

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
المركز المالي الكويتي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
الكويت

31 مارس 2024 (غير مدققة)

المحتويات

الصفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6-5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
18 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
المركز المالي الكويتي - ش.م.ك.ع
الكويت

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المركز المالي الكويتي - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 31 مارس 2024 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي أن نعبّر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديثها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

التقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والتشريعات الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات جوهرية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والقوانين المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

طلال يوسف المرزني
(مراقب مرخص رقم 209 فئة أ)
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

هند عبدالله السراج
(مراقب مرخص رقم 141 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيبان وشركاهم

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة) ألف دك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (غير مدققة) ألف دك	إيضاحات	
			الإيرادات
209	305		إيرادات فوائد
322	390		إيرادات توزيعات أرباح
1,816	1,791		أتعاب إدارة وعمولات
(2,836)	2,483	6	ربح / (خسارة) من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(6)	-		خسارة من خصوم مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(91)	1,133		حصة من نتائج شركات زميلة وشركات محاصة
-	5		ربح من استرداد جزئي لاستثمار في شركة زميله
687	143	11	ربح من بيع عقارات استثمارية
869	110		صافي إيرادات تأجير
93	(313)		(خسائر) / أرباح من تحويل عملات أجنبية
129	11		إيرادات أخرى
1,192	6,058		
			المصاريف والأعباء الأخرى
(2,855)	(2,590)		مصاريف عمومية وإدارية
(106)	-		انخفاض قيمة استثمار في شركة محاصة
(85)	22		الإنتكاسات/(مصاريف أخرى)
(854)	(510)		تكاليف تمويل
(3,900)	(3,078)		
			الربح / (الخسارة) قبل مخصصات لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ولضريبة دعم العمالة الوطنية وللزكاة
(2,708)	2,980		مخصص لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(26)		مخصص لضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(77)		مخصص للزكاة
-	(31)		
(2,708)	2,846		ربح / (خسارة) الفترة
			ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بـ:
(3,175)	2,773		مالكي الشركة الأم
467	73		الحصص غير المسيطرة
(2,708)	2,846		ربح / (خسارة) الفترة
(6) فلس	6 فلس	7	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 8 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة) ألف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (غير مدققة) ألف د.ك	
(2,708)	2,846	ربح / (خسارة) الفترة
		الإيرادات الشاملة الأخرى:
		ينود سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
		تحويل عملة أجنبية:
182	(150)	- فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية
-	7	حصة من إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة وشركات محاصة
182	(143)	إجمالي (الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى
(2,526)	2,703	إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة
		إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة الخاصة ب:
(3,006)	2,627	مالكي الشركة الأم
480	76	الحصص غير المسيطرة
(2,526)	2,703	

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 8 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2023 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2024 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	
				الأصول
17,176	6,639	7,414	8	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,502	272	505	8	ودائع لأجل
5,227	6,020	5,505		ذمم مدينة وأصول أخرى
2,658	2,565	2,518		قروض للعملاء
104,246	83,398	85,960	9	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,011	4,302	4,187	10	أصول مالية بالتكلفة المضافة
3,714	33,679	35,235		استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة
69,714	30,086	31,315	11	عقارات استثمارية
925	2,432	2,303		حق استخدام أصول
558	889	922		معدات
209,731	170,282	175,864		مجموع الأصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
17,091	13,035	16,079		ذمم دائنة وخصوم أخرى
30,376	9,413	11,678	12	قروض بنكية
35,000	35,000	35,000	13	سندات مصدرة
82,467	57,448	62,757		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية
50,484	50,484	50,484		رأس المال
7,902	7,902	7,902		علاوة إصدار أسهم
(309)	(671)	(851)	14	أسهم خزينة
18,642	19,087	19,087		احتياطي قانوني
16,997	17,442	17,442		احتياطي اختياري
163	829	683		بنود أخرى لحقوق الملكية
4,410	10,992	10,827		أرباح مرحلة
98,289	106,065	105,574		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
28,975	6,769	7,533		الحصص غير المسيطرة
127,264	112,834	113,107		مجموع حقوق الملكية
209,731	170,282	175,864		مجموع الخصوم وحقوق الملكية



علي حسن خليل
الرئيس التنفيذي



ضرار يوسف الغانم
رئيس مجلس الإدارة

تابع/ بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجمع

الإجمالي	الحصص غير المسيطرة		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم																					
	الف ديك	الف ديك	الف ديك	الف ديك	أرباح مرحلية	المجموع الفرعي	الف ديك	الف ديك	أرباح	الف ديك	أرباح	الف ديك	أرباح	الف ديك	أرباح	الف ديك	أرباح	الف ديك	أرباح	الف ديك	أرباح	الف ديك	أرباح	
133,273	29,680	103,593	9,883	(6)	16,997	18,642	(309)	7,902	50,484															
(843)	(843)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(211)	211	211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2,509)	-	(2,509)	(2,509)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(131)	(131)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3,483)	(1,185)	(2,298)	(2,298)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2,708)	467	(3,175)	(3,175)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
182	13	169	-	169	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2,526)	480	(3,006)	(3,175)	169	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
127,264	28,975	98,289	4,410	163	16,997	18,642	(309)	7,902	50,484															

الرصيد في 1 يناير 2023

تأثير التغير في نسبة ملكية شركات تابعة

صافي التغير في الحصص غير المسيطرة (إيضاح 5.1)

توزيعات أرباح نقدية

توزيعات أرباح نقدية مدفوعة لمساهمي الحصص غير المسيطرة

المعاملات مع المالكين

(خسارة)/ ربح الفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة

الرصيد في 31 مارس 2023

إن الإيضاحات المالية في الصفحات من 8 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة) ألف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (غير مدققة) ألف د.ك	إيضاح	
			أنشطة التشغيل
(2,708)	2,846		ربح/(خسارة) الفترة
			تعديلات لـ:
(209)	(305)		إيرادات فوائد
356	112		الاستهلاك
69	133		إطفاء حق استخدام أصول
(687)	(143)	11	ربح من بيع عقارات استثمارية
-	(5)		ربح من استرداد جزئي لاستثمار في شركة زميله
91	(1,133)		حصة من نتائج شركات زميلة وشركات محاصة
106	-		انخفاض قيمة استثمار في شركة محاصة
-	(28)		رد مخصصات
854	510		تكاليف تمويل
(2,128)	1,987		
			التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:
865	(2,566)		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
996	678		ذمم مدينة وأصول أخرى
51	49		قروض للعملاء
397	39		ذمم دائنة وخصوم أخرى
181	187		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
60	8		التغير في ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
(133)	(112)		شراء معدات
(1,993)	-		شراء أصول مالية بالتكلفة المطفأة
(3,901)	(2,279)	11	إضافات إلى عقارات استثمارية
7,355	1,056	11	المحصل من بيع عقارات استثمارية
237	(492)		(الزيادة)/النقص في استثمار في شركات المحاصة
-	81		توزيعات أرباح مستلمه من شركة زميله
122	168		إيرادات فوائد مستلمة
1,747	(1,570)		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(8)	(12)		توزيعات أرباح مدفوعة
(131)	-		توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الحصص غير المسيطرة
-	(180)		شراء أسهم خزينة
16,674	3,748	12	المحصل من القروض
(15,324)	(1,500)	12	سداد قروض
(817)	(468)		تكاليف تمويل مدفوعة
(64)	(4)		المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(843)	729		صافي التغير في حصص غير مسيطرة
(513)	2,313		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
1,415	930		الزيادة في النقد وشبه النقد
107	86		تعديلات عملات أجنبية
17,139	6,847	8	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
18,661	7,863	8	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 8 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1 التأسيس والأنشطة

إن شركة المركز المالي الكويتي ش.م.ك.ع ("الشركة الأم")، تأسست عام 1974 وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية في دولة الكويت. يُشار إلى الشركة الأم والشركات التابعة لها مجتمعين باسم "المجموعة". إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت وهي تخضع لتوجيهات بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال الكويتية.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- تمويل عمليات الاستيراد والتصدير سواء عن طريق التسليف المباشر أو بواسطة قبول التحويلات المسحوبة على الشركة لأجل قصيرة، بالإضافة إلى الوساطة في تأمين التسهيلات المصرفية للعملاء في الكويت والخارج.
- القيام بوظيفة الوسيط بين المقرضين والمقترضين والقيام بأعمال الوكالة المعتمدة لعمليات الدفع الناشئة عن إصدار الأوراق المالية المتوسطة والطويلة الأجل، بالإضافة إلى حفظ الأوراق المالية نيابة عن العملاء.
- التعامل والمتاجرة في أسواق العملات الأجنبية والمعادن الثمينة داخل الكويت وخارجها.
- القيام بكافة الخدمات التي تساعد على تطوير وتدعيم قدرة السوق المالية والنقدية في الكويت وتلبية حاجاته وذلك كله في حدود القانون وما يصدر عن بنك الكويت المركزي من إجراءات أو تعليمات. ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في خارجها ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.
- تقديم القروض الشخصية والتجارية والاستهلاكية والقيام بعمليات التمويل على أساس الهامش والمتعلقة بعمليات الاستثمار في الأسواق المحلية والعالمية وتداول العملات وكذلك عمليات التمويل المرتبطة برهن المحافظ الاستثمارية والأوراق المالية والقيام بعمليات التمويل والوساطة في العمليات التجارية الدولية والمحلية.
- الاستثمار في مختلف القطاعات الاقتصادية من صناعية وعقارية وزراعية وخدمات وغيرها سواء بطريق مباشر أو خلال المساهمة في الشركات القائمة أو القيام بتأسيس هذه الشركات المتعلقة بالأنشطة المذكورة أو امتلاك المشروعات التي تحقق ذلك.
- القيام بوظائف أمناء الاستثمار وإدارة المحافظ الاستثمارية لحساب الغير وما يتطلب ذلك من عمليات الاقتراض والاقراض.
- وسيط أوراق مالية غير مسجل في بورصة الأوراق المالية.
- مدير محفظة استثمارية.
- مدير نظام استثمار جماعي.
- مستشار استثمار.
- وكيل اكتتاب.
- أمين حفظ.

عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 23444، الصفاة 13095، برج الشايح، الدور 8، شارع السور، المرقاب، مدينة الكويت، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 مايو 2024.

2 أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية وتفسيرات لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية على النحو المطبق للاستخدام من قبل حكومة دولة الكويت للمؤسسات المالية التي يشرف عليها بنك الكويت المركزي. يتطلب هذا التعديل تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية لتلك المؤسسات باستثناء متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 فيما يتعلق بخسائر الائتمان المقدرة للقروض والذمم المدينة، والذي تم استبدالها بمتطلبات بنك الكويت المركزي الخاصة بخسائر الائتمان المقدرة ليتم قياسها بخسائر الائتمان المقدرة من تسهيلات الائتمان المحتسبة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي، وكذلك بالمخصص المطلوب وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى، والأثر المترتب على الإفصاحات ذات الصلة.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة الشركة الأم، فقد تم إدراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2024. للمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 والإفصاحات حولها.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية المرحليه المكثفه المجمعه متماشه مع السياسات المستخدمة في اعداد البيانات المالية السنوية المجمعه للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 باستثناء تطبيق معايير المحاسبه الجديده والمعدلته والتي تسري من 1 يناير 2024 كما هو موضح في ايضاح رقم 3.1. لم تقم المجموعه بتطبيق مبكر لكل من المعايير والتفسيرات و التعديلات

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

فيما يلي التعديلات أو المعايير الجديدة التي تسري على الفترة الحالية.

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2024

تعديلات معيار المحاسبة الدولي 1- تصنيف الالتزامات في ظل التعهدات المالية

1 يناير 2024

تعديلات معيار المحاسبة الدولي 1 - تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة

1 يناير 2024

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - مطلوبات الإيجار في البيع وإعادة التأجير

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- تصنيف الالتزامات في ظل التعهدات المالية

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 أن تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة لا يعتمد إلا على التعهدات التي يتطلب من المنشأة الالتزام بها في تاريخ البيانات المالية أو قبل هذا التاريخ. إضافة إلى ذلك، يتعين على المنشأة الإفصاح عن هذه المعلومات ضمن الإيضاحات بما يمكن مستخدمي البيانات المالية من استيعاب التعرض للمخاطر عندما تصبح الالتزامات غير المتداولة في ظل هذه التعهدات قابلة للسداد في غضون اثنا عشر شهراً.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي 1 - تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 أن تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة يستند إلى حقوق المنشأة كما في نهاية فترة البيانات المالية. كما أنها توضح بأنه ليس لتوقعات الإدارة، ما إذا كان سيتم تأجيل السداد أم لا، تأثير على تصنيف الالتزامات. لقد أضافت إرشادات حول شروط الإقراض وكيف يمكن أن تؤثر على التصنيف، كما تضمنت متطلبات الالتزامات التي يمكن تسويتها باستخدام الأدوات الخاصة بالمنشأة. لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي 16 - مطلوبات الإيجار في البيع وإعادة التأجير

تتطلب التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 أن يقوم البائع أو المستأجر بقياس حق استخدام أصول الناتج عن معاملة بيع أو معاملة بيع مع خيار الإيجار بنسبة القيمة الدفترية السابقة للأصل التي تتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به البائع أو المستأجر. وفقاً لذلك، في معاملة البيع ومعاملة البيع مع خيار الإيجار، يعترف البائع أو المستأجر فقط بمبلغ أي ربح أو خسارة يتعلق بالحقوق المنقولة إلى المشتري أو الطرف الموجر. إن القياس الأولي لالتزامات عقود الإيجار الذي ينشأ من معاملة بيع ومعاملة بيع مع خيار الإيجار هو نتيجة لكيفية قياس البائع أو المستأجر لحق استخدام أصول والأرباح أو الخسائر المعترف بها في تاريخ المعاملة. إن المتطلبات الجديدة لا تحول دون اعتراف البائع أو المستأجر بأي أرباح أو خسائر تتعلق بإنهاء عقد الإيجار كلياً أو جزئياً.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4 الأحكام والتقدير

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافترضاات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والخصوم والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المدققة المجمعة السنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5 الشركات التابعة للمجموعة

5.1 صافي التغير في حصص غير مسيطرة خلال الفترة، تم تعديل ملكية المجموعة في الشركات التابعة التالية:

الأنشطة	نسبة الملكية			بلد التأسيس	الاسم
	31 مارس 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (غير مدققة)		
صندوق استثمار	93.45%	94.08%	94.10%	مملكة البحرين	صندوق المركز العربي
صندوق عقاري	100%	89.96%	76.01%	الكويت	صندوق الزخم الخليجي
صندوق استثمار	79.44%	95.23%	92.64%	الكويت	صندوق المركز للدخل الثابت

إن نسبة الملكية في صندوق المركز العربي ارتفعت بواقع 0.02% (31 مارس 2023: انخفضت بواقع 0.10%) وانخفضت في صندوق الزخم الخليجي بواقع 13.95% (31 مارس 2023: لاشيء) وانخفضت في صندوق المركز للدخل الثابت بواقع 2.59% (31 مارس 2023: لاشيء) نتيجة للتغيرات في عدد الوحدات الاستثمارية المملوكة من قبل الحصص غير المسيطرة كنتيجة للاشتراك والاسترداد في وحدات الصناديق. إن هذه التغيرات في الملكية نتج عنها صافي ربح بمبلغ 41 ألف د.ك. (31 مارس 2023: صافي ربح بمبلغ 211 ألف د.ك.) والتي تم إدراجها في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع.

6 ربح / (خسارة) من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدقق) ألف د.ك.	الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (غير مدقق) ألف د.ك.	
(2,913)	2,222	التغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
77	261	ربح من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2,836)	2,483	

7 ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بملكي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بملكي الشركة الأم بقسمة ربح / (خسارة) الفترة الخاصه بملكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والمصدرة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة).

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة)	الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (غير مدققة)	
(3,175)	2,773	ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بملكي الشركة الأم (ألف د.ك.)
501,774,260	496,663,350	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والمصدرة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
(6) فلس	6 فلس	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بملكي الشركة الأم

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8 النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع من الحسابات التالية:

31 مارس 2023 (غير مدققة) ألف دك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) ألف دك	31 مارس 2024 (غير مدققة) ألف دك	
17,176	6,639	7,414	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,502	272	505	ودائع لأجل
18,678	6,911	7,919	
(17)	(64)	(56)	ناقصاً: ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
18,661	6,847	7,863	النقد وشبه النقد لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تحمل الودائع لأجل العائدة للمجموعة المقومة بالدينار الكويتي معدل فائدة/ربح فعلي بواقع 3.00% والمقومة بالعمله الاجنبية تحمل معدل يتراوح بين 4.25% الى 7.20% (31 ديسمبر 2023: 1.50% إلى 7.20% و 31 مارس 2023: 3.08% إلى 6.50%) سنوياً.

بلغ مجموع قيمة تسهيلات سحب على المكشوف المتاحة للمجموعة من بنوك محلية تجارية والتي تحمل معدل فائدة بنسبة 2.00% إلى 2.25% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي مبلغ 3,000 ألف دك (31 ديسمبر 2023: 3,000 ألف دك و 31 مارس 2023: 5,000 ألف دك). لم يتم الاستفاده من هذه التسهيلات كما في 31 مارس 2024 (31 ديسمبر 2023 و 31 مارس 2023: لا شيء).

9 أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2023 (غير مدققة) ألف دك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) ألف دك	31 مارس 2024 (غير مدققة) ألف دك	
2,231	2,303	2,559	أوراق مالية محلية مسعرة
16,679	15,483	21,498	أوراق مالية أجنبية مسعرة
47,633	26,706	27,855	صناديق محلية مداراة
13,257	11,418	5,964	صناديق أجنبية مداراة
7,010	16,778	18,271	أوراق مالية ذات دخل ثابت
17,436	10,710	9,813	مساهمات في حقوق الملكية
104,246	83,398	85,960	

إن معدلات الفائدة على أوراق مالية ذات عائد ثابت تتراوح بين 2.25% إلى 7.625% (31 ديسمبر 2023: 2.25% إلى 7.625% و 31 مارس 2023: 2.25% إلى 7.625%) سنوياً.

10 أصول مالية بالتكلفة المطفأة

تتمثل في أدوات دين تبلغ 4,187 ألف دك (31 ديسمبر 2023: 4,302 ألف دك و 31 مارس 2023: 4,011 ألف دك) تحمل معدل فائده يتراوح بين 7.5% إلى 8% سنوياً (31 ديسمبر 2023 و 31 مارس 2023: 7.5% إلى 8% سنوياً).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11 عقارات استثمارية فيما يلي الحركة على عقارات استثمارية:

31 مارس 2023 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2024 (غير مدققة) ألف د.ك	
72,631	72,631	30,086	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
3,901	12,692	2,279	إضافات
(6,668)	(38,042)	(913)	استبعاد
-	(16,927)	-	الاستبعاد نتيجة عدم التجميع
-	272	-	رد الانخفاض في القيمة
(194)	(802)	(33)	الاستهلاك
44	262	(104)	تعديل ترجمة العملات الأجنبية
69,714	30,086	31,315	

خلال الفترة تم بيع عقارات استثمارية ذات قيمة دفترية تبلغ 913 ألف د.ك (31 ديسمبر 2023: 38,042 ألف د.ك و 31 مارس 2023: 6,668 ألف د.ك) مقابل مبلغ 1,056 ألف د.ك (31 ديسمبر 2023: 49,733 ألف د.ك و 31 مارس 2023: 7,355 ألف د.ك) نتج عنه صافي ربح بلغ 143 ألف د.ك (31 ديسمبر 2023: 11,691 ألف د.ك و 31 مارس 2023: 687 ألف د.ك).

عقارات استثمارية ذات قيمة دفترية تبلغ 17,683 ألف د.ك (31 ديسمبر 2023: 15,435 ألف د.ك و 31 مارس 2023: 22,687 ألف د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (إيضاح 12).

12 قروض بنكية

31 مارس 2023 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2024 (غير مدققة) ألف د.ك	حد التسهيل المتاح ألف د.ك	نسبه الفوائد	مضمونه*
13,712	7,913	9,678	15,382	2.38% الى 2.45% فوق سعر التمويل الليلي المضمون 2.75% فوق مؤشر USTCMYI **	قروض تقليدية اجنبية غير مضمونه
9,604	-	-	16,148	قروض بالدينار الكويتي: 1.75% الى 2% فوق سعر الخصم المعطن من قبل بنك الكويت المركزي قروض بالدولار الامريكي: 2% فوق سعر التمويل الليلي المضمون لفترة ستة اشهر	قروض اسلاميه محلية
7,060	1,500	2,000	15,000	قروض بالدينار الكويتي: 2% فوق سعر الخصم المعطن من قبل بنك الكويت المركزي قروض بالدولار الامريكي: 2.25% فوق سعر التمويل الليلي المضمون لفترة ثلاثه اشهر	قروض تقليدية محلية
-	-	-	3,074	5.47%	قروض تقليدية اجنبية
30,376	9,413	11,678	49,604		

* هذه التسهيلات مضمونه مقابل بعض عقارات استثمارية اجنبية (إيضاح 11).

** USTCMYI: مؤشر عائد الاستحقاق الثابت للخرينه الأمريكية.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

12 تابع/ قروض بنكية

ان القروض اعلاه مقومه بالعملات التاليه

31 مارس 2023 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2024 (غير مدققة) ألف د.ك	
6,993	1,500	2,000	قروض بالدينار الكويتي
21,063	7,913	9,678	قروض بالدولار الامريكي
2,320	-	-	قروض بالدرهم الاماراتي
30,376	9,413	11,678	

تسوية الالتزامات الناتجة من أنشطة التمويل

31 مارس 2023 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2024 (غير مدققة) ألف د.ك	
29,015	29,015	9,413	الرصيد الافتتاحي
16,674	9,413	3,748	المحصل من قروض بنكية
(15,324)	(29,035)	(1,500)	سداد قروض بنكية
11	20	17	أثر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية
30,376	9,413	11,678	الرصيد الختامي

13 سندات مصدرة

في 20 ديسمبر 2020، قامت الشركة الأم بإصدار سندات مالية غير مضمونة بمبلغ أصلي بقيمة 35,000 ألف د.ك كما يلي:

- 17,500 ألف د.ك بمعدل ثابت 4.75% تستحق الدفع على أساس ربع سنوي على شكل ديون تستحق في 20 ديسمبر 2025.
- 17,500 ألف د.ك بمعدل متغير 3% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي، بحد أقصى 5.5%، تستحق الدفع على أساس ربع سنوي على شكل ديون تستحق في 20 ديسمبر 2025.

14 أسهم خزينة

31 مارس 2023 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (غير مدققة)	
3,067,574	6,726,371	8,391,198	عدد الأسهم
0.61%	1.33%	1.66%	نسبة الأسهم المصدرة
289	673	1,116	القيمة السوقية (ألف د.ك)
309	671	851	التكلفة (ألف د.ك)

إن احتياطات الشركة الأم المعادلة لتكلفة أسهم خزينة تم تصنيفها على أنها غير قابلة للتوزيع.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15 الجمعية العامة السنوية للمساهمين

اعتمد مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ 19 مارس 2024 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 كما قاموا باعتماد اقتراح أعضاء مجلس الإدارة بتوزيعات أرباح نقدية بمبلغ 6 فلس للسهم بما يبلغ 2,509 ألف دك. تم إدراج توزيعات الأرباح النقدية المستحقة البالغة 2,979 ألف دك ضمن الذمم الدائنة والخصوم الأخرى كما في 31 مارس 2024 والتي تم دفعها لاحقاً.

16 معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركة الزميلة، وكبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو التي لها تأثير جوهري عليها بشكل مشترك. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة الأخرى.

قامت المجموعة خلال الفترة بإبرام المعاملات التالية مع الأطراف ذات الصلة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدقق) ألف دك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (غير مدقق) ألف دك	
		المعاملات المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
1	-	إيرادات فوائد من قروض للعملاء
57	83	إيرادات فوائد من أصول مالية بالتكلفة المطفأة
1,053	937	أتعاب إدارة وعمولات
-	(131)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(36)	تكاليف تمويل
		مكافأة الإدارة العليا:
140	273	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
22	22	مكافأة نهاية الخدمة
70	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لسنة 2022
232	295	

31 مارس 2023 (غير مدققة) ألف دك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) ألف دك	31 مارس 2024 (غير مدققة) ألف دك	
			أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
90	81	73	قروض للعملاء
4,011	4,302	4,187	أصول مالية بالتكلفة المطفأة
-	2,406	2,275	حق استخدام الأصول
2,524	2,953	3,238	ذمم مدينة وأصول أخرى
1,856	4,339	4,031	ذمم دائنة وخصوم أخرى

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17 معلومات القطاعات

إن قطاعات التشغيل المعنية تستند إلى معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صناع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، ومن ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة. إن سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 هي نفس السياسات المستخدمة في بياناتها المالية السنوية المجمعة.

فيما يلي الإيرادات والأرباح الناتجة من قطاعات الأعمال الخاصة بالمجموعة والأصول والخصوم الموزعة إلى تلك القطاعات على النحو التالي:

	المجموع		الانشطة الأخرى		استثمارات بنكية		إدارة الأصول	
	31 مارس 2023	31 مارس 2024	31 مارس 2023	31 مارس 2024	31 مارس 2023	31 مارس 2024	31 مارس 2023	31 مارس 2024
إيرادات القطاع	1,192	6,058	(96)	(153)	97	69	1,191	6,142
نتائج القطاع	(2,708)	2,980	(923)	(974)	(47)	(65)	(1,738)	4,019
مخصصات لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ولضريبة دعم العمالة الوطنية وللزكاة ولمكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	(134)	-	-	-	-	-	(134)
ربح / (خسارة) السنة	(2,708)	2,846	(923)	(974)	(47)	(65)	(1,738)	3,885
مجموع الأصول	209,731	175,864	8,628	9,511	-	-	201,103	166,353

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18 حسابات الأمانة

تدير المجموعة محافظ مالية نيابة عن أطراف أخرى وصناديق مشتركة وتحفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية بصفة الأمانة لا تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. إن الأصول المدارة في 31 مارس 2024 بلغت قيمتها 1,299,430 ألف دك (31 ديسمبر 2023: 1,211,966 ألف دك) و 31 مارس 2023: 1,126,460 ألف دك) التي تتضمن أصول مدارة لطرف ذي صلة في 31 مارس 2024 تبلغ 450,437 ألف دك (31 ديسمبر 2023: 437,901 ألف دك) و 31 مارس 2023: 409,240 ألف دك). حققت المجموعة أتعاب إدارة بمبلغ 1,690 ألف دك (31 مارس 2023: 1,752 ألف دك) نتيجة القيام بادارة تلك الأصول.

19 الالتزامات

31 مارس 2023 (غير مدققة) ألف دك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) ألف دك	31 مارس 2024 (غير مدققة) ألف دك	
1,248	1,104	1,089	التزامات لقاء شراء استثمارات
15,220	6,142	3,989	التزامات لقاء عقارات استثمارية
1,180	583	660	أوراق مالية مقترضة غير مبيعة
374	-	-	التزامات إلى أطراف ذي صلة
175	342	342	خطاب ضمان
18,197	8,171	6,080	

20 عقود العملة الأجنبية الآجلة

فيما يلي مبالغ الإتفاقيات التعاقدية القائمة للأدوات المشتقة القائمة مع القيمة العادلة:

31 مارس 2023 (غير مدققة)		31 ديسمبر 2023 (مدققة)		31 مارس 2024 (غير مدققة)	
الأصول/ المبالغ (الخصوم)	المبالغ ألف دك	الأصول/ المبالغ (الخصوم)	المبالغ ألف دك	الأصول/ المبالغ (الخصوم)	المبالغ ألف دك

بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر:

(49)	10,708	26	10,717	(21)	10,740
------	--------	----	--------	------	--------

21 قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس.

إذا كان لدى أي من الأصول أو الخصوم المقاسة بالقيمة العادلة سعر عرض وسعر طلب، عندئذ تقوم المجموعة بقياس الأصول والمراكز الطويلة بسعر العرض، كما تقوم بقياس الخصوم والمراكز القصيرة بسعر الطلب.

إن الأصول والخصوم المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة إلى ثلاثة مستويات. تم تحديد المستويات الثلاثة على أساس ملاحظة المدخلات المهمة للقياس كما يلي:

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول وخصوم مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للأصول أو الخصوم إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للأصول أو الخصوم التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

22 تابع/ قياس القيمة العادلة

إن الأصول والخصوم المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة عند الاستحقاق في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما يلي:

ألف د.ك			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
31 مارس 2024 (غير مدققة)			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
24,057	-	-	24,057
أوراق مالية مسعرة			
33,819	-	33,819	-
صناديق مداراة			
9,813	9,813	-	-
مساهمات في حقوق الملكية			
18,271	1,600	-	16,671
أوراق مالية ذات دخل ثابت			
85,960	11,413	33,819	40,728
مشتقات مالية			
عقود العملة الأجنبية الآجلة المحتفظ بها للمتاجرة			
(21)	-	(21)	-
85,939	11,413	33,798	40,728
31 ديسمبر 2023 (مدققة)			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
17,786	-	-	17,786
أوراق مالية مسعرة			
38,124	-	38,124	-
صناديق مداراة			
10,710	10,710	-	-
مساهمات في حقوق الملكية			
16,778	1,600	-	15,178
أوراق مالية ذات دخل ثابت			
83,398	12,310	38,124	32,964
مشتقات مالية			
عقود العملة الأجنبية الآجلة المحتفظ بها للمتاجرة			
26	-	26	-
83,424	12,310	38,150	32,964
31 مارس 2023 (غير مدققة)			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
18,910	-	-	18,910
أوراق مالية مسعرة			
60,890	-	60,217	673
صناديق مداراة			
17,436	17,436	-	-
مساهمات في حقوق الملكية			
7,010	1,900	-	5,110
أوراق مالية ذات دخل ثابت			
104,246	19,336	60,217	24,693
مشتقات مالية			
عقود العملة الأجنبية الآجلة المحتفظ بها للمتاجرة			
(49)	-	(49)	-
104,197	19,336	60,168	24,693

إن القيم العادلة للأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

لم تكن هناك تحولات جوهريّة بين المستويين 1 و 2 خلال فترة البيانات المالية.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

22 تابع/ قياس القيمة العادلة

القياس بالقيمة العادلة

لم تتغير طرق وتقنيات التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة بسنة/ بفترة البيانات المالية السابقة.

قياسات القيمة العادلة للمستوى 3

إن الأصول والخصوم المالية للمجموعة المصنفة ضمن المستوى 3 تستخدم طرق تقييم تستند إلى مدخلات جوهريّة غير مبنية على البيانات السوقية المرصودة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصدّة الافتتاحية إلى الأرصدّة الختامية على النحو التالي:

31 مارس 2023 (غير مدققة) ألف دك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) ألف دك	31 مارس 2024 (غير مدققة) ألف دك	
21,782	21,782	12,310	الرصيد الافتتاحي
(2,415)	(6,919)	(924)	صافي الاسترداد
-	(1,928)	-	المعاد تصنيفه (من المستوى 1 إلى المستوى 3)
(31)	(625)	27	صافي التغير في القيمة العادلة
19,336	12,310	11,413	الرصيد الختامي

22 منشآت مهيكلة (منشآت لأغراض خاصة)

قامت المجموعة بإنشاء بعض منشآت لأغراض خاصة (SPVs) لأنشطة إدارة الأصول الخاصة بالمجموعة. تُستخدم SPVs لجمع الأموال من عملاء المجموعة على أساس وثائق عرض المنتج ذات الأهداف النهائية للاستثمارات في فئات أصول محددة على النحو المحدد في وثائق العرض الخاصة بها. تدار هذه SPVs على أساس انتمائي من قبل فرق إدارة الأصول بالمجموعة. نظرًا لأن بعض SPVs لم يتم السيطرة عليها كما في تاريخ التقرير وفقًا لتعريف السيطرة في المعيار الدولي للتقارير المالية 10، لم يتم دمج تلك SPVs في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

يتم إدراج الاستثمار في SPVs غير المجموعة ضمن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.