

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024



EY

نبني عالمًا
أفضل للعمل



تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2024 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لأساس الأعداد المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. كما نبين، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لها، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم الأعمال المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيبان والعصيمي وشركاهم

7 نوفمبر 2024

الكويت

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2024

30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	إيضاحات	
26,952,022	26,480,979	32,590,793	3	الموجودات النقد والنقد المعادل
4,823,473	4,757,485	3,966,943		قروض وسلف
37,553,189	38,973,574	32,021,703		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,489,516	6,390,725	5,884,781		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
22,644,233	22,432,557	23,071,531		استثمار في شركات زميلة
11,588,573	12,749,341	10,402,908	4	موجودات أخرى
12,007,381	12,313,527	12,309,221		عقارات استثمارية
1,489,823	1,462,000	1,481,549		ممتلكات ومعدات
3,350,167	3,284,467	2,957,627		موجودات غير ملموسة
<u>126,898,377</u>	<u>128,844,655</u>	<u>124,687,056</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
49,000,000	48,750,000	45,000,000		المطلوبات
15,097,417	15,492,205	15,352,276		قروض
				مطلوبات أخرى
<u>64,097,417</u>	<u>64,242,205</u>	<u>60,352,276</u>		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
34,233,263	34,233,263	34,233,263		رأس المال
9,089,045	9,089,045	9,089,045		علاوة إصدار أسهم
7,413,826	7,493,838	7,493,838		احتياطي إجباري
2,012,607	2,092,619	2,092,619		احتياطي اختياري
934,057	934,057	934,057		احتياطي إعادة تقييم
(6,887,584)	(6,707,611)	(5,904,968)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
1,089,453	881,756	678,229		احتياطي تحويل عملات أجنبية
9,843,995	11,647,732	12,667,479		أرباح مرحلة
<u>57,728,662</u>	<u>59,664,699</u>	<u>61,283,562</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
5,072,298	4,937,751	3,051,218		الحصص غير المسيطرة
<u>62,800,960</u>	<u>64,602,450</u>	<u>64,334,780</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>126,898,377</u>	<u>128,844,655</u>	<u>124,687,056</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية


فيصل منصور صرخوه
الرئيس التنفيذي


طلال علي عبدالله الجابر الصباح
رئيس مجلس الإدارة

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2023	2024	2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
9,415,686	12,056,561	3,177,818	3,940,731	6	الإيرادات إيرادات أتعاب
(374,155)	1,973,523	(875,323)	422,347	7	صافي الربح (الخسارة) من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(429,380)	1,108,218	(376,259)	336,781		حصاة في نتائج شركات زميلة
522,691	1,194,645	54,234	417,928		إيرادات توزيعات أرباح
995,999	1,019,691	327,982	336,139		إيرادات فوائد
237,119	(147,772)	64,796	(87,439)		(خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية
691,820	718,200	238,520	243,420		إيرادات تأجير
120,356	584,025	38,247	44,792	8	إيرادات أخرى
11,180,136	18,507,091	2,650,015	5,654,699		
10,294,955	11,855,819	3,235,959	3,795,702		المصروفات مصروفات عمومية وإدارية
2,176,255	2,396,700	759,862	676,098		تكاليف تمويل
5,633	(20,866)	150,044	(21,579)		(رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لقروض وسلف، بالصافي
77,048	547,269	(2,033)	98,773		مخصص (رد) خسائر الائتمان المتوقعة لموجودات مالية
12,553,891	14,778,922	4,143,832	4,548,994		
(1,373,755)	3,728,169	(1,493,817)	1,105,705		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
-	(33,500)	800	(9,000)		حصاة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(49,100)	800	(20,100)		الزكاة
-	(123,000)	3,500	(53,500)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,373,755)	3,522,569	(1,488,717)	1,023,105		ربح (خسارة) الفترة
(1,395,027)	3,469,689	(1,497,553)	985,809		الخاص بـ: مساهمي الشركة
21,272	52,880	8,836	37,296		الحصص غير المسيطرة
(1,373,755)	3,522,569	(1,488,717)	1,023,105		
فلس (4.08)	فلس 10.14	فلس (4.37)	فلس 2.88	5	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة - الخاصة بمساهمي الشركة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2023	2024	2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(1,373,755)	3,522,569	(1,488,717)	1,023,105
272,353	(224,304)	211,801	(186,756)
(41,431)	486	(20,508)	(29)
(178,234)	53,902	(245,117)	(82,309)
(219,665)	54,388	(265,625)	(82,338)
52,688	(169,916)	(53,824)	(269,094)
(1,321,067)	3,352,653	(1,542,541)	754,011
(1,355,809)	3,330,526	(1,559,679)	758,909
34,742	22,127	17,138	(4,898)
(1,321,067)	3,352,653	(1,542,541)	754,011

ربح (خسارة) الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:

بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي
المكثف المجمع في فترات لاحقة:
تعديلات تحويل عملات أجنبية

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف
المجمع في فترات لاحقة:

حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات
زميلة

صافي (الخسائر) الأرباح من أدوات حقوق ملكية مدرجة
بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة
الحصص غير المسيطرة

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

الخاص بمساهمي الشركة

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	التغيرات المتركمة في القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي إعادة تقييم دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
64,602,450	4,937,751	59,664,699	11,647,732	881,756	(6,707,611)	934,057	2,092,619	7,493,838	9,089,045	34,233,263	كما في 1 يناير 2024
3,522,569 (169,916)	52,880 (30,753)	3,469,689 (139,163)	3,469,689 -	- (203,527)	- 64,364	- -	- -	- -	- -	- -	ربح الفترة إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
3,352,653	22,127	3,330,526	3,469,689	(203,527)	64,364	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة التحويل نتيجة بيع استثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح المرحلة توزيعات أرباح (إيضاح 10) تغيرات الملكية في شركة تابعة دون فقد السيطرة (إيضاح 9)
(1,711,663)	-	(1,711,663)	(738,279) (1,711,663)	-	738,279	-	-	-	-	-	التوزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
(1,598,056) (310,604)	(1,598,056) (310,604)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
64,334,780	3,051,218	61,283,562	12,667,479	678,229	(5,904,968)	934,057	2,092,619	7,493,838	9,089,045	34,233,263	كما في 30 سبتمبر 2024
مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	التغيرات المتركمة في القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي إعادة تقييم دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
66,063,732	3,555,935	62,507,797	14,661,312	852,462	(6,688,775)	934,057	2,012,607	7,413,826	9,089,045	34,233,263	كما في 1 يناير 2023
(1,373,755) 52,688	21,272 13,470	(1,395,027) 39,218	(1,395,027) -	- 236,991	- (197,773)	- -	- -	- -	- -	- -	(خسارة) ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى
(1,321,067)	34,742	(1,355,809)	(1,395,027)	236,991	(197,773)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة تحويل نتيجة بيع استثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح المرحلة توزيعات أرباح (إيضاح 10) تغيرات الملكية في شركة تابعة دون فقد السيطرة (إيضاح 9)
(3,423,326)	-	(3,423,326)	1,036 (3,423,326)	-	(1,036)	-	-	-	-	-	التوزيع إلى الحصص غير المسيطرة
1,665,630 (184,009)	1,665,630 (184,009)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
62,800,960	5,072,298	57,728,662	9,843,995	1,089,453	(6,887,584)	934,057	2,012,607	7,413,826	9,089,045	34,233,263	كما في 30 سبتمبر 2023

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
(1,373,755)	3,728,169	أنشطة التشغيل
		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب تعديلات لـ:
		(ربح) خسارة غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
359,900	(1,271,668)	7 حصة في نتائج شركات زميلة
429,380	(1,108,218)	إيرادات توزيعات أرباح
(522,691)	(1,194,645)	إيرادات فوائد
(995,999)	(1,019,691)	خسارة (ربح) تحويل عملات أجنبية
(237,119)	147,772	تكاليف تمويل
2,166,039	2,388,973	تكلفة تمويل لمطلوبات تأجير
10,216	7,727	استهلاك ممتلكات ومعدات
69,054	98,483	استهلاك موجودات حق الاستخدام
58,714	58,647	إطفاء
389,478	450,129	(رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لقروض وسلف
5,633	(20,866)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لموجودات مالية
77,048	547,269	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
748,920	769,314	
1,184,818	3,581,395	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
		قروض وسلف
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
33,732	770,831	موجودات أخرى
(10,269,577)	7,208,776	مطلوبات أخرى
1,029,739	1,659,548	
(3,087,989)	(331,335)	
(11,109,277)	12,889,215	النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات
522,691	1,194,645	توزيعات أرباح مستلمة
(243,521)	(643,512)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(247,298)	(33,439)	ضرائب مدفوعة
(11,077,405)	13,406,909	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
		متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
55,482	970,756	صافي الحركة في الودائع
(1,357,900)	440,899	شراء ممتلكات ومعدات
(157,195)	(182,770)	شراء موجودات غير ملموسة
(88,112)	(123,445)	حيازة استثمار في شركات زميلة
-	(16,457,135)	متحصلات من بيع استثمار في شركات زميلة
-	17,280,854	توزيعات أرباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة
98,244	382,298	إيرادات فوائد مستلمة
1,006,675	977,041	
(442,806)	3,288,498	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) (تتمة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
44,000,000	88,000,000	أنشطة التمويل
-	(91,750,000)	قروض مستغلة
(40,000,000)	-	قروض مسددة
(3,381,146)	(1,732,435)	تسوية سند
(2,604,751)	(2,413,241)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة
(69,406)	(69,244)	تكاليف تمويل مدفوعة
1,665,630	(1,598,056)	سداد جزء أصل المبلغ من مطلوبات التأجير
(184,009)	(310,604)	تغييرات الملكية في شركة تابعة دون فقد السيطرة
		توزيع إلى الحصص غير المسيطرة
(573,682)	(9,873,580)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(12,093,893)	6,821,827	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
389,851	(271,114)	تعديلات تحويل عملات أجنبية
33,744,706	21,133,285	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
22,040,664	27,683,998	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

1 التأسيس والأنشطة الأساسية

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 7 نوفمبر 2024.

إن الشركة هي شركة مساهمة كويتية تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 16 سبتمبر 1998 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له وهي مدرجة في بورصة الكويت. تم تسجيل الشركة لدى بنك الكويت المركزي كشركة استثمارية، وتخضع لإشراف هيئة أسواق المال في الكويت.

إن الشركة هي شركة تابعة لبنك الخليج المتحد ش.م.ب. ("الشركة الأم"). إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى" أو "كيبكو") وهي شركة مدرجة في بورصة الكويت.

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة في منطقة شرق، برج الشهيد، شارع خالد بن الوليد، مدينة الكويت، ص.ب. 28873، الصفاة 13149، الكويت.

إن الغرض من تأسيس الشركة هو القيام بالأنشطة التالية:

1. الاستثمار في مختلف القطاعات من مالية وصناعية وعقارية وزراعية وخدمات وغيرها سواء بطريق مباشر أو غير مباشر ومن خلال المساهمة في الشركات القائمة أو القيام بتأسيس الشركات المتخصصة بالأنشطة المذكورة أو امتلاك المشروعات التي تحقق ذلك لصالح الشركة.
2. مدير محفظة الاستثمار.
3. الوساطة في عمليات الإقراض والاقتراض.
4. وكيل اكتتاب.
5. تقديم القروض للغير مع مراعاة أصول السلامة المالية في منح القروض ومع المحافظة على استمرارية السلامة للمركز المالي للشركة طبقاً للشروط والقواعد والحدود التي يضعها بنك الكويت المركزي.
6. التعامل والمتاجرة في سوق القطع الأجنبي وسوق المعادن الثمينة داخل الكويت وخارجها لحساب الشركة أو لحساب عملائها.
7. شراء وبيع الأوراق المالية الخاصة بالشركات والهيئات الحكومية المحلية والدولية لحساب الشركة أو لحساب عملائها.
8. مدير نظام استثمار جماعي.
9. تملك العقارات والمنقولات اللازمة لتحقيق أغراضها لحساب الشركة أو لحساب عملائها.
10. وسيط أوراق مالية غير مسجل في بورصة الأوراق المالية.
11. مستشار استثماري
12. أمين حفظ
13. صناع سوق
14. تمويل عمليات الاستيراد والتصدير سواء عن طريق التمويل المباشر أو بواسطة قبول التحويلات المسحوبة على الشركة لأجل قصيرة.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي باستثناء المبين أدناه:

تم إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 وفقاً للتعليمات الصادرة من بنك الكويت المركزي فيما يتعلق بمؤسسات الخدمات المالية في دولة الكويت. تتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الائتمان المتوقعة للتسهيلات الائتمانية (أي القروض والسلف) وفقاً للمبلغ المحتسب طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 التزاماً بتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصصات وفقاً لمتطلبات تعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى؛ وتأثيرها اللاحق على الإفصاحات ذات الصلة، وتطبيق كافة المتطلبات الأخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها معاً بـ "المعايير الدولية للتقارير المالية المتبعة من قبل بنك الكويت المركزي والمطبقة في دولة الكويت").

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.1 أساس الإعداد (تتمة)

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2023.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2024. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر، ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة 2024 إلا أنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التزام التأجير في عمليات البيع وإعادة التأجير

في سبتمبر 2022، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع-المستأجر في قياس التزام التأجير الناشئ عن معاملة البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم اعتراف البائع-المستأجر بأي مبلغ من الأرباح أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به. لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 و أكتوبر 2022 تعديلات على الفقرات رقم 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- ◀ ما المقصود بحق تأجيل التسوية
- ◀ لا بد أن يتحقق حق التأجيل في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
- ◀ لن يتأثر ذلك التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل
- ◀ يتحقق ذلك فقط إذا تمثلت الأداة المشتقة المضمنة في التزام قابل للتحويل في أداة حقوق ملكية وذلك في حالة ألا يؤثر الالتزام على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم إدخال متطلبات تتطلب الإفصاح عندما يتم تصنيف المطلوبات الناشئة عن اتفاقية القرض على أنها غير متداولة ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مشروطاً بالامتنال للاتفاقيات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً. لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7

في مايو 2023، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7، بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب إفصاحاً إضافياً عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي البيانات المالية على فهم آثار ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة وتدفعاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح القواعد الانتقالية أن الشركة غير مطالبة بتقديم الإفصاحات في أي فترات مؤقتة في سنة التطبيق المبدئي للتعديلات. وبالتالي، لم يكن للتعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

3 النقد والنقد المعادل

(مدققة)		30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2023
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
		20,712,957	15,184,828	17,121,197
		11,877,836	11,296,151	9,830,825
		32,590,793	26,480,979	26,952,022
		(4,906,795)	(5,347,694)	(4,911,358)
		27,683,998	21,133,285	22,040,664

نقد لدى البنوك وفي الصندوق
ودائع لدى البنوك

النقد والنقد المعادل لغرض بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
ناقصاً: ودائع لدى البنوك ذات فترة استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر

النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

4 موجودات أخرى

(مدققة)		30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2023
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
		1,549,431	1,402,605	1,389,677
		2,719,995	2,456,838	2,321,600
		11,329,155	13,601,760	12,591,500
		15,598,581	17,461,203	16,302,777
		(5,195,673)	(4,711,862)	(4,714,204)
		10,402,908	12,749,341	11,588,573

المستحق من عملاء محافظ
إيرادات مستحقة
أرصدة مدينة أخرى وتأمينات

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

5 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب مبالغ ربحية (خسارة) السهم الأساسية من خلال قسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة، ناقصاً أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة. تُحتسب ربحية (خسارة) السهم المخفضة من خلال قسمة ربح (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. نظراً لعدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2023	2024	30 سبتمبر 2023	2024
(1,395,027)	3,469,689	(1,497,553)	985,809
342,332,633	342,332,633	342,332,633	342,332,633
فلس (4.08)	فلس 10.14	فلس (4.37)	فلس 2.88

ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة:

ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

6 إيرادات أتعاب

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,963,040	7,721,832	2,328,220	2,471,357	أتعاب إدارة لموجودات خاضعة للإدارة
2,295	10,044	2,295	10,000	أتعاب حوافز لموجودات خاضعة للإدارة
				أتعاب اكتتاب / أتعاب هيكلية/ أتعاب استرداد –
157,290	826,387	48,991	750,789	صناديق مدارة وأتعاب أخرى
995,925	1,542,688	415,800	122,282	أتعاب خدمات بنكية استثمارية
1,045,666	1,327,318	299,179	394,113	أتعاب وساطة
251,470	628,292	83,333	192,190	أتعاب أخرى
<u>9,415,686</u>	<u>12,056,561</u>	<u>3,177,818</u>	<u>3,940,731</u>	
				توقيت الاعتراف بالإيرادات
2,201,176	3,706,437	766,265	1,277,184	خدمات مقدمة في فترة زمنية معينة
7,214,510	8,350,124	2,411,553	2,663,547	خدمات مقدمة على مدار الوقت
<u>9,415,686</u>	<u>12,056,561</u>	<u>3,177,818</u>	<u>3,940,731</u>	

7 صافي الربح (الخسارة) من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(14,255)	701,855	56,287	120,969	ربح (خسارة) محقق
(359,900)	1,271,668	(931,610)	301,378	ربح (خسارة) غير محقق
<u>(374,155)</u>	<u>1,973,523</u>	<u>(875,323)</u>	<u>422,347</u>	

8 إيرادات أخرى

تضمنت الإيرادات الأخرى مبلغ 397 ألف دينار كويتي والذي يمثل بعض المطلوبات التي انتفت الحاجة إلى تسويتها من قبل الشركة حيث إن تلك المطلوبات تم إطفائها خلال نفس الفترة.

9 استثمار في شركات تابعة

أ. زادت نسبة الملكية الفعلية للمجموعة في صندوق كامكو العالمي من 61.32% إلى 96.85% نتيجة عمليات الاسترداد من قبل مالكي الوحدات الآخرين في الصندوق. وقد أدى ذلك إلى انخفاض الحصص غير المسيطرة بمبلغ 1,465,940 دينار كويتي.

ب. زادت نسبة الملكية الفعلية للمجموعة في صندوق كامكو مينا بلس للدخل الثابت أو إي آي سي ليمتد من 53.75% إلى 55.69% نتيجة الاسترداد من قبل مالكي الوحدات الآخرين في الصندوق. وقد أدى ذلك إلى انخفاض الحصص غير المسيطرة بمبلغ 132,116 دينار كويتي.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

9 استثمار في شركات تابعة (تتمة)

خلال الفترة السابقة المنتهية في 30 سبتمبر 2023:

◀ انخفضت نسبة الملكية الفعلية للمجموعة في صندوق كامكو العالمي من 90.75% إلى 58.85% بسبب الاشتراكات الإضافية المقدمة من قبل مالكي الوحدات الآخرين في الصندوق. وقد نتج عن ذلك حدوث زيادة في الحصص غير المسيطرة بمبلغ 1,504,456 دينار كويتي.

◀ انخفضت نسبة الملكية الفعلية للمجموعة في صندوق كامكو مينا بلس للدخل الثابت أو إي أي سي ليمتد من 56.08% إلى 53.75% بسبب الاشتراكات الإضافية المقدمة من قبل مالكي الوحدات الآخرين في الصندوق. وقد نتج عن ذلك حدوث زيادة في الحصص غير المسيطرة بمبلغ 161,174 دينار كويتي.

10 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 28 أبريل 2024 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، وقررت توزيع أرباح بقيمة 5 فلس للسهم (2022: 10 فلس).

11 التزامات ومطلوبات محتملة

فيما يلي إجمالي المطلوبات المحتملة والالتزامات القائمة:

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024
التزامات			
التزامات بالاستثمار في صناديق أسهم خاصة	1,181,925	1,142,644	534,532
مطلوبات محتملة			
ضمان بنكي غير قابل للإلغاء وغير مشروط	652,866	660,765	658,930

الالتزامات بالاستثمار في صناديق أسهم خاصة

تمثل الالتزامات بالاستثمار في صناديق أسهم خاصة رأسمال غير مستدعي من قبل مديري الاستثمار (الشركاء العامين) لصناديق الأسهم الخاصة المختلفة التي قامت المجموعة فيها باستثمارات. يمكن استدعاء رأس المال بناءً على تقدير مدير الاستثمار.

تعتبر المجموعة طرفاً في دعاوى قضائية تتضمن مطالبات مرفوعة من قبل المجموعة وضدها والتي تنشأ ضمن سياق الأعمال العادي. إن إدارة المجموعة على قناعة وذلك بعد مراجعة الدعاوى القائمة ضد الشركة وشركات المجموعة واستناداً إلى استشارة المستشارين القانونيين المهنيين ذوي الصلة، بأن نتيجة هذه الدعاوى لن يكون لها تأثير عكسي مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

12 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركة الأم / الشركة الأم الكبرى والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. إن الأرصد والمعاملات مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

(مدققة)				الشركة الأم / الشركة الأم الكبرى	
30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركات الزميلة	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,752,335	6,963,036	6,511,900	2,634,519	-	3,877,381
6,131,310	6,560,164	382,971	378,691	-	4,280
875,235	725,827	604,305	604,305	-	-
824,261	792,502	863,743	413,395	149,425	300,923
9,389	100,112	12,771	12,771	-	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

النقد والنقد المعادل
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
موجودات أخرى
مطلوبات أخرى

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

إيرادات أتعاب
إيرادات توزيعات أرباح
إيرادات فوائد
إيرادات أخرى
مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر					
2023	2024	2023	2024	2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,115,367	2,402,019	1,913,438	227,463	261,118	
160,641	48,089	48,089	-	-	
27,750	18,267	14,776	-	3,491	
16,900	43,375	35,375	-	8,000	
666,320	610,582	608,090	-	2,492	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
740,179	781,898
80,111	93,602
820,290	875,500

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

مزايا موظفين قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

13 معلومات القطاعات

يتم تنظيم المجموعة في أربع قطاعات أعمال رئيسية استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى الإدارة. لا يوجد لدى المجموعة معاملات جوهرية فيما بين القطاعات. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية المدرجة ضمن هذه القطاعات هي كما يلي:

الخدمات البنكية الاستثمارية : الاكتتاب الخاص للأسهم والدين، وتقديم الاستشارات وإدارة قوائم القيد والطرح الأولي العام، والاستشارات وترتيب الديون التقليدية والإسلامية، واستشارات الشراء والبيع الجزئي وتقديم الاستشارات بشأن وضع الاستراتيجيات والخصخصة وعمليات الاندماج والاندماج العكسي وعمليات الحيازة وإعادة هيكلة الدين.

إدارة الموجودات : تغطي خدمات إدارة الموجودات الأسواق المحلية والدولية وتتضمن المتاجرة في الأوراق المالية والمتاجرة في المشتقات وإدارة المحافظ التقديرية وغير التقديرية وخدمات حفظ الأوراق المالية وهيكله المحافظ واستشارات توزيع الموجودات والصناديق المشتركة والأدوات البديلة.

الوساطة : أنشطة الوساطة في الأسهم المسعرة وغير المسعرة وأدوات الدين بالإضافة إلى التمويلات ذات هوامش الربح

الاستثمارات الاستراتيجية : تتضمن الاستثمارات الاستراتيجية استثمارات ذات طبيعة طويلة الأجل وتتوافق مع والمصروفات غير المباشرة للاستثمارات الاستراتيجية طويلة الأجل للمجموعة. وتتضمن المصروفات غير المباشرة للشركات كافة خدمات الدعم للشركات

تقوم الإدارة بمراقبة قطاعات التشغيل بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى عائد القطاع من الاستثمارات.

يعرض الجدول التالي المعلومات حول قطاعات التشغيل لدى المجموعة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

الإجماليات	الخدمات البنكية الاستثمارية والاستشارات	إدارة الموجودات	الوساطة	المصروفات غير المباشرة للشركات	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
إجمالي الإيرادات	1,550,819	11,771,475	1,642,105	3,542,692	18,507,091
ربح (خسارة) الفترة	909,557	7,833,998	(292,906)	(4,928,080)	3,522,569
إجمالي الموجودات	86,570	55,407,095	15,112,070	54,081,321	124,687,056
إجمالي المطلوبات	-	1,012,075	808,552	58,531,649	60,352,276

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

الإجماليات	الخدمات البنكية الاستثمارية والاستشارات	إدارة الموجودات	الوساطة	المصروفات غير المباشرة للشركات	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
إجمالي الإيرادات	1,003,088	6,209,258	1,360,096	2,607,694	11,180,136
ربح (خسارة) الفترة	276,605	2,780,850	(106,344)	(4,324,866)	(1,373,755)
إجمالي الموجودات	162,966	50,464,921	15,680,126	60,590,364	126,898,377
إجمالي المطلوبات	-	1,023,576	767,460	62,306,381	64,097,417

14 القيمة العادلة للأدوات المالية

تُعرف القيمة العادلة بأنها السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملات منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. إن تعريف القيمة العادلة هو افتراض أن المجموعة تعمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية دون وجود أي نية أو حاجة إلى التصفية أو تخفيض نطاق عملياتها بصورة مادية أو إجراء معاملة وفقاً لشروط محجفة.

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل (أقل من ثلاثة أشهر)، فإن القيمة الدفترية تعادل قيمتها العادلة تقريباً. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها وفقاً لأسلوب التقييم:

- ◀ المستوى 1 - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛ و
- ◀ المستوى 2 - أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- ◀ المستوى 3 - أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

الأدوات المالية

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة:

المجموع	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
2,457,377	-	-	2,457,377
5,798,441	5,798,441	-	-
3,293,175	-	-	3,293,175
100,000	100,000	-	-
20,372,710	7,023,391	12,431,896	917,423
32,021,703	12,921,832	12,431,896	6,667,975

30 سبتمبر 2024

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

2,457,377	-	-	2,457,377	أسهم مسعرة
5,798,441	5,798,441	-	-	أسهم غير مسعرة
3,293,175	-	-	3,293,175	أوراق دين مالية مسعرة
100,000	100,000	-	-	أوراق دين مالية غير مسعرة
20,372,710	7,023,391	12,431,896	917,423	صناديق مدارة
32,021,703	12,921,832	12,431,896	6,667,975	

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الإيرادات الشاملة الأخرى:

192,378	-	-	192,378	أسهم مسعرة
5,679,842	5,679,842	-	-	أسهم غير مسعرة
12,561	12,561	-	-	صناديق مدارة
5,884,781	5,692,403	-	192,378	

شركة كامكو للاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

14 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)
الأدوات المالية (تتمة)

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	30 سبتمبر 2023
				موجودات مفاة بالقيمة العادلة
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
6,332,369	-	-	6,332,369	أسهم مسعرة
8,453,148	8,453,148	-	-	أسهم غير مسعرة
3,303,922	-	-	3,303,922	أوراق دين مالية مسعرة
100,000	100,000	-	-	أوراق دين مالية غير مسعرة
19,363,750	5,666,149	12,502,008	1,195,593	صناديق مدارة
<u>37,553,189</u>	<u>14,219,297</u>	<u>12,502,008</u>	<u>10,831,884</u>	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
465,662	-	-	465,662	أسهم مسعرة
6,011,293	6,011,293	-	-	أسهم غير مسعرة
12,561	12,561	-	-	صناديق مدارة
<u>6,489,516</u>	<u>6,023,854</u>	<u>-</u>	<u>465,662</u>	

يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة ضمن المستوى 3:

كما في	المشتريات/التحويلات	الأرباح المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع	كما في	
30 سبتمبر 2024	الخسائر المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى	في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع	1 يناير 2024	دينار كويتي
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
5,798,441	-	(2,566,327)	236,083	8,128,685
100,000	-	-	-	100,000
7,023,391	-	1,057,630	404,061	5,561,700
<u>12,921,832</u>	<u>-</u>	<u>(1,508,697)</u>	<u>640,144</u>	<u>13,790,385</u>
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
5,679,842	(68,036)	(266,431)	-	6,014,309
12,561	-	-	-	12,561
<u>5,692,403</u>	<u>(68,036)</u>	<u>(266,431)</u>	<u>-</u>	<u>6,026,870</u>

لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة كما لم يتم إجراء أي تحويلات إلى أو من المستوى 3 من قياسات القيمة العادلة خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024.

إن التأثير على بياني المركز المالي والدخل المرحليين المكثفين المجمعين سيكون غير جوهري إذا تم تعديل متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة لقياس الأسهم غير المسعرة والصناديق غير المسعرة المدارة من قبل مديري الصناديق الخارجيين وفقاً للقيمة العادلة بنسبة 5%.