



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	2023-09-30	نتائج الربع الثالث المنتهي في
--------------------------------	------------	-------------------------------

Board of Directors Meeting Date	2023-11-06	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 إرفاق هذه المستندات

التغيير (%)	فترة التسعة أشهر المقارنة	فترة التسعة أشهر الحالية	البيان
Change (%)	Nine Month Comparat Period	Nine Month Current Period	Statement
	2022-09-30	2023-09-30	
-56%	1,784,883	776,922	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
-53%	4.0	1.9	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
-13%	10,358,848	8,977,962	الموجودات المتداولة Current Assets
5%	47,758,942	49,968,483	إجمالي الموجودات Total Assets
-26%	4,941,785	3,659,714	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
70%	6,508,238	11,068,925	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
-5%	41,380,269	39,234,820	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
-32%	3,836,414	2,618,781	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
-134%	1,657,138	(567,791)	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
-	-	-	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital



التغيير (%)	الربع الثالث المقارن	الربع الثالث الحالي	البيان
Change (%)	Third quarter Comparative Period	Third quarter Current Period	Statement
	2022-09-30	2023-09-30	
192%	(140,318)	(409,059)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
233%	0.3 فلس	1.0 فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
8%	498,971	536,950	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
247%	(132,182)	(458,596)	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
<ul style="list-style-type: none"> Decrease in assets under management incentive fees amounting to KD 701K. Decrease in realised gain on sale of investments at fair value through profit or loss amounting KD 714K. Increase in expenses by KD 1,007K due to the consolidation of a subsidiary which was not consolidated in the first nine months of the year 2022. Increase in profit charged on Murabaha payable by KD 340K <p><u>Against:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> Increase in share of associates and Joint venture by KD 351K. Record gain on sale of a subsidiary by KD 1,345K 	<ul style="list-style-type: none"> انخفاض إيرادات أتعاب الإدارة التحفيزية بمبلغ 701 ألف دينار انخفاض أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بمبلغ 714 ألف د.ك. ارتفاع المصروفات بمبلغ 1,007 ألف د.ك نتيجة دمج بيانات شركة تابعة لم تكن مدمجة في التسعة أشهر الأولى من عام 2022. ارتفاع أرباح محملة على مرابحات دائنة بمبلغ 340 ألف د.ك <p><u>مقابل:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ارتفاع الحصة في نتائج الشركات الشقيقة والمشروع المشترك بمبلغ 351 ألف دينار تسجيل ربح من بيع شركة تابعة بمبلغ 1,345 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.)



Auditor Opinion		رأي مراقب الحسابات	
1.	Unqualified Opinion	<input checked="" type="checkbox"/>	1. رأي غير متحفظ
2.	Qualified Opinion	<input type="checkbox"/>	2. رأي متحفظ
3.	Disclaimer of Opinion	<input type="checkbox"/>	3. عدم إبداء الرأي
4.	Adverse Opinion	<input type="checkbox"/>	4. رأي معاكس

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

رأي غير متحفظ	نص رأي مراقب الحسابات كما ورد في التقرير
لا يوجد	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



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

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

تقرير المراجعة الشرعية للربع الثالث من عام 2023

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) خلال الفترة الربع سنوية المنتهية في 2023/09/30 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 (أيوبي) 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 لوائح 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

أصول للاستشارات الشرعية هي شركة مهنية مؤسسة في دولة الكويت تم إنشاؤها بتحالف عدد من الشركاء الشرعيين والمهنيين في مجال المالية الإسلامية وتمتع بحضور مميز على صعيد المؤسسات المالية والاستثمارية الإسلامية في دول مجلس التعاون الخليجي.

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.

الرأي

إن الأنشطة والعقود وتعاملات الأوراق المالية التي أبرمتها شركة بيت الأوراق المالية (الشركة) خلال الفترة الربع سنوية المنتهية في 2023/09/30 لم تخالف أحكام الشريعة الإسلامية.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

د. محمد عبد الرحمن الشرفا

المدقق الشرعي الخارجي

الكويت في 2023/11/06

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

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

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
2	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير منقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير منقق)
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير منقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير منقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير منقق)
15-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير منققة)

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

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
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 30 سبتمبر 2023، 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 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

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 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 مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.



بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

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

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

دينار كويتي				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	2022	2023	إيضاح
2022	2023	2022	2023	
				الإيرادات
				من أنشطة الإدارة والاستثمارات والاستثمار
2,317,771	1,616,481	476,601	499,482	إيرادات أتعاب إدارة
418,497	96,354	66,964	16,427	إيرادات أتعاب استثمارات
228,632	195,875	48,434	56,091	إيرادات توزيعات
984,090	269,903	28,878	212,108	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(234,656)	6,861	(173,648)	(255,017)	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,714,334	2,185,474	447,229	529,091	إيرادات من أنشطة الإدارة والاستثمارات والاستثمار
				من الأنشطة التجارية
1,270,142	1,207,099	370,432	380,702	بيع بضائع
(1,214,295)	(1,170,584)	(344,661)	(379,959)	تكلفة المبيعات
55,847	36,515	25,771	743	مُجمل الربح من الأنشطة التجارية
66,233	396,792	25,971	7,116	13 إيرادات أخرى
3,836,414	2,618,781	498,971	536,950	مجموع الإيرادات
				المصاريف
1,466,621	2,125,565	363,463	612,226	تكاليف موظفين
637,567	914,054	242,605	333,934	مصاريف عمومية وإدارية وبيعية
75,088	146,953	25,085	49,386	استهلاك
2,179,276	3,186,572	631,153	995,546	مجموع المصاريف
				(الخسارة) / الربح قبل الحصة في النتائج والإطفاء
1,657,138	(567,791)	(132,182)	(458,596)	وربح المرابحة والضرائب
223,495	839,172	(48,555)	519,337	7 حصة في نتائج شركات زميلة
(60,378)	(325,538)	21,608	(364,376)	8 حصة في نتائج مشروع مشترك
(150,000)	(300,000)	(50,000)	(100,000)	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(339,979)	-	(70,205)	ربح محمل على مرابحة دائنة
(41,886)	(50,674)	(12,691)	(16,789)	ربح محمل على التزامات عقود إيجار
1,628,369	(744,810)	(221,820)	(490,629)	(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة
(15,008)	7,613	1,490	4,100	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(42,423)	17,708	3,284	8,508	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(16,950)	6,145	1,316	2,860	الزكاة
1,553,988	(713,344)	(215,730)	(475,161)	(خسارة) / ربح الفترة بعد الضريبة من العمليات المستمرة
120,724	1,345,197	22,462	-	3 ربح الفترة بعد الضريبة من العمليات المتوقفة
1,674,712	631,853	(193,268)	(475,161)	(خسارة) / ربح الفترة
				العائد لـ:
1,784,883	776,922	(140,318)	(409,059)	مساهمي الشركة الأم
(110,171)	(145,069)	(52,950)	(66,102)	حوص غير مسيطرة
1,674,712	631,853	(193,268)	(475,161)	
				(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة
4.0 فلس	1.9 فلس	(0.3) فلس	(1.0) فلس	4 لمساهمي الشركة الأم
				(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة
3.8 فلس	(1.4) فلس	(0.3) فلس	(1.0) فلس	4 لمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة

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 2023

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

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 2023

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

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



يوسف إبراهيم الغانم
الرئيس التنفيذي



عبد اللطيف محمد الشايح
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

دينار كويتي			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2022	2023	ايضاح	
			الأنشطة التشغيلية
1,674,712	631,853		ربح الفترة
			تعديلات لـ:
(228,632)	(195,875)		إيرادات توزيعات
(984,090)	(269,903)		أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
234,656	(6,861)		(أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(1,408,584)	3	ربح من استبعاد العمليات المتوقعة قبل الضريبة
(223,495)	(839,172)	7	حصة في نتائج شركات زميلة
60,378	325,538	8	حصة في نتائج مشروع مشترك
150,000	300,000		إطفاء موجودات غير ملموسة
270,751	370,702		استهلاك
41,886	390,653		ربح محمل على مرابحة دائنة والتزامات عقود إيجار
159,632	271,973		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,155,798	(429,676)		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(960)	413,802		أرصدة مدينة ومدفوعات مقدماً
493,118	(967,646)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(102,724)	(1,602)		أرصدة دائنة ومستحقات
1,545,232	(985,122)		
(5,200)	(178,537)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
195,859	-		صافي النقد المستخدم في العمليات المتوقعة
1,735,891	(1,163,659)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
759,950	251,244		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
31,966	239,821		دفعة مقدماً / توزيعات مستلمة من شركات زميلة
228,632	195,875		إيرادات توزيعات مستلمة
-	(2,750,000)	8	استثمار في مشروع مشترك
-	2,281,732	3	المحصل من استبعاد العمليات المتوقعة، بالصافي من النقد المُستبعد
(25,335)	(217,516)		شراء أثاث ومعدات
(94,443)	-		صافي النقد المستخدم في العمليات المتوقعة
900,770	1,156		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(2,500,000)	(1,000,000)	11	المدفوع من تخفيض رأس المال
(81,872)	(302,492)		صافي شراء أسهم خزينة
(220,173)	(311,083)		المدفوع من التزامات عقود إيجار
(41,886)	(50,674)		ربح مسدد على التزامات عقود إيجار
-	1,500,000		المحصل من مرابحة دائنة
-	(339,979)		ربح مسدد على مرابحة دائنة
(224,400)	-		صافي النقد المستخدم في العمليات المتوقعة
(3,068,331)	(504,228)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
			النقص في النقد والنقد المعادل
(431,670)	(1,666,731)		صافي فروق صرف العملات الأجنبية
(4,068)	48,026		النقد والنقد المعادل في 1 يناير - العمليات المستمرة
7,182,398	5,338,767		النقد والنقد المعادل في 1 يناير - العمليات المتوقعة
341,502	418,268		النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر
7,088,162	4,138,330	5	

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 المجموع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع الفرعي	أرباح مرحلة	أرباح خزينة	أسهم خزينة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم				رأس المال
						التغيرات المتراكمة في حقوق ملكية شركات زميلة	ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	
39,046,276	(190,193)	39,236,469	4,945,707	(1,023,583)	(2,552,461)	(5,281,228)	-	648,034	42,500,000	الرصيد كما في 1 يناير 2023
631,853	(145,069)	776,922	776,922	-	-	-	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة
315,786	-	315,786	51,244	-	(151,980)	416,522	-	-	-	الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)
947,639	(145,069)	1,092,708	828,166	-	(151,980)	416,522	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
(1,000,000)	-	(1,000,000)	-	-	-	-	-	-	(1,000,000)	تخفيض رأس المال (إيضاح 11)
(302,492)	-	(302,492)	(385)	(302,107)	-	-	-	-	-	صافي شراء أسهم خزينة
208,135	-	208,135	-	208,135	-	-	-	-	-	إفراض أسهم خزينة (إيضاح 12)
38,899,558	(335,262)	39,234,820	5,773,488	(1,117,555)	(2,704,441)	(4,864,706)	-	648,034	41,500,000	كما في 30 سبتمبر 2023
45,168,035	(19,394)	45,187,429	3,012,585	-	(586,141)	(2,641,787)	-	402,772	45,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2022
1,674,712	(110,171)	1,784,883	1,784,883	-	-	-	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة
(3,010,171)	-	(3,010,171)	-	-	(174,611)	(2,663,528)	(172,032)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(1,335,459)	(110,171)	(1,225,288)	1,784,883	-	(174,611)	(2,663,528)	(172,032)	-	-	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
(2,500,000)	-	(2,500,000)	-	-	-	-	-	-	(2,500,000)	تخفيض رأس المال (إيضاح 11)
-	-	-	(172,032)	-	-	-	172,032	-	-	تحويل احتياطي
(81,872)	-	(81,872)	555	(82,427)	-	-	-	-	-	صافي شراء أسهم خزينة
41,250,704	(129,565)	41,380,269	4,625,991	(82,427)	(760,752)	(5,305,315)	-	402,772	42,500,000	كما في 30 سبتمبر 2022

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

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

1. معلومات حول الشركة والأنشطة

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تأسيسها في الكويت بتاريخ 28 مارس 1982 وتخضع لرقابة هيئة أسواق المال باعتبارها شخص مرخص 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.

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

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

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 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 (بشار إليها مجتمعاً بـ "المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة للاستخدام في دولة الكويت").

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

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

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 2022، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تنطبق 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 المتوقعة

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 مالياً مقابل مبلغ وقدره 2,700,000 دينار كويتي. وعليه، أُعيد تصنيف الاستثمار في شركة منارات كأصل محتفظ به بغرض البيع كما في 31 ديسمبر 2022. أُستكملت عملية البيع في مارس 2023. فيما يلي نتائج شركة منارات المصنفة كشركة تابعة محتفظ بها بغرض البيع:

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

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

دينار كويتي		
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	
892,641	-	إيرادات
(721,864)	-	تكاليف تشغيلية
(45,544)	-	ربح على التزامات عقود إيجار
125,233	-	ربح من العمليات
-	1,408,584	ربح من البيع قبل الضريبة (انظر أدناه)
125,233	1,408,584	ربح الفترة قبل الضريبة
(4,509)	(63,387)	الضرائب
120,724	1,345,197	ربح الفترة بعد الضريبة من العمليات المتوقعة
		العائد لـ:
95,678	1,345,197	مساهمو الشركة الأم (إيضاح 4)
20,386	-	حصص غير مسيطرة
120,724	1,345,197	ربح الفترة من العمليات المتوقعة
0.2 فلس	3.3 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المتوقعة العائدة لمساهمي الشركة الأم فيما يلي صافي موجودات شركة منارات كما في تاريخ البيع:

دينار كويتي		
كما في تاريخ البيع		
418,268		الموجودات
121,984		أرصدة بنكية ونقد
1,085,559		أرصدة مدينة ومنفوعات مقدماً
262,366		أصول حق الاستخدام
1,075,000		أثاث ومعدات
2,963,177		شهرة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات
418,477		أرصدة دائنة ومستحقات
1,128,888		التزامات عقود إيجار
124,396		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,671,761		مجموع المطلوبات
-		حصص غير مسيطرة
1,291,416		صافي الموجودات المصنفة كمحتفظ بها بغرض البيع
2,700,000		إجمالي المقابل
1,408,584		ربح من البيع قبل الضريبة (انظر أعلاه)
		صافي التدفق النقدي من الصفقة:

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

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

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

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

دينار كويتي			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022	2023	2022	2023
1,784,883	776,922	(140,318)	(409,059)
سهم			
441,259,904	406,243,075	424,342,447	398,886,034
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم			
4.0 فلس	1.9 فلس	(0.3) فلس	(1.0) فلس
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة			

دينار كويتي			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022	2023	2022	2023
1,784,883	776,922	(140,318)	(409,059)
سهم			
441,259,904	406,243,075	424,342,447	398,886,034
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم			
95,678	1,345,197	17,802	-
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة			
1,689,205	(568,275)	(158,120)	(409,059)
سهم			
441,259,904	406,243,075	424,342,447	398,886,034
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم			
3.8 فلس	(1.4) فلس	(0.3) فلس	(1.0) فلس

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

أرصدة بنكية ونقد
أرصدة لدى أمناء الحفظ
استثمارات مرابحة قصيرة الأجل ذات آجال استحقاق أصلية حتى ثلاثة أشهر
تحمل "استثمارات مرابحة قصيرة الأجل" متوسط معدل ربح فعلي بواقع 3.75% سنويًا (31 ديسمبر 2022: لا شيء و 30 سبتمبر 2022: 1.75%).

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

6. أرصدة مدينة ومدفوعات مقدماً

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

7. استثمار في شركات زميلة

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

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

(أ) خلال السنة السابقة ونتيجة للاستحواذ على شركة غيتهاوس كابييتال للاستشارات الاقتصادية والمالية ش.م.ك.م. (إيضاح 9)، امتلكت المجموعة حصة إضافية بواقع 2.0% في غيتهاوس 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 سهمًا بقيمة 1.0 بنس لكل سهم. وإضافة لذلك، زادت المجموعة استثمارها في غيتهاوس 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 المراجعة القابل للتحويل الذي أصدرته غيتهاوس المالية إلى أسهم في رأسمالها بقيمة 1,570,170 دينار كويتي (بما يعادل 4,200,000 جنيه إسترليني) تمثل 560,000,000 سهمًا بقيمة 0.75 بنس لكل سهم وفقًا لشروط تسهيل المراجعة.

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

(ج) يمثل بند "حصة في احتياطي استحواد خاص بشركة زميلة" حصة المجموعة في احتياطي استحواد خاص بغيتهاوس المالية خلال السنة السابقة نتيجة لممارسة خيار البيع الممنوح سابقًا لحصص غير مسيطرة للاستحواذ على كامل حصصهم في شركة تابعة.

8. استثمار في مشروع مشترك

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

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

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

خلال السنة الحالية، زادت المجموعة قيمة حصتها بواقع 50% في المشروع المشترك نقدًا بمبلغ 2,750,000 دينار كويتي (السنة السابقة: 250,000 دينار كويتي) – كان هذا المبلغ مُدرجًا في وقت سابق ضمن الأرصدة المدينة خلال 2022 وأعيد تصنيفه كجزء من الاستثمار في المشروع المشترك بما يضمن عرضًا أكثر ملاءمة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 1 "إعداد البيانات المالية". وجاري العمل على استكمال الإجراءات الرسمية للزيادة النقدية في هذا الاستثمار وتفعيل أثرها في رأسمال المشروع المشترك.

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

9. موجودات غير ملموسة وشهرة

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

* خلال السنة السابقة، استحوذت الشركة الأم على حصة بواقع 99.9% من رأس المال المصدر لشركة غيتهاوس كابينال للاستشارات الاقتصادية والمالية ش.م.ك.م. نظير مقابل إجمالي بمبلغ 8,000,000 دينار كويتي، والتي تتضمن أصل غير ملموس قابل للتحديد بمبلغ 954,529 دينار كويتي ويُعزى إلى المنافع الاقتصادية التي تنطوي عليها اتفاقيات إدارة الموجودات المستحوذ عليها والتي سيتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية المحددة.

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

10. مراجعة دائنة

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

يمثل بند "مراجعة دائنة" قيمة موجودات مشتراة على أساس التسوية المؤجلة.

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

11. رأس المال

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

في 25 مايو 2023، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم على تخفيض رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع نقدًا بواقع 10,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 1,000,000 دينار كويتي. سُدد المبلغ الناتج عن تخفيض رأس المال بتاريخ 26 يونيو 2023.

وفي 31 مايو 2022، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم على تخفيض رأس المال 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.

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

12. أسهم خزينة

استحوذ مجلس الإدارة على هذه الأسهم استناداً إلى تفويض ممنوح للمجلس من قبل المساهمين ووفقاً للقرارات الوزارية أرقام 10 لسنة 1987 و 11 لسنة 1988 وتُدْرَج بالتكلفة. إن الاحتياطات المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير قابلة للتوزيع.

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

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

13. إيرادات أخرى

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

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والموظفين التنفيذيين بالشركة الأم وأفراد عائلاتهم والمنشآت التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً جوهرياً. يتم الموافقة على سياسات 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	2023	
242,301	254,138	مدفوعات موظفي الإدارة العليا:
22,368	54,245	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
264,669	308,383	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

15. 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 غذائية	تتضمن أنشطة قطاع الأغذية.
أنشطة تجارية تعليمية	تتضمن أنشطة قطاع التعليم.

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

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

يعرض الجدول التالي المعلومات حول قطاعات أعمال المجموعة:

المجموع	دينار كويتي																	
	المعلومات المتوقعة			المجموع الفرعي			قطاع التعليم			قطاع الأغذية			إدارة الأصول والاستثمارات			إدارة الاستثمارات الخاصة		
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023		
5,050,709	3,789,365	892,641	-	4,158,068	3,789,365	-	1,270,142	1,207,099	2,736,268	1,712,835	151,658	869,431	إيرادات القطاع					
1,827,915	(567,791)	170,777	-	1,657,138	(567,791)	-	(337,784)	(278,022)	2,191,449	916,192	(196,527)	(1,205,961)	نتائج القطاع					
-	1,408,584	-	1,408,584	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح من بيع شركة تابعة					
163,117	513,634	-	-	163,117	513,634	(60,378)	(325,538)	-	-	-	223,495	839,172	حصة في نتائج شركات تابعة					
(150,000)	(300,000)	-	-	(150,000)	(300,000)	-	-	-	(150,000)	(300,000)	-	-	ومشروع مشترك					
(87,430)	(390,653)	(45,544)	-	(41,886)	(390,653)	-	(26,946)	(26,726)	-	(12,972)	(14,940)	(350,955)	إطفاء موجودات غير ملموسة					
(78,890)	(31,921)	(4,509)	(63,387)	(74,381)	31,466	-	-	-	-	-	-	-	ربح على مر ارباحه دائنة والتزامات					
1,674,712	631,853	120,724	1,345,197	1,553,988	(713,344)	-	-	-	-	-	(74,381)	-	عقود ايجار					
8,572,917	11,327,171	-	-	8,572,917	11,327,171	1,379,714	-	914,303	1,319,036	511,853	5,767,047	9,507,881	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي					
24,156,864	28,216,131	-	-	24,156,864	28,216,131	1,188,680	3,566,623	-	-	-	22,968,184	24,649,508	وضريبة دعم العمالة الوطنية					
15,029,161	10,425,181	-	-	15,029,161	10,425,181	1,243,751	-	24,059	22,929	3,700,000	10,511,351	6,702,252	والزكاة					
47,758,942	49,968,483	-	-	47,758,942	49,968,483	3,812,145	3,566,623	938,362	1,341,965	3,761,853	39,246,582	40,859,641	ربح الفترة					
3,404,931	3,382,614	-	-	3,404,931	3,382,614	454,413	-	221,890	452,653	37,599	2,691,029	2,634,634	المطلوبات:					
-	5,000,000	-	-	-	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-	أرصدة دائنة ومستحقات					
1,825,188	1,079,626	-	-	1,825,188	1,079,626	1,022,949	-	487,029	590,829	-	315,210	488,797	مراجعة دائنة					
1,278,119	1,606,685	-	-	1,278,119	1,606,685	113,941	-	183,676	140,265	-	980,502	1,464,974	التزامات عقود ايجار					
6,508,238	11,068,925	-	-	6,508,238	11,068,925	1,591,303	-	892,595	1,183,747	37,599	3,986,741	9,588,405	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين					
119,778	217,516	-	-	119,778	217,516	94,443	-	25,335	217,516	-	-	-	معلومات القطاعات الأخرى:					
														نقائات رأسمالية				

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

16. أرقام المقارنة

خضعت بعض أرقام المقارنة لإعادة التصنيف لتتوافق مع العرض المعتمد في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ولم تؤثر عمليات إعادة التصنيف على صافي ربح أو صافي موجودات المجموعة المفصّل عنهما سابقاً.

17. التزامات محتملة

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

10,255,946 10,124,745 9,608,915

ضمان مقدم للمرابحة الدائنة الخاصة بالمشروع المشترك

لدى المشروع المشترك (إيضاح 8) مرابحة دائنة حيث قدم كل من الشريك في المشروع المشترك والمجموعة كفالة تضامنية للمؤسسة المالية الإسلامية المحلية المانحة للتمويل.

18. القيمة العادلة للأدوات المالية

تعرف القيمة العادلة بأنها السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة 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

2,549,835 - 2,549,835

4,476,993 4,476,993 -

7,026,828 4,476,993 2,549,835

30 سبتمبر 2023

موجودات مالية بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

أسهم مسعرة

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

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

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

القياس بالقيمة العادلة

لم تتغير منهج وأساليب التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة بفترة / سنة التقييم السابقة. يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي للأدوات المالية من المستوى 3 والدرجة بالقيمة العادلة:

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة
أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

دينار كويتي				
كما في 30 سبتمبر 2022	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات	الخسارة المسجلة في الدخل الشامل الأخر	الربح المسجل في بيان الدخل المجمع	كما في 1 يناير 2022
5,302,231	(1,185,978)	(172,032)	366,319	6,293,922

موجودات مالية بالقيمة العادلة
أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

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