

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر 2024
(غير مدققة)

| 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 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 مجتمعيين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2024، 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.

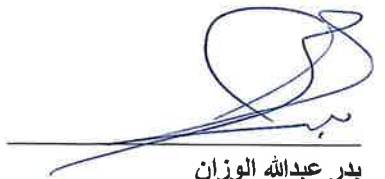
الاستنتاج

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 2024 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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 إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عبدالله الوزان

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

الكويت في 14 نوفمبر 2024

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

| دينار كويتي | | | | ايضاح |
|-----------------------------------|--------------------|------------------------------------|------------------|---|
| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
| 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | |
| | | | | الإيرادات |
| | | | | من أنشطة الإدارة والاستشارات والاستثمار |
| 1,616,481 | 1,591,606 | 499,482 | 556,205 | إيرادات أتعاب إدارة |
| 96,354 | 811,248 | 16,427 | 404,721 | إيرادات أتعاب استشارات ووساطة |
| 195,875 | 226,248 | 56,091 | 98,979 | إيرادات توزيعات |
| 115,211 | 96,513 | 37,020 | 29,756 | 6 إيرادات مريحة مدينة |
| 269,903 | 371,372 | 212,108 | 145,451 | ربح محقق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 188,767 | - | - | - | ربح محقق من بيع عقار استثماري (خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 6,861 | 94,083 | (255,017) | (32,478) | إيرادات من أنشطة الإدارة والاستشارات والاستثمار |
| 2,489,452 | 3,191,070 | 566,111 | 1,202,634 | |
| | | | | من الأنشطة التجارية |
| 1,207,099 | 1,271,570 | 380,702 | 418,803 | بيع بضائع |
| (1,170,584) | (1,148,503) | (379,959) | (377,595) | تكاليف المبيعات |
| 36,515 | 123,067 | 743 | 41,208 | مُجمّل الربح من الأنشطة التجارية |
| 92,814 | 21,891 | (29,904) | 11,761 | إيرادات / (خسائر) أخرى |
| 2,618,781 | 3,336,028 | 536,950 | 1,255,603 | مجموع الإيرادات |
| | | | | المصاريف |
| 2,125,565 | 1,991,554 | 612,226 | 599,153 | تكاليف موظفين |
| 914,054 | 1,117,397 | 333,934 | 369,188 | مصاريف عمومية وإدارية وبيعية |
| 146,953 | 146,586 | 49,386 | 48,730 | استهلاك |
| 3,186,572 | 3,255,537 | 995,546 | 1,017,071 | مجموع المصاريف |
| | | | | الربح / (الخسارة) قبل الحصة في النتائج والإطفاء وبيع المريحة والضرائب |
| (567,791) | 80,491 | (458,596) | 238,532 | 7 حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك |
| 513,634 | (79) | 154,961 | (44,085) | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| (300,000) | (300,000) | (100,000) | (100,000) | ربح محمل على مريحة دائنة |
| (339,979) | (234,455) | (70,205) | (93,501) | ربح محمل على التزامات عقود إيجار |
| (50,674) | (41,770) | (16,789) | (10,744) | خسارة الفترة قبل الضريبة من العمليات المستمرة |
| (744,810) | (495,813) | (490,629) | (9,798) | |
| 7,613 | - | 4,100 | - | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| 17,708 | - | 8,508 | - | ضريبة دعم العملة الوطنية |
| 6,145 | - | 2,860 | - | الزكاة |
| (713,344) | (495,813) | (475,161) | (9,798) | 3 خسارة الفترة بعد الضريبة من العمليات المستمرة |
| 1,345,197 | - | - | - | ربح الفترة بعد الضريبة من العمليات المتوقفة |
| 631,853 | (495,813) | (475,161) | (9,798) | (خسارة) / ربح الفترة |
| | | | | العائد لـ: |
| 776,922 | (388,341) | (409,059) | 12,107 | مساهمي الشركة الأم - ربح / (خسارة) |
| (145,069) | (107,472) | (66,102) | (21,905) | حصص غير مسيطرة - خسارة |
| 631,853 | (495,813) | (475,161) | (9,798) | |
| | | | | ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم |
| 1.9 فلس | (1.0) فلس | (1.0) فلس | لا شيء | 4 |
| | | | | ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة |
| (1.4) فلس | (1.0) فلس | (1.0) فلس | لا شيء | 4 |

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 2024

| دينار كويتي | | | | إيضاح |
|-----------------------------------|-----------|------------------------------------|-----------|---|
| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
| 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | |
| 631,853 | (495,813) | (475,161) | (9,798) | إيراد / ربح الفترة |
| | | | | الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى): |
| | | | | بنود سيعاد تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي |
| | | | | المكثف المجمع في فترات لاحقة: |
| 416,522 | 820,158 | (866,025) | 1,110,984 | تسوية ترجمة عملات أجنبية |
| | | | | بنود لن يُعاد تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل المرحلي |
| | | | | المكثف المجمع: |
| | | | | ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل |
| 51,244 | - | 51,244 | - | الشامل الآخر |
| (151,980) | (48,228) | 7,632 | 62,612 | حصة في الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركات زميلة |
| 315,786 | 771,930 | (807,149) | 1,173,596 | الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة |
| 947,639 | 276,117 | (1,282,310) | 1,163,798 | إجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة) للفترة |
| | | | | العائدة لـ: |
| 1,092,708 | 383,589 | (1,216,208) | 1,185,703 | مساهمي الشركة الأم |
| (145,069) | (107,472) | (66,102) | (21,905) | حصص غير مسيطرة |
| 947,639 | 276,117 | (1,282,310) | 1,163,798 | |

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

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

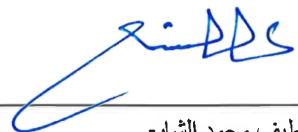
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) كما في 30 سبتمبر 2024

| دينار كويتي | | | | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-------|--|
| 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2023 (مدققة) | 30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) | إيضاح | |
| | | | | الموجودات |
| 4,138,330 | 4,195,178 | 1,849,926 | 5 | النقد والنقد المعادل |
| 1,754,183 | 1,549,941 | 2,401,606 | | أرصدة مدينة ومدفوعات مقدّما |
| 2,546,160 | 2,564,430 | 2,643,706 | 6 | مراوحة مدينة |
| 7,026,828 | 6,624,943 | 9,401,144 | 15 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 28,216,131 | 29,021,955 | 29,650,976 | 7 | استثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك |
| 1,050,421 | 1,173,781 | 783,021 | | أصول حق الاستخدام |
| 536,430 | 515,626 | 442,174 | | أثاث ومعدات |
| 3,700,000 | 3,600,000 | 3,300,000 | 8 | موجودات غير ملموسة |
| 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 8 | شهرة |
| 49,968,483 | 50,245,854 | 51,472,553 | | مجموع الموجودات |
| | | | | المطلوبات |
| 3,382,614 | 3,369,266 | 3,270,953 | | أرصدة دائنة ومستحقات |
| 5,000,000 | 5,000,000 | 6,748,150 | 9 | مراوحة دائنة |
| 1,079,626 | 1,204,525 | 865,501 | | التزامات عقود إيجار |
| 1,606,685 | 1,416,309 | 1,573,442 | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 11,068,925 | 10,990,100 | 12,458,046 | | مجموع المطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية |
| 41,500,000 | 41,500,000 | 40,000,000 | 10 | رأس المال |
| 648,034 | 704,705 | 704,705 | | احتياطي قانوني |
| (4,864,706) | (3,893,144) | (3,072,986) | | احتياطي ترجمة عملات أجنبية |
| (2,704,441) | (2,772,229) | (2,820,457) | | التغيرات المترجمة في حقوق ملكية شركات زميلة |
| - | - | 143,093 | | احتياطي أسهم خزينة |
| (1,117,555) | (1,371,406) | (531,863) | 11 | أسهم خزينة |
| 5,773,488 | 5,341,947 | 4,953,606 | | أرباح مرحلة |
| 39,234,820 | 39,509,873 | 39,376,098 | | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم |
| (335,262) | (254,119) | (361,591) | | حصص غير مسيطرة |
| 38,899,558 | 39,255,754 | 39,014,507 | | مجموع حقوق الملكية |
| 49,968,483 | 50,245,854 | 51,472,553 | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

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



يوسف إبراهيم الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس 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 2024

| دينار كويتي | | |
|-----------------------------------|-------------|---|
| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
| 2023 | 2024 | إيضاح |
| | | الأنشطة التشغيلية |
| 631,853 | (495,813) | إيرادات مرابحة مدينة |
| (115,211) | (96,513) | ربح محقق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (269,903) | (371,372) | ربح محقق من بيع عقار استثماري |
| (188,767) | - | ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (6,861) | (94,083) | ربح من استبعاد العمليات المتوقعة قبل الضريبة |
| (1,408,584) | - | حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك |
| (513,634) | 79 | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| 300,000 | 300,000 | استهلاك |
| 370,702 | 395,787 | ربح محمل على مرابحة دائنة والتزامات عقود إيجار |
| 390,653 | 276,225 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 271,973 | 223,359 | |
| (537,779) | 137,669 | |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| 29,210 | (915,348) | أرصدة مدينة ومدفوعات مقدّما |
| (967,646) | (2,310,746) | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (1,602) | (34,630) | أرصدة دائنة ومستحقات |
| (1,477,817) | (3,123,055) | |
| (178,537) | (66,226) | المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (1,656,354) | (3,189,281) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| 449,803 | - | تحصيل مرابحة مدينة وإيرادات |
| 251,244 | - | المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| 238,767 | - | المحصل من بيع عقار استثماري |
| (2,750,000) | (100,000) | إضافات إلى مشروع مشترك |
| 239,821 | 279,706 | توزيعات مستلمة من شركات زميلة وعائدات من تخفيض رأسمالها |
| 2,281,732 | - | المحصل من استبعاد العمليات المتوقعة، بالصافي من النقد المُستبعد |
| (217,516) | (12,328) | شراء أثاث ومعدات |
| 493,851 | 167,378 | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (1,000,000) | (928,306) | المدفوع من تخفيض رأس المال |
| (302,492) | 410,942 | صافي بيع / (شراء) أسهم خزينة |
| (311,083) | (258,271) | المدفوع من التزامات عقود إيجار |
| (50,674) | (41,770) | ربح مسدد على التزامات عقود إيجار |
| 1,500,000 | 1,748,150 | صافي المحصل من مرابحة دائنة |
| (339,979) | (234,455) | ربح مسدد على مرابحة دائنة |
| (504,228) | 696,290 | صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية |
| | | النقص في النقد والنقد المعادل |
| (1,666,731) | (2,325,613) | صافي فروق صرف العملات الأجنبية |
| 48,026 | (19,639) | النقد والنقد المعادل في 1 يناير - العمليات المستمرة |
| 5,338,767 | 4,195,178 | النقد والنقد المعادل في 1 يناير - العمليات المتوقعة |
| 418,268 | - | |
| 4,138,330 | 1,849,926 | النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر |

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

| مجموع حقوق الملكية | دينار كويتي | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------|--|
| | حصص غير مسيطرة | المجموع الفرعي | أرباح مرحلة | أسهم خزينة | أسهم خزينة | احتياطي أسهم خزينة | التغيرات المتراكمة | التغيرات المتراكمة | احتياطي ترجمة عملات أجنبية | احتياطي قانوني | رأس المال |
| 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 |
| (495,813) | (107,472) | (388,341) | (388,341) | - | - | - | - | - | - | - | خسارة الفترة |
| 771,930 | - | 771,930 | - | - | - | (48,228) | 820,158 | - | - | - | الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) |
| 276,117 | (107,472) | 161,784 | (388,341) | - | - | (48,228) | 820,158 | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة |
| (928,306) | - | (928,306) | - | 71,694 | - | - | - | - | - | (1,000,000) | تخفيض رأس المال (إيضاح 10) |
| - | - | - | - | 342,851 | 157,149 | - | - | - | - | (500,000) | شطب أسهم خزينة (إيضاح 10) |
| 410,942 | - | 410,942 | - | 424,998 | (14,056) | - | - | - | - | - | صافي الحركة على أسهم خزينة |
| 39,014,507 | (361,591) | 39,154,293 | 4,953,606 | (531,863) | 143,093 | (2,820,457) | (3,072,986) | 704,705 | 40,000,000 | كما في 30 سبتمبر 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 | |
| 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 10) |
| (94,357) | - | (94,357) | (385) | (93,972) | - | - | - | - | - | - | صافي الحركة على أسهم خزينة |
| 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 | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 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 تتضمن المعلومات المالية المرحلية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

انعقدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم بتاريخ 23 مايو 2024 ووافقت على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

صرح مجلس الإدارة بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 بتاريخ 14 نوفمبر 2024.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية"، باستثناء ما هو مبين أدناه.

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التي أعدت وفقًا لمعايير المحاسبة الدولية للتقرير المالي المطبقة للاستخدام في دولة الكويت. 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) – 30 سبتمبر 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 | |
|----------------|---|
| التسعة أشهر | |
| المنتهية في | |
| 30 سبتمبر 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) |

3.3 فلس

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

(418,268)

2,281,732

إجمالي المقابل

ناقصاً: أرصدة بنكية ونقد كما في تاريخ البيع

صافي المقابل النقدي المستلم من البيع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2024

4. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم
تحتسب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة ربح / (خسارة) الفترة العائدة 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 | |
| 2023 | 2024 | 2023 | 2024 |
| 776,922 | (388,341) | (409,059) | 12,107 |
| ربح / (خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم | | | |
| سهم | | | |
| 406,243,075 | 397,598,290 | 398,886,034 | 392,123,324 |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة | | | |
| ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم | | | |
| 1.9 فلس | (1.0) فلس | (1.0) فلس | لا شيء |
| ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة: | | | |

| دينار كويتي | | | |
|--|-------------|------------------------------------|-------------|
| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
| 2023 | 2024 | 2023 | 2024 |
| 776,922 | (388,341) | (409,059) | 12,107 |
| ربح / (خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم | | | |
| ناقصاً: | | | |
| (1,345,197) | - | - | - |
| ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم من العمليات المتوقعة (إيضاح 3) | | | |
| (568,275) | (388,341) | (409,059) | 12,107 |
| ربح / (خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة | | | |
| سهم | | | |
| 406,243,075 | 397,598,290 | 398,886,034 | 392,123,324 |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة | | | |
| ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة | | | |
| (1.4) فلس | (1.0) فلس | (1.0) فلس | لا شيء |

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 | 31 ديسمبر | 30 سبتمبر |
| 2023 | 2023 | 2024 |
| (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) |
| 3,274,280 | 4,162,493 | 1,451,603 |
| 464,050 | 32,685 | 398,323 |
| أرصدة بنكية ونقد | | |
| أرصدة لدى أمناء الحفظ | | |
| استثمارات مريحة قصيرة الأجل ذات آجال استحقاق أصلية حتى ثلاثة أشهر | | |
| 400,000 | - | - |
| 4,138,330 | 4,195,178 | 1,849,926 |

كانت "استثمارات مريحة قصيرة الأجل" تحمل متوسط معدل ربح فعلي بواقع 3.75% سنوياً كما في 30 سبتمبر 2023.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2024

6. مريحة مدينة

| دينار كويتي | | | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2023 (مدققة) | 30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) | |
| 537,660 | - | 1,272,331 | متداولة – مقومة بالدينار الكويتي |
| 2,008,500 | 2,564,430 | 1,371,375 | غير متداولة – مقومة بالدينار الكويتي |
| 2,546,160 | 2,564,430 | 2,643,706 | |
| 8,240,000 | 8,360,000 | 8,675,000 | الرصيد بالعملة الأصلية – دولار أمريكي |

يمثل هذا البند رصيد مستحق بيع شركة زميلة أجنبية من قبل شركة تابعة خلال سنة 2022. يحمل الرصيد معدل ربح فعلي بواقع 6.0% سنويًا ويُستحق على أقساط تنتهي في سنة 2028 وهو مكفول بضمان يتمثل في الرهن الذي أبرمه المشتري متضمنًا حق الحجز على حصته في الشركة الزميلة لصالح الشركة التابعة. خلال الفترة الحالية، اعترفت المجموعة بإيرادات من هذا الرصيد المستحق بمبلغ 96,513 دينار كويتي بما يعادل 315,000 دولار أمريكي (30 سبتمبر 2023: 115,211 دينار كويتي بما يعادل 375,000 دولار أمريكي).

7. استثمار في شركات زميلة ومشروع مشترك

| دينار كويتي | | | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---|
| 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2023 (مدققة) | 30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) | |
| 24,975,802 | 24,975,802 | 29,021,955 | في بداية الفترة / السنة |
| 2,750,000 | 2,750,000 | 100,000 | عمليات استحواذ (أ) |
| 513,634 | 450,842 | (79) | حصة في النتائج (ب) |
| (151,980) | (219,768) | (48,228) | حصة في الخسارة الشاملة الأخرى |
| 368,496 | 1,382,051 | 857,034 | تسوية ترجمة عملات أجنبية |
| (239,821) | (316,972) | (279,706) | توزيعات مستلمة وعائدات من تخفيض رأس المال |
| 28,216,131 | 29,021,955 | 29,650,976 | 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 كابيتال 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) يمثل هذا البند اكتتاب المجموعة في حصتها من زيادة رأسمال المشروع المشترك. يجري حاليًا استكمال الإجراءات الرسمية لزيادة رأس المال.

(ب) إن حصة المجموعة في نتائج جميع الشركات الزميلة والمشروع المشترك لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 تستند إلى الحسابات المعدة من قبل إدارة الشركات الزميلة والمشروع المشترك.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2024

8. موجودات غير ملموسة وشهرة

| دينار كويتي | | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2023 (مدققة) | 30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) |
| 3,050,000 | 3,000,000 | 2,850,000 |
| 650,000 | 600,000 | 450,000 |
| 3,700,000 | 3,600,000 | 3,300,000 |
| 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 |

موجودات غير ملموسة – اتفاقيات إدارة أصول:

تتعلق بالشركة الأم

تتعلق بشركة تابعة، شركة غيثهاوس كابيتال للاستشارات الاقتصادية والمالية ش.م.ك.م.

شهرة

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

9. مريحة دائنة

| دينار كويتي | | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2023 (مدققة) | 30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) |
| 750,000 | 1,000,000 | 3,498,150 |
| 4,250,000 | 4,000,000 | 3,250,000 |
| 5,000,000 | 5,000,000 | 6,748,150 |

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%، 30 سبتمبر 2023: 5.50%) سنويًا.

10. رأس المال

كما في 30 سبتمبر 2024، يبلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 40,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 41,500,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2023: 41,500,000 دينار كويتي) ومكوّنًا من 400,000,000 سهم (31 ديسمبر 2023: 415,000,000 سهم، 30 سبتمبر 2023: 415,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.

في 30 مايو 2024، وافقت الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي لشركة الأم على تخفيض 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. سُدد المبلغ الناتج عن تخفيض رأس المال بتاريخ 10 يوليو 2024.

في 25 مايو 2023، وافقت الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي لشركة 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2024

11. 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 الاحتياطيّات المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير قابلة للتوزيع.

| 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2023 (مدققة) | 30 سبتمبر 2024 (غير مدققة) | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 16,163,298 | 20,000,000 | 8,150,000 | عدد أسهم الخزينة |
| 3.9% | 4.8% | 2.0% | نسبة أسهم الخزينة |
| 1,117,555 | 1,371,406 | 531,863 | التكلفة (دينار كويتي) |
| 948,786 | 1,074,000 | 537,900 | القيمة السوقية (دينار كويتي) |

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 السابقة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، أقرضت الشركة الأم 3,000,000 سهم خزينة من أسهمها لصانع السوق لمدة سنة واحدة، وقد رُتت خلال الربع الأخير من سنة 2023.

12. 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 | |
|-----------------------------------|---------|
| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
| 2023 | 2024 |
| 254,138 | 121,971 |
| 54,245 | 16,004 |
| 308,383 | 137,975 |

مدفوعات موظفي الإدارة العليا:

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

13. 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 بنظام 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. وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2024

يعرض الجدول التالي المعلومات حول قطاعات أعمال المجموعة:

| المجموع | ديزل كويتي | | | | | |
|---------------------------|-------------------|------------|----------------|------------|-----------------------------------|-----------|
| | العمليات المتوقفة | | المجموع الفرعي | | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| إدارة الاستثمارات الخاصة | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| قطاع الأغذية | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| إدارة الأصول والاستثمارات | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| قطاع التعليم | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| المجموع | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| 3,789,365 | 4,484,531 | - | 3,789,365 | 4,484,531 | - | 1,207,099 |
| (567,791) | 80,491 | - | (567,791) | 80,491 | - | (278,022) |
| 1,408,584 | - | 1,408,584 | - | - | - | - |
| 513,634 | (79) | - | 513,634 | (79) | (325,538) | (124,044) |
| (300,000) | (300,000) | - | (300,000) | (300,000) | - | (300,000) |
| (390,653) | (276,225) | - | (390,653) | (276,225) | - | (26,726) |
| (31,921) | - | (63,387) | 31,466 | - | - | - |
| 631,853 | (495,813) | 1,345,197 | (713,344) | (495,813) | - | - |
| 11,327,171 | 14,446,456 | - | 11,327,171 | 14,446,456 | - | 1,319,036 |
| 28,216,131 | 29,650,976 | - | 28,216,131 | 29,650,976 | 3,566,623 | 3,776,872 |
| 10,425,181 | 7,375,121 | - | 10,425,181 | 7,375,121 | - | 22,929 |
| 49,968,483 | 51,472,553 | - | 49,968,483 | 51,472,553 | 3,566,623 | 1,341,965 |
| 3,382,614 | 3,270,953 | - | 3,382,614 | 3,270,953 | - | 452,653 |
| 5,000,000 | 6,748,150 | - | 5,000,000 | 6,748,150 | - | - |
| 1,079,626 | 865,501 | - | 1,079,626 | 865,501 | - | 590,829 |
| 1,606,685 | 1,573,442 | - | 1,606,685 | 1,573,442 | - | 140,265 |
| 11,068,925 | 12,458,046 | - | 11,068,925 | 12,458,046 | - | 1,183,747 |
| 217,516 | 12,328 | - | 217,516 | 12,328 | - | 217,516 |
| 12,170,418 | 12,170,418 | 9,507,881 | 1,207,158 | 1,207,158 | 500,254 | 422,661 |
| 25,874,104 | 25,874,104 | 24,649,508 | 3,300,000 | 3,300,000 | 3,700,000 | 295,327 |
| 4,038,241 | 4,038,241 | 6,702,252 | 4,507,158 | 4,507,158 | 4,200,254 | 49,529 |
| 42,082,763 | 42,082,763 | 40,859,641 | 1,105,760 | 1,105,760 | 4,200,254 | 422,661 |
| 2,798,763 | 2,798,763 | 2,634,634 | 49,529 | 49,529 | 295,327 | 49,529 |
| 6,748,150 | 6,748,150 | 5,000,000 | - | - | - | - |
| 352,050 | 352,050 | 488,797 | - | - | - | - |
| 1,422,971 | 1,422,971 | 1,464,974 | 7,925 | 7,925 | 1,446 | 1,446 |
| 11,321,934 | 11,321,934 | 9,588,405 | 57,454 | 57,454 | 296,773 | 296,773 |
| 12,328 | 12,328 | - | 12,328 | 12,328 | - | - |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 2024

14. التزامات محتملة

| دينار كويتي | | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2023 (مدققة) | 30 سبتمبر 2024 (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.

15. 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 |

30 سبتمبر 2024

موجودات مالية بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

| | | |
|-----------|-----------|---------|
| 523,004 | - | 523,004 |
| 8,878,140 | 8,878,140 | - |
| 9,401,144 | 8,878,140 | 523,004 |

أسهم مسعرة

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

30 سبتمبر 2023

موجودات مالية بالقيمة العادلة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

| دينار كويتي | | |
|-------------|-----------|-----------|
| المجموع | المستوى 3 | المستوى 1 |

أسهم مسعرة

أسهم حقوق ملكية غير مسعرة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) – 30 سبتمبر 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 | الربح | الربح | صافي | كما في |
| 1 يناير 2024 | المسجل في بيان الدخل المجموع | المسجل في الدخل الشامل الآخر | المشتريات والمبيعات والتسويات | 30 سبتمبر 2024 |
| 4,855,556 | 120,809 | - | 3,901,775 | 8,878,140 |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة أسهم حقوق ملكية غير مسعرة | | | | |

| دينار كويتي | | | | |
|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------|
| كما في | الربح | الربح | صافي | كما في |
| 1 يناير 2023 | المسجل في بيان الدخل المجموع | المسجل في الدخل الشامل الآخر | المشتريات والمبيعات والتسويات | 30 سبتمبر 2023 |
| 4,487,854 | 88,279 | 51,244 | (150,384) | 4,476,993 |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة أسهم حقوق ملكية غير مسعرة | | | | |

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024، لم يكن هناك أي انتقالات بين مستويات قياس القيمة العادلة.