

شركة تصنيف وتحصيل الاموال

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

(غير مدققة)

مع

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

عضو في نكسيا الدولية (انجلترا)

شركة تصنيف وتحصيل الاموال

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

| <u>صفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|-------------|--|
| 1 | تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة |
| 2 | بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 3 | بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 4 | بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 5 | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 6 | بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 11-7 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) |

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحترمون

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة تصنيف وتحصيل الاموال

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة تصنيف وتحصيل الاموال - شركة مساهمة كويتية عامة (الشركة الام) - وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 سبتمبر 2022 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم ، إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة بناء على مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تشتمل مبدئيا 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق ، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً الى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يجعلنا نعتقد بان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 ، لم تعد من جميع النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نود أن نشير إلى الإيضاح رقم (8) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة ، فيما يتعلق بقدرة المجموعة على الاستمرارية ، إن ذلك لا يعد تحفظا على استنتاجنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة الى ذلك ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة المرفق لشركة تصنيف وتحصيل الاموال - شركة مساهمة كويتية عامة - متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وحسب ما ورد اليه علمنا واعتقادنا ، لم يرد الى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 اية مخالفات لاحكام قانون رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر ماديا على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج اعمالها.

د. علي عويد رخيص

مراقب حسابات -72أ

عضو في نكسيا الدولية - (انجلترا)

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

الكويت في 6 نوفمبر 2022

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2022

| 30 سبتمبر 2021 | 31 ديسمبر 2021 | 30 سبتمبر 2022 | ايضاح | الموجودات |
|----------------------------|------------------------|----------------------------|-------|--|
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | | الموجودات المتداولة |
| 64,819 | 82,376 | 46,601 | | النقد والنقد المعادل |
| 506,600 | 205,163 | 100,000 | | ودائع لأجل |
| 270,266 | 282,482 | 246,509 | 3 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر |
| 140,934 | 180,134 | 118,317 | | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| 982,619 | 750,155 | 511,427 | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | | الموجودات غير المتداولة |
| 1 | 1 | 1 | | استثمارات في ديون مشتراه |
| 4,167,963 | 4,382,691 | 4,440,297 | | استثمارات عقارية |
| 1,242 | 1,113 | 484 | | ممتلكات ومعدات |
| 1 | 1 | 1 | | موجودات غير ملموسة |
| 4,169,207 | 4,383,806 | 4,440,783 | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| 5,151,826 | 5,133,961 | 4,952,210 | | مجموع الموجودات |
| | | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات المتداولة |
| 199,348 | 95,055 | 137,664 | | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| 199,348 | 95,055 | 137,664 | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | | المطلوبات غير المتداولة |
| 218,438 | 52,833 | 73,113 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 218,438 | 52,833 | 73,113 | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| 417,786 | 147,888 | 210,777 | | مجموع المطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية |
| 16,500,000 | 16,500,000 | 16,500,000 | | رأس المال |
| (8,557) | 5,550 | 21,224 | | احتياطي ترجمة عملات اجنبية |
| 409,191 | 409,191 | 409,191 | | فائض اعادة التقييم |
| (12,185,337) | (11,949,780) | (12,211,121) | | خسائر متراكمة |
| 4,715,297 | 4,964,961 | 4,719,294 | | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام |
| 18,743 | 21,112 | 22,139 | | الحصص غير المسيطرة |
| 4,734,040 | 4,986,073 | 4,741,433 | | مجموع حقوق الملكية |
| 5,151,826 | 5,133,961 | 4,952,210 | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

ابراهيم عياس الصخى

نائب رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

عبد الله مشاري الحميضي

رئيس مجلس الادارة

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدقق)

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | ايضاح | |
|-----------------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------------------|-------|--|
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | | |
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | | |
| 71,181 | 27,507 | 27,054 | 10,996 | | عمولات التحصيل |
| 4,155 | 600 | 450 | 150 | | ايرادات تحصيل مديونيات مشتراه |
| 78,176 | (33,930) | 3,529 | (16,206) | 4 | (خسائر) ارباح موجودات مالية |
| 84,711 | 100,615 | 31,161 | 31,812 | | صافي ايرادات ايجارات العقارات |
| 106,102 | 79,885 | 35,286 | 27,571 | | ايرادات اخرى |
| 344,325 | 174,677 | 97,480 | 54,323 | | مجموع الايرادات |
| (514,890) | (434,873) | (176,309) | (141,099) | | مصروفات عمومية وإدارية |
| (913) | (391) | (284) | (4) | | استهلاك |
| (171,478) | (260,587) | (79,113) | (86,780) | | صافي خسائر الفترة |
| | | | | | الخاص بـ: |
| (172,079) | (261,341) | (79,263) | (87,027) | | مساهمي الشركة الام |
| 601 | 754 | 150 | 247 | | الحصص غير المسيطرة |
| (171,478) | (260,587) | (79,113) | (86,780) | | صافي خسائر الفترة |
| (1.04) | (1.58) | (0.48) | (0.53) | 5 | خسارة السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس) |

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

(غير مدقق)

| سبتمبر | | سبتمبر | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| (171,478) | (260,587) | (79,113) | (86,780) | صافي خسائر الفترة |
| | | | | (الخسائر الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر: |
| (19,164) | 15,947 | 1,302 | 11,387 | فروق ترجمة عملات اجنبية |
| (19,164) | 15,947 | 1,302 | 11,387 | الدخل الشامل الآخر للفترة (الخسائر الشاملة الأخرى) |
| (190,642) | (244,640) | (77,811) | (75,393) | مجموع الخسائر الشاملة للفترة |
| | | | | الخاص بـ: |
| (191,167) | (245,667) | (77,974) | (75,754) | مساهمي الشركة الام |
| 525 | 1,027 | 163 | 361 | الحصص غير المسيطرة |
| (190,642) | (244,640) | (77,811) | (75,393) | مجموع الخسائر الشاملة للفترة |

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة تصنيف وتحصيل الاموال
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع للفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدقق)

| مجموع حقوق الملكية | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام | | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام | | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام | | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام | |
|--------------------|---|----------------------------|---|--------------------|---|-------------|---|--------------------------|
| | الحصص غير المسيطرة | الخاصة بمساهمي الشركة الام | خسائر متر اكمة | فائض اعادة التقييم | احتياطي ترجمة عملات اجنبية | رأس المال | الرصيد في 1 يناير 2022 | الرصيد في 30 سبتمبر 2022 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | 16,500,000 | 16,500,000 |
| 4,986,073 | 21,112 | 4,964,961 | (11,949,780) | 409,191 | 5,550 | 15,674 | 16,500,000 | 16,500,000 |
| (244,640) | 1,027 | (245,667) | (261,341) | - | 21,224 | 21,224 | 16,500,000 | 16,500,000 |
| 4,741,433 | 22,139 | 4,719,294 | (12,211,121) | 409,191 | 21,224 | 21,224 | 16,500,000 | 16,500,000 |
| 4,924,682 | 18,218 | 4,906,464 | (12,013,258) | 409,191 | 10,531 | 10,531 | 16,500,000 | 16,500,000 |
| (190,642) | 525 | (191,167) | (172,079) | - | (19,088) | (19,088) | 16,500,000 | 16,500,000 |
| 4,734,040 | 18,743 | 4,715,297 | (12,185,337) | 409,191 | (8,557) | (8,557) | 16,500,000 | 16,500,000 |

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكلفة المجموعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدقق)

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|-----------------------------------|----------------------------|--|
| 2021 | 2022 | |
| دينار كويتي (غير مدققة) | دينار كويتي (غير مدققة) | |
| (171,478) | (260,587) | <u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u> |
| | | خسائر الفترة |
| 913 | 391 | <u>تسويات</u> |
| (3,809) | (3,052) | استهلاك |
| (74,779) | 35,973 | خسائر محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر |
| (4,155) | (600) | خسائر (ارباح) غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر - اسهم محلية |
| 25,462 | 21,299 | ايرادات تحصيل مديونيات مشتراه |
| (227,846) | (206,576) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| | | <u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u> |
| 555,834 | 61,817 | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| 12,590 | 42,609 | داننون وارصدة دائنة اخرى |
| - | (1,019) | مدفوع لمكافأة نهاية الخدمة |
| 340,578 | (103,169) | صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية |
| | | <u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u> |
| (1,049,920) | (57,606) | استثمارات عقارية |
| 699,654 | 105,163 | ودائع لأجل |
| (30) | - | المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات |
| - | 238 | المحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| 3,810 | 3,052 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر |
| 4,155 | 600 | المحصل من استثمارات في ديون مشتراه |
| (342,331) | 51,447 | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية |
| (1,753) | (51,722) | صافي النقص في النقد والنقد المعادل |
| (19,164) | 15,947 | أثر تغيرات أسعار الصرف على نقد ونقد معادل بالعملات الأجنبية |
| 85,736 | 82,376 | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 64,819 | 46,601 | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكتفة المجمعة

1- التأسيس والنشاط

- تأسست شركة تصنيف وتحصيل الاموال - شركة مساهمة كويتية عامة (الشركة الأم) طبقاً لاحكام قانون الشركات الكويتي بتاريخ 5 ديسمبر 1998 ، وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية.
- وتمثل الاغراض الاساسية التي اسست من اجلها الشركة الام في :-
- تحصيل وشراء الديون التجارية وغيرها بالنيابة عن العملاء لحساب الغير.
- تطوير واستخدام وتقديم وسائل تحصيل وشراء ديون العملاء والغير.
- تجميع وتوفير وتحديث المعلومات والبيانات المالية اللازمة وتصنيف الملاءة والجدارة المالية للغير.
- استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل جهات متخصصة.
- تطبيق المعايير الدولية المعتمدة في تقديم وتصنيف كافة الاوراق المالية والاسهم والسندات وادوات الدين والاستثمارات الاخرى للمؤسسات بما فيها البنوك وشركات الاستثمار والهيئات ذات الاستقلال المالي التي تتعامل مع السوق المالية وادواتها.
- تقديم الاراء المهنية المستقلة حول جدارة المؤسسات وقدرتها على الوفاء بالتزاماتها المالية واتباعها قواعد الشفافية وزيادة درجات الافصاح للاجراءات والتعليمات المنظمة لشئون الادارة والمحاسبة والتدقيق التي تطبقها مع السوق وادارتها.
- توفير المعلومات المهنية المتخصصة الاقتصادية اللازمة لمعرفة اداء السوق المالية والمؤسسات التي تتعامل معها والمساعدة في الترويج للسوق المالية في الكويت وغيرها بما يساعد على تسهيل استغلال الموارد الراسمالية فيها.
- تطوير واستخدام وتقديم وسائل تقييم وتوريق واستعادة اصول العملاء والغير.
- تنفيذ الشركة الام في جميع اعمالها بمبادئه واحكام الشريعة الاسلامية وتستبعد الاعمال التي تتعارض معها وتستعين في ذلك بهيئة الفتوى والرقابة الشرعية وتكون قرارات الهيئة ملزمة للشركة الام.
- ويكون للشركة الام مباشرة الاعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة اصلية او بالوكالة.
- ويجوز للشركة الام ان يكون لها مصلحة او تشترك باي وجه مع الشركات او الهيئات التي تزاول اعمالا شبيهة باعمالها او التي تعاونها على تحقيق اغراضها في الكويت او في الخارج ولها ان تنشئ او تشارك او تشتري هذه الشركات او الهيئات او ان تلحقها بها.
- عنوان الشركة الأم: الكويت - صندوق بريد رقم 1432 الصفاة - الرمز البريدي 13015 الكويت.
- تمت الموافقة على اصدار البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمع من قبل مجلس الادارة بتاريخ 6 نوفمبر 2022.

2- السياسات المحاسبية الهامة

- أساس العرض
- تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية "، ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة ماثلة لتلك المطبقة في اعداد البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
- ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن جميع المعلومات والايضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وترى الادارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.
- إن نتائج العمليات للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الاعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وللحصول على معلومات إضافية ، يمكن الرجوع الى البيانات المالية المجمع والايضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

شركة تصنيف وتحصيل الاموال
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

- أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الام وشركاتها التابعة كما هو موضح أدناه ، يتم اعداد المعلومات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الام باستخدام سياسات محاسبية مماثلة.

| الشركة التابعة | بلد التأسيس | النشاط الرئيسي | نسبة الملكية |
|--|--------------------------|----------------------------------|--|
| شركة تصنيف وتحصيل الاموال ذ.م.م. - ابو ظبي | الامارات العربية المتحدة | تحصيل الديون | 30 سبتمبر 2022 99 % 31 ديسمبر 2021 99 % |
| شركة تصنيف العقارية ذ.م.م. | دولة الكويت | ايجار واستئجار الاراضى والعقارات | 30 سبتمبر 2022 99 % 31 ديسمبر 2021 99 % |

- تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة استنادا الى المعلومات المالية المعدة من قبل إدارة الشركات التابعة.

3- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

| 30 سبتمبر 2022 | 31 ديسمبر 2021 | 30 سبتمبر 2021 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) |
| 246,509 | 282,482 | 270,266 |
| استثمارات في اسهم محلية * | | |
| 4,623,218 | 4,623,218 | 4,623,218 |
| استثمارات في صندوق محلي ** | | |
| 4,869,727 | 4,905,700 | 4,893,484 |
| خسائر الانخفاض في القيمة ** | | |
| (4,623,218) | (4,623,218) | (4,623,218) |
| 246,509 | 282,482 | 270,266 |

* تتضمن الاستثمارات في اسهم محلية اسهم غير مسعرة بمبلغ 27,805 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021 تم تقييمها بناء على تقييم مدير المحفظة وقد تم هذا التقييم استناداً الى المعلومات المتاحة لمدير المحفظة حول الشركات المستثمر فيها (31 ديسمبر 2021: 27,805 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2021: 27,805 دينار كويتي).

** بموجب قرار هيئة اسواق المال بتاريخ 11 ديسمبر 2016 ، تم الموافقة على تصفية الصندوق وتعيين مصفى له. لذلك قررت الادارة تكوين مخصص بكامل قيمة الاستثمار في الصندوق.

4- (خسائر) ارباح موجودات مالية

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
|--|-------------|------------------------------------|-------------|
| 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| 3,809 | 3,052 | 117 | - |
| ارباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر | | | |
| 74,779 | (35,973) | 3,644 | (15,968) |
| (خسائر) ارباح غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر - اسهم محلية | | | |
| (412) | (1,009) | (232) | (238) |
| مصاريف محفظة | | | |
| 78,176 | (33,930) | 3,529 | (16,206) |

5- خسارة السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

ان المعلومات الضرورية لاحتساب خسارة السهم الاساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|--|
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | |
| (172,079) | (261,341) | (79,263) | (87,027) | صافي خسائر الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي) |
| 165,000,000 | 165,000,000 | 165,000,000 | 165,000,000 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم) |
| (1.04) | (1.58) | (0.48) | (0.53) | خسارة السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس) |

6- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. أن الاسعار وشروط هذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل ادارة المجموعة.

تتمثل الارصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع الاطراف ذات الصلة فيما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

| 30 سبتمبر 2021 | 31 ديسمبر 2021 | 30 سبتمبر 2022 | |
|----------------|----------------|----------------|--|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | |
| 103,089 | 84,762 | 71,966 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر |
| 40,233 | 30,703 | 7,020 | مستحق من اطراف ذات صلة - ضمن مدينون وارصدة مدينة اخرى |
| 12,448 | 8,263 | 5,000 | مستحق الى اطراف ذات صلة - ضمن دائنون وارصدة دائنة اخرى |

بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|--|
| 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| 31,600 | 477 | (7,947) | (7,615) | التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر |
| 41,036 | 27,507 | 7,693 | 10,996 | عمولات تحصيل |
| 22,400 | 5,400 | 5,800 | 1,800 | اخرى |
| 93,638 | 84,306 | 29,103 | 27,047 | مزايا افراد الادارة العليا مكافأة ومزايا الادارة العليا |

شركة تصنيف وتحصيل الاموال
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7- معلومات القطاع

أن المعلومات المتعلقة بمعلومات القطاع للمجموعه هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

- القطاعات التشغيلية

| تصنيف وتحصيل الاموال دينار كويتي | الاستثمار دينار كويتي | المجموع دينار كويتي | |
|--|--------------------------|------------------------|---|
| 28,107 | (33,930) | (5,823) | ايرادات (خسائر) التشغيل للقطاع |
| 28,107 | (33,930) | (5,823) | ارباح (خسارة) الفترة قبل ايرادات اخرى ومصاريف غير موزعه |
| | | 180,500 | ايرادات اخرى |
| | | (435,264) | مصاريف اخرى |
| | | (260,587) | خسارة الفترة |

- القطاعات الجغرافية

| الموجودات الغير متداولة دينار كويتي | الايرادات دينار كويتي | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 2,037,999 | 100,615 | الكويت |
| 2,402,784 | 74,062 | الامارات العربية المتحدة |
| 4,440,783 | 174,677 | |

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

- القطاعات التشغيلية

| تصنيف وتحصيل الاموال دينار كويتي | الاستثمار دينار كويتي | المجموع دينار كويتي | |
|--|--------------------------|------------------------|---|
| 75,336 | 78,176 | 153,512 | ايرادات التشغيل للقطاع |
| 75,336 | 78,176 | 153,512 | ارباح الفترة قبل ايرادات اخرى ومصاريف غير موزعه |
| | | 190,813 | ايرادات اخرى |
| | | (515,803) | مصاريف اخرى |
| | | (171,478) | خسارة الفترة |

- القطاعات الجغرافية

| الموجودات الغير متداولة دينار كويتي | الايرادات دينار كويتي | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 2,076,241 | 257,508 | الكويت |
| 2,092,966 | 86,817 | الامارات العربية المتحدة |
| 4,169,207 | 344,325 | |

8- الإستمرارية

- تم إعداد البيانات المالية المجمع وفقاً لمبدأ الاستمرارية ، والذي يفترض قدرة المجمع على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الاعتيادي ، ولا تتضمن البيانات المالية المجمع أية تعديلات قد تنتج عن عدم التأكد من إستمرارية المجمع.
- كما في 30 سبتمبر 2022 ، بلغت خسائر السنة للمجموعة 260,587 دينار كويتي (30 سبتمبر 2021 : 171,478 دينار كويتي) وبلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 12,211,121 دينار كويتي ، (31 ديسمبر 2021 : 11,949,780 دينار كويتي) ، (30 سبتمبر 2021 : 12,185,337 دينار كويتي).
- ووفقاً لنص المادة 271 من قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ، فإنه إذا بلغت خسائر شركة المساهمة ثلاثة أرباع رأس المال المدفوع وجب على أعضاء مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرار الشركة أو حلها قبل الأجل المعين في عقدها ، أو اتخاذ غير ذلك من التدابير المناسبة. فإذا لم يتم مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العامة غير العادية أو تعذر إصدار قرار في الموضوع جاز للوزارة ولكل ذي مصلحة أن يطلب من المحكمة المختصة حل الشركة.
- إن إستمرارية المجمع تعتمد على قدرتها على تحقيق أرباح وتعزيز تدفقاتها النقدية في المستقبل وإعادة هيكلة (جدولة) وتجديد تسهيلات الائتمانية ، إضافة إلى الدعم والتمويل من قبل المساهمين الرئيسيين ، وفي حالة عدم توفر هذه الظروف ، يجب تعديل البيانات المالية المجمع المرفقة.

9- الجمعية العمومية

- انعقدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الام بتاريخ 27 مارس 2022 واعتمدت البيانات المالية المجمع للمجموعه عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وقررت عدم توزيع ارباح ، وعدم توزيع مكافآت لأعضاء مجلس الادارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.