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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 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 – 13

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)
دولـة الكويـت

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 30 يونيو 2023، وكذلك البيانات المالية المجمعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة 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 30 يونيو 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 وجود أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما خلال الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2023 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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

دولة الكويت
13 أغسطس 2023

شركة RSM البزيع وشركاهم هي عضو في شبكة RSM. RSM هو الاسم التجاري المستخدم من قبل الأعضاء 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	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2022
الموجـودات				
نقد ونقد معادل	3	**3,858,526**	4,104,362	5,686,909
استثمار في وكالات ومرابحات	4	**6,652,794**	6,639,789	3,413,497
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	5	**9,660,487**	9,785,618	9,181,465
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	6	**2,408,179**	1,355,204	1,754,400
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	7	**18,317,637**	21,498,243	23,389,532
استثمار في شركة زميلة	8	**-**	100,433	549,461
عقارات استثمارية	9	**7,815,072**	10,091,826	9,780,350
ممتلكات ومعدات		**107,438**	102,584	36,556
مجموع الموجودات		**48,820,133**	53,678,059	53,792,170
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات:				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	11	**2,103,581**	1,653,141	1,293,194
دائنو مرابحات	12	**4,241,107**	4,984,000	4,984,685
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**359,422**	387,616	348,865
مجموع المطلوبات		**6,704,110**	7,024,757	6,626,744
حقوق الملكية:				
رأس المال	13	**37,065,836**	44,065,836	44,065,836
إحتياطي الإندماج		**1,299,327**	1,542,844	1,542,844
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		**(3,701,253)**	(4,517,562)	(2,775,085)
إحتياطي ترجمة عملات أجنبية		**247,652**	183,608	159,030
أثر التغير في الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة		**(260,355)**	(190,004)	(52,053)
أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)		**1,652,738**	(243,517)	(1,200,512)
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		**42,113,631**	46,650,891	47,162,988
الحصص غير المسيطرة		**2,392**	2,411	2,438
مجموع حقوق الملكية		**42,116,023**	46,653,302	47,165,426
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**48,820,133**	53,678,059	53,792,170

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

حسام ناصر المزيعل
نائب رئيس مجلس الإدارة
والرئيس التنفيذي

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2023	2022	**2023**	2022
الإيرادات:					
صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية	14	**366,165**	(57,457)	**994,107**	715,547
إيرادات هيكلة وتسويق		**714**	152,661	**153,920**	-
إيرادات إيجارات		**127,813**	149,636	**277,597**	310,999
إيرادات إدارة		**351,357**	103,375	**746,349**	563,717
إيرادات وكالات ومرابحات		**90,448**	40,420	**173,843**	68,792
مجموع الإيرادات		**936,497**	388,635	**2,345,816**	1,659,055
المصاريف:					
مصاريف عمومية وإدارية		**(784,335)**	(592,790)	**(1,414,496)**	(1,174,826)
صافي رد مخصص / مخصص انخفاض في القيمة	4 ، 6	**569,771**	(88,515)	**702,120**	(306,767)
إستهلاك		**(12,288)**	(12,195)	**(24,134)**	(18,844)
أعباء تمويلية		**(81,806)**	(63,302)	**(160,945)**	(126,623)
مجموع المصاريف		**(308,658)**	(756,802)	**(897,455)**	(1,627,060)
الأرباح والخسائر والبنود الأخرى:					
خسائر انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة	8	**(172,892)**	-	**(123,988)**	-
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	8	**7,851**	-	**7,259**	(54)
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية	9	**-**	-	**(172,190)**	-
(خسائر) أرباح بيع عقارات استثمارية	9	**(30,148)**	-	**(30,148)**	587,971
مخصص مكافأة نهاية الخدمة لم يعد له ضرورة		**-**	-	**38,523**	-
إيرادات (مصاريف) أخرى		**130,259**	(99,514)	**198,210**	(99,112)
مجموع الأرباح والخسائر والبنود الأخرى		**(64,930)**	(99,514)	**(82,334)**	488,805
ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة		**562,909**	(467,681)	**1,366,027**	520,800
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**(5,066)**	-	**(12,294)**	-
حصة الزكاة		**(5,647)**	5,187	**(8,210)**	-
ربح (خسارة) الفترة		**552,196**	(462,494)	**1,345,523**	520,800
الخاص بـ :					
مساهمي الشركة الأم		**552,220**	(462,468)	**1,345,542**	520,873
الحصص غير المسيطرة		**(24)**	(26)	**(19)**	(73)
		552,196	(462,494)	**1,345,523**	520,800

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2023	2022	**2023**	2022
ربح (خسارة) الفترة		**552,196**	(462,494)	**1,345,523**	520,800
الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى):					
بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر:					
حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركة زميلة	8	**(28,289)**	-	**(18,974)**	(69,703)
فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية		**(2,591)**	48,889	**64,044**	73,270
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:					
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الأخر	7	**1,234,238**	(716,019)	**1,123,505**	671,622
الدخل الشامل الأخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة		**1,203,358**	(667,130)	**1,168,575**	675,189
مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة		**1,755,554**	(1,129,624)	**2,514,098**	1,195,989
الخاص بـ :					
مساهمي الشركة الأم		**1,755,578**	(1,129,598)	**2,514,117**	1,196,062
الحصص غير المسيطرة		**(24)**	(26)	**(19)**	(73)
		1,755,554	(1,129,624)	**2,514,098**	1,195,989

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة ديمة كابيتال للاستثمار – ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
	رأس المال	إحتياطي الإندماج	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	أثر التغير في الدخل الشامل الآخر 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
إقفال الخسائر المتراكمة في إحتياطي الأندماج	-	(2,319,727)	-	-	-	-	-	2,319,727	-	-	-
أثر بيع ومبادلة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	1,673,691	-	-	(1,721,385)	(47,694)	-	(47,694)
مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة	-	-	-	-	671,622	73,270	(69,703)	520,873	1,196,062	(73)	1,195,989
الرصيد كما في 30 يونيو 2022	44,065,836	1,542,844	3,087,046	2,335,882	(2,775,085)	159,030	(52,053)	(1,200,512)	47,162,988	2,438	47,165,426
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
إقفال الخسائر المتراكمة في إحتياطي الأندماج (إيضاح 15)	-	(243,517)	-	-	-	-	-	243,517	-	-	-
المدفوع لتخفيض رأس المال (إيضاح 13)	(7,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	(7,000,000)	-	(7,000,000)
أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	(307,196)	-	-	307,196	-	-	-
نصيب المجموعة من احتياطي القيمة العادلة الناتج من أثر الاستحواذ على نسبة إضافية في شركة زميلة (إيضاح 8)	-	-	-	-	-	-	(51,377)	-	(51,377)	-	(51,377)
مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة	-	-	-	-	1,123,505	64,044	(18,974)	1,345,542	2,514,117	(19)	2,514,098
الرصيد كما في 30 يونيو 2023	**37,065,836**	**1,299,327**	**3,280,425**	**2,529,261**	**(3,701,253)**	**247,652**	**(260,355)**	**1,652,738**	**42,113,631**	**2,392**	**42,116,023**

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

	للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2023	2022
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة	**1,366,027**	520,800
تسويات:		
صافي أرباح موجودات مالية	**(994,107)**	(715,547)
إيرادات وكالات ومرابحات	**(173,843)**	(68,792)
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	**(7,259)**	54
خسائر انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة	**123,988**	-
صافي رد مخصص / مخصص انخفاض في القيمة	**(702,120)**	306,767
أعباء تمويلية	**160,945**	126,623
خسائر (أرباح) بيع عقارات استثمارية	**30,148**	(587,971)
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية	**172,190**	-
إستهلاك	**24,134**	18,844
مخصص مكافأة نهاية الخدمة لم يعد له ضرورة	**(38,523)**	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**53,333**	46,905
	14,913	(352,317)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**(107,353)**	(151,273)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	**(121,783)**	(279,772)
النقد المستخدم في العمليات	**(214,223)**	(783,362)
حصة الزكاة المدفوعة	**-**	(8,147)
المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة	**(43,004)**	(35,926)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	**(257,227)**	(827,435)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
استثمار في وكالات ومرابحات	**548,279**	(1,718,798)
المحصل من استردادات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**415,515**	484,677
المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**-**	(528,442)
المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**4,304,111**	483,698
صافي الحركة على ممتلكات ومعدات	**(28,988)**	(25,334)
المحصل من بيع عقارات استثمارية	**1,163,301**	2,576,170
المدفوع لإضافات على عقارات استثمارية	**(21,105)**	-
توزيعات أرباح نقدية مستلمة	**730,209**	489,535
إيرادات وكالات مستلمة	**200,766**	62,742
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية	**7,312,088**	1,824,248
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
دائنو مرابحات	**(742,893)**	(959,315)
أعباء تمويلية مدفوعة	**(155,985)**	(127,411)
المدفوع لتخفيض رأس المال	**(6,451,168)**	-
توزيعات نقدية مدفوعة للمساهمين	**(2,073)**	(3,054)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	**(7,352,119)**	(1,089,780)
صافي النقص في نقد ونقد معادل	**(297,258)**	(92,967)
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	**51,422**	43,765
نقد ونقد معادل في بداية الفترة	**4,104,362**	5,736,111
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)	**3,858,526**	5,686,909

معاملات غير نقدية:

	للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2023	2022
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**-**	221,048
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**(955,978)**	(221,048)
عقارات استثمارية	**955,978**	-
	-	-

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 1/13 بتاريخ 10 يناير 2019 والذي تم بموجبه زيادة رأس مال الشركة الأم وأخر تلك التعديلات ما تم التأشيرعليه بالسجل التجاري بتاريخ 16 مايو 2023 والذي تم بموجبه تخفيض رأس المال 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 (إيضاح 13).

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي 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 13 أغسطس 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 30 يونيو 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

	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2022
نقد في الصندوق ولدى البنوك	**3,208,910**	2,993,859	2,780,859
وكالات إستثمارية قصيرة الأجل	**649,616**	1,110,503	2,906,050
	3,858,526	4,104,362	5,686,909

بلغ معدل العائد الفعلي على الوكالات الاستثمارية قصيرة الأجل 4.75% سنوياً (31 ديسمبر 2022 – من 4.25% إلى 4.75% سنوياً و30 يونيو 2022 – من 1.9% إلى 2.6% سنوياً) وتستحق هذه الوكالات بمعدل ثلاثة أشهر.

4- استثمار في وكالات ومرابحات

	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2022
استثمار في وكالات محلية (أ)	**-**	2,675,486	-
استثمار في وكالات أجنبية (ب)	**5,306,004**	4,726,975	4,107,955
استثمار في مرابحات أجنبية (ب)	**1,540,250**	-	-
ناقصا: مخصص خسائر الإنخفاض في القيمة (ج)	**(182,324)**	(754,744)	(685,004)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	**(11,136)**	(7,928)	(9,454)
	6,652,794	6,639,789	3,413,497

(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 و30 يونيو 2022 – من 3.5% إلى 4% سنوياً). وتستحق خلال فترة أكثر ثلاثة أشهر.

(ج) خلال الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2023 قامت المجموعة بإحتساب مخصص إضافي لخسائر الإنخفاض في القيمة بمبلغ 11,072 دينار كويتي وكذلك رد مخصص لم يعد له ضرورة بمبلغ 583,492 دينار كويتي ناتج عن تحصيل إحدى الوكالات.

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:

	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2022
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	**9,785,618**	10,024,327	10,024,327
استردادات	**(415,515)**	(581,870)	(484,677)
التغير في القيمة العادلة (إيضاح 14)	**290,384**	343,161	(358,185)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**9,660,487**	9,785,618	9,181,465

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بمبلغ 985,806 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 - 954,576 دينار كويتي، 30 يونيو 2022 – 921,650 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 313,574 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 – 294,783 دينار كويتي، 30 يونيو 2022 – لا شيء) مرهونة كضمان مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة لأحد الصناديق الاستثمارية الأجنبية المدارة من قبل المجموعة.

6- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2022
مستحق عن إيرادات هيكلة وتسويق	**2,719,348**	2,697,386	2,301,709
مستحق عن إيرادات إدارة وتوزيعات وأخرى	**1,904,496**	1,930,122	2,969,204
إيرادات إيجارات مستحقة	**283,401**	307,144	303,260
إجمالي المدينون	**4,907,245**	4,934,652	5,574,173
ناقصا: مخصص إنخفاض في قيمة المدينون (أ)	**(3,745,683)**	(3,857,393)	(4,330,286)
	1,161,562	1,077,259	1,243,887
مدينو بيع استثمارات (ب)	**1,075,358**	70,134	69,955
مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى	**171,259**	167,407	219,510
مبالغ تحت التسوية (ج)	**-**	221,048	221,048
ناقصا: مخصص انخفاض في القيمة (أ)	**-**	(180,644)	-
	2,408,179	1,355,204	1,754,400

(أ) خلال الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2023 قامت المجموعة بإحتساب مخصص إضافي لخسائر الإنخفاض في القيمة بمبلغ 132,692 دينار كويتي ورد مخصص لم يعد له ضرورة بمبلغ 262,392 دينار كويتي.

(ب) يتضمن بند مدينو بيع استثمارات مبلغ 955,978 دينار كويتي والذي يتمثل في مدينو بيع عقارات استثمارية خارج دولة الكويت (إيضاح 9).

(ج) 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 30 يونيو 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 شركة زميلة (إيضاح 8) بعد رد جزء من المخصص المكون بقيمة 46,243 دينار كويتي.

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2022
أسهم ملكية	**18,313,016**	21,493,648	23,384,931
محافظ و صناديق استثمارية	**4,621**	4,595	4,601
	18,317,637	21,498,243	23,389,532

إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2022
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	**21,498,243**	22,941,908	22,941,908
إضافات	**-**	982,131	982,131
استبعادات	**(4,304,111)**	(1,298,100)	(1,206,129)
التغير في القيمة العادلة	**1,123,505**	(1,149,287)	671,622
أثر الضرائب لشركة تابعة أجنبية	**-**	21,591	-
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	**18,317,637**	21,498,243	23,389,532

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 7,636,587 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 – 10,550,087 دينار كويتي، 30 يونيو 2022 – 11,476,780 دينار كويتي) مرهونة لأحد البنوك المحلية مقابل دائنو مرابحات (إيضاح 12).

يتضمن بند استبعادات بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لأحد الأطراف ذات الصلة، بمبلغ 3,500,000 دينار كويتي الأمر الذي نتج عنه تحويل مبلغ 514,435 دينار كويتي من حساب احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة.

8- استثمار في شركة زميلة

يتمثل الاستثمار في شركة زميلة مما يلي:

إسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية 30 يونيو 2023	نسبة الملكية 31 ديسمبر 2022 (مدقق)	نسبة الملكية 30 يونيو 2022	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2022
شركة تآزر للتأمين التكافلي ش.م.ك.(مقفلة)	دولة الكويت	تأمين	**%42.069**	%30	%30	**-**	100,433	549,461

إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2022
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**100,433**	619,218	619,218
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	**7,259**	(3,848)	(54)
حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركة زميلة	**(18,974)**	(207,654)	(69,703)
نصيب المجموعة من احتياطي القيمة العادلة الناتج من أثر الاستحواذ على نسبة إضافية في شركة زميلة	**(51,377)**	-	-
المحول من مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 6)	**86,647**	-	-
خسائر الإنخفاض في القيمة	**(123,988)**	(307,283)	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**-**	100,433	549,461

إن شركة تآزر للتأمين التكافلي - ش.م.ك.(مقفلة) "الشركة الزميلة" تمارس أنشطتها الرئيسية في التأمين وتخضع للمحاسبة عليها طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) – عقود التأمين والذي تم تطبيقه في 1 يناير 2023، وحتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لم تقم الشركة الزميلة بتطبيق متطلبات ذلك المعيار، كما لم تقم الشركة الزميلة بتطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) – الأدوات المالية.

وبناءاً عليه، قامت إدارة الشركة الأم بعمل دراسة داخلية لتقييم أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة كما في 30 يونيو 2023 حيث قامت بالإعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بمبلغ 123,988 دينار كويتي والتي تمثل كامل قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة (31 ديسمبر 2022 – 307,283 دينار كويتي، 30 يونيو 2022 – لا شيء).

تم إحتساب حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة بناءً على أحدث معلومات مالية كما في 31 مارس 2023.

9- عقارات استثمارية

	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2022
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**10,091,826**	11,729,590	11,729,590
الإضافات	**21,105**	-	-
الاستبعادات	**(2,149,427)**	(1,988,199)	(1,988,199)
التغير في القيمة العادلة	**(172,190)**	308,011	-
فروقات ترجمة عملات أجنبية	**23,758**	42,424	38,959
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**7,815,072**	10,091,826	9,780,350

إن عقارات إستثمارية بمبلغ 1,200,000 دينار كويتي تمثل قيمة حق الأنتفاع لأحد العقارات المحلية (31 ديسمبر 2022 – 1,200,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2022 – 932,000 دينار كويتي) وقد تم نقل ملكية حق الأنتفاع إلى البنك مقابل دائنو مرابحات (إيضاح 12).

يوجد لدى المجموعة عقارات إستثمارية مملوكة في سلطنة عمان بمبلغ 667,179 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 – 663,245 دينار كويتي، 30 يونيو 2022 – 614,959 دينار كويتي) وهي مسجلة بإسم طرف خارجي ويوجد وكالة عقارية بحق البيع والتصرف في تلك العقارات لصالح أحد أفراد الإدارة العليا والمتنازل عنها بشكل غير موثق لصالح المجموعة ، حيث أن القوانين السارية في سلطنة عمان تمنع تملك الأراضي والعقارات لغير العمانيين.

خلال الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2023، قامت المجموعة ببيع عقارات استثمارية خارج دولة الكويت بلغت قيمتها الدفترية مبلغ 2,149,427 دينار كويتي والتي نتج عنها خسائر بيع محققة بمبلغ 30,148 دينار كويتي، وأنه سيتم تحويل ملكية العقار للمشتري بعد سداد المتبقي من قيمة العقار بمبلغ 955,978 دينار كويتي (إيضاح 6) علماً بأن المنافع والمخاطر المرتبطة بالأصل تم تحويلها للمشتري وعليه تم استبعاد العقارات من دفاتر المجموعة.

10 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالشركة الأم الرئيسية، المساهمين، أفراد الإدارة العليا 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	المساهمين	أطراف ذات صلة أخرى	**30 يونيو 2023**	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2022
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	**2,267,245**	**-**	**2,048,166**	**4,315,411**	4,616,756	5,506,231
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	-	-	-	-	-	120,544
المستحق للمساهمين عن تخفيض رأس مال الشركة الأم (إيضاح 11)	-	**571,509**	-	**571,509**	22,677	22,677
توزيعات نقدية مستحقة للمساهمين (إيضاح 11)	-	**108,007**	-	**108,007**	110,080	120,544

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2023	2022	**2023**	2022
إيرادات إدارة	**387**	654	**765**	1,452
توزيعات أرباح نقدية	**-**	8,948	**-**	330,552

مزايا أفراد الإدارة العليا:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2023	2022	**2023**	2022
مزايا قصيرة الأجل	**100,865**	87,350	**168,255**	174,700
مزايا مكافأة نهاية الخدمة	**7,615**	6,592	**12,750**	13,183
	108,480	93,942	**181,005**	187,883

11- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2022
دائنون تجاريون	**40,947**	40,947	40,947
المستحق للمساهمين عن تخفيض رأس مال الشركة الأم (ايضاح 10)	**571,509**	22,677	22,677
مصاريف مستحقة	**424,913**	412,113	418,600
مكافآت موظفين مستحقة	**208,111**	310,015	112,865
حصة الزكاة الاسلامية المستحقة	**169,680**	169,680	-
أجازات موظفين مستحقة	**120,460**	116,287	115,137
توزيعات نقدية مستحقة للمساهمين (إيضاح 10)	**108,007**	110,080	120,544
مخصص قضايا	**69,621**	69,621	69,621
أعباء تمويلية مستحقة	**56,635**	51,675	23,157
تأمينات مستردة	**42,181**	43,792	39,859
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة	**41,245**	28,951	11,548
حصة الزكاة المستحقة	**21,743**	34,559	13,533
إيرادات إدارة مقبوضة مقدما	**7,958**	20,602	2,143
أرصدة دائنة أخرى	**220,571**	222,142	302,563
	2,103,581	1,653,141	1,293,194

12- دائنو مرابحات

إن تسهيلات دائنو 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 اخرها في 23 يناير 2024.

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

	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2022
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 7)	**7,636,587**	10,550,087	11,476,780
عقارات إستثمارية (إيضاح 9)	**1,200,000**	1,200,000	932,000
	8,836,587	11,750,087	12,408,780

13- رأس المال

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 كلاً حسب نسبته في رأس المال، وتم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ 16 مايو 2023، وعليه حدد رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 37,065,836 دينار كويتي موزعاً على 370,658,357 سهم (31 ديسمبر 2022 - 44,065,836 دينار كويتي موزعاً على 440,658,357 سهم، 30 يونيو 2022 - 44,065,836 دينار كويتي موزعاً على 440,658,357 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية.

14- صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2023	2022	**2023**	2022
أرباح (خسائر) غير محققة من التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح 5)	**156,182**	(291,808)	**290,384**	(358,185)
توزيعات أرباح نقدية	**209,983**	234,351	**703,723**	1,073,732
	366,165	(57,457)	**994,107**	715,547

15- 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.

16- 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 30 يونيو 2023 مبلغ 49,242,984 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 – 48,577,147 دينار كويتي، 30 يونيو 2022 – 49,400,084 دينار كويتي).

17- 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 متاحاً 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:

	30 يونيو 2023			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	**9,660,487**	-	**9,660,487**
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**2,396,873**	**6,027,178**	**9,893,586**	**18,317,637**
عقارات استثمارية	-	**6,615,072**	**1,200,000**	**7,815,072**
	2,396,873	**22,302,737**	**11,093,586**	**35,793,196**

	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

	30 يونيو 2022			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	9,181,465	-	9,181,465
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	3,377,456	6,877,009	13,135,067	23,389,532
عقارات استثمارية	-	8,848,350	932,000	9,780,350
	3,377,456	24,906,824	14,067,067	42,351,347

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 أن القيم العادلة للنقد والنقد المعادل، استثمار في وكالات ومرابحات، المدينين، الدائنين ودائنو المرابحات تقارب قيمهم الدفترية بشكل كبير نظراً لقصر فترة إستحقاق هذه الأدوات المالية.

18- 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.