Financial Results Form Kuwaiti Company (KWD)	نموذج نتائج البيانات المالية الشركات الكويتية (د.ك.)

Company Name	اسم الشركة
The Securities House co. (K.S.C.P)	شركة بيت الأوراق المالية (ش.م.ك.ع)

Third quarter results Ended on	2022-09-30	نتائج الربع الثالث المنتهي في

Board of Directors Meeting Date	2022-11-08	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة

Required Documents	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج
Approved financial statements. Approved auditor's report This form shall not be deemed to be complete unless the documents mentioned above are provided	نسخة من البيانات المالية المعتمدة نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد لا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم وإرفاق هذه المستندات

التغيير (%) Change (%)	فترة التسعة اشهر المقارنة Nine Month Comparat Period	فترة التسعة اشهر الحالية Nine Month Current Period	البيان Statement
	2021-09-30	2022-09-30	
-46%	3,319,932	1,784,883	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
-46%	7.4 فلس	4.0	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة Basic & Diluted Earnings per Share
4%	9,976,389	10,358,848	الموجودات المتداولة Current Assets
-6%	50,589,767	47,758,942	إجمالي الموجودات Total Assets
13%	4,355,005	4,941,785	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
14%	5,707,866	6,508,238	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
-8%	44,920,311	41,380,269	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
-33%	5,345,393	3,603,928	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
-44%	3,237,182	1,827,915	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
-	-	-	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital

بيت الأوراق المالية ش.م.ك.ع
THE SECURITIES HOUSE K.S.C.P

التغيير (%) Change (%)	الربع الثالث المقارن Third quarter Comparative Period 2021-09-30	الربع الثالث الحالي Third quarter Current Period 2022-09-30	البيان Statement
-463%	38,693	(140,318)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
-400%	0.1 فلس	(0.3) فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة Basic & Diluted Earnings per Share
-12%	416,995	364,917	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
-193%	98,560	(91,547)	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)
• Increase in previous year management fees over current year by an amount of KD 2,917. • Increase in advisory fee income by KD 276K. • Increase in realised gain on sale of investments at fair value through profit or loss amounting KD 927K. • Decrease in unrealised gain / (loss) on investments at fair value through profit or loss amounting KD 294K. • Decrease in total expenses by KD 332K. • Decrease in Share in results of associates by KD 266K	• زيادة إيرادات أتعاب الإدارة في العام السابق عن العام الحالي بما يقارب 2,917 ألف دينار • ارتفاع إيرادات الاستشارات بمبلغ 276 ألف دينار • ارتفاع أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بمبلغ 927 ألف د.ك. • انخفاض الأرباح/(الخسائر) غير المحققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بمبلغ 294 ألف د.ك. • انخفاض إجمالي المصروفات بمبلغ 332 ألف د.ك. • انخفاض حصة في نتائج شركات زميلة بمبلغ 266 ألف د.ك.

Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	لا شيء Nil	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)

Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	لا شيء Nil	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)

بيت الأوراق المالية ش.م.ك.ع
THE SECURITIES HOUSE K.S.C.P

Auditor Opinion			رأي مراقب الحسابات	
1.	Unqualified Opinion	☒	رأي غير متحفظ	.1
2.	Qualified Opinion	☐	رأي متحفظ	.2
3.	Disclaimer of Opinion	☐	عدم إبداء الرأي	.3
4.	Adverse Opinion	☐	رأي معاكس	.4

In the event of selecting item No. 2, 3 or 4, the following table must be filled out, and this form is not considered complete unless it is filled.

بحال اختيار بند رقم 2 أو 3 أو 4 يجب تعبئة الجدول التالي، ولا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم تعبئته

نص رأي مراقب الحسابات كما ورد في التقرير	رأي غير متحفظ
شرح تفصيلي بالحالة التي استدعت مراقب الحسابات لإبداء الرأي	لا يوجد
الخطوات التي ستقوم بها الشركة لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات	لا يوجد
الجدول الزمني لتنفيذ الخطوات لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات	لا يوجد

بيت الأوراق المالية ش.م.ك.ع
THE SECURITIES HOUSE K.S.C.P

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	لا شيء	زيادة رأس المال Capital Increase
-	لا شيء			تخفيض رأس المال Capital Decrease

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

www.osolfsc.com
+965 5060 4844

أصول للاستشارات الشرعيّة
Osol For Sharia Consulting

تقرير المراجعة الشرعية عن الفترة من 2022/1/1 إلى 2022/9/30

الحمد لله وحده، والصلاة والسلام على من لا نبي بعده، وعلى آله وصحبه.

إلى السادة / مساهمي شركة بيت الأوراق المالية
دولة الكويت

هدف ونطاق المراجعة الشرعية

قمنا بمراجعة الأنشطة والعقود وتعاملات الأوراق المالية التي نفذتها شركة بيت الأوراق المالية (الشركة) عن الفترة من 2022/1/1 إلى 2022/9/30 لإبداء الرأي بمدى التزام الشركة بأحكام الشريعة الإسلامية كما هي في قرارات هيئة الرقابة الشرعية للشركة والمعايير الشرعية للمؤسسات المالية الإسلامية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية (أيوفي) وقرارات هيئة أسواق المال ذات الصلة.

مسؤولية الإدارة عن الالتزام الشرعي

تقع مسؤولية الالتزام بتنفيذ العقود والمعاملات طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية على إدارة الشركة، كما أن الإدارة مسؤولة عن الرقابة الشرعية الداخلية التي تراها ضرورية لضمان تنفيذ العقود والمعاملات طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية. وتتمثل الجهات المسؤولة في الشركة عن إجراء التعاملات التي تم فحصها ومراحل إنجازها في إدارات الشركة المختلفة.

الاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى ورقابة الجودة

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى كما هي في "مدونة الأخلاقيات للمهنيين في مجال التمويل الإسلامي" الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، لقد التزمنا بمتطلبات المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم 1 "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص للقوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، مع مراعاة للوائح والقوانين التنظيمية لهيئة أسواق المال بدولة الكويت.

مسؤوليتنا ووصف العمل المنجز

تتمثل مسؤوليتنا في إبداء الرأي في مدى التزام الشركة بأحكام الشريعة الإسلامية بناءً على نتائج المتابعة والفحص. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير الحوكمة ومعايير التدقيق الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية وبالأخص معيار التدقيق للمؤسسات المالية الإسلامية رقم (6) بشأن "التدقيق الشرعي الخارجي (عمليات التأكيد المستقل على التزام

المؤسسة المالية الإسلامية بأحكام الشريعة الإسلامية)" ووفقاً لمعيار التأكيد رقم (3000) بشأن " ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" ومبدأ الأهمية النسبية. وتتضمن أعمال المراجعة الشرعية أداء إجراءات للحصول على أدلة حول مدى الالتزام بأحكام الشريعة الإسلامية، لقد قمنا بمراجعتنا بناءً على عينة منهجية مختارة، ونعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا. وكجزء من أعمالنا فإننا نمارس التقدير ونحافظ على الشك المهني طوال فترة المراجعة، بحيث نقوم بأعمالنا على النحو التالي:

- تحديد المرجعية الشرعية والمتمثلة في قرارات هيئة الرقابة الشرعية للشركة.
- تقييم كفاءة وفاعلية إجراءات إدارة المخاطر الشرعية.
- تقييم مدى التزام الشركة بقرارات هيئة أسواق المال ذات الصلة.
- تكوين فهم حول نظام الرقابة الشرعية الداخلية ذي الصلة.
- تصميم إجراءات المراجعة الشرعية بما ينسجم مع مخاطر عدم الالتزام الشرعي.
- القيام بعملية المراجعة الشرعية الميدانية والحصول على المستندات المؤيدة.
- التواصل مع الإدارة فيما يخص التخطيط لعملية المراجعة الشرعية ونتائج العمل المنجز –إن وجدت–.

ولتحقيق الأهداف من عملية المراجعة الشرعية فإننا قمنا بالاطلاع وفحص البيانات التالية:

- نظام الرقابة الشرعية للشركة.
- تقرير وحدة التدقيق الشرعي الداخلي للشركة.
- البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة.
- عينة من عمليات الاستثمار في الأوراق المالية والعقارات خلال الفترة.

<u>الرأي</u>

إن الأنشطة والعقود وتعاملات الأوراق المالية التي أبرمتها شركة بيت الأوراق المالية (الشركة) عن الفترة من 2022/1/1 إلى 2022/9/30 لم تخالف أحكام الشريعة الإسلامية.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

الكويت في 2022/11/07

د. محمد عبد الرحمن الشرفا
المدقق الشرعي الخارجي

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2022

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

Deloitte.

ديلويت وتوش
الـوزان وشـركـاه

شارع أحمد الجابر، الشرق
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع
ص.ب : 20174 الصفاة 13062
الكويـت

هاتف : 2243 8060 - 8844 2240 965+
فاكس : 2245 2080 - 8855 2240 965+
www.deloitte.com

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 المجمعة

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 30 سبتمبر 2022، وبياني الدخل، والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المرحلي المكثف 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، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 8 نوفمبر 2022

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

		دينار كويتي			
		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	إيضاح	**2022**	2021	**2022**	2021
الإيرادات					
من الأنشطة الاستشارية والاستثمارية					
إيرادات أتعاب إدارة	10	**476,601**	485,566	**2,317,771**	5,234,656
إيرادات استشارات		**66,964**	18,742	**418,497**	142,011
إيرادات توزيعات		**48,434**	48,972	**228,632**	262,591
أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**28,878**	70,622	**984,090**	57,188
(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**(173,648)**	(84,395)	**(234,656)**	59,138
إيرادات من الأنشطة الاستشارية والاستثمارية		**447,229**	539,507	**3,714,334**	5,755,584
من الأنشطة التجارية					
بيع بضائع وخدمات		**563,577**	714,253	**2,162,783**	1,404,067
تكاليف تشغيلية		**(671,420)**	(852,313)	**(2,329,790)**	(1,814,239)
خسارة تشغيلية من الأنشطة التجارية		**(107,843)**	(138,060)	**(167,007)**	(410,172)
إيرادات / (خسائر) أخرى		**25,531**	15,548	**56,601**	(19)
مجموع الإيرادات		**364,917**	416,995	**3,603,928**	5,345,393
المصاريف					
تكاليف موظفين		**316,832**	306,459	**1,330,211**	1,604,614
مصاريف عمومية وإدارية		**116,447**	(11,205)	**376,247**	324,566
استهلاك		**23,185**	23,181	**69,555**	179,031
مجموع المصاريف		**456,464**	318,435	**1,776,013**	2,108,211
(الخسارة) / الربح قبل الحصة في النتائج والإطفاء وأعباء التمويل والضرائب		**(91,547)**	98,560	**1,827,915**	3,237,182
حصة في نتائج شركات زميلة	5	**(48,555)**	1,282	**223,495**	489,787
حصة في نتائج مشروع مشترك	6	**21,608**	(36,462)	**(60,378)**	(212,739)
إطفاء موجودات غير ملموسة		**(50,000)**	(50,000)	**(150,000)**	(150,000)
أعباء تمويل محملة على التزامات عقود إيجار		**(30,024)**	(16,113)	**(87,430)**	(48,021)
(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة		**(198,518)**	(2,733)	**1,753,602**	3,316,209
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**1,303**	-	**(16,010)**	-
ضريبة دعم العمالة الوطنية		**2,818**	334	**(44,928)**	(74,652)
الزكاة		**1,129**	147	**(17,952)**	(32,814)
(خسارة) / ربح الفترة بعد الضريبة		**(193,268)**	(2,252)	**1,674,712**	3,208,743
العائد لـ:					
مساهمي الشركة الأم		**(140,318)**	38,693	**1,784,883**	3,319,932
حصص غير مسيطرة		**(52,950)**	(40,945)	**(110,171)**	(111,189)
		(193,268)	(2,252)	**1,674,712**	3,208,743
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم	3	**(0.3) فلس**	0.1 فلس	**4.0 فلس**	7.4 فلس

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 30 سبتمبر 2022

		دينار كويتي			
		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	إيضاح	**2022**	2021	**2022**	2021
(خسارة) / ربح الفترة		**(193,268)**	(2,252)	**1,674,712**	3,208,743
الخسارة الشاملة الأخرى:					
بنود سيُعاد تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة					
تسوية ترجمة عملات أجنبية		**(472,462)**	(501,828)	**(2,663,528)**	(326,307)
بنود لن يُعاد تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع					
تغيرات تراكمية في القيمة العادلة لاستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر		**-**	-	**(172,032)**	-
حصة في (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة	5	**(128,423)**	(15,679)	**(174,611)**	31,007
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة		**(600,885)**	(517,507)	**(3,010,171)**	(295,300)
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة		**(794,153)**	(519,759)	**(1,335,459)**	2,913,443
العائد لـ:					
مساهمي الشركة الأم		**(741,203)**	(478,814)	**(1,225,288)**	3,024,632
حصص غير مسيطرة		**(52,950)**	(40,945)	**(110,171)**	(111,189)
		(794,153)	(519,759)	**(1,335,459)**	2,913,443

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 30 سبتمبر 2022

	إيضاح	دينار كويتي		
		30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
الموجودات				
نقد ونقد معادل	4	**7,088,162**	7,523,900	6,806,703
أرصدة مدينة ومدفوعات مقدماً		**1,166,025**	949,915	973,809
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	12	**6,206,892**	5,950,576	6,341,249
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	12	**1,200,000**	2,131,982	2,579,827
استثمار في شركات زميلة	5	**22,968,184**	25,610,726	25,406,928
استثمار في مشروع مشترك	6	**1,188,680**	1,249,058	1,306,826
أصول حق الاستخدام		**1,745,638**	1,865,462	998,625
أثاث ومعدات		**545,361**	520,869	325,800
موجودات غير ملموسة	7	**3,250,000**	3,400,000	3,450,000
شهرة	7	**2,400,000**	2,400,000	2,400,000
مجموع الموجودات		**47,758,942**	51,602,488	50,589,767
المطلوبات				
أرصدة دائنة ومستحقات		**3,404,931**	3,406,140	3,562,428
التزامات عقود إيجار		**1,825,188**	1,924,847	1,033,471
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**1,278,119**	1,103,466	1,111,967
مجموع المطلوبات		**6,508,238**	6,434,453	5,707,866
حقوق الملكية				
رأس المال	8	**42,500,000**	45,000,000	45,000,000
احتياطي قانوني		**402,772**	402,772	-
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		**(5,305,315)**	(2,641,787)	(2,787,408)
التغيرات المتراكمة في حقوق ملكية شركات زميلة		**(760,752)**	(586,141)	(562,213)
أسهم خزينة		**(82,427)**	-	-
أرباح مرحلة		**4,625,991**	3,012,585	3,269,932
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		**41,380,269**	45,187,429	44,920,311
حصص غير مسيطرة		**(129,565)**	(19,394)	(38,410)
مجموع حقوق الملكية		**41,250,704**	45,168,035	44,881,901
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**47,758,942**	51,602,488	50,589,767

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

إبراهيم يوسف الغانم
رئيس مجلس الإدارة

فهد فيصل بودي
الرئيس التنفيذي

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

		دينار كويتي	
		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	إيضاح	**2022**	2021
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة		**1,674,712**	3,208,743
تعديلات لـ:			
أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**(984,090)**	(57,188)
إيرادات توزيعات		**(228,632)**	(262,591)
خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**234,656**	(59,138)
حصة في نتائج شركات زميلة	5	**(223,495)**	(489,787)
حصة في نتائج مشروع مشترك	6	**60,378**	212,739
إطفاء موجودات غير ملموسة		**150,000**	150,000
استهلاك		**514,480**	459,022
أعباء تمويل محملة على التزامات عقود إيجار		**87,430**	48,021
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**183,783**	107,428
		1,469,222	3,317,249
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
أرصدة مدينة ومدفوعات مقدماً		**(135,574)**	203,034
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**493,118**	610,895
أرصدة دائنة ومستحقات		**(81,745)**	380,582
		1,745,021	4,511,760
المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**(9,130)**	(45,308)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		**1,735,891**	4,466,452
الأنشطة الاستثمارية			
متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		**759,950**	-
إيرادات توزيعات مستلمة		**228,632**	181,145
دفعة مقدمًا / توزيعات مستلمة من شركات زميلة		**31,966**	60,210
شراء أثاث ومعدات		**(119,778)**	(100,847)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية		**900,770**	140,508
الأنشطة التمويلية			
المدفوع من تخفيض رأس المال	8	**(2,500,000)**	-
صافي شراء أسهم خزينة		**(81,872)**	-
المدفوع لالتزامات عقود إيجار		**(399,029)**	(278,733)
أعباء تمويل محملة على التزامات عقود إيجار		**(87,430)**	(48,021)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		**(3,068,331)**	(326,754)
(النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل		**(431,670)**	4,280,206
صافي فروق صرف العملات الأجنبية		**(4,068)**	506
النقد والنقد المعادل في 1 يناير		**7,523,900**	2,525,991
النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر	4	**7,088,162**	6,806,703

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 30 سبتمبر 2022

دينار كويتي

	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم								
	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	التغيرات المتراكمة في حقوق ملكية شركات زميلة	أسهم خزينة	أرباح مرحلة / خسائر متراكمة	المجموع الفرعي	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد كما في 1 يناير 2022	**45,000,000**	**402,772**	**-**	**(2,641,787)**	**(586,141)**	**-**	**3,012,585**	**45,187,429**	**(19,394)**	**45,168,035**
ربح / (خسارة) الفترة	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1,784,883**	**1,784,883**	**(110,171)**	**1,674,712**
الخسارة الشاملة الأخرى	**-**	**-**	**(172,032)**	**(2,663,528)**	**(174,611)**	**-**	**-**	**(3,010,171)**	**-**	**(3,010,171)**
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة	**-**	**-**	**(172,032)**	**(2,663,528)**	**(174,611)**	**-**	**1,784,883**	**(1,225,288)**	**(110,171)**	**(1,335,459)**
تخفيض رأس المال (إيضاح 8)	**(2,500,000)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(2,500,000)**	**-**	**(2,500,000)**
تحويل احتياطي	**-**	**-**	**172,032**	**-**	**-**	**-**	**(172,032)**	**-**	**-**	**-**
صافي شراء أسهم خزينة	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(82,427)**	**555**	**(81,872)**	**-**	**(81,872)**
كما في 30 سبتمبر 2022	**42,500,000**	**402,772**	**-**	**(5,305,315)**	**(760,752)**	**(82,427)**	**4,625,991**	**41,380,269**	**(129,565)**	**41,250,704**
الرصيد كما في 1 يناير 2021	55,500,000	101,480	-	(2,461,101)	(593,220)	-	(10,601,480)	41,945,679	22,779	41,968,458
ربح / (خسارة) الفترة	-	-	-	-	-	-	3,319,932	3,319,932	(111,189)	3,208,743
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	(326,307)	31,007	-	-	(295,300)	-	(295,300)
إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة	-	-	-	(326,307)	31,007	-	3,319,932	3,024,632	(111,189)	2,913,443
إعادة هيكلة رأس المال (إيضاح 8)	(10,500,000)	(101,480)	-	-	-	-	10,601,480	-	-	-
صافي الحركة على حصص غير مسيطرة (إيضاح 2)	-	-	-	-	-	-	(50,000)	(50,000)	50,000	-
كما في 30 سبتمبر 2021	45,000,000	-	-	(2,787,408)	(562,213)	-	3,269,932	44,920,311	(38,410)	44,881,901

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 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، ووسيط أوراق مالية غير مسجل في بورصة الأوراق المالية، 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.

خلال الفترة، عقدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم اجتماعها بتاريخ 24 مايو 2022 ووافقت على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 بتاريخ 8 نوفمبر 2022.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وفقًا 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشرًا 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.

في أغسطس 2021، باعت المجموعة حصة بواقع 20% في شركة الزاد للاستشارات المالية والاقتصادية ش.م.ك.م. [سابقًا: شركة الأمان القابضة (ش.م.ك.م.)] إلى حصص غير مسيطرة دون مقابل. نتج عن هذه المعاملة صافي حركة على حصص غير مسيطرة بمبلغ 50,000 دينار كويتي.

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 قرارًا بعدم خصم أي عائدات ناتجة من بيع الأصناف التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحًا 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 "اختبار 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 للآخرين 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.*

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 المبدئي وأن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون له أي أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة في فترة التطبيق المبدئي.

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 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2022	2021	**2022**	2021
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم	**(140,318)**	38,693	**1,784,883**	3,319,932
	سهم			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة	**424,342,447**	450,000,000	**441,259,904**	450,000,000
ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم	**(0.3) فلس**	0.1 فلس	**4.0 فلس**	7.4 فلس

4. نقد ونقد معادل

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		
	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
أرصدة بنكية ونقد	**2,088,156**	6,523,684	4,074,774
أرصدة لدى أمناء الحفظ	**6**	216	2,500,000
استثمارات مرابحة قصيرة الأجل ذات آجال استحقاق أصلية حتى ثلاثة أشهر	**5,000,000**	1,000,000	231,929
	7,088,162	7,523,900	6,806,703

5. استثمار في شركات زميلة

	دينار كويتي		
	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
في بداية الفترة / السنة	**25,610,726**	25,273,157	25,273,157
حصة في النتائج	**223,495**	836,130	489,787
حصة في الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)	**(174,611)**	7,079	31,007
تسوية ترجمة عملات أجنبية	**(2,659,460)**	(180,686)	(326,813)
توزيعات مستلمة	**-**	(324,954)	(60,210)
دفعة مقدمًا مستلمة من شركة زميلة	**(31,966)**	-	-
في نهاية الفترة / السنة	**22,968,184**	25,610,726	25,406,928

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

إن حصة المجموعة في نتائج جميع الشركات الزميلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 تستند إلى الحسابات المعدة من قبل إدارة الشركات الزميلة.

6. استثمار في مشروع مشترك

	دينار كويتي		
	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
في بداية الفترة / السنة	**1,249,058**	1,519,565	1,519,565
حصة في النتائج	**(60,378)**	(270,507)	(212,739)
في نهاية الفترة / السنة	**1,188,680**	1,249,058	1,306,826

إن حصة المجموعة في نتائج شركة الكويتية الأولى للتعليم القابضة ذ.م.م. لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 تستند إلى الحسابات المعدة من قبل إدارة المشروع المشترك.

7. موجودات غير ملموسة وشهرة

	دينار كويتي		
	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
موجودات غير ملموسة			
اتفاقيات إدارة أصول	**3,250,000**	3,400,000	3,450,000
شهرة – شركة مطعم جزر كناري ذ.م.م.	**1,500,000**	1,500,000	1,500,000
شهرة – شركة منارات للخدمات التعليمية ذ.م.م.	**900,000**	900,000	900,000
مجموع الشهرة	**2,400,000**	2,400,000	2,400,000

8. رأس المال

كما في 30 سبتمبر 2022، يبلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 42,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 45,000,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2021: 45,000,000 دينار كويتي) ومكوناً من 425,000,000 سهم (31 ديسمبر 2021: 450,000,000 سهم، 30 سبتمبر 2021: 450,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.

في 31 مايو 2022، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم على تخفيض رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع نقدًا 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.

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

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	
	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2022	2021
مدفوعات موظفي الإدارة العليا:		
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل	**242,301**	285,784
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	**22,368**	20,744
	264,669	306,528

10. تحليل القطاع

لأغراض الإدارة، 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 الاستشارية	إدارة المحافظ الاستثمارية بنظام الإدارة المباشرة وغير المباشرة وإدارة صناديق الاستثمار المحلية والعالمية وتقديم الخدمات الاستشارية وخدمات التمويل المهيكلة والخدمات الاستثمارية الأخرى ذات الصلة.
أنشطة تجارية	تتضمن الأنشطة التجارية قطاعي الأغذية والتعليم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2022

يعرض الجدول التالي المعلومات حول قطاعات أعمال المجموعة:

	دينار كويتي									
	إدارة الاستثمارات الخاصة		إدارة الأصول والخدمات الاستشارية		الأغذية		التعليم		المجموع	
	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2021	**2022**	2021	**2022**	2021	**2022**	2021	**2022**	2021	**2022**
إيرادات القطاع	378,898	**1,034,667**	5,376,667	**2,736,268**	1,083,134	**1,270,142**	320,933	**892,641**	7,159,632	**5,933,718**
نتائج القطاع	(1,202,260)	**(297,343)**	4,849,614	**2,292,265**	(194,719)	**(337,784)**	(215,453)	**170,777**	3,237,182	**1,827,915**
حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك	489,787	**223,495**	-	-	-	-	(212,739)	**(60,378)**	277,048	**163,117**
إطفاء موجودات غير ملموسة	-	-	(150,000)	**(150,000)**	-	-	-	-	(150,000)	**(150,000)**
أعباء تمويل محملة على التزامات عقود إيجار	(14,686)	**(14,940)**	-	-	(18,029)	**(26,946)**	(15,306)	**(45,544)**	(48,021)	**(87,430)**
الضرائب	(107,466)	**(78,890)**	-	-	-	-	-	-	(107,466)	**(78,890)**
ربح الفترة									3,208,743	**1,674,712**

تتضمن إيرادات إدارة الأصول والخدمات الاستشارية أتعاب تحفيزية بمبلغ 776,543 دينار كويتي (30 سبتمبر 2021: 3,910,924 دينار كويتي) تنشأ غالبًا في الفترة، إذ أنها تستند إلى الأداء السنوي للأصول المدارة بصفة الأمانة والتي تنتهي سنتها المالية في 31 مارس.

	دينار كويتي									
	إدارة الاستثمارات الخاصة		إدارة الأصول والخدمات الاستشارية		الأغذية		التعليم		المجموع	
	30 سبتمبر		30 سبتمبر		30 سبتمبر		30 سبتمبر		30 سبتمبر	
	2021	**2022**	2021	**2022**	2021	**2022**	2021	**2022**	2021	**2022**
الموجودات:										
موجودات القطاع	8,177,471	**5,767,047**	510,363	**511,853**	754,106	**914,303**	452,945	**1,379,714**	9,894,885	**8,572,917**
استثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك	25,406,928	**22,968,184**	-	-	-	-	1,306,826	**1,188,680**	26,713,754	**24,156,864**
أخرى	10,050,613	**11,411,351**	3,450,000	**3,250,000**	90,415	**24,059**	390,100	**343,751**	13,981,128	**15,029,161**
	43,635,012	**40,146,582**	3,960,363	**3,761,853**	844,521	**938,362**	2,149,871	**2,912,145**	50,589,767	**47,758,942**
المطلوبات:										
أرصدة دائنة ومستحقات	2,700,159	**2,691,029**	18,876	**37,599**	285,141	**221,890**	558,252	**454,413**	3,562,428	**3,404,931**
التزامات عقود إيجار	400,677	**315,210**	-	-	359,474	**487,029**	273,320	**1,022,949**	1,033,471	**1,825,188**
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	863,754	**980,502**	-	-	154,723	**183,676**	93,490	**113,941**	1,111,967	**1,278,119**
	3,964,590	**3,986,741**	18,876	**37,599**	799,338	**892,595**	925,062	**1,591,303**	5,707,866	**6,508,238**

11. التزامات محتملة

	دينار كويتي		
		(مدققة)	
	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
ضمان مقدم للمرابحة الدائنة الخاصة بالمشروع المشترك	**10,255,946**	10,530,000	10,530,000

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		
	المستوى 1	المستوى 3	المجموع
30 سبتمبر 2022			
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:			
أسهم مسعرة	**2,104,661**	**-**	**2,104,661**
أسهم حقوق ملكية غير مسعرة	**-**	**4,102,231**	**4,102,231**
	2,104,661	**4,102,231**	**6,206,892**
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:			
أسهم حقوق ملكية غير مسعرة	**-**	**1,200,000**	**1,200,000**
	-	**1,200,000**	**1,200,000**

	دينار كويتي		
	المستوى 1	المستوى 3	المجموع
30 سبتمبر 2021			
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:			
أسهم مسعرة	2,195,877	-	2,195,877
أسهم حقوق ملكية غير مسعرة	-	4,145,372	4,145,372
	2,195,877	4,145,372	6,341,249
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

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 1 يناير 2022	**الربح المسجل في بيان الدخل المجمع**	**الخسارة المسجلة في الدخل الشامل الآخر**	**صافي المشتريات والمبيعات والتسويات**	**كما في 30 سبتمبر 2022**
موجودات مالية بالقيمة العادلة					
أسهم حقوق ملكية غير مسعرة	**6,293,922**	**366,319**	**(172,032)**	**(1,185,978)**	**5,302,231**

	دينار كويتي				
	كما في 1 يناير 2021	الربح المسجل في بيان الدخل المجمع	الأرباح / الخسائر المسجلة في الدخل الشامل الآخر	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات	كما في 30 سبتمبر 2021
موجودات مالية بالقيمة العادلة					
أسهم حقوق ملكية غير مسعرة	7,645,711	101,164	-	(1,021,676)	6,725,199

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022، لم يكن هناك أي انتقالات بين مستويات قياس القيمة العادلة.

13. حدث لاحق

في 18 يوليو 2022، تقدمت الشركة الأم بعرض مُلزم إلى شركتها الزميلة وهي مجموعة غيتهاوس المالية المحدودة بجيرسي للاستحواذ على 100% من رأس المال المصدر لشركة غيتهاوس كابيتال للاستشارات الاقتصادية والمالية ش.م.ك.م. ("غيتهاوس كابيتال") نظير مقابل نقدي بمبلغ 12,000,000 دينار كويتي ومقابل عيني يمثل أسهم حقوق ملكية في شركة مساهمة محلية. لاحقاً لتاريخ 30 سبتمبر 2022، وافقت غيتهاوس كابيتال على تخفيض رأس المال وسداد قيمة التخفيض بمبلغ 5,000,000 دينار كويتي وعليه، جرى تخفيض المقابل النقدي بما يعادل قيمة تخفيض رأس المال وفقاً لمسودة اتفاقية شراء الأسهم وأصبح 7,000,000 دينار كويتي. ومن المتوقع إتمام عملية الاستحواذ بمجرد الحصول على موافقات الجهات الرقابية والحكومية والانتهاء من الإجراءات القانونية.

14. 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 التغيرات المتعلقة بالأحكام والتقديرات الجوهرية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022.

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