شركة ديمة كابيتال للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
دولــة الكويــت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة ديمة كابيتال للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
دولـة الكويـت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

	صفحة
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	2
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	5
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)	7 – 12

RSM البزيع وشركاهم

برج الراية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة /أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة ديمة كابيتال للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة ديمة كابيتال للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 31 مارس 2023، وكذلك البيانات المالية للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل المدقق المستقل للمنشأة" إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، لم تقع خلال الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

وكذلك، خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما خلال الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نايف مساعد البزيع
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
14 مايو 2023

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة RSM البزيع وشركاهم هي عضو في شبكة RSM. RSM هو الاسم التجاري المستخدم من قبل الاعضاء في شبكة RSM.
ان كل عضو في شبكة RSM هو شركة محاسبة واستشارات لها وضعها القانوني المستقل . إن شبكة RSM ليست بذاتها كيانا قانونيا مستقلا.

	إيضاح	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2022
الموجـودات				
نقد ونقد معادل	3	**4,951,257**	4,104,362	5,867,278
استثمار في وكالات ومرابحات	4	**6,330,271**	6,639,789	2,446,545
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	5	**9,683,437**	9,785,618	9,957,950
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	6	**1,666,625**	1,355,204	2,396,538
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	7	**21,387,510**	21,498,243	24,053,852
استثمار في شركات زميلة	8	**302,027**	100,433	549,461
عقارات استثمارية	9	**9,925,801**	10,091,826	9,748,043
ممتلكات ومعدات		**95,045**	102,584	23,971
مجموع الموجودات		**54,341,973**	53,678,059	55,043,638
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات:				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		**1,725,029**	1,653,141	1,374,114
دائنو مرابحات	11	**4,861,107**	4,984,000	4,984,685
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**343,991**	387,616	342,095
مجموع المطلوبات		**6,930,127**	7,024,757	6,700,894
حقوق الملكية:				
رأس المال	12	**44,065,836**	44,065,836	44,065,836
إحتياطي الاندماج		**1,542,844**	1,542,844	3,862,571
إحتياطي إجباري		**3,280,425**	3,280,425	3,087,046
إحتياطي إختياري		**2,529,261**	2,529,261	2,335,882
إحتياطي القيمة العادلة		**(4,628,295)**	(4,517,562)	(3,303,636)
إحتياطي ترجمة عملات أجنبية		**192,923**	183,608	110,141
أثر التغير في الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة		**(123,369)**	(190,004)	(52,053)
أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)		**549,805**	(243,517)	(1,765,507)
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		**47,409,430**	46,650,891	48,340,280
الحصص غير المسيطرة		**2,416**	2,411	2,464
مجموع حقوق الملكية		**47,411,846**	46,653,302	48,342,744
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**54,341,973**	53,678,059	55,043,638

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

حسام ناصر المزيعل
نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي

	إيضاح	للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2023	2022
الإيرادات:			
صافي أرباح موجودات مالية	13	**627,942**	773,004
إيرادات هيكلة وتسويق		**153,206**	-
إيرادات إيجارات		**149,784**	161,363
إيرادات إدارة		**394,992**	307,681
إيرادات وكالات ومرابحات		**83,395**	28,372
مجموع الإيرادات		**1,409,319**	1,270,420
المصاريف:			
مصاريف عمومية وإدارية		**(630,161)**	(584,231)
صافي رد مخصص / مخصص انخفاض في القيمة	4 ، 6	**132,349**	(216,057)
إستهلاك		**(11,846)**	(6,649)
أعباء تمويلية		**(79,139)**	(63,321)
مجموع المصاريف		**(588,797)**	(870,258)
الأرباح والخسائر والبنود الأخرى:			
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية	9	**(172,190)**	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة لم يعد له ضرورة		**38,523**	-
رد خسائر انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة	8	**48,904**	-
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	8	**(592)**	(54)
أرباح بيع عقارات استثمارية		**-**	587,971
إيرادات أخرى		**67,951**	402
		(17,404)	588,319
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة		**803,118**	988,481
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**(7,228)**	-
حصة الزكاة		**(2,563)**	(5,187)
ربح الفترة		**793,327**	983,294
الخاص بـ :			
مساهمي الشركة الأم		**793,322**	983,341
الحصص غير المسيطرة		**5**	(47)
		793,327	983,294

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

	إيضاح	للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2023	2022
ربح الفترة		**793,327**	983,294
(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:			
بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:			
فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية		**9,315**	24,381
حصة المجموعة من الدخل الشامل الأخر (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركة زميلة	8	**66,635**	(69,703)
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:			
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر	7	**(110,733)**	1,387,641
(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة		**(34,783)**	1,342,319
مجموع الدخل الشامل للفترة		**758,544**	2,325,613
الخاص بـ :			
مساهمي الشركة الأم		**758,539**	2,325,660
الحصص غير المسيطرة		**5**	(47)
		758,544	2,325,613

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
	رأس المال	إحتياطي الاندماج	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	أثر التغير في الدخل الشامل الأخر لشركة زميلة	(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة	المجموع الجزئي	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد كما في 1 يناير 2022	44,065,836	3,862,571	3,087,046	2,335,882	(5,120,398)	85,760	17,650	(2,319,727)	46,014,620	2,511	46,017,131
أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	429,121	-	-	(429,121)	-	-	-
مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة	-	-	-	-	1,387,641	24,381	(69,703)	983,341	2,325,660	(47)	2,325,613
الرصيد كما في 31 مارس 2022	44,065,836	3,862,571	3,087,046	2,335,882	(3,303,636)	110,141	(52,053)	(1,765,507)	48,340,280	2,464	48,342,744
الرصيد كما في 1 يناير 2023	44,065,836	1,542,844	3,280,425	2,529,261	(4,517,562)	183,608	(190,004)	(243,517)	46,650,891	2,411	46,653,302
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(110,733)	9,315	66,635	793,322	758,539	5	758,544
الرصيد كما في 31 مارس 2023	**44,065,836**	**1,542,844**	**3,280,425**	**2,529,261**	**(4,628,295)**	**192,923**	**(123,369)**	**549,805**	**47,409,430**	**2,416**	**47,411,846**

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

	للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2023	2022
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة	**803,118**	988,481
تسويات:		
صافي أرباح موجودات مالية	**(627,942)**	(773,004)
إيرادات وكالات ومرابحات	**(83,395)**	(28,372)
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	**592**	54
أرباح بيع عقارات استثمارية	**-**	(587,971)
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية	**172,190**	-
رد خسائر انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة	**(48,904)**	-
صافي رد مخصص / مخصص انخفاض في القيمة	**(132,349)**	216,057
إستهلاك	**11,846**	6,649
أعباء تمويلية	**79,139**	63,321
مخصص مكافأة نهاية الخدمة لم يعد له ضرورة	**(38,523)**	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**29,546**	29,575
	165,318	(85,210)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**97,229**	(230,606)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	**58,740**	(215,023)
النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات	**321,287**	(530,839)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	**(34,648)**	(25,366)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**286,639**	(556,205)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
استثمار في وكالات	**294,978**	(636,644)
المحصل من استردادات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**236,383**	-
المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	**-**	483,698
المحصل من بيع عقارات استثمارية	**-**	1,780,001
المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	**-**	(208,001)
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات	**(4,307)**	(554)
توزيعات أرباح نقدية مستلمة	**175,775**	246,412
إيرادات وكالات مستلمة	**44,400**	28,372
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية	**747,229**	1,693284
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
دائنو مرابحات	**(122,893)**	(959,315)
توزيعات نقدية مدفوعة للمساهمين	**(1,603)**	(926)
أعباء تمويلية مدفوعة	**(74,179)**	(63,400)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	**(198,675)**	(1,023,641)
صافي الزيادة في نقد ونقد معادل	**835,193**	113,438
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	**11,702**	17,729
نقد ونقد معادل في بداية الفترة	**4,104,362**	5,736,111
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة	**4,951,257**	5,867,278

معاملات غير نقدية	2023	2022
استثمار في شركات زميلة	**86,647**	-
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**(86,647)**	-
	-	-

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

1- التأسيس والنشاط

إن شركة ديمة كابيتال للاستثمار – ش.م.ك. (مقفلة) "الشركة الأم" (والمعروفة سابقا باسم شركة بيوع للإجارة والتمويل – ش.م.ك. (مقفلة)) مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة الأم بموجب عقد تأسيس رقم 5653 / جلد 1 والمؤرخ في 15 يوليو 2007 وتعديلاته اللاحقة وآخرها ما تم التأشيرعليه بالسجل التجاري بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 1/13 بتاريخ 10 يناير 2019 والذي تم بموجبه زيادة رأس مال الشركة الأم. وآخرها ما تم التأشيرعليه بالسجل التجاري بتاريخ 11 أكتوبر 2022 والذي تم بموجبه تعديل نص المادة رقم (6) من عقد التأسيس و(5) من النظام الأساسي للشركة والخاصة بالأغراض التي تأسست الشركة من أجلها لتصبح كما يلي:

- الإستثمار في جميع القطاعات الاقتصادية الخاصة والحكومية ومن ضمنها القطاعات العقارية والصناعية والزراعية محليا ودوليا وذلك من خلال المساهمة في تأسيس وتملك وإدارة الشركات المتخصصة وشراء وبيع أسهم وصكوك هذه الشركات في مختلف القطاعات والتعامل في بيع وشراء أسهم هذه الشركات وغيرها لمصلحة الشركة والغير وإدارة الصادارات والتعهدات وتغطيتها لحساب الشركة.
- مستشار إستثمار.
- وكيل إكتتاب.
- الحصول على تمويل من المؤسسات المالية والوساطة في عمليات التمويل بكافة أشكالها وصيغها لعملائها وفق أحكام الشريعة الإسلامية.
- الوساطة في عمليات التجارة الدولية وفق أحكام الشريعة الإسلامية.
- التعامل والمتاجرة في سوق القطع المحلي والاجنبي وسوق المعادن الثمينة داخل الكويت وخارجها على أن يكون هذا التعامل لحساب الشركة فقط.
- وسيط أوراق مالية غير مسجل في بورصة الأوراق المالية.
- إستثمار أموالها في مختلف أوجه الاستثمار وبصفة رئيسية في تملك الاصول المنقولة وغير المنقولة بهدف التأجير التشغيلي وإدارة المحافظ الدولية وإستثمار وتنمية أموالها.
- تملك حقوق الملكيات وبراءات الاختراع والعلامات التجارية والرسومات التجارية، وحقوق الملكية الأدبية والفكرية المتعلقة بالبرامج والمؤلفات وإستغلالها وتأجيرها للجهات الأخرى.
- المساهمة المباشرة في وضع البنية الأساسية للمناطق والمشاريع السكنية والتجارية والصناعية بنظام البناء والتشغيل والتحويل BOT ونظام شراكة القطاع العام والخاص (Public – Private Partnership) وإدارة المرافق العقارية الخاصة بأغراض الشركة.
- تمثيل الشركات المحلية والأجنبية (فيما عدا البنوك) التي تتشابه أغراضها مع أغراض الشركة والتعاون معها وتسويق منتجاتها وخدماتها الاستثمارية محليا وعالميا بما يحقق مصلحة الطرفين وبما يتفق مع أحكام التشريعات الكويتية ذات العلاقة وفق أحكام الشريعة الإسلامية.
- مدير نظام إستثمار جماعي.
- مدير محفظة إستثمار.
- القيام بكافة أنواع الاستثمار في العقارات والأراضي بغرض التنمية والتطوير فيما عدا القسائم السكنية والبيوت المخصصة لغراض السكن الخاص سواء كان ذلك بشكل مباشر أو غير مباشر ولحساب الشركة أو لحساب الغير.
- تنظيم المعارض والمؤتمرات المرتبطة بالأنشطة والمشاريع الاستثمارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في وزارة التجارة والصناعة.

ويكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصيلة أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع كافة الهيئات والكيانات والجهات التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج، ولها أن تنشئ و تشارك و تشتري وتبيع هذه الهيئات والكيانات والجهات و تلحقها بها على أن يكون كل ذلك وفق أحكام الشريعة الإسلامية.

تقدمت الشركة الأم بطلب إلى بنك الكويت المركزي للمطالبة بشطب الشركة من سجل شركات الاستثمار لدى بنك الكويت المركزي وبتاريخ 13 نوفمبر 2022 صدر قرار برقم (221/1-ر/2022) بالموافقة على شطب الشركة الأم.

إن الشركة الأم تمارس أنشطتها وفقا لأحكام الشريعة الإسلامية.

إن الشركة الأم مقيدة في السجل التجاري تحت رقم 323021 بتاريخ 21 أغسطس 2007.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 67.765% لشركة مجموعة الامتياز الاستثمارية – ش.م.ك.(عامة) (الشركة الأم الرئيسية).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 مايو 2023.

2- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

لم تقم المجموعة بتطبيق بشكل مبكر أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات اخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها لأول مرة في 2023، ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج الأعمال للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

3- نقد ونقد معادل

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2022
نقد في الصندوق ولدى البنوك	**2,078,608**	2,993,859	2,987,492
وكالات إستثمارية قصيرة الأجل	**2,872,649**	1,110,503	2,879,786
	4,951,257	4,104,362	5,867,278

يتراوح معدل العائد الفعلي على الوكالات الاستثمارية قصيرة الأجل من 4.7% إلى 5% سنوياً (31 ديسمبر 2022 - من 4.25% إلى 4.75% سنوياً و31 مارس 2022 – 1.72% سنوياً) وتستحق هذه الوكالات بمعدل 90 يوماً.

4- استثمار في وكالات ومرابحات

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2022
استثمار في وكالات محلية (أ)	**-**	2,675,486	-
استثمار في وكالات أجنبية (ب)	**5,566,805**	4,726,975	3,025,801
استثمار في مرابحات أجنبية (ب)	**1,532,750**	-	-
ناقصا: مخصص خسائر الإنخفاض في القيمة (ج)	**(760,732)**	(754,744)	(579,256)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	**(8,552)**	(7,928)	-
	6,330,271	6,639,789	2,446,545

(أ) كما في 31 ديسمبر 2022، يتمثل الاستثمار في وكالات محلية في عقود مبرمة مع بنوك محلية وتحمل معدل عائد يتراوح من 3.75% إلى 4.65% سنوياً وتستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر.

(ب) يتمثل الاستثمار في وكالات ومرابحات في عقود مبرمة مع مؤسسات أجنبية تخص إحدى الشركات التابعة وتحمل معدل عائد يتراوح من 3.5% إلى 8% سنوياً (31 ديسمبر 2022 – من 3.5% إلى 4% سنوياً و31 مارس 2022 – من 3.5% إلى 4% سنوياً). وتستحق خلال فترة أكثر من سنة.

(ج) خلال الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 قامت المجموعة بإحتساب مخصص إضافي لخسائر الإنخفاض في القيمة بمبلغ 5,988 دينار كويتي.

5- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في أسهم ملكية، إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2022
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	**9,785,618**	10,024,327	10,024,327
استردادات	**(236,383)**	(581,870)	-
التغير في القيمة العادلة (إيضاح 13)	**134,202**	343,161	(66,377)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**9,683,437**	9,785,618	9,957,950

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بمبلغ 974,874 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 - 954,576 دينار كويتي، 31 مارس 2022 – 975,026 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل وكالة ممنوحة لأحد الصناديق الاستثمارية الأجنبية المدارة من قبل المجموعة.

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بمبلغ 302,099 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 – 294,783 دينار كويتي، 31 مارس 2022 – لا شيء) مرهونة كضمان مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة لأحد الصناديق الاستثمارية الأجنبية المدارة من قبل المجموعة.

6- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2022
مستحق عن إيرادات هيكلة وتسويق	**2,598,049**	2,697,386	2,473,191
مستحق عن إيرادات إدارة وتوزيعات وأخرى	**2,273,286**	1,930,122	2,815,486
إيرادات إيجارات مستحقة	**335,771**	307,144	336,339
إجمالي المدينون	**5,207,106**	4,934,652	5,625,016
ناقصا: مخصص انخفاض في القيمة (أ)	**(3,765,658)**	(3,857,393)	(4,345,324)
	1,441,448	1,077,259	1,279,692
مدينو بيع استثمارات	**-**	-	876,586
مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى	**225,177**	237,541	240,260
مبالغ تحت التسوية (ب)	**-**	221,048	-
ناقصا: مخصص انخفاض في القيمة (أ)	**-**	(180,644)	-
	1,666,625	1,355,204	2,396,538

أ) خلال الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 قامت المجموعة بإحتساب مخصص إضافي لخسائر الإنخفاض في القيمة بمبلغ 61,649 دينار كويتي ورد مخصص بمبلغ 199,986 دينار كويتي.

ب) إن بند مبالغ تحت التسوية يتمثل في الجزء المتبقي من عملية مبادلة إحدى أسهم الملكية المدرجة سابقاً ضمن بند موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، خلال الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2023 تم إكتمال بنود الإتفاقية وتحويل الأسهم الخاصة بشركة تأزر للتأمين التكافلي – ش.م.ك (الشركة الزميلة) بإسم شركة تي كي القابضة – ذ.م.م (شركة بحرينية) حيث تمتلك الشركة الأم بشكل غير مباشر نسبة 17.24% من أسهم ملكية شركة تي كي القابضة – ذ.م.م ، وبذلك تكون الشركة الأم قد زادت حصتها في الشركة الزميلة بنسبة 12.069% وذلك بعد إستبعاد حصتها في الملكية المشتركة للشركة الزميلة. وعليه تم تحويل صافي قيمة مبالغ تحت التسوية بمبلغ 86,647 دينار كويتي إلى استثمار في شركات زميلة (إيضاح 8) بعد رد جزء من المخصص المكون بقيمة 46,243 دينار كويتي.

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2022
أسهم ملكية	**21,382,912**	21,493,648	24,049,293
محافظ وصناديق استثمارية	**4,598**	4,595	4,559
	21,387,510	21,498,243	24,053,852

إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2022
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	**21,498,243**	22,941,908	22,941,908
إضافات	**-**	982,131	208,001
استبعادات	**-**	(1,298,100)	(483,698)
التغير في القيمة العادلة	**(110,733)**	(1,149,287)	1,387,641
أثر الضرائب لشركة تابعة أجنبية	**-**	21,591	-
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	**21,387,510**	21,498,243	24,053,852

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 10,087,902 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 – 10,550,087 دينار كويتي، 31 مارس 2022 - 11,356,312 دينار كويتي) مرهونة لأحد البنوك المحلية مقابل دائنو مرابحات (إيضاح 11).

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة قامت المجموعة ببيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، لأحد الأطراف ذات الصلة، بقيمة 3,500,000 دينار كويتي الأمر الذي نتج عنه تحويل مبلغ 514,435 دينار كويتي من حساب احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة والتي سوف يتم الاعتراف بها في المعلومات المالية المرحلية كما في 30 يونيو 2023.

8- استثمار في شركات زميلة

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2022
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**100,433**	619,218	619,218
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	**(592)**	(3,848)	(54)
حصة المجموعة من الدخل الشامل الأخر (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركة زميلة	**66,635**	(207,654)	(69,703)
المحول من مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 6)	**86,647**	-	-
رد خسائر / خسائر الإنخفاض في القيمة	**48,904**	(307,283)	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**302,027**	100,433	549,461

9- عقارات استثمارية

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2022
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**10,091,826**	11,729,590	11,729,590
الاستبعادات	**-**	(1,988,199)	(1,988,199)
التغير في القيمة العادلة	**(172,190)**	308,011	-
فروقات ترجمة عملات أجنبية	**6,165**	42,424	6,652
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**9,925,801**	10,091,826	9,748,043

إن عقارات إستثمارية بقيمة 1,200,000 دينار كويتي تمثل قيمة حق الأنتفاع لأحد العقارات المحلية (31 ديسمبر 2022 – 1,200,000 دينار كويتي، 31 مارس 2022 – لا شيْ) وقد تم نقل ملكية حق الأنتفاع إلى البنك مقابل داننو مرابحات (إيضاح 11).

10- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالشركة الأم الرئيسية، مساهمين رئيسيين، أفراد الإدارة العليا، أعضاء مجلس الإدارة، شركات تحت السيطرة المشتركة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

	الشركة الأم الرئيسية	مساهمون رئيسيون	أطراف ذات صلة أخرى	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2022
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	**1,970,896**	**-**	**2,048,506**	**4,019,402**	4,616,756	7,065,663
المستحق للمساهمين عن تخفيض رأس مال الشركة الأم	**-**	**22,677**	**-**	**22,677**	22,677	23,075
توزيعات نقدية مستحقة للمساهمين	**-**	**108,478**	**-**	**108,478**	110,080	122,672
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**-**	**-**	**-**	**-**	-	796,169

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

	للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2023	2022
إيرادات إدارة	**378**	798

مزايا أفراد الإدارة العليا:

	للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2023	2022
مزايا قصيرة الأجل	**67,390**	87,350
مزايا مكافأة نهاية الخدمة	**5,135**	6,591
	72,525	93,941

11- داننو مرابحات

إن تسهيلات داننو مرابحات ممنوحة للمجموعة من قبل إحدى المؤسسات المالية الإسلامية المحلية وتحمل تكلفة 2.75% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتستحق على أقساط آخرها في 27 يوليو 2023.

إن دائنو مرابحات مضمونة مقابل رهن / نقل ملكية الموجودات التالية:

	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	31 مارس 2022
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر (إيضاح 7)	**10,087,902**	10,550,087	11,356,312
عقارات إستثمارية (إيضاح 9)	**1,200,000**	1,200,000	-
	11,287,902	11,750,087	11,356,312

12- رأس المال

حدد رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 44,065,836 دينار كويتي موزعاً على 440,658,357 سهم (31 ديسمبر 2022 – 44,065,836 دينار كويتي موزعاً على 440,658,357 سهم، 31 مارس 2022 – 44,065,836 دينار كويتي موزعاً على 440,658,357 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية.

13- صافي أرباح موجودات مالية

	31 مارس 2023	31 مارس 2022
أرباح (خسائر) غير محققة من التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح 5)	**134,202**	(66,377)
توزيعات أرباح	**493,740**	839,381
	627,942	773,004

14- الجمعية العامة

إعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 20 أبريل 2023 البيانات المالية المجمعة للشركة الأم، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وذلك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022، كما وافقت على إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2022 في رصيد احتياطي الاندماج.

بموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 20 أبريل 2023 تمت الموافقة على تعديل نص المادة (8) من عقد التأسيس والمادة (9) من النظام الاساسي بخصوص تخفيض رأس مال الشركة الأم المصرح به والمدفوع بالكامل من مبلغ 44,065,836 دينار كويتي إلى مبلغ 37,065,836 دينار كويتي بمقدار 7,000,000 دينار كويتي بما يعادل 15.885% من رأس مال الشركة الأم لزيادته عن حاجة الشركة عن طريق إلغاء عدد أسهم بواقع 70,000,000 سهم وسداد القيمة الأسمية نقداً إلى مساهمي الشركة الأم كل حسب نسبته في رأس المال، وجاري التأشير في السجل التجاري بتلك التعديلات.

15- موجودات أمانة

بلغ إجمالي الموجودات المحتفظ بها من قبل الشركة الأم (بنود خارج بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع) بصفة الأمانة أو الوكالة كما في 31 مارس 2023 مبلغ 48,541,509 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 – 48,577,147 دينار كويتي، 31 مارس 2022 – 55,267,347 دينار كويتي).

16- قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

إن الجدول التالي يظهر الأدوات المالية والموجودات غير المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في:

	31 مارس 2023			
	المستوى الأول	**المستوى الثاني**	**المستوى الثالث**	**المجموع**
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	**9,683,437**	-	**9,683,437**
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**2,527,974**	**6,006,889**	**12,852,647**	**21,387,510**
عقارات استثمارية	-	**8,725,801**	**1,200,000**	**9,925,801**
	2,527,974	**24,416,127**	**14,052,647**	**40,996,748**

	31 ديسمبر 2022 (مدقق)			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	9,785,618	-	9,785,618
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	3,140,621	5,999,617	12,358,005	21,498,243
عقارات استثمارية	-	8,891,826	1,200,000	10,091,826
	3,140,621	24,677,061	13,558,005	41,375,687

	31 مارس 2022			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	9,957,950	-	9,957,950
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	4,956,491	6,507,381	12,589,980	24,053,852
عقارات استثمارية	-	8,816,043	932,000	9,748,043
	4,956,491	25,281,374	13,521,980	43,759,845

لم يتم أى تحويلات مابين المستويات خلال الفترة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم الإعتراف بها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة على أساس دوري، تحدد المجموعة ما إذا كانت هناك تحويلات قد تمت لهم بين مستويات القياس المتسلسل وذلك عن طريق إعادة تقدير أساس التصنيف (إستنادا إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

قدرت الإدارة إن القيم العادلة للنقد والنقد المعادل، المدينين، الدائنين والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمهم الدفترية بشكل كبير نظراً لقصر فترة إستحقاق هذه الأدوات المالية.

17- إدارة مخاطر الموارد المالية

إن هدف المجموعة عند إدارة مواردها المالية هو المحافظة على قدرتها على الإستمرار، وذلك لتوفير عوائد لحاملي الأسهم ومنافع للمستخدمين الخارجيين، وكذلك للمحافظة على هيكل مثالي للموارد المالية لتخفيض أعباء خدمة تلك الموارد المالية.

وللمحافظة على أو لتعديل الهيكل المثالي للموارد المالية يمكن للمجموعة تنظيم مبالغ التوزيعات النقدية المدفوعة للمساهمين، تخفيض رأس المال المدفوع، إصدار أسهم جديدة، بيع بعض الموجودات لتخفيض الديون، سداد قروض أو الحصول على قروض جديدة.