شركة الاستشارات المالية الدولية القابضة
INTERNATIONAL FINANCIAL ADVISORS HOLDING

Date : التاريخ : 13 أغسطس 2024

Mr. Hamed Ahmed Ali
Chief Executive Officer
Dubai Financial Market

السيد/ حامد أحمد علي المحترم،،،
الرئيس التنفيذي
سوق دبي المالي

Greeting ,,, تحية طيبة وبعد ،،،

Subject : Interim Condensed Consolidated Financial Information for the period ended 30/06/2024 For International Financial Advisors Holding Company and Subsidiaries

الموضوع : المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 2024/06/30 لشركة الإستشارات المالية الدولية القابضة والشركات التابعة

Please note that the Board of Directors Meeting of International Financial Advisors Holding Company had been held today 13/08/2024, at 01:00PM and approved the followings :

برجاء الإحاطة بأن مجلس إدارة شركة الاستشارات المالية الدولية القابضة قد عقد إجتماعه اليوم 2024/08/13 في تمام الساعة الواحدة بعد الظهر، وقد وافق المجلس على القرارات التالية:

The Board of Directors reviewed and approved the Interim Condensed Consolidated Financial information of the company for the period ended 30/06/2024.

إطلع المجلس على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة عن الفترة المنتهية في 2024/06/30 وو افق عليها واعتمدها.

We attached the signed Interim Condensed Consolidated Financial information for the period ended 30/06/2024 (Arabic & English Copy), after approved from The Board of Directors Meeting today.

كما نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الموقعة للفترة المنتهية في 2024/06/30 (نسخة باللغة العربية والإنجليزية) وذلك بعد إعتمادها من مجلس إدارة الشركة في إجتماعه اليوم.

Kindly Note & do the needful. برجاء الإحاطة و اتخاذ ما يلزم.

Regards , وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير ،،،

صالح صالح السلمي
رئيس مجلس الإدارة
Saleh Saleh Al-Selmi
Chairman

شركة الاستشارات المالية الدولية القابضة
INTERNATIONAL FINANCIAL ADVISORS HOLDING

Grant Thornton
القطامي والعيبان وشركاهم

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة الاستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

الكويت

30 يونيو 2024 (غير مدققة)

المحتويات

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

Grant Thornton
القطامي والعيبان وشركاهم

عمارة السوق الكبير
برج أ - الدور التاسع
ص.ب 2986 الصفاة 13030
دولة الكويت
تلفون 9 / 3900-2244-965+
فاكس 8451-2243-965+
www.grantthornton.com.kw

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة الاستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الاستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2024 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأيًا يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في إيضاح 7.1 (أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تمت المحاسبة عن حصة في نتائج إحدى شركاتها الزميلة الأجنبية استنادا إلى تقديرات الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024. لم تكن هناك إجراءات مراجعة عملية متاحة لنا للتأكد من التأثير على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة نتيجة لعدم توافر المعلومات المالية الخاضعة للمراجعة فيما يتعلق بهذه الشركة الزميلة الأجنبية. لو كنا قد تمكنا من الحصول على المعلومات المالية الخاضعة للمراجعة والتدقيق، لكان قد نما إلى علمنا ما يشير إلى ضرورة إجراء تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء أي تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة قد نكون اطلعنا عليها لو لم يكن الوضع على النحو الوارد أعلاه، واستنادًا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعات الأخرى

استنادًا إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع دفاتر الشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد لعلمنا أية مخالفات مادية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال واللوائح المتعلقة بها على وجه قد يكون له تأثيرًا ماديًا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

عبداللطيف محمد العيبان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون – القطامي والعيبان وشركاهم

الكويت
13 أغسطس 2024

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
		30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك	**30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك**	30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك
الإيرادات					
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**31,600**	570,831	**51,971**	597,551
الحصة من نتائج شركات زميلة وشركة المحاصة	7	**1,908,604**	417,670	**4,639,957**	1,227,596
إيرادات التأجير		-	-	-	8,783
خسائر من استبعاد أصول محتفظ بها للبيع		-	-	-	(2,900)
إيرادات توزيعات أرباح		**208,034**	413,388	**208,034**	413,388
ربح من شراء صفقة		-	314,458	-	314,458
ربح من تسوية قضية قانونية		-	4,020,520	-	4,020,520
إيرادات أخرى		**9,375**	3,207	**39,299**	46,812
		2,157,613	5,740,074	**4,939,261**	6,626,208
المصاريف والأعباء الأخرى					
تكاليف موظفين		**(148,700)**	(84,590)	**(224,066)**	(160,218)
مصاريف وأعباء تشغيل أخرى		**(159,439)**	(236,552)	**(316,485)**	(345,739)
تكاليف تمويل		**(183,011)**	(411,738)	**(369,670)**	(618,791)
		(491,150)	(732,880)	**(910,221)**	(1,124,748)
ربح الفترة قبل الضريبة		**1,666,463**	5,007,194	**4,029,040**	5,501,460
الضرائب		**(8,160)**	(176,026)	**(22,214)**	(193,473)
ربح الفترة		**1,658,303**	4,831,168	**4,006,826**	5,307,987
الخاصة بـ:					
- مساهمي الشركة الأم		**1,662,739**	4,846,602	**4,024,463**	5,324,789
- الحصص غير المسيطرة		**(4,436)**	(15,434)	**(17,637)**	(16,802)
ربح الفترة		**1,658,303**	4,831,168	**4,006,826**	5,307,987
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)	4	**5.93**	17.28	**14.35**	18.99

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك	**30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك**	30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك
ربح الفترة	**1,658,303**	4,831,168	**4,006,826**	5,307,987
(خسائر)/ إيرادات شاملة أخرى:				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقًا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:				
صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**(386,394)**	303,728	**(2,032,974)**	(516,667)
	(386,394)	303,728	**(2,032,974)**	(516,667)
بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقًا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:				
حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة وشركة المحاصة	**880,594**	943,045	**916,130**	15,237
فروقات عملة ناتجة عن تحويل أنشطة أجنبية	**(10,244)**	5,722	**(1,340)**	9,995
	870,350	948,767	**914,790**	25,232
مجموع الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى	**483,956**	1,252,495	**(1,118,184)**	(491,435)
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	**2,142,259**	6,083,663	**2,888,642**	4,816,552
الخاصة بـ:				
- مساهمي الشركة الأم	**2,146,452**	6,155,141	**2,905,809**	4,890,236
- الحصص غير المسيطرة	**(4,193)**	(71,478)	**(17,167)**	(73,684)
	2,142,259	6,083,663	**2,888,642**	4,816,552

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	إيضاح	
				الأصول
827,425	1,971,627	2,553,635	5	النقد والنقد المعادل
506,677	175,686	175,686		الأصول المحتفظ بها للبيع
289,135	255,959	307,930		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,468,917	3,613,285	3,796,836		ذمم مدينة وأصول أخرى
19,241,005	24,503,059	23,652,177	15	المستحق من أطراف ذات صلة
16,203,520	24,667,584	22,634,610	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
7,338,559	5,044,999	5,044,738		العقارات الاستثمارية
46,521,557	53,287,043	58,843,130	7	استثمار في شركات زميلة وشركة المحاصة
11,030	10,247	8,464		المعدات
94,407,825	113,529,489	117,017,206		**مجموع الأصول**
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
13,517,165	11,547,877	12,026,323	8	ذمم دائنة وخصوم أخرى
5,225,933	6,525,903	6,659,366	15	المستحق إلى أطراف ذات صلة
241,582	-	-		مستحق إلى البنك
28,617,650	27,087,750	27,074,916	9	القروض
47,602,330	45,161,530	45,760,605		**مجموع الخصوم**
				حقوق الملكية
26,673,255	26,673,255	30,007,412	10	رأس المال
(32,757,404)	(32,757,404)	(32,757,404)	11	أسهم خزينة
32,757,404	35,295,508	35,295,508		الاحتياطيات الإجبارية والاختيارية
5,156,019	15,970,101	13,937,031		احتياطي القيمة العادلة
(1,369,159)	(1,462,957)	(1,385,939)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
10,536,712	10,234,191	11,071,589		احتياطي المشتقات المالية
1,210,878	9,470,542	10,160,848		الأرباح المرحلة
42,207,705	63,423,236	66,329,045		**مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم**
4,597,790	4,944,723	4,927,556		الحصص غير المسيطرة
46,805,495	68,367,959	71,256,601		**مجموع حقوق الملكية**
94,407,825	113,529,489	117,017,206		**مجموع الخصوم وحقوق الملكية**

صالح صالح الملمي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 18 تشكل جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم							حصص غير مسيطرة	المجموع
	رأس المال	أسهم خزينة	الاحتياطيات الإجبارية والاختيارية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي المشتقات المالية	الأرباح المرحلة	المجموع الفرعي	
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
الرصيد في 1 يناير 2024 (مدقق)	26,673,255	(32,757,404)	35,295,508	15,970,101	(1,462,957)	10,234,191	9,470,542	63,423,236	4,944,723	68,367,959
إصدار أسهم منحة (إيضاح 14)	3,334,157	-	-	-	-	-	(3,334,157)	-	-	-
أرباح/ (خسائر) الفترة	-	-	-	-	-	-	4,024,463	4,024,463	(17,637)	4,006,826
(الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(2,033,070)	77,018	837,398	-	(1,118,654)	470	(1,118,184)
مجموع (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(2,033,070)	77,018	837,398	4,024,463	2,905,809	(17,167)	2,888,642
الرصيد في 30 يونيو 2024 (غير مدقق)	30,007,412	(32,757,404)	35,295,508	13,937,031	(1,385,939)	11,071,589	10,160,848	66,329,045	4,927,556	71,256,601

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 18 تشكل جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع/ بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم							حصص غير مسيطرة	المجموع
	رأس المال	أسهم خزينة	لاحتياطيات الإجبارية والاختيارية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي المشتقات المالية	(خسائر المتراكمة) / أرباح مرحلة	المجموع الفرعي	
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
الرصيد في 1 يناير 2023 (مدقق)	26,673,255	(32,757,404)	32,757,404	5,616,861	(1,206,543)	10,347,807	4,441,842)	36,989,538	4,544,566	41,534,104
التجميع وتعديلات أخرى	-	-	-	-	-	-	144,483	144,483	125,850	270,333
أرباح/ (خسائر) الفترة	-	-	-	-	-	-	5,324,789	5,324,789	(16,802)	5,307,987
(الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(460,842)	(162,616)	188,905	-	(434,553)	(56,882)	(491,435)
مجموع (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(460,842)	(162,616)	188,905	5,324,789	4,890,236	(73,684)	4,816,552
حصة في ربح من استبعاد/ استحواذ جزئي لحصة في شركة تابعة من شركة زميلة	-	-	-	-	-	-	183,448	183,448	1,058	184,506
الرصيد في 30 يونيو 2023 (غير مدقق)	26,673,255	(32,757,404)	32,757,404	5,156,019	(1,369,159)	10,536,712	1,210,878	42,207,705	4,597,790	46,805,495

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 18 تشكل جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك
أنشطة التشغيل			
ربح الفترة قبل الضريبة		**4,029,040**	5,501,460
التعديلات:			
الحصة من نتائج شركات زميلة وشركة المحاصة		**(4,639,957)**	(1,227,596)
خسائر من استبعاد أصول محتفظ بها للبيع		-	2,900
ربح من شراء صفقة		-	(314,458)
ربح من تسوية قضية قانونية - غير نقدي		-	(3,593,565)
إيرادات توزيعات أرباح من القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		**(208,034)**	(413,388)
تكاليف تمويل		**369,670**	618,578
الاستهلاك		**2,493**	2,902
		(446,788)	576,833
التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**(51,971)**	(597,551)
ذمم مدينة وأصول أخرى		**(183,551)**	252,270
المستحق من أطراف ذات صلة		**850,882**	16,065
ذمم دائنة وخصوم أخرى		**304,253**	(813,205)
المستحق إلى أطراف ذات صلة		**123,178**	(240,446)
صافي النقد من/ (المستخدم في) أنشطة التشغيل		**596,003**	(806,034)
أنشطة الاستثمار			
إضافات على المعدات		**(710)**	(11,105)
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		**208,034**	105,936
(الزيادة)/ النقص في ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر		**(1,305,000)**	50,000
المحصل من بيع أصول محتفظ بها للبيع		-	540,736
صافي النقد (المستخدم في)/ من أنشطة الاستثمار		**(1,097,676)**	685,567
أنشطة التمويل			
النقص في قروض		**(12,834)**	-
تكاليف تمويل مدفوعة		**(206,884)**	-
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		**(219,718)**	-
النقص في النقد والنقد المعادل		**(721,391)**	(120,467)
تعديلات عملات أجنبية		**(1,601)**	7,054
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	5	**1,187,627**	(36,190)
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	5	**464,635**	(149,603)
معاملات غير نقدية			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		-	1,311,106
استثمار في شركة زميلة		-	(1,311,106)
العقارات الاستثمارية		-	506,677
أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع		-	(506,677)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1 التأسيس وأنشطة الشركة الأم

إن شركة الاستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة تأسست بتاريخ 31 يناير 1974 بموجب قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 وتعديلاته. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت وسوق دبي المالي.

انتهت صلاحية رخصة أنشطة الأوراق المالية الصادرة عن هيئة أسواق المال في 29 مارس 2018 والتي قامت الشركة الأم بموجبها بتنفيذ بعض الأنشطة الاستثمارية. لم تجدد الإدارة الترخيص. وفقًا لذلك، أبلغت هيئة أسواق المال الشركة الأم في 6 مايو 2018 بأنها لم تعد تعتبر كيانًا مرخصًا بموجب لوائح هيئة أسواق المال. وعليه، فإن الشركة الأم بصدد استبعاد المحافظ الخاضعة للإدارة (إيضاح 17).

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي كما يلي:

- إدارة الشركات التابعة للشركة الأم والمشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تمتلك فيها حصصًا وأسهم ملكية وتقديم الدعم اللازم لها.
- استثمار أموالها في الإتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة عملها في الحدود المسموح بها وفقًا للقانون.
- تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها أسهمًا أو حصصًا وكفالتها لدى الغير، وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأسمال الشركة المستثمر فيها عن 20%.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
- استغلال الفوائض المالية عن طريق استثمارها في محافظ/ صناديق مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت أو في الخارج بصفة مباشرة أو بالوكالة.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج. وللشركة الأم أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب 4694، الصفاة 13047 دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 2024.

2 أساس الإعداد والعرض

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 وفقًا لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي ("د.ك") الذي يمثل كذلك العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقا لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الأم، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2024. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 والإفصاحات حولها.

3 التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 باستثناء تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تسري اعتبار من 1 يناير 2024 على النحو المبين في إيضاح 3.1. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم صدوره ولم يسر مفعوله بعد.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

فيما يلي معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة أو التعديلات على معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الحالية التي تسري على الفترة الحالية.

المعيار أو التفسير	يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في
تعديلات معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2024
تعديلات معيار المحاسبة الدولي 1 - تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة	1 يناير 2024
معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 - الإفصاح عن ترتيبات تمويل الموردين	1 يناير 2024
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - التزامات التأجير في البيع وإعادة التأجير	1 يناير 2024

تعديلات 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 شهرًا.

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

تعديلات معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول

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 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 - ترتيبات تمويل الموردين

أضافت تعديلات معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 أهدافًا جديدة للإفصاح في معيار المحاسبة الدولي 7 بهدف تمكين مستخدمي البيانات المالية من تقييم مدى تأثير ترتيبات تمويل الموردين على الخصوم والتدفقات النقدية للكيان، وكذلك بهدف فهم تأثير هذه الترتيبات على تعرض الكيان لمخاطر السيولة، وإدراك الآثار المحتملة في حال انقطاع هذه الترتيبات. في حين أن التعديلات لا تحدد بشكل صريح ترتيبات تمويل الموردين، فإنها تصف بدلاً من ذلك خصائص هذه الترتيبات.

ولتحقيق أهداف الإفصاح، يتطلب من الكيان الإفصاح؛ في شكلٍ مجمَّع، عن ترتيبات تمويل الموردين الخاصة بها:

- شروط وأحكام الترتيبات
- القيمة الدفترية للالتزامات التي تشكل جزءًا من هذه الترتيبات والبنود المرتبطة بها المدرجة في بيان المركز المالي للمنشأة
- القيمة الدفترية والبنود المرتبطة بها والمبالغ التي دفعها بالفعل مقدمو التمويل للموردين
- أطياف آجال استحقاق الدفع لكل من الالتزامات المالية التي تشكل جزءًا من ترتيبات تمويل الموردين والمستحقات التجارية المقارنة غير المشمولة في ترتيبات تمويل الموردين
- معلومات حول مخاطر السيولة

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

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - التزامات التأجير في البيع وإعادة التأجير

تتطلب التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 أن يقوم البائع أو المستأجر بقياس أصل حق الاستخدام 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. وفقًا 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 المؤجر. إن القياس الأولي لالتزامات عقود الإيجار الذي ينشأ من معاملة بيع ومعاملة بيع مع خيار الإيجار هو نتيجة لكيفية قياس البائع أو المستأجر لأصل حق الاستخدام 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 كليًا أو جزئيًا.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع/ معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - التزامات التأجير في البيع وإعادة التأجير
لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4 ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمساهمي الشركة الأم بقسمة ربح الفترة المخصص لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة باستثناء أسهم الخزينة.

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2024 (غير مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	**30 يونيو 2024 (غير مدققة)**	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم ("د.ك")	**1,662,739**	4,846,602	**4,024,463**	5,324,789
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	**280,439,868**	280,439,868	**280,439,868**	280,439,868
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)	**5.93**	17.28	**14.35**	18.99

إن ربحية السهم الأساسية والمخففة المعلنة خلال الفترة السابقة للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 قد بلغت 19.44 فلس و 21.36 فلس على التوالي، قبل التعديلات التي أجريت بأثر رجعي فيما يتعلق بإصدار أسهم منحة (إيضاح 14).

5 النقد والنقد المعادل

	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك
النقد وأرصدة لدى البنوك	**809,635**	1,532,627	438,425
ودائع لأجل	**1,744,000**	439,000	389,000
النقد والنقد المعادل وفقا لبيان المركز المالي المجمع	**2,553,635**	1,971,627	827,425
ناقصا: الرصيد المحتجز (إيضاح 9)	**(345,000)**	(345,000)	(346,446)
يخصم: ودائع تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر	**(1,744,000)**	(439,000)	(389,000)
ناقص: ستحق إلى بنوك	-	-	(241,582)
النقد والنقد المعادل وفقًا لبيان التدفقات النقدية المجمع	**464,635**	1,187,627	(149,603)

6 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك
أوراق مالية محلية مسعرة	**19,725,785**	21,758,828	11,255,523
أوراق مالية أجنبية مسعرة	**3,590**	3,590	4,791
أوراق مالية محلية غير مدرجة	**10,506**	10,506	10,506
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	**2,891,244**	2,891,244	4,923,588
صناديق مدارة	**3,485**	3,416	9,112
	22,634,610	24,667,584	16,203,520

تم رهن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بإجمالي مبلغ 19,725,279 د.ك (31 ديسمبر 2023: 21,758,500 د.ك و 30 يونيو 2023: 11,255,343 د.ك) مقابل تسهيلات قروض المجموعة (إيضاح 9).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7 استثمار في شركات زميلة وشركة المحاصة

30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	
21,773,164	27,512,845	**30,724,218**	استثمار في شركات زميلة (إيضاح 7.1)
24,748,393	25,774,198	**28,118,912**	استثمار في شركة المحاصة (إيضاح 7.2)
46,521,557	53,287,043	**58,843,130**	

7.1 الاستثمار في الشركات الزميلة

كانت الحركة على الشركات الزميلة خلال الفترة/ السنة كما يلي:

30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	
20,301,871	20,301,871	**27,512,845**	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
1,625,564	1,625,564	-	إضافات
(165,109)	6,109,663	**3,132,641**	حصة في النتائج
(173,668)	(206,760)	**78,732**	حصة في الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى
184,506	-	-	حصة في ربح من استبعاد جزئي لحصة في شركة تابعة من شركة زميلة
-	(317,493)	-	حصة من خسائر مسجلة مباشرة في حقوق الملكية من قبل الشركات الزميلة
21,773,164	27,512,845	**30,724,218**	

(أ) يتضمن الاستثمار في الشركات الزميلة استثمارا في شركة زميلة أجنبية بقيمة دفترية تبلغ 1,748,225 د.ك تمت المحاسبة عنها باستخدام بيانات إدارية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024.

(ب) يتم رهن استثمار في شركات زميلة يبلغ 27,772,344 د.ك (31 ديسمبر 2023: 24,707,990 د.ك و 30 يونيو 2023: 19,057,451 د.ك) مقابل قروض المجموعة (إيضاح 9).

7.2 الاستثمار في شركة المحاصة

فيما يلي الحركة على استثمار في شركة المحاصة:

30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	
23,166,783	23,166,783	**25,774,198**	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
1,392,705	2,721,031	**1,507,316**	حصة في النتائج
188,905	(113,616)	**837,398**	حصة في الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى
24,748,393	25,774,198	**28,118,912**	

أ) يتم رهن استثمار في شركة المحاصة مقابل تسهيلات القروض التي تم الحصول عليها لتمويل المشروع الأساسي (إيضاح 12 ب).

8 ذمم دائنة وخصوم أخرى

30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	
3,863,070	1,538,631	**1,915,284**	ذمم دائنة ومستحقات
48,442	48,442	**7,842**	توزيعات أرباح دائنة
6,125,557	5,420,188	**5,442,401**	مخصص ضريبة
631,382	508,404	**591,406**	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين والاجازات
84,502	413,568	**504,814**	مستحق إلى حاملي الوثائق
2,424,788	2,963,175	**3,225,177**	احتياطي عجز حاملي الوثائق
339,424	655,469	**339,399**	الخصوم الأخرى
13,517,165	11,547,877	**12,026,323**	

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9 القروض

إن قروض المجموعة مقومة بالعملات التالية:

	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك
قروض مقومة بالدينار الكويتي (إيضاح 9.1)	**6,982,791**	6,995,625	8,555,000
قروض مقومة بالدولار الأمريكي (إيضاح 9.2)	**20,092,125**	20,092,125	20,062,650
	27,074,916	27,087,750	28,617,650

فيما يلي تفاصيل أرصدة القروض والتسهيلات البنكية للمجموعة:

9.1 خلال الفترة، قامت المجموعة بإعادة هيكلة تسهيلات مرابحة تم الحصول عليها من بنك إسلامي محلي في سنة سابقة. إن التسهيلات التي خضعت لإعادة الهيكلة تصل إلى حد أقصى قدره 10,000,000 دينار كويتي، مع قيمة مستخدمة بلغت 6,982,791 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2024. تحمل التسهيلات معدل ربح يبلغ 1.65% فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. ومن المقرر سداد الرصيد المستحق للتسهيلات على 5 أقساط سنوية، يبدأ أولها في 1 يوليو 2026.

9.2 تم الحصول على القرض المقوم بالدولار الأمريكي من شركة النزهة الدولية العقارية ذ.م.م ("النزهة") وهي طرف ذو صلة، ويحمل معدل فائدة سنوي بواقع 1.5%. يتم سداد القرض على أربعة أقساط سنوية متساوية بمبلغ 3,275,000 دولار أمريكي (ما يعادل 1,004,279 د.ك) اعتبارًا من 31 مارس 2021 وحتى 31 مارس 2024 على أن يكون القسط النهائي 52,400,000 دولار أمريكي (ما يعادل 16,075,010 د.ك) يستحق السداد بتاريخ 31 مارس 2025. إن القرض مضمون بأسهم الشركة الأم وأسهم الشركات الزميلة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وفقًا للشروط والأحكام التعاقدية الخاصة بالقرض، كان من المقرر سداد قسط بمبلغ 13,100,000 دولار أمريكي (ما يعادل 4,017,115 د.ك) بتاريخ 30 يونيو 2024. بالرغم من ذلك، قدمت المجموعة على طلب تمديد لتأجيل سداد الأقساط، والتي تمت الموافقة عليه من طرف ذو صلة حتى 30 سبتمبر 2024.

10 رأس المال

	المصرح به	المصدر	المدفوع
30 يونيو 2024			
أسهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد	**480,118,588**	**300,074,118**	**300,074,118**
31 ديسمبر 2023			
أسهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد	266,732,550	266,732,550	266,732,550
30 يونيو 2023			
أسهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد	266,732,550	266,732,550	266,732,550

اقترح مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 19 مارس 2024 زيادة رأس مال الشركة الأم من 26,673,255 د.ك المتكون من 266,732,550 سهمًا عاديًا إلى 42,677,208 د.ك المتكون من 426,772,080 سهمًا عاديًا، والذي تمت الموافقة عليه من قبل هيئة أسواق المال.

قام مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 21 إبريل 2024 بتعديل الاقتراح المذكور أعلاه بزيادة رأس مال الشركة الأم من 30,007,412 د.ك (بما في ذلك أسهم المنحة على النحو المشار إليه في إيضاح 14) إلى 48,011,859 د.ك من خلال إصدار 180,044,470 سهم بما يبلغ 18,004,447 د.ك نقدا. سوف يتم إصدار الأسهم الجديدة بقيمة اسمية 100 فلس، وعلاوة إصدار بقيمة 50 فلس. تمت الموافقة على الاقتراح المعدل من قبل هيئة أسواق المال بتاريخ 30 إبريل 2024.

لاحقا لموافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية (إيضاح 14)، تم إشهار هذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ 19 يونيو2024.

11 أسهم خزينة

	30 يونيو 2024 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
عدد أسهم الخزينة (أسهم)	**19,634,250**	17,452,667	17,452,667
نسبة أسهم الخزينة إلى رأس المال المدفوع (%)	**6.54**	6.54	6.54
التكلفة (د.ك)	**32,757,404**	32,757,404	32,757,404
القيمة السوقية (د.ك)	**6,538,205**	5,357,969	2,024,509

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12 ارتباطات رأسمالية والتزامات طارئة

(أ) يوجد على المجموعة الالتزامات التالية:

	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك
حصة المجموعة من التزامات شركات زميلة:			
إنفاق رأسمالي مقدر ومتعاقد عليه لإنشاء عقارات قيد التطوير وعقارات للمتاجرة	**343,862**	1,712	6,083
ضمانات تمويل	**2,737**	2,738	2,631
شيكات مؤجلة تمت إصدارها	-	-	255,817
حصة المجموعة من التزامات شركة المحاصة:			
حصة المجموعة في اتفاقية هندسة ومشتريات وانشاءات محطة للمشروع الأساسي في شركة المحاصة	**35,439,997**	35,439,997	35,935,489
حصة المجموعة من دفعات التأجير لأرض مستقبلية للمشروع الأساسي في شركة المحاصة	**4,013,333**	4,013,333	4,013,333

(ب) يوجد على المجموعة الالتزامات الطارئة التالية:

	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك
التزامات طارئة			
كفالة تضامنية للقروض من خلال شركة المحاصة (إيضاح 7.2أ)	**9,804,594**	9,804,594	9,804,594
حصة المجموعة في كفالة مقدمة من شركة المحاصة	**16,588,065**	16,588,065	27,603,633

13 تحليل القطاعات

تتركز أنشطة المجموعة في ثلاث قطاعات رئيسية: قطاع الخزينة والاستثمارات والقطاع العقاري وأخرى. يتم تقديم نتائج القطاعات إلى الإدارة العليا في المجموعة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إرسال تقارير إيرادات وأصول القطاعات بناء على المواقع الجغرافية التي تعمل بها المجموعة.

فيما يلي معلومات القطاعات بما يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة.

	الخزينة والاستثمارات د.ك	العقارات د.ك	أخرى د.ك	المجموع د.ك
30 يونيو 2024 (غير مدققة)				
إيرادات القطاع	**4,899,962**	-	**39,299**	**4,939,261**
الربح قبل الضريبة	**4,530,292**	-	**(501,252)**	**4,029,040**
تكاليف تمويل				**369,670**
الضرائب				**22,214**
مجموع أصول القطاع	**84,339,305**	**5,228,888**	-	**89,568,193**
مجموع التزامات القطاع	**(27,074,916)**	-	-	**(27,074,916)**
صافي أصول القطاع	**57,264,389**	**5,228,888**	-	**62,493,277**
أصول غير موزعة				**27,449,013**
خصوم غير موزعة				**(18,685,689)**
صافي الأصول				**71,256,601**

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13 تابع/ تحليل القطاعات

	الخزينة والاستثمارات د.ك	العقارات د.ك	أخرى د.ك	المجموع د.ك
30 يونيو 2023 (غير مدققة)				
إيرادات القطاع	2,550,094	8,783	4,067,331	6,626,208
الربح قبل الضريبة	1,931,303	8,783	3,561,374	5,501,460
تكاليف تمويل				618,791
الضرائب				193,473
مجموع أصول القطاع	63,841,635	7,856,266	-	71,697,901 -
مجموع التزامات القطاع	(28,859,232)	-	-	(28,859,232) -
صافي أصول القطاع	34,982,403	7,856,266	-	42,838,669 -
أصول غير موزعة				22,709,924
خصوم غير موزعة				(18,743,098)
صافي الأصول				46,805,495
31 ديسمبر 2023 (مدققة)				
مجموع أصول القطاع	80,182,213	5,230,932	-	85,413,145
مجموع التزامات القطاع	(27,087,750)	-	-	(27,087,750)
صافي أصول القطاع	53,094,463	5,230,932	-	58,325,395
أصول غير موزعة				28,116,344
خصوم غير موزعة				(18,073,780)
صافي الأصول				68,367,959

14 الجمعية العامة للمساهمين

الجمعيات العامة السنوية

- اعتمدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 29 مايو 2024 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، كما اعتمدت اقتراح أعضاء مجلس الإدارة بإصدار أسهم منحة بواقع 12.5%، كما اعتمدت زيادة رأس مال الشركة الأم النقدي من 30,007,412 د.ك (بعد إصدار أسهم منحة) إلى 48,011,859 د.ك.

- إضافة إلى ذلك، رفض المساهمون اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة. وافق المساهمون بأغلبية الحاضرين على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 والتي تم إدراجها كمصاريف في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 ضمن بند "مصاريف وأعباء تشغيل أخرى".

- اعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 30 مايو 2023 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، كما اعتمدت اقتراح مجلس الإدارة بعدم أجراء أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

إضافة إلى ذلك، رفض المساهمون اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة. وافق المساهمون بأغلبية الحاضرين على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 والتي تم إدراجها كمصاريف في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 ضمن بند "مصاريف وأعباء تشغيل أخرى".

الجمعيات العامة غير العادية

- قامت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقدة بتاريخ 29 مايو 2024 باعتماد زيادة رأس مال الشركة الأم المصرح من 26,673,255 د.ك إلى 48,011,859 د.ك، كما اعتمدت تعديل المادة 6 من عقد تأسيس الشركة الأم والمادة 5 من النظام الأساسي للشركة الأم ليكون نصها على النحو التالي: "يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع 48,011,859 د.ك موزعًا على 480,118,588 سهمًا بقيمة 100 فلس لكل سهم، وتكون جميع الأسهم نقدًا".

أحداث لاحقة

- حصلت الشركة الأم، في 9 يوليو 2024، على موافقة هيئة أسواق المال على نشرة الإصدار، وأعلنت عن الجدول الزمني لاستحقاق الأسهم المتعلقة بالمساهمة في زيادة رأس مال الشركة الأم.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15 معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأفراد عائلاتهم المقربين 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. تم حذف كافة المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالشركة الأم، عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة الأخرى.

	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك
أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:			
مستحق من أطراف ذات صلة (أ):			
- مستحق من شركات زميلة	**21,406,572**	22,104,082	16,831,286
- مستحق من أطراف ذات صلة (مدرج ضمن الأصول الأخرى)	**-**	12,646	-
- مستحق من أطراف ذات صلة أخرى	**2,245,605**	2,398,977	2,409,719
	23,652,177	24,515,705	19,241,005
مستحق إلى أطراف ذات صلة ("ب" و "ج"):			
- مستحق إلى أطراف ذات صلة أخرى	**6,659,366**	6,525,903	5,225,933
ذمم مدينة وأصول أخرى	**164,611**	164,611	164,611
القروض	**20,092,125**	20,092,125	20,062,650

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك
المعاملات المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:				
إيرادات توزيعات أرباح	**208,034**	413,388	208,034	413,388
تكاليف تمويل	**81,289**	81,388	162,764	161,759
مكافأة الإدارة العليا للمجموعة				
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - مدرجة ضمن مصاريف التشغيل	**30,000**	30,000	30,000	30,000
مزايا قصيرة الأجل ومزايا الموظفين طويلة الأجل	**59,818**	5,980	201,542	131,362

أ) إن المستحق من أطراف ذات صلة غير محمل بالفائدة وليس له شروط سداد محددة.

ب) يتضمن المستحق إلى أطراف ذات صلة رصيد يبلغ 433,284 د.ك (31 ديسمبر 2023: 433,284 د.ك و 30 يونيو 2023: 433,284 د.ك) والذي يحمل فائدة بواقع 4.75% (31 ديسمبر 2023: 4.75% و 30 يونيو 2023: 4.75%) سنويًا ويستحق السداد بحلول 30 يونيو 2024. إن الأرصدة المتبقية البالغة 6,226,082 د.ك (31 ديسمبر 2023: 6,092,620 د.ك، 30 يونيو 2023: 4,792,649 د.ك) غير محملة بالفائدة وليس لها شروط سداد محددة.

ج) قامت المجموعة برهن جزء من حصتها في الشركة الأولى للتأمين التكافلي – ش.م.ك.ع وهي شركة تابعة مقابل بعض الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات صلة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16 قياس القيمة العادلة

16.1 التسلسل الهرمي للقيمة 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.

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 الهامة 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).

16.2 قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

يمكن أيضًا تصنيف القيم الدفترية لأصول وخصوم المجموعة على النحو المدرج في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك
الأصول المالية:			
بالتكلفة المطفأة:			
- النقد والنقد المعادل	**2,553,635**	1,971,627	827,425
- ذمم مدينة وأصول أخرى	**3,457,142**	3,203,638	3,166,497
- مستحق من أطراف ذات صلة	**23,652,177**	24,503,059	19,241,005
بالقيمة العادلة:			
- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**307,930**	255,959	289,135
- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**22,634,610**	24,667,584	16,203,520
	52,605,494	54,601,867	39,727,582
الخصوم المالية:			
بالتكلفة المطفأة:			
- ذمم دائنة وخصوم أخرى	**12,026,323**	11,547,877	13,517,165
- مستحق إلى أطراف ذات صلة	**6,659,366**	6,525,903	5,225,933
- المستحق إلى بنك	**-**	-	241,582
- القروض	**27,074,916**	27,087,750	28,617,650
	45,760,605	45,161,530	47,602,330

تأخذ الإدارة في اعتبارها أن القيم الدفترية للأصول المالية والخصوم المالية، المدرجة بالتكلفة المطفأة، تقارب قيمها العادلة.

يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16 تابع/ قياس القيمة العادلة

16.2 تابع/ قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

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

	إيضاح	المستوى 1 د.ك	المستوى 2 د.ك	المستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
30 يونيو 2024 (غير مدققة)					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
استثمارات للمتاجرة:					
أوراق مالية محلية مسعرة	أ	**169,427**	-	-	**169,427**
أوراق مالية محلية غير مدرجة	ب	-	-	**138,503**	**138,503**
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
أوراق مالية محلية مسعرة	أ	**19,725,785**	-	-	**19,725,785**
أوراق مالية أجنبية مسعرة	أ	**3,590**	-	-	**3,590**
صناديق مدارة	ج	-	-	**10,506**	**10,506**
أوراق مالية محلية غير مدرجة	ب	-	-	**2,891,244**	**2,891,244**
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	ب	-	**3,485**	-	**3,485**
		19,898,802	**3,485**	**3,040,253**	**22,942,540**
31 ديسمبر 2023 (مدققة)					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
استثمارات للمتاجرة:					
أوراق مالية محلية مسعرة	أ	155,593	-	-	155,593
أوراق مالية محلية غير مدرجة	ب	-	-	100,366	100,366
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
أوراق مالية محلية مسعرة	أ	21,758,828	-	-	21,758,828
أوراق مالية أجنبية مسعرة	أ	3,590	-	-	3,590
صناديق مدارة	ج	-	3,416	-	3,416
أوراق مالية محلية غير مدرجة	ب	-	-	10,506	10,506
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	ب	-	-	2,891,244	2,891,244
		21,918,011	3,416	3,002,116	24,923,543
30 يونيو 2023 (غير مدققة)					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
استثمارات للمتاجرة:					
أوراق مالية محلية مسعرة	أ	88,526	-	-	88,526
أوراق مالية محلية غير مدرجة	ب	-	-	200,609	200,609
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
أوراق مالية محلية مسعرة	أ	11,255,523	-	-	11,255,523
أوراق مالية أجنبية مسعرة	أ	4,791	-	-	4,791
صناديق مدارة	ج	-	-	10,506	10,506
أوراق مالية محلية غير مدرجة	ب	-	-	4,923,588	4,923,588
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	ب	-	9,112	-	9,112
		11,348,840	9,112	5,134,703	16,492,655

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16 تابع/ قياس القيمة العادلة

16.2 تابع/ قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

لم تكن هناك تحويلات جوهرية بين المستويين 1 و 2 خلال فترة البيانات المالية.

القياس بالقيمة العادلة
لم تتغير طرق وتقنيات التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة لفترة البيانات المالية السابقة.

أ) أوراق مالية مسعرة
جميع الأسهم المدرجة التي تمثل حقوق ملكية يتم تداولها تداولا عمومًا في أسواق الأوراق المالية. تم تحديد القيم العادلة بالرجوع إلى عروض أسعارها المعلنة بتاريخ البيانات المالية.

ب) أوراق مالية غير مسعرة
تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة حيازات في أوراق مالية غير مدرجة يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة أو أساليب التقييم الأخرى التي تتضمن بعض الافتراضات التي لا يمكن دعمها بأسعار أو معدلات السوق القابلة للملاحظة.

ج) استثمار في صناديق مدارة
تتكون صناديق الاستثمار المدارة من قبل الغير بشكل رئيسي من وحدات غير مسعرة وقد تم تحديد القيمة العادلة لهذه الوحدات بناء على صافي قيمة الأصول المعلنة من قبل مدير الصندوق كما في تاريخ البيانات المالية.

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

	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2023 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2023 (غير مدققة) د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
الرصيد الافتتاحي	**100,366**	911,999	911,999
إعادة تصنيف إلى استثمار في شركة زميلة	-	(1,311,106)	(1,311,105)
أرباح مسجلة ضمن:			
- بيان الأرباح أو الخسائر المجمع	**38,137**	499,473	599,715
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	**138,503**	100,366	200,609
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
الرصيد الافتتاحي	**2,901,750**	5,054,208	5,054,208
استبعادات	-	(2,310,006)	-
الأرباح/ (الخسائر) المدرجة في:			
- بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع	-	157,548	(120,114)
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	**2,901,750**	2,901,750	4,934,094

17 حسابات الأمانة

قامت الشركة الأم سابقًا بإدارة محافظ نيابة عن الغير فضلًا عن صناديق مشتركة وتحتفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة وهذه الحسابات لم يتم إدراجها في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. مع ذلك، ونتيجة لتغيير الوضع القانوني للشركة الأم إلى شركة قابضة، لم يعد مسموحًا بإدارة المحافظ. يتم في الوقت الراهن استبعاد رصيد المحفظة الحالي أو تحويله إلى جهات أخرى. بلغت الأصول الخاضعة للإدارة 4,128,640 د.ك في 30 يونيو 2024 (31 ديسمبر 2023: 3,744,302 د.ك و 30 يونيو 2023: 1,519,315 د.ك).

18 معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. لم يتأثر صافي الأصول وصافي حقوق الملكية وصافي نتائج الفترة المعلنة سابقاً نتيجة إعادة التصنيف أو صافي النقص في النقد والنقد المعادل.