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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(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 30 سبتمبر 2024
(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)
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 30 سبتمبر 2024، 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 2024 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 2024 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

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

دولة الكويت
13 نوفمبر 2024

تأكيد | ضرائب | استشارات

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 و استشارات لها وضعها القانوني المستقل.ان شبكة RSM ليست بذاتها كيانا قانونيا مستقلا.

	ايضاح	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2023
الموجودات				
نقد ونقد معادل	3	**4,053,685**	2,954,297	3,572,226
استثمار في وكالات ومرابحات	4	**4,289,417**	4,729,513	5,645,649
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	5	**7,564,319**	7,759,734	7,768,159
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	6	**2,592,003**	1,060,690	1,867,904
موجودات محتفظ بها بغرض البيع	7	**-**	4,381,913	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	8	**18,412,106**	17,090,276	17,157,675
موجودات حق استخدام		**63,300**	43,836	-
استثمار في شركة زميلة	9	**389,034**	385,971	126,010
عقارات استثمارية	10	**2,305,543**	2,311,960	7,495,223
ممتلكات ومعدات		**88,334**	111,414	130,078
مجموع الموجودات		**39,757,741**	40,829,604	43,762,924
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات:				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	12	**1,831,023**	1,700,049	1,917,374
دائنو مرابحات	13	**3,514,875**	3,700,000	3,700,000
إلتزامات عقود الإيجار		**74,047**	52,086	-
مطلوبات متعلقة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع	7	**-**	117,198	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**415,734**	386,813	366,889
مجموع المطلوبات		**5,835,679**	5,956,146	5,984,263
حقوق الملكية:				
رأس المال	14	**37,065,836**	37,065,836	37,065,836
إحتياطي الإندماج	16	**-**	1,299,327	1,299,327
احتياطي إجباري		**3,280,425**	3,280,425	3,280,425
إحتياطي إختياري		**2,529,261**	2,529,261	2,529,261
إحتياطي القيمة العادلة		**(4,090,900)**	(4,812,088)	(4,748,327)
إحتياطي ترجمة عملات أجنبية		**24,668**	110,800	315,137
احتياطي ترجمة عملات أجنبية متعلقة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع		**-**	106,811	-
أثر التغير في الدخل الشامل الأخر لشركة زميلة		**(219,368)**	(217,417)	(219,566)
خسائر متراكمة		**(4,669,763)**	(4,491,789)	(1,745,814)
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		**33,920,159**	34,871,166	37,776,279
الحصص غير المسيطرة		**1,903**	2,292	2,382
مجموع حقوق الملكية		**33,922,062**	34,873,458	37,778,661
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**39,757,741**	40,829,604	43,762,924

إن الإيضاحات المرفقة من (1) الى (19) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الشيخ خالد سلمان خالد الصباح
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة ديمة كابيتال للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2024	2023	**2024**	2023
الإيرادات:					
صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية	15	**332,635**	(1,712,380)	**249,581**	(718,273)
إيرادات إدارة وهيكلة وتسويق		**325,438**	305,937	**1,330,984**	1,206,206
إيرادات إيجارات		**29,400**	29,400	**88,200**	88,200
إيرادات وكالات ومرابحات		**115,157**	79,818	**285,728**	253,661
مجموع الإيرادات		**802,630**	(1,297,225)	**1,954,493**	829,794
المصاريف:					
مصاريف عمومية وإدارية		**(605,294)**	(560,305)	**(1,828,598)**	(1,920,810)
صافي مخصص انخفاض في القيمة	4 ، 6	**(361,109)**	(1,403,127)	**(1,577,604)**	(705,691)
مخصص قضايا	12	**(100,500)**	-	**(100,500)**	-
إستهلاك		**(20,716)**	(15,616)	**(60,186)**	(39,630)
أعباء تمويلية		**(62,691)**	(77,056)	**(193,276)**	(238,001)
أعباء تمويلية على إلتزامات عقود الإيجار		**(1,165)**	-	**(3,310)**	-
مجموع المصاريف		**(1,151,475)**	(2,056,104)	**(3,763,474)**	(2,904,132)
الأرباح والخسائر والبنود الأخرى:					
صافي رد خسائر / خسائر انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة	9	-	88,355	-	(35,633)
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	9	**(3,561)**	(3,134)	**5,014**	4,125
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية	10	**(6,417)**	156,141	**(6,417)**	156,141
أرباح بيع عقارات استثمارية		-	59,767	-	59,767
مخصص مكافأة نهاية الخدمة لم يعد له ضرورة		-	-	-	38,523
إيرادات (مصاريف) أخرى		**242,679**	(105,182)	**168,308**	93,751
مجموع الأرباح والخسائر والبنود الأخرى		**232,701**	195,947	**166,905**	316,674
خسارة الفترة من العمليات المستمرة		**(116,144)**	(3,157,382)	**(1,642,076)**	(1,757,664)
العمليات غير المستمرة					
(خسارة) ربح الفترة من العمليات غيرالمستمرة	7	-	(279,290)	**164,386**	(312,981)
خسارة الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة		**(116,144)**	(3,436,672)	**(1,477,690)**	(2,070,645)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		-	12,294	-	-
حصة الزكاة		-	8,210	-	-
خسارة الفترة		**(116,144)**	(3,416,168)	**(1,477,690)**	(2,070,645)
الخاص بـ :					
مساهمي الشركة الأم		**(116,006)**	(3,416,158)	**(1,477,301)**	(2,070,616)
الحصص غير المسيطرة		**(138)**	(10)	**(389)**	(29)
		(116,144)	(3,416,168)	**(1,477,690)**	(2,070,645)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2024	2023	**2024**	2023
خسارة الفترة		**(116,144)**	(3,416,168)	**(1,477,690)**	(2,070,645)
العمليات المستمرة					
الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى):					
بنود ممكن أن يعاد تصـــنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:					
حصة المجموعة من (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة	9	**(3)**	40,789	**(1,951)**	21,815
فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية		**(75,118)**	148,413	**(86,132)**	234,325
بنود لن يعاد تصـــنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع :					
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر	8	**410,322**	(1,029,468)	**721,188**	94,037
الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة من العمليات المستمرة		**335,201**	(840,266)	**633,105**	350,177
العمليات غير المستمرة:					
الخسارة الشاملة الأخرى من العمليات غير المستمرة		**-**	(80,928)	**-**	(102,796)
مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة		**219,057**	(4,337,362)	**(844,585)**	(1,823,264)
الخاص بـ :					
مساهمي الشركة الأم		**219,195**	(4,337,352)	**(844,196)**	(1,823,235)
الحصص غير المسيطرة		**(138)**	(10)	**(389)**	(29)
		219,057	(4,337,362)	**(844,585)**	(1,823,264)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) 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	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية متعلقة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع	أثر التغير في الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة	خسائر متراكمة	المجموع الجزئي	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
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	-	(243,517)	-	-	-	-	-	-	243,517	-	-	-
المدفوع لتخفيض رأس المال	(7,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,000,000)	-	(7,000,000)
أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	(324,802)	-	-	-	324,802	-	-	-
أثر التغير في حقوق ملكية شركة زميلة	-	-	-	-	-	-	-	(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
الرصيد كما في 1 يناير 2024	37,065,836	1,299,327	3,280,425	2,529,261	(4,812,088)	110,800	106,811	(217,417)	(4,491,789)	34,871,166	2,292	34,873,458
إقفال الخسائر المتراكمة في إحتياطي الأندماج (إيضاح 16)	-	(1,299,327)	-	-	-	-	-	-	1,299,327	-	-	-
إقفال إحتياطي ترجمة عملات أجنبية متعلقة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح 7)	-	-	-	-	-	-	(106,811)	-	-	(106,811)	-	(106,811)
مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة	-	-	-	-	721,188	(86,132)	-	(1,951)	(1,477,301)	(844,196)	(389)	(844,585)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2024	**37,065,836**	**-**	**3,280,425**	**2,529,261**	**(4,090,900)**	**24,668**	**-**	**(219,368)**	**(4,669,763)**	**33,920,159**	**1,903**	**33,922,062**

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2024	2023
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
خسارة الفترة من العمليات المستمرة	**(1,642,076)**	(1,757,664)
ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة	**164,386**	(312,981)
خسارة الفترة	**(1,477,690)**	(2,070,645)
تسويات:		
صافي (أرباح) خسائر موجودات مالية	**(249,581)**	718,273
إيرادات وكالات ومرابحات	**(285,728)**	(253,661)
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	**(5,014)**	(4,125)
خسائر انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة	-	35,633
صافي مخصص انخفاض في القيمة	**1,577,604**	699,647
مخصص قضايا	**100,500**	-
أعباء تمويلية	**193,276**	238,001
أعباء تمويلية على إلتزامات عقود الإيجار	**3,310**	-
أرباح بيع عقارات استثمارية	-	(29,619)
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية	**6,417**	365,113
إستهلاك	**60,186**	39,820
مخصص مكافأة نهاية الخدمة لم يعد له ضرورة	-	(38,523)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**75,481**	66,347
	(1,239)	(233,739)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**2,258,755**	(247,255)
داننون وأرصدة داننة أخرى	**61,945**	(85,514)
النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات	**2,319,461**	(566,508)
حصة مؤسسة التقدم العلمي المدفوعة	-	(28,951)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	**(46,560)**	(48,551)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**2,272,901**	(644,010)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
استثمار في وكالات ومرابحات	**(676,157)**	602,445
المحصل من استردادات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	415,515
المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	**(630,960)**	-
المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	4,407,201
صافي الحركة على ممتلكات ومعدات	**(5,706)**	(67,314)
المحصل من بيع عقارات استثمارية	-	1,611,255
المدفوع لإضافات على عقارات استثمارية	-	(21,401)
توزيعات أرباح نقدية مستلمة	**465,735**	893,904
إيرادات وكالات مستلمة	**287,703**	284,700
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية	**(559,385)**	8,126,305
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
داننو مرابحات	**(185,125)**	(1,284,000)
أعباء تمويلية مدفوعة	**(202,490)**	(235,994)
المدفوع لتخفيض رأس المال	**(18,223)**	(6,619,970)
توزيعات نقدية مدفوعة للمساهمين	**(4,034)**	(3,339)
إلتزامات عقود الإيجار	**(28,786)**	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	**(438,658)**	(8,143,303)
صافي الزيادة (النقص) في نقد ونقد معادل	**1,274,858**	(661,008)
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	**(175,470)**	128,872
نقد ونقد معادل في بداية الفترة	**2,954,297**	4,104,362
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)	**4,053,685**	3,572,226

معاملات غير نقدية:

	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2024	2023
موجودات حق استخدام	**(47,437)**	-
إلتزامات عقود الايجار	**47,437**	-
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	-	(720,517)
عقارات استثمارية	-	720,517
	-	-

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) 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 وأخرها 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.

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 لأغراض 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 67.686% لشركة مجموعة الامتياز الاستثمارية – ش.م.ك.(عامة) (الشركة الأم الرئيسية).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 نوفمبر 2024.

2- معلومات السياسات المحاسبية المادية

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 2023.

لم تقم المجموعة بتطبيق بشكل مبكر أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها لأول مرة في 2024، 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 2024 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

3- نقد ونقد معادل

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2023
نقد في الصندوق ولدى البنوك	**1,639,990**	2,102,721	3,572,226
نقد لدى محفظة استثمارية	**135,529**	-	-
وكالات إستثمارية قصيرة الأجل	**2,278,166**	851,576	-
	4,053,685	2,954,297	3,572,226

بلغ معدل العائد الفعلي على الوكالات الاستثمارية قصيرة الأجل 4% سنوياً (31 ديسمبر 2023 – 5.4% سنوياً و30 سبتمبر 2023– لاشيء) وتستحق هذه الوكالات بمعدل ثلاثة أشهر.

4- استثمار في وكالات ومرابحات

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2023
استثمار في وكالات أجنبية (أ)	**5,734,683**	5,356,827	5,232,332
استثمار في مرابحات أجنبية (أ)	**2,179,728**	1,897,107	1,560,333
ناقصا: مخصص خسائر الإنخفاض في القيمة (ب)	**(3,634,412)**	(2,508,741)	(1,127,815)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	**9,418**	(15,680)	(19,201)
	4,289,417	4,729,513	5,645,649

(أ) 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 2023 – من 3.5% إلى 8% سنوياً و30 سبتمبر 2023 – من 3.5% إلى 8% سنوياً). وتستحق خلال فترة أكثر ثلاثة أشهر.

(ب) خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2024 قامت المجموعة بإحتساب مخصص إضافي لخسائر الإنخفاض في القيمة بمبلغ 1,125,671 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:

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2023
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	**7,759,734**	9,785,618	9,785,618
استردادات خلال الفترة / السنة	**-**	(415,515)	(415,515)
التغير في القيمة العادلة (إيضاح 15)	**(195,415)**	(1,610,369)	(1,601,944)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**7,564,319**	7,759,734	7,768,159

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بمبلغ 826,382 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023 – 765,999 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2023 – 734,543 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 لاشيء (31 ديسمبر 2023 – 292,338 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2023 – 301,362 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة لأحد الصناديق الاستثمارية الأجنبية المدارة من قبل المجموعة.

6- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2023
مستحق عن إيرادات هيكلة وتسويق	**3,257,634**	2,805,244	2,825,649
مستحق عن إيرادات إدارة وتوزيعات وأخرى	**2,038,310**	1,994,657	1,918,254
إيرادات إيجارات مستحقة	**157,287**	157,900	273,893
إجمالي المدينون	**5,453,231**	4,957,801	5,017,796
ناقصا: مخصص إنخفاض في القيمة (أ)	**(4,523,278)**	(4,075,955)	(4,202,462)
	929,953	881,846	815,334
مدينو بيع موجودات (ب)	**1,406,469**	71,590	794,617
مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى	**331,432**	178,495	257,953
ناقصا: مخصص انخفاض في القيمة (أ)	**(75,851)**	(71,241)	-
	2,592,003	1,060,690	1,867,904

(أ) خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2024 قامت المجموعة بإحتساب مخصص إضافي لخسائر الإنخفاض في القيمة بمبلغ 451,933 دينار كويتي.

(ب) يتضمن بند مدينو بيع موجودات مبلغ 1,711,731 دينار كويتي يتمثل في الرصيد المستحق عن بيع كامل الحصص المملوكة في شركة البلاد للمخازن العمومية – ذ.م.م. (شركة تابعة سابقاً) مخصوماً منه القيمة الحالية لكافة المتحصلات النقدية المستقبلية المخصومة بمبلغ 376,067 دينار كويتي حتى نهاية الدفعات وأخرها بتاريخ 28 فبراير 2027.

7- موجودات ومطلوبات محتفظ بها بغرض البيع

وافق مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 نوفمبر 2023، على بيع كامل الحصص المملوكة في شركة البلاد للمخازن العمومية – ذ.م.م. (شركة تابعة)، وعليه تم تصنيف الموجودات والمطلوبات الخاصة بالشركة التابعة كموجودات ومطلوبات خاضعة للاستبعاد ومحتفظ بها لغرض البيع، وتم عرضها بشكل منفصل في بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2023.

خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2024 وبتاريخ 8 يناير 2024 تم التوقيع على العقد الابتدائي حيث اتفق الطرفان على بيع كامل حصص شركة البلاد للمخازن العمومية – ذ.م.م. (شركة تابعة) بمبلغ 5,309,134 دينار بحريني (ما يعادل 4,327,653 دينار كويتي) وبموجب ملحق العقد المؤرخ في 18 أبريل 2024 اتفق الطرفان على أن يتم سداد مبلغ 3,020,000 دينار بحريني (ما يعادل 2,461,703 دينار كويتي) عند التوقيع على ملحق العقد ومبلغ 2,289,134 دينار بحريني (ما يعادل 1,865,949 دينار كويتي) يتم سداده على دفعات ربع سنوية ينتهي أخرها في 28 فبراير 2027. كما قامت الشركة الأم بتعديل التكاليف المتعلقة بعملية البيع الأمر الذي نتج عنه ربح بمبلغ 57,575 دينار كويتي.

إن بنود الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالشركة التابعة المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع هي كما يلي:

	31 ديسمبر 2023
الموجودات:	
نقد في الصندوق ولدى البنوك	176,903
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	513,118
ممتلكات ومعدات	186
عقارات استثمارية	4,362,901
مجموع الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع	5,053,108
خسائر انخفاض في القيمة	(671,195)
صافي مجموع الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع	4,381,913
المطلوبات:	
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	117,198
مجموع المطلوبات المحتفظ بها بغرض البيع	117,198
صافي الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع	4,264,715

إن ملخص نتائج الأعمال المتعلقة بالشركة التابعة والمدرجة ضمن العمليات غير المستمرة هي كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2024	2023	**2024**	2023
خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة	**-**	(279,290)	**-**	(312,981)
ربح الشركة الأم الناتج عن إستبعاد العمليات غير المستمرة	**-**	-	**57,575**	-
إقفال احتياطي ترجمة عملات أجنبية متعلقة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع	**-**	-	**106,811**	-
(خسارة) ربح الفترة من العمليات غير المستمرة	**-**	(279,290)	**164,386**	(312,981)

8- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2023
أسهم ملكية	**18,407,527**	17,085,660	17,153,115
محافظ وصناديق استثمارية	**4,579**	4,616	4,560
	18,412,106	17,090,276	17,157,675

إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2023
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	**17,090,276**	21,498,243	21,498,243
إضافات	**630,960**	-	-
استبعادات	**-**	(4,410,839)	(4,407,201)
التغير في القيمة العادلة	**721,188**	30,276	94,037
فروقات ترجمة عملات أجنبية	**(30,318)**	(27,404)	(27,404)
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	**18,412,106**	17,090,276	17,157,675

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 7,600,770 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023 – 7,264,866 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2023 – 7,487,676 دينار كويتي) مرهونة لأحد البنوك المحلية مقابل دائنو مرابحات (إيضاح 13).

9- استثمار في شركة زميلة

يتمثل الاستثمار في شركة زميلة مما يلي:

			نسبة الملكية					
إسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	**30 سبتمبر 2024**	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	**30 سبتمبر 2024**	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2023
شركة تأزر للتأمين التكافلي ش.م.ك.(مقفلة)	دولة الكويت	تأمين	**%42.069**	%42.069	%42.069	**389,034**	385,971	126,010

إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2023
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**385,971**	100,433	100,433
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	**5,014**	346,416	4,125
حصة المجموعة من (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة	**(1,951)**	23,964	21,815
حصة المجموعة في حركة حقوق ملكية في شركة زميلة	**-**	(51,377)	(51,377)
المحول من مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**-**	86,647	86,647
خسائر الإنخفاض في القيمة	**-**	(120,112)	(35,633)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**389,034**	385,971	126,010

تم إحتساب حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة بناءً على أحدث معلومات مالية كما في 30 يونيو 2024.

10 - عقارات استثمارية

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2023
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**2,311,960**	10,091,826	10,091,826
الإضافات خلال الفترة / السنة	**-**	27,840	21,401
الاستبعادات خلال الفترة / السنة	**-**	(2,302,153)	(2,302,153)
التغير في القيمة العادلة	**(6,417)**	16,666	(365,113)
المحول إلى موجودات محتفظ بها بغرض البيع	**-**	(5,535,207)	-
فروقات ترجمة عملات أجنبية	**-**	12,988	49,262
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**2,305,543**	2,311,960	7,495,223

إن عقارات إستثمارية بمبلغ 1,350,000 دينار كويتي تمثل قيمة حق الإنتفاع لأحد العقارات المحلية (31 ديسمبر 2023 – 1,350,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2023 – 1,350,000 دينار كويتي) وقد تم نقل ملكية حق الإنتفاع إلى البنك مقابل داننو مرابحات (إيضاح 13).

11 - 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 2024**	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2023
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	**1,713,823**	**-**	**1,851,150**	**3,564,973**	3,933,028	3,989,926
المستحق للمساهمين عن تخفيض رأس مال الشركة الأم (إيضاح 12)	**-**	**368,096**	**-**	**368,096**	386,319	402,707
توزيعات نقدية مستحقة للمساهمين (إيضاح 12)	**-**	**102,533**	**-**	**102,533**	106,567	106,741

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2024	2023	**2024**	2023
إيرادات إدارة	**299**	428	**953**	1,193

مزايا أفراد الإدارة العليا:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2024	2023	**2024**	2023
مزايا قصيرة الأجل	**107,347**	84,127	**302,948**	252,382
مزايا مكافأة نهاية الخدمة	**6,452**	6,375	**18,130**	19,125
	113,799	90,502	**321,078**	271,507

12- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2023
دائنون تجاريون	**40,947**	40,947	40,947
المستحق للمساهمين عن تخفيض رأس مال الشركة الأم (إيضاح 11)	**368,096**	386,319	402,707
مصاريف مستحقة	**421,268**	453,005	481,174
مكافآت موظفين مستحقة	**144,320**	144,320	136,110
حصة الزكاة الاسلامية المستحقة	**31,310**	31,310	169,680
إجازات موظفين مستحقة	**112,444**	121,784	108,982
توزيعات نقدية مستحقة للمساهمين (إيضاح 11)	**102,533**	106,567	106,741
مخصص قضايا (أ)	**170,121**	69,621	69,621
أعباء تمويلية مستحقة	**47,721**	56,935	53,682
إيرادات إدارة مقبوضة مقدما	**37,703**	57,053	3,123
تأمينات مستردة	**-**	-	43,430
حصة الزكاة المستحقة	**-**	-	13,533
أرصدة دائنة أخرى	**354,560**	232,188	287,644
	1,831,023	1,700,049	1,917,374

(أ) خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2024 قامت المجموعة بتحميل مبلغ اضافي على مخصص القضايا بمبلغ 100,500 دينار كويتي والذي يمثل قيمة الحكم الصادر من محكمة الأستئناف بتاريخ 19 مايو 2024 بإلزام الشركة الأم برد دفعة مقدمة لبيع عقارات استثمارية وجاري تحديد جلسة لنظر القضية أمام محكمة التمييز.

13- دائنو مرابحات

إن تسهيلات دائنو مرابحات ممنوحة للمجموعة من قبل إحدى المؤسسات المالية الإسلامية المحلية وتحمل تكلفة 2.75% سنوياً (31 ديسمبر 2023 – 2.75% سنوياً، 30 سبتمبر 2023 – 2.75% سنوياً) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتستحق على أقساط أخرها في 19 يناير 2025.

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

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدقق)	30 سبتمبر 2023
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشـــامل الآخر (إيضاح 8)	**7,600,770**	7,264,866	7,487,676
عقارات إستثمارية (إيضاح 10)	**1,350,000**	1,350,000	1,350,000
	8,950,770	8,614,866	8,837,676

14- رأس المال

حدد رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 37,065,836 دينار كويتي موزعاً على 370,658,357 سهم (31 ديسمبر 2023 - 37,065,836 دينار كويتي موزعاً على 370,658,357 سهم ، 30 سبتمبر 2023 - 37,065,836 دينار كويتي موزعاً على 370,658,357 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد، وجميع الأسهم نقدية.

15- صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2024	2023	**2024**	2023
أرباح (خسائر) غير محققة من التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح 5)	**241,936**	(1,892,328)	**(195,415)**	(1,601,944)
توزيعات أرباح نقدية	**90,699**	179,948	**444,996**	883,671
	332,635	(1,712,380)	**249,581**	(718,273)

16- الجمعية العامة

إعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 30 مايو 2024 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 2023، كما وافقت على إطفاء جزء من رصيد الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2023 بما يعادل رصيد احتياطي الاندماج بمبلغ 1,299,327 دينار كويتي.

17- 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 2024 مبلغ 1,315,744 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023 – 3,710,516 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2023– 41,165,144 دينار كويتي).

18 - 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 2024			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	7,564,319	-	7,564,319
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	1,740,129	6,241,215	10,430,762	18,412,106
عقارات استثمارية	-	955,543	1,350,000	2,305,543
	1,740,129	14,761,077	11,780,762	28,281,968

	31 ديسمبر 2023 (مدقق)			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	7,759,734	-	7,759,734
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	2,039,022	5,531,808	9,519,446	17,090,276
عقارات استثمارية	-	961,960	1,350,000	2,311,960
	2,039,022	14,253,502	10,869,446	27,161,970

	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 الآخر	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

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 والدائنين تقارب قيمهم الدفترية بشكل كبير نظراً لقصر فترة إستحقاق هذه الأدوات المالية.

19- 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.