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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر 2023، وكذلك البيانات المالية المجمعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة 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 سبتمبر 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 سبتمبر 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 نوفمبر 2023

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

	إيضاح	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
الموجـودات				
نقد ونقد معادل	3	**3,572,226**	4,104,362	3,467,079
استثمار في وكالات ومرابحات	4	**5,645,649**	6,639,789	6,230,369
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	5	**7,768,159**	9,785,618	9,461,459
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	6	**1,867,904**	1,355,204	1,752,355
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	7	**17,157,675**	21,498,243	20,917,951
استثمار في شركة زميلة	8	**126,010**	100,433	173,239
عقارات استثمارية	9	**7,495,223**	10,091,826	10,222,461
ممتلكات ومعدات		**130,078**	102,584	45,300
مجموع الموجودات		**43,762,924**	53,678,059	52,270,213
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات:				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	11	**1,917,374**	1,653,141	1,294,718
دائنو مرابحات	12	**3,700,000**	4,984,000	4,984,000
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**366,889**	387,616	365,021
مجموع المطلوبات		**5,984,263**	7,024,757	6,643,739
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		**(4,748,327)**	(4,517,562)	(5,078,875)
إحتياطي ترجمة عملات أجنبية		**315,137**	183,608	323,582
أثر التغير في الدخل الشامل الأخر لشركة زميلة		**(219,566)**	(190,004)	(155,371)
خسائر متراكمة		**(1,745,814)**	(243,517)	(496,893)
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		**37,776,279**	46,650,891	45,624,051
الحصص غير المسيطرة		**2,382**	2,411	2,423
مجموع حقوق الملكية		**37,778,661**	46,653,302	45,626,474
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**43,762,924**	53,678,059	52,270,213

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 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2023	2022	**2023**	2022
الإيرادات:					
صافي (خسائر) أرباح موجودات مالية	14	**(1,712,380)**	461,662	**(718,273)**	1,177,209
إيرادات إيجارات		**114,798**	155,644	**392,395**	466,643
إيرادات إدارة وهيكلة وتسويق		**305,937**	947,884	**1,206,206**	1,511,601
إيرادات وكالات ومرابحات		**79,818**	68,435	**253,661**	137,227
مجموع الإيرادات		**(1,211,827)**	1,633,625	**1,133,989**	3,292,680
المصاريف:					
مصاريف عمومية وإدارية		**(579,000)**	(605,822)	**(1,993,493)**	(1,780,648)
صافي مخصص انخفاض في القيمة	4 ، 6	**(1,401,767)**	(324,807)	**(699,647)**	(631,574)
إستهلاك		**(15,686)**	(5,582)	**(39,820)**	(24,426)
أعباء تمويلية		**(77,056)**	(47,043)	**(238,001)**	(173,666)
مجموع المصاريف		**(2,073,509)**	(983,254)	**(2,970,961)**	(2,610,314)
الأرباح والخسائر والبنود الأخرى:					
صافي رد خسائر / خسائر انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة	8	**88,355**	(274,704)	**(35,633)**	(274,704)
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	8	**(3,134)**	1,800	**4,125**	1,746
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية	9	**(192,923)**	387,507	**(365,113)**	387,507
أرباح بيع عقارات استثمارية	9	**59,767**	-	**29,619**	587,971
مخصص مكافأة نهاية الخدمة لم يعد له ضرورة		**-**	-	**38,523**	-
(مصاريف) إيرادات أخرى		**(103,404)**	(12,422)	**94,806**	(111,534)
مجموع الأرباح والخسائر والبنود الأخرى		**(151,339)**	102,181	**(233,673)**	590,986
(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة		**(3,436,675)**	752,552	**(2,070,645)**	1,273,352
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**12,294**	-	**-**	-
حصة الزكاة		**8,210**	(18,210)	**-**	(18,210)
(خسارة) ربح الفترة		**(3,416,171)**	734,342	**(2,070,645)**	1,255,142
الخاص بـ :					
مساهمي الشركة الأم		**(3,416,161)**	734,357	**(2,070,616)**	1,255,230
الحصص غير المسيطرة		**(10)**	(15)	**(29)**	(88)
		(3,416,171)	734,342	**(2,070,645)**	1,255,142

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

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2023	2022	**2023**	2022
(خسارة) ربح الفترة		**(3,416,171)**	734,342	**(2,070,645)**	1,255,142
(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:					
بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر:					
حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركة زميلة	8	**40,789**	(103,318)	**21,815**	(173,021)
فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية		**67,485**	164,552	**131,529**	237,822
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:					
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الأخر	7	**(1,029,468)**	(2,382,222)	**94,037**	(1,710,600)
(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة		**(921,194)**	(2,320,988)	**247,381**	(1645,799)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة		**(4,337,365)**	(1,586,646)	**(1,823,264)**	(390,657)
الخاص بـ :					
مساهمي الشركة الأم		**(4,337,355)**	(1,586,631)	**(1,823,235)**	(390,569)
الحصص غير المسيطرة		**(10)**	(15)	**(29)**	(88)
		(4,337,365)	(1,586,646)	**(1,823,264)**	(390,657)

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

	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	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 الآخر	-	-	-	-	1,752,123	-	-	(1,752,123)	-	-	-
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(1,710,600)	237,822	(173,021)	1,255,230	(390,569)	(88)	(390,657)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2022	44,065,836	1,542,844	3,087,046	2,335,882	(5,078,875)	323,582	(155,371)	(496,893)	45,624,051	2,423	45,626,474
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 الآخر	-	-	-	-	(324,802)	-	-	324,802	-	-	-
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	-	-	-	-	94,037	131,529	21,815	(2,070,616)	(1,823,235)	(29)	(1,823,264)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2023	**37,065,836**	**1,299,327**	**3,280,425**	**2,529,261**	**(4,748,327)**	**315,137**	**(219,566)**	**(1,745,814)**	**37,776,279**	**2,382**	**37,778,661**

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

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2023	2022
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة	**(2,070,645)**	1,273,352
تسويات:		
صافي خسائر (أرباح) موجودات مالية	**718,273**	(1,177,209)
إيرادات وكالات ومرابحات	**(253,661)**	(137,227)
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	**(4,125)**	(1,746)
صافي خسائر انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة	**35,633**	274,704
صافي مخصص انخفاض في القيمة	**699,647**	631,574
أعباء تمويلية	**238,001**	173,666
أرباح بيع عقارات استثمارية	**(29,619)**	(587,971)
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية	**365,113**	(387,507)
إستهلاك	**39,820**	24,426
مخصص مكافأة نهاية الخدمة لم يعد له ضرورة	**(38,523)**	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**66,347**	67,077
	(233,739)	153,139
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**415,515**	484,677
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**(247,255)**	(1,099,167)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	**(85,514)**	(315,423)
النقد المستخدم في العمليات	**(150,993)**	(776,774)
حصة مؤسسة التقدم العلمي المدفوعة	**(28,951)**	-
حصة الزكاة المدفوعة	**-**	(8,147)
المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة	**(48,551)**	(39,942)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	**(228,495)**	(824,863)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
استثمار في وكالات ومرابحات	**602,445**	(4,569,494)
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	**4,407,201**	620,752
صافي الحركة على ممتلكات ومعدات	**(67,314)**	(39,660)
المحصل من بيع عقارات استثمارية	**1,611,255**	2,576,170
المدفوع لإضافات على عقارات استثمارية	**(21,401)**	-
توزيعات أرباح نقدية مستلمة	**893,904**	1,320,886
إيرادات وكالات مستلمة	**284,700**	133,042
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	**7,710,790**	(486,746)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
دائنو مرابحات	**(1,284,000)**	(960,000)
أعباء تمويلية مدفوعة	**(235,994)**	(146,769)
المدفوع لتخفيض رأس المال	**(6,619,970)**	-
توزيعات نقدية مدفوعة للمساهمين	**(3,339)**	(11,774)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	**(8,143,303)**	(1,118,543)
صافي النقص في نقد ونقد معادل	**(661,008)**	(2,430,152)
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	**128,872**	161,120
نقد ونقد معادل في بداية الفترة	**4,104,362**	5,736,111
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)	**3,572,226**	3,467,079

معاملات غير نقدية:

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2023	2022
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**-**	221,048
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**(720,517)**	(221,048)
عقارات استثمارية	**720,517**	-
	-	-

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 وآخر تلك التعديلات ما تم التأشير عليه 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 الصادرات 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 لغرض 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 نوفمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
نقد في الصندوق ولدى البنوك	**3,572,226**	2,993,859	2,356,222
وكالات إستثمارية قصيرة الأجل	**-**	1,110,503	1,110,857
	3,572,226	4,104,362	3,467,079

كما في 31 ديسمبر 2022، تراوح معدل العائد الفعلي على الوكالات الاستثمارية قصيرة الأجل من 4.25% إلى 4.75% سنوياً (30 سبتمبر 2022 – من 2.7% إلى 2.75% سنوياً) وتستحق هذه الوكالات بمعدل ثلاثة أشهر.

4- استثمار في وكالات ومرابحات

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
استثمار في وكالات محلية (أ)	**-**	2,675,486	2,656,497
استثمار في وكالات أجنبية (ب)	**5,232,332**	4,726,975	4,313,691
استثمار في مرابحات أجنبية (ب)	**1,560,333**	-	-
ناقصا: مخصص خسائر الإنخفاض في القيمة (ج)	**(1,127,815)**	(754,744)	(722,957)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	**(19,201)**	(7,928)	(16,862)
	5,645,649	6,639,789	6,230,369

(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 (30 سبتمبر 2022 – من 3.3% إلى 3.750% 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 سبتمبر 2022 – من 3.5% إلى 4% سنوياً). وتستحق خلال فترة أكثر ثلاثة أشهر.

(ج) خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2023 قامت المجموعة بإحتساب مخصص إضافي لخسائر الإنخفاض في القيمة بمبلغ 961,637 دينار كويتي وكذلك رد مخصص لم يعد له ضرورة بمبلغ 589,143 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 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	**9,785,618**	10,024,327	10,024,327
استردادات خلال الفترة / السنة	**(415,515)**	(581,870)	(484,677)
التغير في القيمة العادلة (إيضاح 14)	**(1,601,944)**	343,161	(78,191)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**7,768,159**	9,785,618	9,461,459

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بمبلغ 734,543 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 - 954,576 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022 – 869,153 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 301,362 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 – 294,783 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022 – لا شيء) مرهونة كضمان مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة لأحد الصناديق الاستثمارية الأجنبية المدارة من قبل المجموعة.

6- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
مستحق عن إيرادات هيكلة وتسويق	**2,825,649**	2,697,386	3,190,878
مستحق عن إيرادات إدارة وتوزيعات وأخرى	**1,918,254**	1,930,122	2,171,031
إيرادات إيجارات مستحقة	**273,893**	307,144	335,729
إجمالي المدينون	**5,017,796**	4,934,652	5,697,638
ناقصا: مخصص إنخفاض في قيمة المدينون (أ)	**(4,202,462)**	(3,857,393)	(4,477,321)
	815,334	1,077,259	1,220,317
مدينو بيع استثمارات (ب)	**794,617**	70,134	218,978
مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى	**257,953**	167,407	243,368
مبالغ تحت التسوية (ج)	**-**	221,048	221,048
ناقصا: مخصص انخفاض في القيمة (أ)	**-**	(180,644)	(151,356)
	1,867,904	1,355,204	1,752,355

(أ) خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2023 قامت المجموعة بإحتساب مخصص إضافي لخسائر الإنخفاض في القيمة بمبلغ 643,259 دينار كويتي ورد مخصص لم يعد له ضرورة بمبلغ 316,106 دينار كويتي.

(ب) يتضمن بند مدينو بيع استثمارات مبلغ 720,517 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 سبتمبر 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 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
أسهم ملكية	**17,153,115**	21,493,648	20,913,289
محافظ و صناديق استثمارية	**4,560**	4,595	4,662
	17,157,675	21,498,243	20,917,951

إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	**21,498,243**	22,941,908	22,941,908
إضافات	**-**	982,131	982,131
استبعادات	**(4,407,201)**	(1,298,100)	(1,295,488)
التغير في القيمة العادلة	**94,037**	(1,149,287)	(1,710,600)
أثر الضرائب لشركة تابعة أجنبية	**(27,404)**	21,591	-
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة .	**17,157,675**	21,498,243	20,917,951

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 7,487,676 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 – 10,550,087 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022 – 10,493,472 دينار كويتي) مرهونة لأحد البنوك المحلية مقابل دائنو مرابحات (إيضاح 12).

8- استثمار في شركة زميلة

يتمثل الاستثمار في شركة زميلة مما يلي:

اسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية					
			30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
شركة تأزر للتأمين التكافلي ش.م.ك.(مقفلة)	دولة الكويت	تأمين	%42.069	%30	%30	126,010	100,433	173,239

إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
الرصيد في بداية الفترة / السنة	100,433	619,218	619,218
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	4,125	(3,848)	1,746
حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركة زميلة	21,815	(207,654)	(173,021)
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	(35,633)	(307,283)	(274,704)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	126,010	100,433	173,239

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 سبتمبر 2023 حيث قامت بالإعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بمبلغ 35,633 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 – 307,283 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022 – 274,704 دينار كويتي).

تم إحتساب حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة بناءً على أحدث معلومات مالية كما في 30 يونيو 2023.

9- عقارات استثمارية

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 يونيو 2022
الرصيد في بداية الفترة / السنة	10,091,826	11,729,590	11,729,590
الإضافات خلال الفترة / السنة	21,401	-	-
الاستبعادات خلال الفترة / السنة	(2,302,153)	(1,988,199)	(1,988,199)
التغير في القيمة العادلة	(365,113)	308,011	387,507
فروقات ترجمة عملات أجنبية	49,262	42,424	93,563
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	7,495,223	10,091,826	10,222,461

إن عقارات إستثمارية بمبلغ 1,350,000 دينار كويتي تمثل قيمة حق الإنتفاع لأحد العقارات المحلية (31 ديسمبر 2022 – 1,200,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022 – 1,200,000 دينار كويتي) وقد تم نقل ملكية حق الإنتفاع إلى البنك مقابل دائنو مرابحات (إيضاح 12).

خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 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 720,517 دينار كويتي (إيضاح 6) علماً بأن المنافع والمخاطر المرتبطة بالأصل تم تحويلها للمشتري وعليه تم استبعاد العقارات من دفاتر المجموعة.

كما قامت المجموعة ببيع عقارات استثمارية بلغت قيمتها الدفترية مبلغ 152,726 دينار كويتي والتي نتج عنها ربح بيع محقق بمبلغ 59,767 دينار كويتي وعليه بلغ إجمالي أرباح بيع عقارات استثمارية مبلغ 29,619 دينار كويتي، (30 سبتمبر 2022 – 587,971 دينار كويتي).

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 سبتمبر 2023**	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**2,213,688**	**-**	**1,776,238**	**3,989,926**	4,616,756	4,884,237
المستحق للمساهمين عن تخفيض رأس مال الشركة الأم (إيضاح 11)	**-**	**402,707**	**-**	**402,707**	22,677	22,677
توزيعات نقدية مستحقة للمساهمين (إيضاح 11)	**-**	**106,741**	**-**	**106,741**	110,080	111,824

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2023	2022	**2023**	2022
إيرادات إدارة	**428**	545	**1,193**	1,997
توزيعات أرباح نقدية	**-**	8,948	**-**	330,552

مزايا أفراد الإدارة العليا:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2023	2022	**2023**	2022
مزايا قصيرة الأجل	**84,127**	87,350	**252,382**	262,050
مزايا مكافأة نهاية الخدمة	**6,375**	6,591	**19,125**	19,774
	90,502	93,941	**271,507**	281,824

خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2023 تم 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.

11- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
دائنون تجاريون	**40,947**	40,947	40,947
المستحق للمساهمين عن تخفيض رأس مال الشركة الأم (إيضاح 10)	**402,707**	22,677	22,677
مصاريف مستحقة	**481,174**	412,113	336,328
مكافآت موظفين مستحقة	**136,110**	310,015	119,115
حصة الزكاة الاسلامية المستحقة	**169,680**	169,680	-
إجازات موظفين مستحقة	**108,982**	116,287	111,899
توزيعات نقدية مستحقة للمساهمين (إيضاح 10)	**106,741**	110,080	111,824
مخصص قضايا	**69,621**	69,621	69,621
أعباء تمويلية مستحقة	**53,682**	51,675	50,842
تأمينات مستردة	**43,430**	43,792	40,392
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة	**-**	28,951	11,548
حصة الزكاة المستحقة	**13,533**	13,533	31,743
إيرادات إدارة مقبوضة مقدما	**3,123**	20,602	1,810
أرصدة دائنة أخرى	**287,644**	243,168	345,972
	1,917,374	1,653,141	1,294,718

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 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2022
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 7)	**7,487,676**	10,550,087	10,493,472
عقارات إستثمارية (إيضاح 9)	**1,350,000**	1,200,000	1,200,000
	8,837,676	11,750,087	11,693,472

تخضع المرابحات البالغ أرصدتها 3,700,000 دينار كويتي لشروط تعاقدية تحدد نسبة تغطية المرابحات بألا تقل عن 180% من قيمة من قيمة الحدود الممنوحة، والتي تم تجاوزها من قبل المجموعة كما في 30 سبتمبر 2023، إلا إن المجموعة حالياً في طور التفاوض مع المؤسسة المالية الإسلامية المحلية المانحة لتعديل هذه الشروط التعاقدية والذي في رأي الإدارة يتوقع إتمام تلك المفاوضات بنجاح خلال الفترة القادمة.

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 سبتمبر 2022 - 44,065,836 دينار كويتي موزعاً على 440,658,357 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية.

14- صافي (خسائر) أرباح موجودات مالية

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2023	2022	**2023**	2022
(خسائر) أرباح غير محققة من التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح 5)	**(1,892,328)**	279,994	**(1,601,944)**	(78,191)
توزيعات أرباح نقدية	**179,948**	181,668	**883,671**	1,255,400
	(1,712,380)	461,662	**(718,273)**	1,177,209

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 سبتمبر 2023 مبلغ 41,165,144 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022 – 48,577,147 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022– 47,916,527 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 سبتمبر 2023			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	7,768,159	-	7,768,159
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	2,243,052	5,516,731	9,397,892	17,157,675
عقارات استثمارية	-	6,145,223	1,350,000	7,495,223
	2,243,052	19,430,113	10,747,892	32,421,057

	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 الأخر	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 سبتمبر 2022			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	9,461,459	-	9,461,459
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	3,275,277	5,644,138	11,998,536	20,917,951
عقارات استثمارية	-	9,022,461	1,200,000	10,222,461
	3,275,277	24,128,058	13,198,536	40,601,871

لم يتم أي تحويلات ما بين 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.