,709	1,110,914		مرابحة دائنة
1,175,153	1,513,249	1,631,732		التزامات عقود إيجار
-	1,671,761	-		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,475,571	11,060,743	11,353,852		مطلوبات محتفظ بها بغرض البيع / مرتبطة بالعمليات المتوقفة
				مجموع المطلوبات
45,000,000	42,500,000	42,500,000	10	حقوق الملكية
402,772	648,034	648,034		رأس المال
(3,054,691)	(5,281,228)	(4,758,910)		احتياطي قانوني
(666,507)	(2,552,461)	(2,642,737)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
-	(1,023,583)	(1,023,583)		التغيرات المتراكمة في حقوق ملكية شركات زميلة
4,038,912	4,945,707	6,083,858		أسهم خزينة
45,720,486	39,236,469	40,806,662		أرباح مرحلة
(36,362)	(190,193)	(227,026)		حقوق الملكية العائنة لمساهمي الشركة الأم
45,684,124	39,046,276	40,579,636		حصص غير مسيطرة
52,159,695	50,107,019	51,933,488		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

فهد فيصل بودي
الرئيس التنفيذي

إبراهيم يوسف الغامدي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدفق) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

		دينار كويتي		
		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
		2022	2023	
		إيضاح		
		1,009,359	1,101,318	الأنشطة التشغيلية
		(47,919)	(38,338)	ربح الفترة
		(736,978)	(20,905)	تعديلات لـ:
		(226,594)	11,252	إيرادات توزيعات
		-	(1,408,584)	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		(85,071)	(100,287)	خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		43,691	(115,829)	ربح من استبعاد العمليات المتوقفة
		50,000	100,000	حصة في نتائج شركات زميلة
		88,942	119,955	حصة في نتائج مشروع مشترك
		15,045	80,135	إطفاء موجودات غير ملموسة
		86,988	124,331	استهلاك
		197,463	(146,952)	ربح محصل على مرابحة دائنة والالتزامات عقود إيجار مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		(173,345)	846,431	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		988,667	(330,012)	أرصدة مدينة ومدفوعات مقدماً
		59,633	298,310	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		1,072,418	667,777	أرصدة دائنة ومستحقات
		(21,391)	(5,848)	المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		1,622	-	صافي الناتج من العمليات المتوقفة
		1,052,649	661,929	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		-	2,281,732	الأنشطة الاستثمارية
		47,919	38,338	المحصل من استبعاد العمليات المتوقفة، بالصافي من النقد المستبعد
		(26,913)	(100,323)	إيرادات توزيعات
		(11,250)	-	شراء أثاث ومعدات
		9,756	2,219,747	صافي النقد المستخدم في العمليات المتوقفة
		(71,958)	(102,991)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		(15,045)	(17,210)	الأنشطة التمويلية
		-	1,500,000	المدفوع من التزامات عقود إيجار
		-	(62,925)	ربح مسدد على التزامات عقود إيجار
		(69,300)	-	المحصل من مرابحة دائنة
		(156,303)	1,316,874	ربح مسدد على مرابحة دائنة
		906,102	4,198,550	صافي النقد المستخدم في العمليات المتوقفة
		(456)	5,689	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		7,182,398	5,338,767	الزيادة في النقد والنقد المعادل
		341,502	418,268	صافي فروق صرف العملات الأجنبية
		8,429,546	9,961,274	النقد والنقد المعادل في 1 يناير – العمليات المستمرة
				النقد والنقد المعادل في 1 يناير – العمليات المتوقفة
				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.ب.ع وشركاتها التابعة
الكويت**

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

رأس المال	أموال فاروتي	احتياطي احتياطي	احتياطي التغيرات	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	دينار كويتي
اجنبية	حقوق ملكية	ترجمة عمالات المتراكمة في أسهم	المترادفة في أسهم	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	مجموع حقوق الملكية
شركات زميلة	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
39,046,276	(190,193)	39,236,469	4,945,707	(1,023,583)	648,034
1,101,318	(36,833)	1,138,151	1,138,151	-	42,500,000
432,042	-	432,042	-	(90,276)	522,318
1,533,360	(36,833)	1,570,193	1,138,151	(90,276)	522,318
40,579,636	(227,026)	40,806,662	6,083,858	(1,023,583)	(2,642,737)
إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) لل فترة	الرصيد كمافي 1 يناير 2023				
كمافي 31 مارس 2023	ريج / (خسارة) للفترة الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة) الأخرى				
44,832,535	(354,894)	45,187,429	3,012,585	(586,141)	(2,641,787)
1,009,359	(16,968)	1,026,327	1,026,327	-	402,772
(493,270)	-	(493,270)	-	(80,366)	45,000,000
إجمالي (الخسارة الشاملة) / (الدخل الشامل) لل فترة	الرصيد كمافي 1 يناير 2022				
كمافي 31 مارس 2022	ريج / (خسارة) للفترة الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة) الأخرى				
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)
كمافي 31 مارس 2022	ريج / (خسارة) للفترة الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة) الأخرى				

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2023

1. معلومات حول الشركة والأنشطة

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامه تم تأسيسها في الكويت بتاريخ 28 مارس 1982 وتخضع لرقابة هيئة أسواق المال باعتبارها شخص مرخص لها، وتراول أنشطة الأوراق المالية المتمثلة في إدارة المحافظ لحساب الغير، وتقديم خدمات الاستشارات والدراسات والبحوث المالية، وتأسيس وإدارة الصناديق وأنظمة الاستثمار الجماعي لصالح الغير، والوكلة في الافتتاح. كما تراول 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 الصفاهه 13130، الكويت.

إن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 صدرت قبل انعقاد الجمعية العمومية السنوية التي لم تتعقد حتى تاريخه للموافقة على البيانات المالية المجمعة الصادرة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. وعليه، تخضع الأرصدة الافتتاحية للسنة لموافقة المساهمين خلال الاجتماع المقبل للجمعية العمومية السنوية.

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") للفترة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 بتاريخ 9 مايو 2023.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للفترة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 للاستخدام في دولة الكويت").

إن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإصلاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية وينبغي قراءتها مترنة مع البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للفترة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للفترة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2023.

تُعرض المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية للشركة الأم.

ال滂يرات في السياسة المحاسبية والإصلاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تطبق 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 كأصل محتفظ به بغرض البيع كما في 31 ديسمبر 2022. أُستكملاً عملية البيع في مارس 2023.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2023

فيما يلي نتائج شركة منارات المصنفة كشركة تابعة محتفظ بها بغرض البيع:

دinar كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2022	2023

374,895	-	إيرادات
(293,866)	-	تكاليف تشغيلية
(14,195)	-	ربح على التزامات عقود إيجار
66,834	-	ربح من العمليات
-	1,408,584	ربح من البيع (انظر أدناه)
66,834	1,408,584	ربح الفترة من العمليات المتوقفة

53,467	1,408,584	العائد لـ:
13,367	-	مساهمو الشركة الأم (إيضاح 4)
66,834	1,408,584	حصص غير مسيطرة

0.1 فلس	3.4 فلس	ربحية السهم الأساسية والمختلفة من العمليات المتوقفة العائدة لمساهمي الشركة الأم
فيما يلي صافي موجودات شركة منارات كما في تاريخ البيع:		

دinar كويتي	
2023	31

418,268	الموجودات
121,984	أرصدة بنكية ونقد
1,085,559	أرصدة مدينة ومدفوعات مقنماً
262,366	أصول حق الاستخدام
1,075,000	أثاث ومعدات
2,963,177	شهرة
	مجموع الموجودات
418,477	المطلوبات
1,128,888	أرصدة دائنة ومستحقات
124,396	التزامات عقود إيجار
1,671,761	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	مجموع المطلوبات
1,291,416	حصص غير مسيطرة
2,700,000	صافي الموجودات المصنفة كمحفظة بها بغرض البيع
1,408,584	إجمالي المقابل

صافي التدفق النقدي من الصفة:

دinar كويتي	
2023	31
2,700,000	إجمالي المقابل
(418,268)	نقصاً: أرصدة بنكية ونقد كما في تاريخ البيع
2,281,732	صافي المقابل النقدي المستلم من البيع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2023

4. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة العائد لمساهمي الشركة الأم

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

دinar كويتي		ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
1,026,327	1,138,151	

سهم		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة
450,000,000	410,000,000	

ربحية السهم الأساسية والمخففة العائد لمساهمي الشركة الأم

(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة من العمليات المستمرة

دinar كويتي		ربحية السهم الأساسية والمخففة العائد لمساهمي الشركة الأم
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
1,026,327	1,138,151	

		ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
		ناقصاً:
(53,467)	(1,408,584)	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم من العمليات المتوقفة (إضاح 3)
972,860	(270,433)	(خسارة) / ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم من العمليات المتوقفة

سهم		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة
450,000,000	410,000,000	
		(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة العائد لمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
2.2	0.7 فلس	النقد والنقد المعادل

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

دinar كويتي			أرصدة بنكية ونقد
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	أرصدة لدى أمناء الحفظ
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	استثمارات مرابحة قصيرة الأجل ذات آجال استحقاق أصلية حتى ثلاثة أشهر
3,929,537	5,338,767	8,591,284	
9	-	119,990	
4,500,000	-	1,250,000	
8,429,546	5,338,767	9,961,274	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2023

.6 استثمار في شركات زميلة

دينار كويتي			
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدقة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	
25,610,726	25,610,726	23,833,641	في بداية الفترة / السنة
-	2,650,170	-	عمليات استحواذ (أ)
85,071	866,206	100,287	حصة في الناتج (ب)
(80,366)	(137,217)	(90,276)	حصة في الخسارة الشاملة الأخرى
	(1,829,103)	-	حصة في احتياطي استحواذ خاص بشركة زميلة (ج)
(412,448)	(2,545,736)	516,629	تسوية ترجمة عمالات أجنبية
-	(781,405)	-	توزيعات مستلمة / تخفيض رأس المال (د)
25,202,983	23,833,641	24,360,281	في نهاية الفترة / السنة

يمثل الرصيد أعلاه 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.ك.م. (إيضاح 8)، 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 وذلك من خلال التحويل الجزئي لاستثمار المجموعة في تسهيل المرااحة القابل للتحويل الذي أصدرته غيتهاؤس المالية إلى أسهم في رأسملها 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 بغيتهاؤس المالية خلال السنة السابقة نتيجة لممارسة خيار البيع الممنوح سابقاً لمحصل غير مسيطرة للاستحواذ على كامل حصصهم في شركة تابعة.

د) خلال السنة السابقة، حصلت المجموعة على مبلغ 593,503 دينار كويتي يمثل حصتها في تخفيض رأس المال النقدي لشركة المجموعة السعودية للمشاريع القابضة.

.7 استثمار في مشروع مشترك

دينار كويتي			
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدقة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	
1,249,058	1,249,058	892,161	في بداية الفترة / السنة
(43,691)	(356,897)	115,829	حصة في الناتج
1,205,367	892,161	1,007,990	في نهاية الفترة / السنة

يمثل الرصيد أعلاه شراكة في مشروع مشترك بين المجموعة وشريك يمتلك كل منهما حصة بواقع 50% من حقوق ملكية شركة الكويتية الأولى التعليم القابضة ذ.م.م. ("المشروع المشترك"). إن حصة المجموعة في نتائج المشروع المشترك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 تستند إلى البيانات المعدة من قبل إدارة المشروع المشترك.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2023

.8 موجودات غير ملموسة وشهرة

دينار كويتي		
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدقة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
3,350,000	3,200,000	3,150,000
-	800,000	750,000
3,350,000	4,000,000	3,900,000

موجودات غير ملموسة – اتفاقيات إدارة أصول

اتفاقيات حالية

* نتيجة الاستحواذ على غيتهاؤس المالية*

شهرة

دينار كويتي		
1,500,000 900,000 2,400,000	1,000,000 - 1,000,000	1,000,000 - 1,000,000

شركة مطعم جزر كناري ذ.م.م.

شركة منارات للخدمات التعليمية ذ.م.م.

المجموع

* الاستحواذ على شركة غيتهاؤس كابيتال للاستشارات الاقتصادية والمالية ش.م.ك.م. "غيتهاؤس كابيتال"

خلال السنة السابقة، استحوذت الشركة الأم على حصة بواقع 99.9% من رأس المال المصدر لشركة غيتهاؤس كابيتال وذلك من شركتها الزميلة، مجموعه غيتهاؤس المالية المحدودة، نظير مقابل إجمالي بمبلغ 8,000,000 دينار كويتي يتكون من مقابل نقدي بمبلغ 7,000,000 دينار كويتي ومقابل عيني يمثل استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة 1,000,000 دينار كويتي.

.9 مراقبة دائنة

دينار كويتي		
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدقة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
-	-	250,000
-	3,500,000	4,750,000
-	3,500,000	5,000,000

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

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

.10 رأس المال

كما في 31 مارس 2023، يبلغ رأس المال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 42,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 42,500,000 دينار كويتي، 31 مارس 2022: 45,000,000 دينار كويتي) ومكوناً من 425,000,000 سهم (31 ديسمبر 2022: 425,000,000 سهم، 31 مارس 2022: 450,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.

قرر مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية غير العادي المنعقد في 31 مايو 2022 تخفيض رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع نقدياً بواقع 25,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 2,500,000 دينار كويتي.

وفي 30 مارس 2023، قرر مجلس إدارة الشركة الأم ورفع توصية إلى مساهمي الشركة الأم بتخفيض رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع نقدياً وذلك بواقع 10,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 1,000,000 دينار كويتي. تخضع هذه التوصية لموافقة هيئة أسواق المال والجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2023

11. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والموظفين التنفيذيين بالشركة الأم وأفراد عائلاتهم والمنشآت التي يسيطر 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	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2022	2023
96,945	71,490
5,876	8,109
102,821	79,599

مدفوعات موظفي الإدارة العليا:
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

12. تحليل القطاع

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

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

بيانات حول المعلومات المالية المجمعة (غير مدقة) – 31 مارس 2023

يعرض الجدول التالي المعلومات حول قطاعات أعمال المجموعة:

		المجموع		قطاع التعليم		قطاع الأغذية		إدارة الأصول والاستثمارات		المعلومات المتقدمة		النيلز كويتي		
		2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	
2,629,595	1,356,351	374,895	-	2,254,700	1,356,351	-	-	467,191	418,711	765,089	619,110	1,022,420	318,530	
<u>1,109,838</u>	<u>(296,422)</u>	<u>81,029</u>	<u>-</u>	<u>1,019,809</u>	<u>(296,422)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(64,684)</u>	<u>(72,954)</u>	<u>586,986</u>	<u>328,833</u>	<u>497,507</u>	<u>(552,301)</u>	
<u>-</u>	<u>1,408,584</u>	<u>1,408,584</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
41,380	216,116	41,380	216,116	(43,691)	115,829	-	-	85,071	100,287	-	-	-	-	
(50,000)	(100,000)	(50,000)	(100,000)	-	-	(50,000)	(100,000)	-	-	-	-	-	-	
(29,240)	(80,135)	(14,195)	-	(15,045)	(80,135)	-	-	(9,745)	(8,558)	-	(4,654)	(5,300)	(66,923)	
<u>(53,619)</u>	<u>(46,825)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(53,619)</u>	<u>(46,825)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(53,619)</u>	<u>(40,825)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>1,009,359</u>	<u>1,101,318</u>	<u>66,834</u>	<u>1,408,584</u>	<u>942,525</u>	<u>(307,266)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
9,183,387	10,168,008	-	-	9,183,387	10,168,008	1,140,804	-	1,086,034	1,144,347	620,701	535,614	6,335,848	8,506,047	
26,408,350	25,368,271	-	-	26,408,350	25,368,271	1,205,367	1,007,990	-	-	-	-	25,202,983	24,360,281	
16,567,958	16,379,209	-	-	16,567,958	16,379,209	1,229,408	167,181	18,737	3,350,000	3,900,000	11,821,369	12,460,472	43,360,200	45,326,800
<u>52,159,695</u>	<u>51,933,488</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52,159,695</u>	<u>51,933,488</u>	<u>3,575,579</u>	<u>1,007,990</u>	<u>1,253,215</u>	<u>1,163,084</u>	<u>3,970,701</u>	<u>4,435,614</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3,373,320	3,611,206	3,373,320	3,611,206	343,910	-	293,907	320,220	-	98,436	2,735,503	3,192,550	5,000,000	5,000,000	
1,927,098	1,110,914	-	-	1,927,098	1,110,914	952,729	-	615,789	531,393	-	-	358,580	579,521	
1,175,153	1,631,732	-	-	1,175,153	1,631,732	99,810	-	155,624	165,017	-	-	919,719	1,465,969	
<u>6,475,571</u>	<u>11,353,852</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,475,571</u>	<u>11,353,852</u>	<u>1,396,449</u>	<u>-</u>	<u>1,065,320</u>	<u>1,106,630</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,013,802</u>	<u>10,238,040</u>	
38,163	100,323	11,250	-	26,913	100,323	13,319	15,421	-	-	-	-	-	-	
30,443	15,421	17,124	-	13,319	15,421	-	-	-	-	-	-	-	-	

معلومات القطاعات الأخرى:
نفقات رأس المالية
استهلاك

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2023

.13 التزامات محتملة

دينار كويتي			
(مدقة)			
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	
2022	2022	2023	
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	

10,530,000 10,124,745 10,003,500

ضمان مقدم للمرااحة الدائنة الخاصة بالمشروع المشترك

بالنسبة للمرااحة الدائنة الممنوحة للمشروع المشترك (ايضاح 7)، قم كل من الشرك في المشروع المشترك والمجموعة كفالة تضامنية للمؤسسة المالية الإسلامية المحلية المقرضة.

.14. 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 مدى أعمالها إلى حد كبير أو الإبطال بمعاملات بشروط مجحفة.

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 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 بما يشكل 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:

المجموع	المستوى 3	المستوى 1
1,584,229	-	1,584,229
4,537,854	4,537,854	-
6,122,083	4,537,854	1,584,229

31 مارس 2023

موجودات مالية بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

أسهم مسورة

أسهم حقوق ملكية غير مسورة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر:

أسهم حقوق ملكية غير مسورة

200,000	200,000	-
200,000	200,000	-

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2023

المجموع	المستوى 3	المستوى 1	دinar كويتي
2,167,957	-	2,167,957	31 مارس 2022
3,757,524	3,757,524	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة
5,925,481	3,757,524	2,167,957	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: أسهم مسيرة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

2,131,982	2,131,982	-	أسهم حقوق ملكية غير مسيرة
2,131,982	2,131,982	-	

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	الآخر	المجموع	الدخل الشامل	المسجلة في	الخسائر	الأرباح /	صافي	كم في	2023	1 يناير 2023	في بيان الدخل	الربح المسجل	كم في	2023	1 يناير 2023	في بيان الدخل	الربح المسجل	الآخر
4,737,854	250,000	-	-	-	-	-	-	4,487,854	1	يناير 2023	في بيان الدخل	الربح المسجل	كم في	2023	1 يناير 2023	في بيان الدخل	الربح المسجل	الآخر

موجودات مالية بالقيمة العادلة
أسهم حقوق ملكية غير مسيرة

دinar كويتي	الآخر	المجموع	الدخل الشامل	المسجلة في	الخسائر	الأرباح /	صافي	كم في	2022	1 يناير 2022	في بيان الدخل	الربح المسجل	كم في	2022	1 يناير 2022	في بيان الدخل	الربح المسجل	الآخر
5,889,506	(1,014,137)	-	609,721	6,293,922	-	-	-	1	يناير 2022	في بيان الدخل	الربح المسجل	كم في	2022	1 يناير 2022	في بيان الدخل	الربح المسجل	الآخر	

موجودات مالية بالقيمة العادلة
أسهم حقوق ملكية غير مسيرة

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2023، لم يكن هناك أي انتقالات بين مستويات قياس القيمة العادلة.