

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2024

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

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 2024، 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 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 حسيماً نرى 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسيماً نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.


بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 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 31 مارس 2024

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	إيضاح
		الإيرادات
		من أنشطة الإدارة والاستشارات والاستثمار
577,207	518,380	إيرادات أتعاب إدارة
41,903	50,350	إيرادات أتعاب استشارات
38,338	43,490	إيرادات توزيعات
41,368	36,850	7 إيرادات مرابحة مدينة
20,905	68,001	ربح محقق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
188,767	-	ربح محقق من بيع عقار استثماري
(11,252)	117,548	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
897,236	834,619	إيرادات من أنشطة الإدارة والاستشارات والاستثمار
		من الأنشطة التجارية
418,711	407,267	بيع بضائع
(392,525)	(383,415)	تكلفة المبيعات
26,186	23,852	مُجمل الربح من الأنشطة التجارية
48,799	(8,563)	(خسائر) / إيرادات أخرى
972,221	849,908	مجموع الإيرادات
		المصاريف
942,885	675,268	تكاليف موظفين
277,177	390,212	مصاريف عمومية وإدارية وبيعية
48,581	49,163	استهلاك
1,268,643	1,114,643	مجموع المصاريف
(296,422)	(264,735)	الخسارة قبل الحصة في النتائج والإطفاء وربح المرابحة والضرائب
216,116	187,698	8 حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
(100,000)	(100,000)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(62,925)	(71,678)	ربح محمل على مرابحة دائنة
(17,210)	(14,839)	ربح محمل على التزامات عقود إيجار
(260,441)	(263,554)	خسارة الفترة قبل الضريبة
4,099	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
9,070	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
3,393	-	الزكاة
(243,879)	(263,554)	3 خسارة الفترة بعد الضريبة من العمليات المستمرة
1,345,197	-	ربح الفترة بعد الضريبة من العمليات المتوقفة
1,101,318	(263,554)	(خسارة) / ربح الفترة
		العائد لـ:
1,138,151	(213,305)	مساهمي الشركة الأم
(36,833)	(50,249)	حصص غير مسيطرة
1,101,318	(263,554)	
2.8 فلس	(0.5) فلس	4 (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم
(0.5) فلس	(0.5) فلس	4 خسارة 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) للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	إيضاح
1,101,318	(263,554)	(خسارة) / ربح الفترة
		(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر:
		بنود سُبِّعِدَ تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
522,318	(263,271)	تسوية ترجمة عملات أجنبية
		بنود لن يُعَادَ تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع:
(90,276)	(25,337)	8 حصة في الخسارة الشاملة الأخرى لشركات زميلة
432,042	(288,608)	(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للفترة
1,533,360	(552,162)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
		العائد لـ:
1,570,193	(501,913)	مساهمي الشركة الأم
(36,833)	(50,249)	حصص غير مسيطرة
1,533,360	(552,162)	

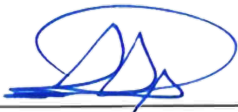
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) كما في 31 مارس 2024

دينار كويتي				
31 مارس 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (غير مدققة)	ايضاح	
الموجودات				
9,961,274	4,195,178	2,704,340	5	النقد والتقد المعادل
1,161,525	1,549,941	2,728,927	6	أرصدة مدينة ومدفوعات مقدماً
2,452,400	2,564,430	2,606,752	7	مراوحة مدينة
6,122,083	6,624,943	6,692,157	16	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
200,000	-	-	16	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
25,618,271	29,021,955	28,634,860	8	استثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك
1,061,021	1,173,781	987,414		أصول حق الاستخدام
456,914	515,626	504,777		أثاث ومعدات
3,900,000	3,600,000	3,500,000	9	موجودات غير ملموسة
1,000,000	1,000,000	1,000,000	9	شهرة
51,933,488	50,245,854	49,359,227		مجموع الموجودات
المطلوبات				
3,611,206	3,369,266	3,425,327		أرصدة دائنة ومستحقات
5,000,000	5,000,000	4,750,000	10	مراوحة دائنة
1,110,914	1,204,525	1,017,829		التزامات عقود إيجار
1,631,732	1,416,309	1,462,479		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
11,353,852	10,990,100	10,655,635		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية				
42,500,000	41,500,000	41,500,000	11	رأس المال
648,034	704,705	704,705		احتياطي قانوني
(4,758,910)	(3,893,144)	(4,156,415)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(2,642,737)	(2,772,229)	(2,797,566)		التغيرات المترجمة في حقوق ملكية شركات زميلة
(1,023,583)	(1,371,406)	(1,371,406)	12	أسهم خزينة
6,083,858	5,341,947	5,128,642		أرباح مرحلة
40,806,662	39,509,873	39,007,960		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(227,026)	(254,119)	(304,368)		حصص غير مسيطرة
40,579,636	39,255,754	38,703,592		مجموع حقوق الملكية
51,933,488	50,245,854	49,359,227		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 31 مارس 2024

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية
1,101,318	(263,554)	(خسارة) / ربح الفترة
		تعديلات لـ:
(41,368)	(36,850)	إيرادات مرابحة مدينة
(20,905)	(68,001)	ربح محقق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(188,767)	-	ربح محقق من بيع عقار استثماري
11,252	(117,548)	(أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,408,584)	-	3 ربح من استبعاد العمليات المتوقفة قبل الضريبة
(216,116)	(187,698)	8 حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
100,000	100,000	إطفاء موجودات غير ملموسة
119,955	135,843	استهلاك
80,135	86,517	ربح محمل على مرابحة دائنة والتزامات عقود إيجار
124,331	54,062	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(338,749)	(297,229)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
368,079	(1,195,366)	أرصدة مدينة ومفوعات مقدماً
(330,012)	118,335	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
298,310	72,441	أرصدة دائنة ومستحقات
(2,372)	(1,301,819)	
(5,848)	(7,892)	المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(8,220)	(1,309,711)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
469,720	-	تحصيل مرابحة مدينة وإيرادات
238,767	-	المحصل من بيع عقار استثماري
-	279,706	8 توزيعات مستلمة من شركات زميلة وعائدات من تخفيض رأسمالها
2,281,732	-	3 المحصل من استبعاد العمليات المتوقفة، بالصافي من النقد المُستبعد
(100,323)	(8,462)	شراء أثاث ومعدات
2,889,896	271,244	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(102,991)	(116,861)	المدفوع من التزامات عقود إيجار
(17,210)	(14,839)	ربح مسدد على التزامات عقود إيجار
1,500,000	(250,000)	(المدفوع من) / المحصل من مرابحة دائنة
(62,925)	(71,678)	ربح مسدد على مرابحة دائنة
1,316,874	(453,378)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
4,198,550	(1,491,845)	(النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
5,689	1,007	صافي فروق صرف العملات الأجنبية
5,338,767	4,195,178	النقد والنقد المعادل في 1 يناير – العمليات المستمرة
418,268	-	النقد والنقد المعادل في 1 يناير – العمليات المتوقفة
9,961,274	2,704,340	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.ج وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع الفرعي	دينار كويتي					رأس المال	
			أرباح مرحلة	أسهم خزينة	التغيرات المتراكمة في حقوق ملكية شركات زيمبية	احتياطي ترجمة صلات إيجابية	احتياطي قانوني		
39,255,754	(254,119)	39,509,873	5,341,947	(1,371,406)	(2,772,229)	(3,893,144)	704,705	41,500,000	الرصيد كما في 1 يناير 2024
(263,554)	(50,249)	(213,305)	(213,305)	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(288,608)	-	(288,608)	-	-	(25,337)	(263,271)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(552,162)	(50,249)	(501,913)	(213,305)	-	(25,337)	(263,271)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
38,703,592	(304,368)	39,007,960	5,128,642	(1,371,406)	(2,797,566)	(4,156,415)	704,705	41,500,000	كما في 31 مارس 2024
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
432,042	-	432,042	-	-	(90,276)	522,318	-	-	الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)
1,533,360	(36,833)	1,570,193	1,138,151	-	(90,276)	522,318	-	-	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
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	كما في 31 مارس 2023

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2024

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 مدير محفظة استثمار، ومدير نظام استثمار جماعي، ومستشار استثمار، ووسيط أوراق مالية غير مسجل في بورصة الأوراق المالية، ووكيل اكتتاب. تزاول الشركة الأم أيضًا أنشطة تداول الأوراق المالية والاستثمار في القطاعات العقارية والاقتصادية الأخرى لحسابها. تمارس الشركة الأم أنشطتها وفقًا 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 2024 صدرت قبل انعقاد الجمعية العمومية السنوية التي لم تتعد حتى تاريخه للموافقة على البيانات المالية المجمعة الصادرة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. 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 2024 بتاريخ 15 مايو 2024.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية"، باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة وفقًا لمتطلبات معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها مجتمعة بـ "معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي 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 2023. 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 2024 لا تعتبر بالضرورة مؤشرًا على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2024.

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 2023.

إن التعديلات والتحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي التي تنطبق على المجموعة والتي يسري مفعولها على فترة التقرير السنوية التي تبدأ اعتبارًا من 1 يناير 2024 لم ينتج عنها أي أثر مادي في السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2024

3. العمليات المتوقعة

في مارس 2023، باعت الشركة الأم حصة ملكيتها بالكامل في شركتها التابعة سابقاً، شركة منارات للخدمات التعليمية ذ.م.م. ("منارات")، إلى شركة تمثل نظام استثمار جماعي مرخصة محلياً مقابل مبلغ وقدره 2,700,000 دينار كويتي. فيما يلي نتائج عملية بيع شركة منارات:

دينار كويتي الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023	
1,408,584	ربح من البيع قبل الضريبة (انظر أدناه)
1,408,584	ربح الفترة قبل الضريبة
(63,387)	الضرائب
1,345,197	ربح الفترة بعد الضريبة من العمليات المتوقعة
	العائد لـ:
1,345,197	مساهمو الشركة الأم (إيضاح 4)

ربحية السهم الأساسية والمخففة 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 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
1,291,416	مجموع المطلوبات
2,700,000	صافي الموجودات المباعة
1,408,584	إجمالي المقابل
	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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2024

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	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2023	2024
1,138,151	(213,305)

(خسارة) / ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

سهم	
410,000,000	395,000,000

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة

2.8 فلس	(0.5) فلس
---------	-----------

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

دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2023	2024
1,138,151	(213,305)
1,345,197	-
(207,046)	(213,305)

(خسارة) / ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
ناقصاً:

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

سهم	
410,000,000	395,000,000

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة

(0.5) فلس	(0.5) فلس
-----------	-----------

خسارة السهم الأساسية والمخفضة 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	2023	2024
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
8,591,284	4,162,493	2,669,616
119,990	32,685	34,724
1,250,000	-	-
9,961,274	4,195,178	2,704,340

أرصدة بنكية ونقد

أرصدة لدى أمناء الحفظ

استثمارات مرابحة قصيرة الأجل ذات آجال استحقاق أصلية حتى ثلاثة

أشهر

كانت "استثمارات مرابحة قصيرة الأجل" تحمل متوسط معدل ربح فعلي بواقع 3.75% سنوياً كما في 31 مارس 2023.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2024

6. أرصدة مدينة ومدفوعات مقدما

تتضمن الأرصدة المدينة مبلغ 1,439,556 دينار كويتي يمثل دفعة مقدما مقابل شراء استثمارات من قبل شركة تابعة (31 ديسمبر 2023: 269,854 دينار كويتي، 31 مارس 2023: لا شيء).

7. مراهجة مدينة

دينار كويتي		
31 مارس 2024 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
1,223,452	-	459,825
1,383,300	2,564,430	1,992,575
2,606,752	2,564,430	2,452,400
8,480,000	8,360,000	8,000,000

متداولة – مقومة بالدينار الكويتي
غير متداولة – مقومة بالدينار الكويتي

الرصيد بالعملة الأصلية – دولار أمريكي

يمثل هذا البند رصيد مستحق نتيجة بيع شركة زميلة أجنبية من قبل شركة تابعة خلال سنة 2022. يحمل الرصيد معدل ربح فعلي بواقع 6.0% سنوياً ويُستحق على أقساط تنتهي في سنة 2028 وهو مكفول بضمان يتمثل في رهن المشتري لحصته في الشركة الزميلة لصالح الشركة التابعة. خلال الفترة الحالية، اعترفت المجموعة بإيرادات من هذا الرصيد المستحق بمبلغ 36,850 دينار كويتي بما يعادل 120,000 دولار أمريكي (31 مارس 2023: 41,368 دينار كويتي بما يعادل 135,000 دولار أمريكي).

8. استثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك

دينار كويتي		
31 مارس 2024 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
29,021,955	24,975,802	24,975,802
-	2,750,000	-
187,698	450,842	216,116
(25,337)	(219,768)	(90,276)
(269,750)	1,382,051	516,629
(279,706)	(316,972)	-
28,634,860	29,021,955	25,618,271

في بداية الفترة / السنة
عمليات استحواذ (أ)
حصة في النتائج (ب)
حصة في الخسارة الشاملة الأخرى
تسوية ترجمة عملات أجنبية
توزيعات مستلمة وعائدات من تخفيض رأس المال
في نهاية الفترة / السنة

يمثل هذا البند حصة المجموعة من استثماراتها في مجموعة غيتهاوس المالية المحدودة، وشركة مشروع وريف الجبيل، وشركة المجموعة السعودية للمشاريع القابضة، وشركة مادرونو كابينال إل إل سي، وشركة الكويتية الأولى للتعليم القابضة ذ.م.م. ("المشروع المشترك"). يمتلك المشروع المشترك 100% من رأس مال شركة دار السلام التعليمية ذ.م.م. التي تمتلك وتدير أربع مدارس في دولة الكويت.

(أ) خلال السنة السابقة، اكتتبت المجموعة في حصتها من زيادة رأسمال المشروع المشترك بمبلغ 2,750,000 دينار كويتي (2022: 250,000 دينار كويتي). يجري حالياً استكمال الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال.

(ب) إن حصة المجموعة في نتائج جميع الشركات الزميلة والمشروع المشترك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 تستند إلى الحسابات المعدة من قبل إدارة الشركات الزميلة والمشروع المشترك.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2024

9. موجودات غير ملموسة وشهرة

دينار كويتي		
31 مارس 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (غير مدققة)
3,150,000	3,000,000	2,950,000
750,000	600,000	550,000
3,900,000	3,600,000	3,500,000
1,000,000	1,000,000	1,000,000
1,000,000	1,000,000	1,000,000

موجودات غير ملموسة – اتفاقيات إدارة أصول:

متعلق بالشركة الأم

متعلق بالشركة التابعة، شركة غيثهاوس كابيتال للاستشارات الاقتصادية
والمالية ش.م.ك.م.

شهرة

نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة، شركة مطعم جزر كناري ذ.م.م.

10. مريحة دائنة

دينار كويتي		
31 مارس 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (غير مدققة)
250,000	1,000,000	1,000,000
4,750,000	4,000,000	3,750,000
5,000,000	5,000,000	4,750,000

متداولة

غير متداولة

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

إن التسهيل غير مكفول بضمان ويحمل معدل ربح بواقع 5.75% (31 ديسمبر 2023: 5.75%، 31 مارس 2023: 5.50%) سنوياً.

11. رأس المال

كما في 31 مارس 2024، يبلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 41,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 41,500,000 دينار كويتي، 31 مارس 2023: 42,500,000 دينار كويتي) ومكوّنًا من 415,000,000 سهم (31 ديسمبر 2023: 415,000,000 سهم، 31 مارس 2023: 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 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 28 مارس 2024، رفع مجلس إدارة الشركة الأم توصية إلى مساهمي الشركة الأم بتخفيض رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بواقع 15,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 1,500,000 دينار كويتي على النحو التالي:

- تخفيض غير نقدي بواقع 5,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 500,000 دينار كويتي من خلال شطب 5,000,000 سهم من أسهم الخزينة القائمة كما في 31 ديسمبر 2023، و

- تخفيض نقدي 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 2024

12. أسهم خزينة

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

31 مارس 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (غير مدققة)	
15,000,000	20,000,000	20,000,000	عدد أسهم الخزينة
3.5%	4.8%	4.8%	نسبة أسهم الخزينة
1,023,583	1,371,406	1,371,406	التكلفة (دينار كويتي)
870,000	1,074,000	1,064,000	القيمة السوقية (دينار كويتي)

13. 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 تأثيرًا جوهريًا. 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		
2023	2024	
		مدفوعات موظفي الإدارة العليا:
71,490	47,796	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
8,109	4,849	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
79,599	52,645	

14. تحليل القطاع

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية كما يلي:

إدارة الاستثمارات الخاصة	استثمار أموال المجموعة في أوراق مالية وعقارات وإدارة متطلبات السيولة لدى المجموعة.
إدارة الأصول والخدمات الاستشارية	إدارة المحافظ الاستثمارية بنظم الإدارة المباشرة وغير المباشرة وإدارة صناديق الاستثمار المحلية والعالمية وتقديم الخدمات الاستشارية الاستثمارية.
أنشطة تجارية	تتضمن أنشطة الأغذية والتعليم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2024

يعرض الجدول التالي المعلومات حول قطاعات أعمال المجموعة:

دينار كويتي													
المجموع		المبيعات المتوقعة		المجموع الفرعي		قطاع التعليم		قطاع الأغذية		إدارة الأصول والاستثمارات		إدارة الاستثمارات الخاصة	
2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
1,356,351	1,233,323	-	-	1,364,746	1,233,323	-	-	418,711	407,267	619,110	568,730	326,925	257,326
(296,422)	(331,727)	-	-	(296,422)	(331,727)	-	-	(72,954)	(96,565)	301,949	290,069	(525,417)	(525,231)
1,408,584	-	1,408,584	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
216,116	254,690	-	-	216,116	254,690	115,829	66,992	-	-	-	-	100,287	187,698
(100,000)	(100,000)	-	-	(100,000)	(100,000)	-	-	-	-	(100,000)	(100,000)	-	-
(80,135)	(86,517)	-	-	(80,135)	(86,517)	-	-	(8,558)	(8,911)	(4,654)	(3,312)	(66,923)	(74,294)
(46,825)	-	(63,387)	-	16,562	-	-	-	-	-	-	-	16,562	-
1,101,318	(263,554)	1,345,197	-	(243,879)	(263,554)	-	-	-	-	-	-	-	-
9,936,008	9,421,084	-	-	9,936,008	9,421,084	-	-	1,144,347	1,240,578	535,614	616,777	8,256,047	7,563,729
25,618,271	28,634,860	-	-	25,618,271	28,634,860	1,257,990	3,867,908	-	-	-	-	24,360,281	24,766,952
16,379,209	11,303,283	-	-	16,379,209	11,303,283	-	-	18,737	52,050	3,900,000	3,500,000	12,460,472	7,751,233
51,933,488	49,359,227	-	-	51,933,488	49,359,227	1,257,990	3,867,908	1,163,084	1,292,628	4,435,614	4,116,777	45,076,800	40,081,914
3,611,206	3,425,327	-	-	3,611,206	3,425,327	-	-	320,220	456,280	98,436	39,184	3,192,550	2,929,863
5,000,000	4,750,000	-	-	5,000,000	4,750,000	-	-	-	-	-	-	5,000,000	4,750,000
1,110,914	1,017,829	-	-	1,110,914	1,017,829	-	-	531,393	622,499	-	-	579,521	395,330
1,631,732	1,462,479	-	-	1,631,732	1,462,479	-	-	165,017	136,864	746	3,459	1,465,969	1,322,156
11,353,852	10,655,635	-	-	11,353,852	10,655,635	-	-	1,016,630	1,215,643	99,182	42,643	10,238,040	9,397,349
100,323	8,462	-	-	100,323	8,462	-	-	100,323	8,462	-	-	-	-
15,421	27,818	-	-	15,421	27,818	-	-	15,421	27,818	-	-	-	-

مطلوبات القطاعات الأخرى:

تفقات رأسمالية
استهلاك

الموجودات:

موجودات القطاع
استثمار في شركات زميلة
ومشروع مشترك
أخرى

المطلوبات:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2024

15. التزامات محتملة

	دينار كويتي	
	31 ديسمبر	31 مارس
	2023	2024
	(مدققة)	(غير مدققة)

ضمان مقدم للمرابحة الدائنة الخاصة بالمشروع المشترك لدى المشروع المشترك (إيضاح 7) مرابحة دائنة حيث قدم كل من الشريك في المشروع المشترك والمجموعة كفالة تضامنية للمؤسسة المالية المانحة للتمويل.

16. 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 3	المستوى 1
المجموع		

31 مارس 2024

موجودات مالية بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

أسهم مسعرة

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

1,811,601	-	1,811,601
4,880,556	4,880,556	-
6,692,157	4,880,556	1,811,601

	دينار كويتي	
	المستوى 3	المستوى 1
المجموع		

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 الدخل الشامل الأخر:

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 31 مارس 2024

القياس بالقيمة العادلة

لم يتغير 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	صافي المشتريات	الربح المسجل في	كما في
31 مارس 2024	والمبيعات والتسويات	بيان الدخل المجمع	1 يناير 2024
4,880,556	-	25,000	4,855,556

موجودات مالية بالقيمة العادلة
أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة
أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2024، لم يكن هناك أي انتقالات بين مستويات قياس القيمة العادلة.