



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)

First Quarter Results Ended on	2023-03-31	نتائج الربع الاول المنتهي في
--------------------------------	------------	------------------------------

Board of Directors Meeting Date	2023-05-09	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 (%)	فترة الثلاث اشهر المقارنة	فترة الثلاث اشهر الحالية	البيان
Change (%)	Three Month Comparative Period	Three Month Current Period	Statement
	2022-03-31	2023-03-31	
11%	1,026,327	1,138,151	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
22%	2.3 فلس	2.8 فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
15%	11,723,427	13,492,642	الموجودات المتداولة Current Assets
0%	52,159,695	51,933,488	إجمالي الموجودات Total Assets
-27%	5,397,663	3,915,699	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
75%	6,475,571	11,353,852	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
-11%	45,720,486	40,806,662	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
-50%	1,722,825	864,686	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
-129%	1,010,412	(296,422)	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
-	-	-	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital



التغيير (%)	الربع الاول المقارن	الربع الاول الحالي	البيان
Change (%)	First Quarter Comparative Period	First Quarter Current Period	Statement
	2022-03-31	2023-03-31	
	لا ينطبق	لا ينطبق	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
	لا ينطبق	لا ينطبق	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
	لا ينطبق	لا ينطبق	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
	لا ينطبق	لا ينطبق	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
<ul style="list-style-type: none"> <li>Record gain on sale of a subsidiary by KD 1,409K</li> <li>Increase in assets under management fees amounting to KD 67K.</li> <li>Decrease in advisory fee income by KD 213K.</li> <li>Decrease in realised gain on sale of investments at fair value through profit or loss amounting KD 715K.</li> <li>Decrease in unrealised gain on investments at fair value through profit or loss amounting KD 238K.</li> <li>Increase in expenses by KD 400K due to the consolidation of a subsidiary which was not consolidated in Q1 2022.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>تسجيل ربح من بيع شركة تابعة بمبلغ 1,409 ألف د.ك.</li> <li>ارتفاع إيرادات أتعاب الإدارة بمبلغ 67 ألف دينار</li> <li>انخفاض إيرادات الاستشارات بمبلغ 213 ألف دينار</li> <li>انخفاض أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بمبلغ 715 ألف د.ك.</li> <li>انخفاض أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بمبلغ 238 ألف د.ك.</li> <li>ارتفاع المصروفات بمبلغ 400 ألف د.ك نتيجة دمج بيانات شركة تابعة لم تكن مدمجة في الربع الأول 2022.</li> </ul>

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.)
--	---------------	--



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
-	لا شيء		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
		الرئيس التنفيذي للعمليات	محمد توفيق الطحاوي

## تقرير المراجعة الشرعية للربع الأول 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 2023/03/31 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 2023/03/31 لم تخالف أحكام الشريعة الإسلامية.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

د. محمد عبد الرحمن الشرفا

المدقق الشرعي الخارجي

الكويت في 2023/05/09

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

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

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

## شركة بيت الأوراق المالية ش.م.ك.ع.

### الكويت

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

### تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 31 مارس 2023، وبيانات الدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة 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 نبدى 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 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 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 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 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 9 مايو 2023

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	إيضاح
		<b>الإيرادات</b>
		من أنشطة الإدارة والاستشارات والاستثمار
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
226,594	(11,252)	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,776,580	667,101	إيرادات من أنشطة الإدارة والاستشارات والاستثمار
		<b>من الأنشطة التجارية الغذائية</b>
467,191	418,711	بيع بضائع
(531,875)	(491,665)	تكاليف تشغيلية
(64,684)	(72,954)	الخسارة التشغيلية من الأنشطة التجارية الغذائية
10,929	270,539	إيرادات أخرى
1,722,825	864,686	مجموع الإيرادات
		<b>المصاريف</b>
542,863	901,822	تكاليف موظفين
146,365	212,916	مصاريف عمومية وإدارية
23,185	46,370	استهلاك
712,413	1,161,108	مجموع المصاريف
1,010,412	(296,422)	(الخسارة) / الربح قبل الحصة في النتائج والإطفاء وربح المراجعة والضرائب
85,071	100,287	6 حصة في نتائج شركات زميلة
(43,691)	115,829	7 حصة في نتائج مشروع مشترك
(50,000)	(100,000)	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(62,925)	ربح محمل على مراجعة دائنة
(15,045)	(17,210)	ربح محمل على التزامات عقود إيجار
986,747	(260,441)	(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة
(9,397)	(9,987)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(24,120)	(26,145)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(10,705)	(10,693)	الزكاة
942,525	(307,266)	(خسارة) / ربح الفترة من العمليات المستمرة
66,834	1,408,584	3 ربح الفترة من العمليات المتوقفة
1,009,359	1,101,318	ربح الفترة
		<b>العقد لـ:</b>
1,026,327	1,138,151	مساهمي الشركة الأم
(16,968)	(36,833)	حصاص غير مسيطرة
1,009,359	1,101,318	
2.3 فلس	2.8 فلس	4 ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم
2.2 فلس	(0.7) فلس	4 (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة 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) 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	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى):
		بنود سيعاد تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
(412,904)	522,318	تسوية ترجمة عملات أجنبية
		بنود لن يُعاد تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
(80,366)	(90,276)	6 حصة في الخسارة الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(493,270)	432,042	الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
516,089	1,533,360	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد لـ:
533,057	1,570,193	مساهمي الشركة الأم
(16,968)	(36,833)	حصص غير مسيطرة
516,089	1,533,360	

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

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

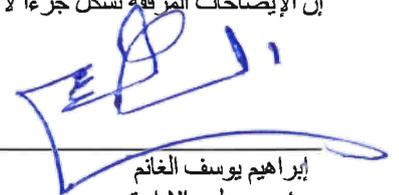
بيان المركز المالي المرحلي المكنف المجمع (غير مدقق) كما في 31 مارس 2023

دينار كويتي				
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	ايضاح	
				<b>الموجودات</b>
8,429,546	5,338,767	9,961,274	5	النقد والنقد المعادل
1,125,924	4,713,484	3,863,925		أرصدة مدينة ومدفوعات مقدماً
5,925,481	5,782,418	6,122,083		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,131,982	200,000	200,000		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
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 المتوقعة
<b>52,159,695</b>	<b>50,107,019</b>	<b>51,933,488</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات</b>
3,373,320	3,316,024	3,611,206		أرصدة دائنة ومستحقات
-	3,500,000	5,000,000	9	مراجعة دائنة
1,927,098	1,059,709	1,110,914		التزامات عقود إيجار
1,175,153	1,513,249	1,631,732		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	1,671,761	-		مطلوبات محتفظ بها بغرض البيع / مرتبطة بالعمليات المتوقعة
<b>6,475,571</b>	<b>11,060,743</b>	<b>11,353,852</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
45,000,000	42,500,000	42,500,000	10	رأس المال
402,772	648,034	648,034		احتياطي قانوني
(3,054,691)	(5,281,228)	(4,758,910)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(666,507)	(2,552,461)	(2,642,737)		التغيرات المترجمة في حقوق ملكية شركات زميلة
-	(1,023,583)	(1,023,583)		أسهم خزينة
4,038,912	4,945,707	6,083,858		أرباح مرحلة
45,720,486	39,236,469	40,806,662		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(36,362)	(190,193)	(227,026)		حصص غير مسيطرة
45,684,124	39,046,276	40,579,636		مجموع حقوق الملكية
<b>52,159,695</b>	<b>50,107,019</b>	<b>51,933,488</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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



فهد فيصل بودي  
الرئيس التنفيذي



إبراهيم يوسف الغانم  
رئيس مجلس الإدارة

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

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

دينار كويتي			
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2022	2023	إيضاح	
			<b>الأنشطة التشغيلية</b>
1,009,359	1,101,318		ربح الفترة
			تعديلات لـ:
(47,919)	(38,338)		إيرادات توزيعات
(736,978)	(20,905)		أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(226,594)	11,252		خسائر / (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(1,408,584)	3	ربح من استبعاد العمليات المتوقعة
(85,071)	(100,287)	6	حصة في نتائج شركات زميلة
43,691	(115,829)	7	حصة في نتائج مشروع مشترك
50,000	100,000		إطفاء موجودات غير ملموسة
88,942	119,955		استهلاك
15,045	80,135		ربح محمل على مرابحة دائنة والتزامات عقود إيجار
86,988	124,331		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
197,463	(146,952)		
			<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(173,345)	846,431		أرصدة مدينة ومدفوعات مقدماً
988,667	(330,012)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
59,633	298,310		أرصدة دائنة ومستحقات
1,072,418	667,777		
(21,391)	(5,848)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,622	-		صافي النقد الناتج من العمليات المتوقعة
1,052,649	661,929		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
-	2,281,732	3	المحصل من استبعاد العمليات المتوقعة، بالصافي من النقد المُستبعد
47,919	38,338		إيرادات توزيعات
(26,913)	(100,323)		شراء أثاث ومعدات
(11,250)	-		صافي النقد المستخدم في العمليات المتوقعة
9,756	2,219,747		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
(71,958)	(102,991)		المدفوع من التزامات عقود إيجار
(15,045)	(17,210)		ربح مسدد على التزامات عقود إيجار
-	1,500,000		المحصل من مرابحة دائنة
-	(62,925)		ربح مسدد على مرابحة دائنة
(69,300)	-		صافي النقد المستخدم في العمليات المتوقعة
(156,303)	1,316,874		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
906,102	4,198,550		<b>الزيادة في النقد والنقد المعادل</b>
(456)	5,689		صافي فروق صرف العملات الأجنبية
7,182,398	5,338,767		النقد والنقد المعادل في 1 يناير – العمليات المستمرة
341,502	418,268		النقد والنقد المعادل في 1 يناير – العمليات المتوقعة
8,429,546	9,961,274	5	النقد والنقد المعادل في 31 مارس

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

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

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

مجموع حقوق المالكية	حصص غير مسيطرة	المجموع الفرعي	أرباح مرحلة	دينار كويتي				رأس المال	
				حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	احتياطي أسهم	التغيرات المترابطة في حقوق ملكية شركات زميلة	حقوق الاحتياطي ترجمة عملات أجنبية		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
1,101,318	(36,833)	1,138,151	1,138,151	-	-	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)
432,042	-	432,042	-	-	(90,276)	522,318	-	-	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
1,533,360	(36,833)	1,570,193	1,138,151	-	(90,276)	522,318	-	-	كما في 31 مارس 2023
40,579,636	(227,026)	40,806,662	6,083,858	(1,023,583)	(2,642,737)	(4,758,910)	648,034	42,500,000	
44,832,535	(354,894)	45,187,429	3,012,585	(586,141)	(2,641,787)	402,772	45,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2022	
1,009,359	(16,968)	1,026,327	1,026,327	-	-	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة الخسارة الشاملة الأخرى
(493,270)	-	(493,270)	-	-	(80,366)	(412,904)	-	-	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
516,089	(16,968)	533,057	1,026,327	-	(80,366)	(412,904)	-	-	كما في 31 مارس 2022
45,348,624	(371,862)	45,720,486	4,038,912	-	(666,507)	(3,054,691)	402,772	45,000,000	

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

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 صدرت قبل انعقاد الجمعية العمومية السنوية التي لم تتعد 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 المكثفة المجمعة لشركة بيت الأوراق المالية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 بتاريخ 9 مايو 2023.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 (يشار إليها مجتمعاً بـ "المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة للاستخدام في دولة الكويت").

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 محلياً 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.

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

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

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

دينار 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
		<b>العائد لـ:</b>
53,467	1,408,584	مساهمو الشركة الأم (إيضاح 4)
13,367	-	حصص غير مسيطرة
66,834	1,408,584	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
0.1 فلس	3.4 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المتوقفة العائدة لمساهمي الشركة الأم

فيما يلي صافي موجودات شركة منارات كما في تاريخ البيع:

دينار كويتي		
31 مارس 2023		
418,268		الموجودات
121,984		أرصدة بنكية ونقد
1,085,559		أرصدة مدينة ومدفوعات مقدماً
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 كمحتفظ بها بغرض البيع
1,408,584		إجمالي المقابل
		ربح من البيع (انظر أعلاه)
		صافي التدفق النقدي من الصفقة:
		إجمالي المقابل
		نقصاً: أرصدة بنكية ونقد كما في تاريخ البيع
		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) – 31 مارس 2023

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

تحتسب 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:

دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2022	2023
1,026,327	1,138,151

ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

سهم	
2022	2023
450,000,000	410,000,000

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة

2.3 فلس	2.8 فلس

ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم  
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة من العمليات المستمرة

دينار كويتي	
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)
972,860	(270,433)

ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم من العمليات المتوقعة (إيضاح 3)  
(خسارة) / ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم من العمليات المتوقعة

سهم	
2022	2023
450,000,000	410,000,000

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة

2.2 فلس	(0.7) فلس

(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم من العمليات  
المستمرة

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		
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2023	2022	2022
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
8,591,284	5,338,767	3,929,537
119,990	-	9
1,250,000	-	4,500,000
9,961,274	5,338,767	8,429,546

أرصدة بنكية ونقد  
أرصدة لدى أمناء الحفظ  
استثمارات مريحة قصيرة الأجل ذات آجال استحقاق أصلية حتى ثلاثة أشهر

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

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

6. استثمار في شركات زميلة

دينار كويتي			
31 مارس 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022 (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 النتائج (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 عملات 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 غيتهاوس المالية المحدودة ("غيتهاوس المالية")، وشركة مشروع وريف الجبيل، وشركة المجموعة السعودية للمشاريع القابضة، وشركة مادرونو كابينال إل إل سي.

(أ) خلال السنة السابقة ونتيجة للاستحواذ على شركة غيتهاوس كابينال للاستشارات الاقتصادية والمالية ش.م.ك.م. (إيضاح 8)، 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 رأس مالها 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 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 بغيتهاوس المالية خلال السنة السابقة نتيجة لممارسة خيار البيع الممنوح سابقًا لحصص 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 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)	
1,249,058	1,249,058	892,161	في بداية الفترة / السنة
(43,691)	(356,897)	115,829	حصة في النتائج
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 للتعليم 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 المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2023

8. موجودات غير ملموسة وشهرة

دينار كويتي		
31 مارس 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)
3,150,000	3,200,000	3,350,000
750,000	800,000	-
<b>3,900,000</b>	<b>4,000,000</b>	<b>3,350,000</b>
1,000,000	1,000,000	1,500,000
-	-	900,000
<b>1,000,000</b>	<b>1,000,000</b>	<b>2,400,000</b>

موجودات غير ملموسة – اتفاقيات إدارة أصول  
اتفاقيات حالية  
نتيجة الاستحواذ على غيثهاوس المالية\*

شهرة  
شركة مطعم جزر كناري ذ.م.م.  
شركة منارات للخدمات التعليمية ذ.م.م.  
المجموع

\* الاستحواذ على شركة غيثهاوس كابيتال للاستشارات الاقتصادية والمالية ش.م.ك.م. ("غيثهاوس كابيتال")

خلال السنة السابقة، استحوذت الشركة الأم على حصة بواقع 99.9% من رأس المال المصدر لشركة غيثهاوس كابيتال وذلك من شركتها الزميلة، مجموعة غيثهاوس 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. مزاولة دائنة

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

متداولة

غير متداولة

يمثل بند "مزاولة 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.

10. رأس المال

كما في 31 مارس 2023، يبلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمنفوع 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 العادية المنعقد في 31 مايو 2022 تخفيض رأس المال المصرح به والمصدر والمنفوع نقدًا 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 والمنفوع نقدًا 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 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	
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 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 المهيكله 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 مع وشركاتها التابعة  
الكويت

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

يعرض الجدول التالي المعلومات حول قطاعات أعمال المجموعة:

المجموع	دينار كويتي		قطاع التعليم		قطاع الأغذية		إدارة الأصول والاستثمارات		إدارة الاستثمارات الخاصة	
	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
1,100,838	(296,422)	81,029	1,019,809	(296,422)	(64,684)	(72,954)	586,986	328,833	497,507	(552,301)
-	1,408,584	-	1,408,584	-	-	-	-	-	-	-
41,380	216,116	-	41,380	216,116	-	-	-	-	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)
(53,619)	(46,825)	-	(53,619)	(46,825)	-	-	-	-	(53,619)	(40,825)
1,009,359	1,101,318	66,834	942,525	(307,266)	-	-	-	-	-	-
9,183,387	10,168,008	-	9,183,387	10,168,008	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	-	-	-	-	25,202,983	24,360,281
16,567,958	16,379,209	-	16,567,958	16,379,209	167,181	18,737	3,350,000	3,900,000	11,821,369	12,460,472
52,159,695	51,933,488	-	52,159,695	51,933,488	1,253,215	1,163,084	3,970,701	4,435,614	43,360,200	45,326,800
3,373,320	3,611,206	-	3,373,320	3,611,206	293,907	320,220	-	98,436	2,735,503	3,192,550
-	5,000,000	-	-	5,000,000	-	-	-	-	-	5,000,000
1,927,098	1,110,914	-	1,927,098	1,110,914	615,789	531,393	-	-	358,580	579,521
1,175,153	1,631,732	-	1,175,153	1,631,732	155,624	165,017	-	746	919,719	1,465,969
6,475,571	11,353,852	-	6,475,571	11,353,852	1,065,320	1,106,630	-	99,182	4,013,802	10,238,040
38,163	100,323	11,250	26,913	100,323	26,913	100,323	-	-	-	-
30,443	15,421	17,124	13,319	15,421	13,319	15,421	-	-	-	-

معلومات القطاعات الأخرى:

تفقات رأسمالية  
استهلاك

الموجودات:  
موجودات القطاع  
استثمار في شركات زميلة ومشروع  
مشترك  
أخرى

المطلوبات:

أرصدة دائنة ومستحقات  
مرابحة دائنة  
التزامات عقود إيجار  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

13. التزامات محتملة

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

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

ضمان مقدم للمرابحة الدائنة الخاصة بالمشروع المشترك بالنسبة للمرابحة الدائنة الممنوحة للمشروع المشترك (إيضاح 7)، قدم كل من الشريك 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 منظمة بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس. يستند تعريف القيمة العادلة إلى افتراض أن المجموعة مستمرة في مزاوله أعمالها دون أي نية أو حاجة إلى التصفية أو تقليص مدى أعمالها إلى حد كبير أو الاضطلاع بمعاملات بشروط مجففة.

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 المعلنة) 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
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 مسعرة

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

1,584,229      -      1,584,229  
4,537,854      4,537,854      -  
6,122,083      4,537,854      1,584,229

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الأخر:

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

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

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

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

دينار كويتي			
المجموع	المستوى 3	المستوى 1	
			31 مارس 2022
			موجودات مالية بالقيمة العادلة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
2,167,957	-	2,167,957	أسهم مسعرة
3,757,524	3,757,524	-	أسهم حقوق ملكية غير مسعرة
5,925,481	3,757,524	2,167,957	
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
2,131,982	2,131,982	-	أسهم حقوق ملكية غير مسعرة
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:

دينار كويتي				
كما في 31 مارس 2023	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات	الأرباح / الخسائر المسجلة في الدخل الشامل الآخر	الربح المسجل في بيان الدخل المجمع	كما في 1 يناير 2023
4,737,854	250,000	-	-	4,487,854

موجودات مالية بالقيمة العادلة  
أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة  
أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

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