

شركة تصنيف وتحصيل الاموال
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات
عضو في نقابة الدولة (إنجلترا)

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

صفحة

المحتويات

- 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)



A member of
Nexia
International



مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

محاسبون قانونيون وخبراء ومحفظون وحارس قيمائي

عنوان في نكسيا إنترناشونال - إنجلترا

منذ ١٩٨٨

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحترمون

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الادارة

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 الأم) - وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 سبتمبر 2023 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 والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم ، إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وهي وبالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق ، وبناء عليه فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 ، لم تعد من جميع النواحي المادية ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

عدم التأكيد المادي المتعلق ببدأ الاستمرارية

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفق لشركة تصنيف وتحصيل الاموال - شركة مساهمة كويتية عامة - متنققة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا ، لم يرد إلى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 أية مخالفات لاحكام قانون رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحة التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها.

تبين أيضاً أنه خلال تدقيقنا ، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

د. على عويد رخيص
مراقب حسابات - ٧٢١
عضو في نكسيا الدولية - (إنجلترا)

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

الكويت في 31 أكتوبر 2023

بيان المركز المالي المرحلى المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2023

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2023	ايضاح	الموجودات
دينار كويتى (غير مدققة)	دينار كويتى (مدقة)	دينار كويتى (غير مدققة)	دينار كويتى (غير مدققة)		<u>الموجودات المتداولة</u>
46,601	32,673	97,199			النقد والنقد المعادل
100,000	100,000	-			ودائع لأجل
246,509	224,721	202,395	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	<u>موجودات المتداولة</u>
118,317	240,093	239,256		مدينون وأرصدة مدينة أخرى	
<u>511,427</u>	<u>597,487</u>	<u>538,850</u>		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>	
					<u>الموجودات غير المتداولة</u>
1	1	1		استثمارات فى ديون مشتراء	
4,440,297	4,690,984	4,728,258		استثمارات عقارية	
484	376	145		ممتلكات ومعدات	
1	1	1		موجودات غير ملموسة	
<u>4,440,783</u>	<u>4,691,362</u>	<u>4,728,405</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>	
<u>4,952,210</u>	<u>5,288,849</u>	<u>5,267,255</u>		<u>مجموع الموجودات</u>	
					<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
					<u>المطلوبات المتداولة</u>
137,664	122,943	162,007		دالنون وأرصدة دائنة أخرى	
<u>137,664</u>	<u>122,943</u>	<u>162,007</u>		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>	
					<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
73,113	78,807	93,191		مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
73,113	78,807	93,191		<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>	
<u>210,777</u>	<u>201,750</u>	<u>255,198</u>		<u>مجموع المطلوبات</u>	
					<u>حقوق الملكية</u>
16,500,000	16,500,000	16,500,000		رأس المال	
21,224	20,806	28,437		احتياطي ترجمة عملات أجنبية	
409,191	409,191	409,191		فائض اعادة التقييم	
(12,211,121)	(11,867,971)	(11,951,611)		خسائر متراكمة	
4,719,294	5,062,026	4,986,017		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الاام	
22,139	25,073	26,040		الحصص غير المسيطرة	
4,741,433	5,087,099	5,012,057		مجموع حقوق الملكية	
<u>4,952,210</u>	<u>5,288,849</u>	<u>5,267,255</u>		<u>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</u>	

ابراهيم عباس الصخري
نائب رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

عبد الله مشارى الحميضي
رئيس مجلس الادارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المكتف المجمع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر				الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022	2023	2022	2023	ايضاح	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
27,507	16,054	10,996	5,112		عمولات التحصيل
600	2,353	150	1,300		ايرادات تحصيل مديونيات مشتراء
(33,930)	60,135	(16,206)	14,221	4	(خسائر) ارباح موجودات مالية
100,615	96,308	31,812	31,305		صافي ايرادات ايجارات العقارات
79,885	142,844	27,571	89,648		ايرادات اخرى
174,677	317,694	54,323	141,586		مجموع الايرادات
(434,873)	(400,332)	(141,099)	(124,681)		مصرفات عمومية وإدارية
(391)	(231)	(4)	(24)		استهلاك
(260,587)	(82,869)	(86,780)	16,881		صافي خسائر الفترة
					الخاص بـ:
(261,341)	(83,640)	(87,027)	16,614		مساهمي الشركة الأم
754	771	247	267		الحصص غير المسيطرة
(260,587)	(82,869)	(86,780)	16,881		صافي خسائر الفترة
(1.58)	(0.51)	(0.53)	0.10	5	خسارة السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فاس)

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكتف المجمعة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدقق)

سبتمبر		سبتمبر		صافي خسائر الفترة
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(260,587)	(82,869)	(86,780)	16,881	
				<u>(الخسائر الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:</u>
15,947	7,827	1,302	16,288	فروق ترجمة عملات أجنبية
15,947	7,827	1,302	16,288	الدخل الشامل الآخر للفترة (الخسائر الشاملة الأخرى)
<u>(244,640)</u>	<u>(75,042)</u>	<u>(85,478)</u>	<u>33,169</u>	<u>مجموع الخسائر الشاملة للفترة</u>
				<u>الخاص بـ:</u>
(245,667)	(76,009)	(85,641)	32,808	مساهمي الشركة الأم
1,027	967	163	361	الحصص غير المسيطرة
<u>(244,640)</u>	<u>(75,042)</u>	<u>(85,478)</u>	<u>33,169</u>	<u>مجموع الخسائر الشاملة للفترة</u>

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المدرسي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدقة)

مجموع حقوق الملكية	المحصل غير	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام			
		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام	احتياط	ترجمة عدالت	رأس المال
		الخاصة بمساهمي الشركة الام	شانص اعدلة	ترجمة عدالت	رأس المال
		مساهمة متراكمة	التفقيه	اجنبية	بنشار كوبيني
		بنشار كوبيني	بنشار كوبيني	بنشار كوبيني	بنشار كوبيني
5,087,099	25,073	5,062,026	(11,867,971)	409,191	20,806
(75,042)	967	(76,009)	(83,640)	-	7,631
<u>5,012,057</u>	<u>26,040</u>	<u>4,986,017</u>	<u>(11,951,611)</u>	<u>409,191</u>	<u>28,437</u>
					<u>16,500,000</u>
4,986,073	21,112	4,964,961	(11,949,780)	409,191	5,550
(244,640)	1,027	(245,667)	(261,341)	-	15,674
<u>4,741,433</u>	<u>22,139</u>	<u>4,719,294</u>	<u>(12,211,121)</u>	<u>409,191</u>	<u>21,224</u>
					<u>16,500,000</u>

الرصيد في 1 يناير 2023
مجموع الخسائر الشاملة للفترة
الرصيد في 30 سبتمبر 2023

الإضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المدققة المجمعة

بيان التدفقات النقدية المرحل المكثف المجمع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدقق)

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
<u>2022</u>	<u>2023</u>	
دينار كويتي	دينار كويتي	خسائر الفترة
(غير مدققة)	(غير مدققة)	<u>تسوية</u>
391	231	استهلاك
(3,052)	(4,682)	خسائر محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر أرباح (خسائر) غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر - اسهم محلية
35,973	(56,270)	ايرادات تحصيل مدینونيات مشتراء
(600)	(2,353)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
21,299	14,384	
(206,576)	(131,559)	
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
61,817	837	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
42,609	39,064	دائنون وارصدة دائنة أخرى
(1,019)	-	مدفع لكافأة نهاية الخدمة
(103,169)	(91,658)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(57,606)	(37,274)	استثمارات عقارية
105,163	100,000	ودائع لأجل
238	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
3,052	83,278	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
600	2,353	المحصل من استثمارات في ديون مشتراء
51,447	148,357	صافي النقد الناتج من الانشطة الاستثمارية
(51,722)	56,699	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
15,947	7,827	أثر تغيرات أسعار الصرف على نقد ونقد معادل بالعملات الأجنبية
82,376	32,673	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
46,601	97,199	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

1- التأسيس والنشاط

- تأسست شركة تصنيف وتحصيل الاموال - شركة مساهمة كويتية عامة (الشركة الأم) طبقا لاحكام قانون الشركات الكويتي بتاريخ 5 ديسمبر 1998 ، وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق 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 الملاعة والجذارة المالية للغير.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل جهات متخصصة.
- تطبيق المعايير الدولية المعتمدة في تقدير وتصنيف كافة الأوراق المالية والأسهم والسنادات وادوات الدين والاستثمارات الأخرى للمؤسسات بما فيها البنوك وشركات الاستثمار والهيئات ذات الاستقلال المالى التي تتعامل مع السوق المالية وادواتها.
- تقدير الاراء المهنية المستقلة حول جدارة المؤسسات وقدرتها على الوفاء بالتزاماتها المالية واباعها قواعد الشفافية وزيادة درجات الاصلاح للإجراءات والتعليمات المنظمة لشئون الادارة والمحاسبة والتدقيق التي تطبقها مع السوق وادارتها.
- توفير المعلومات المهنية المتخصصة اللاقتصادية اللازمة لمعرفة اداء السوق المالية والمؤسسات التي تتعامل معها و المساعدة في الترويج للسوق المالية في الكويت وغيرها بما يساعد على تسهيل استغلال الموارد الرأسمالية فيها.
- تطوير واستخدام وتقديم وسائل تقدير وتوريق واستعادة اصول العملاء والغير.
- تقادم الشركة الام في جميع اعمالها بمباديء وأحكام الشرعيه الاسلامية وتنبع الاعمال التي تتعارض معها و تستعين في ذلك ببيانه الفتوى والرقابة الشرعية و تكون قرارات الهيئة ملزمة للشركة الام.
- ويكون للشركة الام مباشرة الاعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة اصلية او بالوكاله.
- ويجوز للشركة الام ان يكون لها مصلحة او تشتراك باي وجه مع الشركات او الهيئات التي تزاول اعمالا شبيهة باعمالها او التي تتعاونها على تحقيق اغراضها في الكويت او في الخارج ولها ان تتشيء او تشارك او تشتري هذه الشركات او الهيئات او ان تلتحق بها.
- عنوان الشركة الأم: الكويت - صندوق بريد رقم 1432 الصفا - الرمز البريدي 13015 الكويت.
- تمت الموافقة على اصدار البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس الادارة بتاريخ 31 اكتوبر 2023.

2- السياسات المحاسبية الهامة

أسس العرض

- تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"؛ إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.
- إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات 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 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الاعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 وللحصول على معلومات إضافية ، يمكن الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

شركة تصنيف وتحصيل الاموال

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

أسس التجميع

- تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة كما هو موضح أدناه ، يتم اعداد المعلومات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم 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	% 99
شركة تصنيف العقارية ذ.م.م.	دولة الكويت	إيجار واستئجار الاراضي والعقارات	% 99

- تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة استناداً إلى المعلومات المالية المعدة من قبل إدارة الشركات التابعة.

3- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	2023 سبتمبر 30	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	استثمارات في اسهم محلية *
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	استثمارات في صندوق محلي **
246,509	224,721	202,395	
4,623,218	4,623,218	4,623,218	
4,869,727	4,847,939	4,825,613	
(4,623,218)	(4,623,218)	(4,623,218)	خسائر الانخفاض في القيمة **
246,509	224,721	202,395	

* تتضمن الاستثمارات في اسهم محلية اسهم غير مسورة بمبلغ 13,362 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2023 تم تقييمها بناء على تقييم مدير المحفظة وقد تم هذا التقييم استناداً إلى المعلومات المتاحة لمدير المحفظة لمدير المستثمر حول الشركات المستثمر فيها (31 ديسمبر 2022: 13,362 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2022: 27,805 دينار كويتي).

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

4- (خسائر) ارباح موجودات مالية

النوع	التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	النثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	القيمة
2022	2023	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
3,052	4,682	-	1,958
(35,973)	56,270	(15,968)	12,633
(1,009)	(817)	(238)	(370)
(33,930)	60,135	(16,206)	14,221

ارباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

ارباح (خسائر) غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر - اسهم محلية

مصاريف محفظة

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 :

النوعية أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
(261,341)	(83,640)	(87,027)	16,614	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)
(1.58)	(0.51)	(0.53)	0.10	خسارة السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

6- الفصائح المتعلقة بالاطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرنون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملماوساً. أن الأسعار وشروط هذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة.

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

بيان المركز المالي المرحلى المكثف المجمع

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
71,966	57,522	58,018	58,018	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
7,020	25,849	10,136	10,136	مستحق من اطراف ذات صلة - ضمن دالنون وارصددة مدينة اخرى
5,000	11,975	5,000	5,000	مستحق الى اطراف ذات صلة - ضمن دالنون وارصددة دائنة اخرى

بيان الارباح او الخسائر المرحلى المكثف المجمع

النوعية أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر				
2022	2023	2022	2023		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
477	44,795	(7,615)	1,158	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	
27,507	2,391	10,996	(1,853)	عمولات تحصيل	
5,400	-	1,800	(600)	اخرى	
84,306	48,431	27,047	15,538	مزایا افراد الادارة العليا	
				مكافأة ومزایا الادارة العليا	

7- معلومات القطاع

أن المعلومات المتعلقة بمعلومات القطاع للمجموعه هي كما يلى:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

القطاعات التشغيلية

<u>تصنيف وتحصيل</u>		
<u>المجموع</u>	<u>الاستثمار</u>	<u>الاموال</u>
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
78,542	60,135	18,407
78,542	60,135	18,407
239,152		
(400,563)		
<u>(82,869)</u>		

ايرادات (خسائر) التشغيل للقطاع

ارباح (خسارة) الفترة قبل ايرادات اخرى ومصاريف غير موزعه

ايرادات اخرى

مصاريف اخرى

خسارة الفترة

القطاعات الجغرافية

<u>الموجودات الغير</u>	<u>متداولة</u>	<u>الايرادات</u>
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,078,097		238,995
2,650,308		78,699
<u>4,728,405</u>		<u>317,694</u>

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

القطاعات التشغيلية

<u>تصنيف</u>		
<u>المجموع</u>	<u>الاستثمار</u>	<u>وتحصيل الاموال</u>
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(5,823)	(33,930)	28,107
(5,823)	(33,930)	28,107
180,500		
(435,264)		
<u>(260,587)</u>		

ايرادات التشغيل للقطاع

ارباح الفترة قبل ايرادات اخرى ومصاريف غير موزعه

ايرادات اخرى

مصاريف اخرى

خسارة الفترة

القطاعات الجغرافية

<u>الموجودات الغير</u>	<u>متداولة</u>	<u>الايرادات</u>
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,037,999		100,615
2,402,784		74,062
<u>4,440,783</u>		<u>174,677</u>

8- الاستمرارية

- تم إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ، والذي يفترض قدرة المجموعة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الاعتيادي ، ولا تتضمن البيانات المالية المجمعة أية تعديلات قد تنتج عن عدم التأكيد من استمرارية المجموعة.

- كما في 30 سبتمبر 2023 ، بلغت خسائر السنة للمجموعة 82,869 دينار كويتي (30 سبتمبر 2022 : 260,587 دينار كويتي) وبلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 11,951,611 دينار كويتي ، (31 ديسمبر 2022 : 11,867,971 دينار كويتي) ، (30 سبتمبر 2022 : 12,211,121 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 يقم مجلس الإدارة بدعوة الجمعية العامة غير العادية أو تعذر إصدار قرار في الموضوع جاز للوزارة وكل ذي مصلحة أن يطلب من المحكمة المختصة حل الشركة.

- إن استمرارية المجموعة تعتمد على قدرتها على تحقيق أرباح وتعزيز تدفقاتها النقدية في المستقبل وإعادة هيكلة (جدولة) وتجديد تسهيلاتها الائتمانية ، إضافة إلى الدعم والتمويل من قبل المساهمين الرئيسيين ، وفي حالة عدم توفر هذه الظروف ، يجب تعديل البيانات المالية المجمعة المرفقة.

9- الجمعية العمومية

انعقدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الام بتاريخ 30 مارس 2023 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وقررت عدم توزيع ارباح ، وعدم توزيع مكافآت لأعضاء مجلس الادارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.