

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة  
شركة راسيات القابضة - ش.م.ك.ع  
والشركات التابعة لها  
الكويت

31 مارس 2022 (غير مدققة)

شركة راسيات القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
31 مارس 2022 (غير مدققة)

<u>الصفحة</u>	المحتويات
1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
16-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة  
شركة راسيات القابضة - ش.م.ك.ع  
الكويت

### المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة راسيات القابضة - شركة مساهمة كويتية (عامة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معا "ب" المجموعة") كما في 31 مارس 2022 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن إستنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إستناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

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

### الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

### تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا وبإعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، أو النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إلى علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، والتعديلات اللاحقة له، في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

الكويت في 17 أبريل 2022

رابعة سعد المهنا

سجل مراقبي الحسابات رقم 152 فئة أ

كرو المهنا وشركاه

## بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع كما في 31 مارس 2022 (غير مدقق)

31 مارس 2021 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاح	الموجودات
				<b>الموجودات غير المتداولة</b>
8,446,601	8,275,813	<b>8,198,381</b>	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
517,361	486,111	<b>475,694</b>		موجودات غير ملموسة
7,261,429	7,192,172	<b>7,165,007</b>	6	عقارات استثمارية
544,672	421,772	<b>421,772</b>		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
9,563	18,514	<b>17,922</b>	7	استثمار في شركات زميلة
315,153	-	-		دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري
<b>17,094,779</b>	<b>16,394,382</b>	<b>16,278,776</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
				<b>الموجودات المتداولة</b>
1,248,319	1,383,484	<b>1,579,060</b>	8	ذمم مدينة وموجودات أخرى
1,188,534	654,116	<b>824,426</b>	9	النقد والنقد المعادل
<b>2,436,853</b>	<b>2,037,600</b>	<b>2,403,486</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<b>19,531,632</b>	<b>18,431,982</b>	<b>18,682,262</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
15,000,000	15,000,000	<b>15,000,000</b>		رأس المال
751,821	751,821	-	16	إحتياطي قانوني
751,821	751,821	-	16	إحتياطي اختياري
1,486,232	1,493,489	<b>1,489,722</b>		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(1,300,219)	(1,391,150)	<b>(1,092,117)</b>		إحتياطي القيمة العادلة
(5,915,115)	(5,247,030)	<b>(3,982,720)</b>		خسائر متراكمة
<b>10,774,540</b>	<b>11,358,951</b>	<b>11,414,885</b>		<b>مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم</b>
5,916,697	3,397,568	<b>3,378,356</b>		الحصص غير المسيطرة
<b>16,691,237</b>	<b>14,756,519</b>	<b>14,793,241</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
				<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
447,500	2,033,250	<b>1,897,700</b>	10	تسهيلات ائتمانية
397,499	370,576	<b>362,657</b>	11	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى - جزء غير متداول
116,687	152,485	<b>163,259</b>		مخصص مكافأة لحماية خدمة الموظفين
<b>961,686</b>	<b>2,556,311</b>	<b>2,423,616</b>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
				<b>المطلوبات المتداولة</b>
518,000	542,200	<b>542,200</b>	10	تسهيلات ائتمانية - الجزء المتداول
1,360,709	576,952	<b>923,205</b>	11	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
<b>1,878,709</b>	<b>1,119,152</b>	<b>1,465,405</b>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
<b>2,840,395</b>	<b>3,675,463</b>	<b>3,889,021</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>19,531,632</b>	<b>18,431,982</b>	<b>18,682,262</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

صالح محمد الرومي

المدير العام

مشاري أيمن بودي

رئيس مجلس الإدارة



شركة راسيات القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها  
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاح
		<b>العمليات المستمرة</b>
		<b>الإيرادات</b>
664,666	593,247	رسوم دراسية وإيرادات ذات صلة
2,250	2,250	أتعاب إدارة
273	-	أرباح محققة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(586)	(592)	حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
49	-	أرباح فروقات عملات أجنبية
11,525	-	امتيازات عقود إيجار
5,371	142,910	إيرادات أخرى
683,548	737,815	
		<b>المصاريف والأعباء الأخرى</b>
(402,722)	(440,252)	تكاليف مباشرة للرسوم الدراسية وإيرادات ذات صلة
(73,883)	(112,043)	مصاريف عمومية وإدارية
(106,340)	(119,082)	إستهلاكات
(10,417)	(10,417)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(20,087)	(37,376)	تكاليف تمويلية
(613,449)	(719,170)	
70,099	18,645	ربح الفترة من العمليات المستمرة
35,484	-	ربح الفترة من العمليات المتوقعة
105,583	18,645	الربح قبل محخص ضريبة دعم العمالة الوطنية محخص الزكاة
(2,077)	(750)	محخص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(831)	(300)	محخص الزكاة
102,675	17,595	ربح الفترة
		<b>العائد إلى:</b>
62,046	18,160	مالكي الشركة الأم
40,629	(565)	الحصص غير المسيطرة
102,675	17,595	ربح الفترة
0.41 فلس	0.12 فلس	12 ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مالكي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
102,675	17,595	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر:
-	41,541	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		بنود يعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر:
(46,926)	(22,414)	فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
(19,782)	-	فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية المحولة للربح أو الخسارة
(66,708)	19,127	مجموع الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
35,967	36,722	مجموع الدخل الشامل للفترة
		مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
18,057	55,934	مالكي الشركة الأم
17,910	(19,212)	الحصص غير المسيطرة
35,967	36,722	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف لجمع الفترة المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدقق)

حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم																					
	رأس المال	دينام كويتي	دينام كويتي	إحتياطي قانوني	دينام كويتي	إحتياطي إختيارى	دينام كويتي	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	دينام كويتي	إحتياطي اقيمة المادة	دينام كويتي	خسائر مزاكمة	دينام كويتي	إجمالي	دينام كويتي	غير المسيطرة	دينام كويتي	المخصص	دينام كويتي	الاجموع	دينام كويتي
الرصيد في 1 يناير 2022	15,000,000	-	-	751,821	751,821	751,821	-	1,493,489	(1,391,150)	(5,247,030)	11,358,951	3,397,568	14,756,519	15,000,000	-	-	-	17,595	17,595	14,756,519	14,756,519
الدخل الشامل / الخسارة الشاملة الأخرى:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,160	18,160	(565)	17,595	-	-	-	-	(565)	(565)	17,595	17,595
إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة	-	-	-	-	-	-	(3,767)	-	41,541	-	37,774	(18,647)	19,127	-	-	-	-	(18,647)	(18,647)	19,127	19,127
محول من الاحتياطيات إلى الحسابات التراكمة (بمبلغ 16)	-	-	-	-	-	-	(3,767)	-	41,541	-	37,774	(18,647)	19,127	-	-	-	-	(18,647)	(18,647)	19,127	19,127
محول عند الغاء الاعتراف باستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	(751,821)	(751,821)	(751,821)	(3,767)	-	41,541	-	37,774	(18,647)	19,127	-	-	-	-	(18,647)	(18,647)	19,127	19,127
الرصيد في 31 مارس 2022	-	-	-	751,821	751,821	751,821	-	1,489,722	(1,092,117)	(3,982,720)	11,414,885	3,378,356	14,793,241	15,000,000	-	-	-	(565)	(565)	14,793,241	14,793,241
الرصيد في 1 يناير 2021	-	-	-	-	-	-	-	1,530,221	(1,300,219)	(5,979,714)	10,753,930	5,912,352	16,666,282	-	-	-	-	40,629	40,629	16,666,282	16,666,282
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,046	62,046	40,629	102,675	-	-	-	-	40,629	40,629	102,675	102,675
الخسارة الشاملة الأخرى:	-	-	-	-	-	-	-	(43,989)	-	-	(43,989)	(22,719)	(66,708)	-	-	-	-	(22,719)	(22,719)	(66,708)	(66,708)
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	(43,989)	-	-	62,046	18,057	17,910	35,967	-	-	-	-	17,910	17,910	35,967	35,967
حيازة حقوق أقلية في شركات تابعة قائمة	-	-	-	-	-	-	-	(43,989)	-	-	-	(13,565)	(11,012)	-	-	-	-	(13,565)	(13,565)	(11,012)	(11,012)
الرصيد في 31 مارس 2021	15,000,000	751,821	751,821	751,821	751,821	751,821	-	1,486,232	(1,300,219)	(5,915,115)	10,774,540	5,916,697	16,691,237	15,000,000	-	-	-	5,916,697	5,916,697	16,691,237	16,691,237

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الخصة



## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2021	31 مارس 2022		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
102,675	17,595		ربح الفترة
			تعديلات ل:
106,340	119,082	5	إستهلاكات
10,417	10,417		إطفاء موجودات غير ملموسة
(273)	-		أرباح محققة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
586	592		حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
20,087	37,376		تكاليف تمويلية
19,434	11,525		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
259,266	196,587		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
140,372	(162,344)		ذمم مدينة وموجودات أخرى
304,954	332,710		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
704,592	366,953		النقد الناتج من العمليات
(1,291)	(751)		المدفوع من مكافأة نهاية خدمة الموظفين
703,301	366,202		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
3,261	-		المحصل من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	8,309		المحصل من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(15,854)	(41,650)	5	شراء معدات
(11,012)	-		مدفوع لحيازة حقوق أقلية
(23,605)	(33,341)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(250,143)	(135,550)		سداد تسهيلات
(24,587)	(31,752)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(274,730)	(167,302)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(16,741)	4,751		صافي أثر تعديل ترجمة عملات أجنبية
388,225	170,310		الزيادة في النقد والنقد المعادل
800,309	654,116		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,188,534	824,426	9	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



## 1) التأسيس والأنشطة

إن شركة راسيات القابضة - ش.م.ك. (عامه) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة كويتية تأسست في 3 ديسمبر 2005. إنعقد إجتماع الجمعية العمومية لتأسيس الشركة الأم في وزارة التجارة والصناعة بتاريخ 14 ديسمبر 2005. تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 23 مارس 2010. خلال الفترة الحالية تم تغيير إسم الشركة الأم من "الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك. (عامه)" إلى "شركة راسيات القابضة - ش.م.ك. (عامه)" (إيضاح 16).

الأغراض الأساسية التي أسست من أجلها الشركة الأم هي:

- تقديم القروض إلى الشركات المستثمر فيها وتقديم الضمانات للغير، شريطة أن لا تقل حصة الشركة القابضة في الشركة المستثمر فيها عن 20%.
  - تملك الحقوق الصناعية والملكية الفكرية المتعلقة بها أو أي علامات تجارية صناعية أخرى أو رسوم صناعية وأي حقوق أخرى متعلقة بها وتأجيرها للغير سواء داخل الكويت أو خارجها.
  - تملك العقارات والمباني اللازمة للقيام بأنشطتها حسب ما يسمح به القانون.
  - تملك الأسهم في الشركات المساهمة الكويتية والأجنبية بالإضافة إلى تملك الحصص في الشركات ذات المسؤولية المحدودة الكويتية والأجنبية والمشاركة في رأس مال تلك الشركات بنوعها بما في ذلك إدارتها وإقراضها وكفالتها ضد الغير.
  - إستغلال الفوائض المالية من خلال استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
  - للشركة الأم القيام بأنشطتها داخل الكويت أو خارجها سواء بصورة مباشرة أو بالوكالة.
  - يحق للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو تشارك مع أي طرف أو جهة أخرى تقوم بأنشطة مماثلة لأنشطتها أو تقوم بمساعدتها على تحقيق أغراضها سواء في الكويت أو في الخارج. كما يحق للشركة الأم تأسيس أو شراء هذه الجهات أو المساهمة فيها.
  - إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. كما تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.
- في جميع الحالات، تخضع الشركة الأم في جميع أنشطتها إلى أحكام الشريعة الإسلامية وجميع الأنشطة التي تمتثل تلك الأحكام تكون ملزمة للشركة عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو: ص. ب 4425، الصفاة 13045، دولة الكويت.

إعتمد مجلس إدارة الشركة الأم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 للإصدار بتاريخ 17 أبريل 2022.

## 2) أساس الإعداد

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

إن المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية في الفترة الحالية لم يكن لها أثر جوهري على المبالغ المسجلة والإفصاحات في هذه المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبرأي الإدارة، فقد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من مستحقات متكررة عادية تعتبر ضرورية للقيام بعرض عادل.

## (2) أساس الإعداد (تمة)

إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. وللمزيد من التفاصيل، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي عمله العرض الرئيسية للشركة الأم.

## (3) أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتوقعات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة لكل من الأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد يكون هناك اختلاف بين النتائج الفعلية وتلك التقديرات. عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة قامت الإدارة باتخاذ الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات وهي نفسها التي طبقت في البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

## (4) الشركات التابعة

فيما يلي بيان الشركات التابعة للمجموعة:

النشاط	حقوق التصويت المحفوظ بها		دولة التأسيس	
	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
أنشطة عقارية	100%	100%	100%	شركة الجنزور العقارية - ذ.م.م الكويت
أنشطة عقارية	48.29%	48.29%	48.29%	شركة كازابلانكا العقارية المحدودة جزر كايمان
أنشطة عقارية	47.09%	47.09%	47.09%	شركة دريم العقارية المحدودة جزر كايمان
أنشطة عقارية	100%	100%	100%	شركة سارل الأورس الخليجية المحدودة الجزائر
أنشطة عقارية	100%	100%	100%	شركة المغرب الشمال افريقية المحدودة القابضة المغرب
أنشطة التعليم	63.45%	93.10%	93.10%	شركة مجموعة السراج القابضة ش.م.ك (مقفلة) الكويت
أنشطة عقارية	54.49%	54.49%	54.49%	شركة رواج القابضة ش.م.ك (مقفلة) الكويت

## (5) ممتلكات ومنشآت ومعدات

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2021 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,275,813	8,537,087	8,537,087	في 1 يناير
41,650	211,862	15,854	إضافات
(119,082)	(443,099)	(106,340)	استهلاكات
-	(30,000)	-	خسارة انخفاض في القيمة
-	(37)	-	استيعادات
<b>8,198,381</b>	<b>8,275,813</b>	<b>8,446,601</b>	

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)

## (6) عقارات استثمارية

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,192,172	7,311,396	7,311,396
-	(46,652)	-
(27,165)	(72,572)	(49,967)
<b>7,165,007</b>	<b>7,192,172</b>	<b>7,261,429</b>

في 1 يناير

التغير في القيمة العادلة

التغير في ترجمة عملات أجنبية

## (7) استثمار في شركة زميلة

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
18,514	10,149	10,149
(592)	8,365	(586)
<b>17,922</b>	<b>18,514</b>	<b>9,563</b>

في 1 يناير

حصة من نتائج أعمال شركات زميلة

## (8) ذمم مدينة وموجودات أخرى

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,055,654	1,001,059	1,168,249
256,310	256,310	-
227,971	88,476	12,850
39,104	37,639	67,220
21	-	-
<b>1,579,060</b>	<b>1,383,484</b>	<b>1,248,319</b>

ذمم مدينة

تأمينات مقابل خطاب ضمان

دفعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً

أرصدة مدينة أخرى

مستحق من طرف ذي صلة (إيضاح 14)

## (9) النقد والنقد المعادل

يتكون النقد والنقد المعادل الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع مما يلي :

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
9,533	9,533	8,426
3,658	3,472	6,224
810,821	640,697	1,173,469
414	414	415
<b>824,426</b>	<b>654,116</b>	<b>1,188,534</b>

حسابات توفير

نقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك

رصيد في حساب محفظة استثمارية



## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	(10) تسهيلات ائتمانية
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
965,500	-	-	مراجعة وتسهيلات وكالة
-	2,575,450	2,439,900	تمويل تورق
(518,000)	(542,200)	(542,200)	ناقصاً: الجزء المتداول
447,500	2,033,250	1,897,700	مراجعة وتسهيلات وكالة - الجزء غير المتداول
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	(11) ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,185,067	332,475	686,905	ذمم دائنة ومستحقات
402,583	399,981	405,606	التزامات عقود إيجار
115,133	143,173	108,866	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 14)
46,875	63,349	75,935	مخصص أجازات موظفين
8,550	8,550	8,550	دائنو توزيعات أرباح
1,758,208	947,528	1,285,862	
(397,499)	(370,576)	(362,657)	مبالغ مستحقة بعد سنة
1,360,709	576,952	923,205	

## (12) ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بتقسيم ربحية الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بعد استبعاد أسهم الخزينة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
31 مارس 2021	31 مارس 2022	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	
62,046	18,160	ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم (د.ك)
150,000,000	150,000,000	المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة
0.41 فلس	0.12 فلس	ربح السهم الأساسية والمخففة



## 13 إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى رد مخصصات ودمم دائنة كانت معترف بها في سنوات سابقة بمبلغ 131,927 دينار كويتي والتي تعد التزامات لم يعد لها ضرورة على المجموعة.

## 14 معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع أطراف ذات صلة (أعضاء مجلس إدارة والمديرين التنفيذيين في الشركة الأم وأطراف ذات علاقة بهم) تم الدخول فيها من قبل المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية ومكافآت الإدارة العليا.

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021	فيما يلي بيان بأهم المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة :
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
21	-	-	مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع: مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 8) مستحق من شركة زميلة
-	30,000	-	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 11) مستحق لشركة زميلة
108,866	113,173	115,133	مستحق لحقوق أقلية شركة تابعة
108,866	143,173	115,133	

## الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2022	31 مارس 2021
(غير مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي
2,250	2,250
30,119	20,528
2,456	504
32,575	21,032

## مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

أتعاب إدارة	
مكافأة الإدارة العليا:	
رواتب ومنافع قصيرة الأجل	
مكافأة نحاية الخدمة	
الإجمالي	

## 15 تحليل القطاع

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)	مجموع	دولي	محلي
إيرادات القطاع	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
ربح القطاع	737,815	-	737,815
ربح فروقات عملات أجنبية	17,595	(5,299)	22,894
ربح الفترة	-		
إجمالي الموجودات	17,595		
إجمالي المطلوبات	18,682,262	7,638,927	11,043,335
	3,889,021	115,112	3,773,909

## (15) تحليل القطاع (تمة)

المجموع	دولي	محلي	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
683,499	-	683,499	إيرادات القطاع
102,626	30,517	72,109	ربح القطاع
49			ربح فروقات عملات أجنبية
102,675			ربح الفترة
19,531,632	8,173,729	11,357,903	إجمالي الموجودات
2,840,395	122,260	2,718,135	إجمالي المطلوبات

## (16) الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين بتاريخ 22 فبراير 2022، وتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 ولم يقترح مجلس الإدارة أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إتمدت الجمعية العامة السنوية تحويل كامل رصيد الإحتياطي القانوني البالغ 751,821 دينار كويتي وكامل رصيد الإحتياطي الاختياري البالغ 751,821 دينار كويتي إلى الخسائر المتراكمة لإطفاء جزء من الخسائر، ليصبح الرصيد المتبقي من الخسائر المتراكمة بعد التحويل مبلغ 3,743,388 دينار كويتي.

أيضاً، قررت واعتمدت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في التاريخ المذكور أعلاه على تحويل إسم الشركة الأم من "الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك (عامة)" إلى "شركة راسيات القابضة - ش.م.ك (عامة)"، وتم تسجيل ذلك لدى وزارة التجارة والصناعة.

## (17) قياسات القيمة العادلة

## (17.1) التسلسل الزمني للقيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. إن الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

المستوى 1: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة في ما يتعلق بموجودات أو مطلوبات مماثلة؛

المستوى 2: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالموجودات أو المطلوبات إما بصورة مباشرة (كالاسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار)؛ و

المستوى 3: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)

17.2) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يمكن أن تصنف على النحو التالي:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
824,426	654,116	1,188,534
1,351,089	1,295,008	1,235,469
421,772	421,772	544,672
2,597,287	2,370,896	2,968,675

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المطلوبات المالية:

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:

1,285,862	947,528	1,758,208
2,439,900	2,575,450	965,500
3,725,762	3,522,978	2,723,708

تعتبر الإدارة المبالغ المدرجة للموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقاربة لقيمتها العادلة.

تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الموجودات أو المطلوبات المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

إن الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها إلى

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

31 مارس 2022 (غير مدققة)	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:	-	-	421,772	421,772
الأوراق المالية غير المسعرة	-	-	421,772	421,772
31 ديسمبر 2021 (مدققة)	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الإجمالي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الأوراق المالية غير المسعرة	-	-	421,772	421,772
الأوراق المالية غير المسعرة	-	-	421,772	421,772



## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)

## 17.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تمة)

الإجمالي	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	31 مارس 2021 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة
				من خلال الدخل الشامل الآخر:
544,672	544,672	-	-	(ج) الأوراق المالية غير المسعرة
544,672	544,672	-	-	

لم تكن هناك أي عمليات تحويل هامة بين مستويات 1 و 2 خلال فترة التقرير.

## القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقرير السابقة.

## (أ) أوراق مالية مسعرة

جميع الأوراق المالية المدرجة يتم تداولها عموماً في أسواق الأوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع إلى الأسعار المعلنة بتاريخ التقرير.

## (ب) صناديق محلية مدارة

تتكون الإستثمارات الضمنية في صناديق محلية مدارة بشكل رئيسي من أوراق مالية محلية مسعرة تم تحديد قيمتها العادلة بالرجوع على الأسعار المعلنة بتاريخ التقرير.

## (ج) أوراق مالية غير مسعرة

يتم قياس الأوراق المالية غير المسعرة بالقيمة العادلة باستخدام نماذج مختلفة كنموذج التدفقات النقدية المخصومة الذي يتضمن بعض الافتراضات غير المدعومة بأسعار أو معدلات سوقية ملحوظة.

## (د) مطلوبات مالية

ليس لدى المجموعة أية مطلوبات مالية بالقيمة العادلة.

## مستوى 3: قياسات القيمة العادلة

إن موجودات ومطلوبات المجموعة المالية المصنفة ضمن المستوى 3 تستخدم تقنيات تقييم تستند إلى مدخلات هامة لا تعتمد على بيانات سوقية قابلة للمراقبة. كما أن الأدوات المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من بداية السنة المالية إلى نهايتها كما يلي:

## استثمارات أسهم غير مسعرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الآخر			
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
544,672	544,672	421,772	الرصيد الإفتتاحي
-	-	235,408	إضافات
-	(157)	(276,949)	استيعادات



## 17.2) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

مستوى 3: قياسات القيمة العادلة (تتمة)

استثمارات أسهم غير مسعرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الآخر		
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
41,541	(122,743)	-
421,772	421,772	544,672

دخل / (خسائر) مسجلة في:

- الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)

الرصيد الختامي

يقوم الفريق المالي للمجموعة بإجراء عمليات تقييم للبنود المالية لأغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3 وذلك بالتشاور مع اخصائيي تقييم طرف ثالث للتقييمات المعقدة، عند الاقتضاء. يتم اختيار تقنيات التقييم بناء على خصائص كل أداة مالية بهدف زيادة الاستفادة من المعلومات السوقية.

إن التأثير على بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع وبيان الدخل الشامل المجمع سيكون غير مادي إذا كان التغيير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

## 18) الأثر المترتب على جائحة كوفيد - 19

أدى تفشي جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد 19) في مطلع 2020 في معظم البلدان إلى تعطل الأعمال التجارية على نحو واسع النطاق، ومارتب على ذلك من أثر سلبي على الأنشطة الاقتصادية. تراقب المجموعة باستمرار الأثر الواقع عليها لإدارة التعطل المحتمل في الأعمال بسبب تفشي جائحة كوفيد 19. إن الإيرادات الرئيسية للمجموعة تتولد من تقديم الخدمات التعليمية، ونظراً للموقف الحالي طبقت المجموعة نظام التعليم عن بعد (التعليم الإلكتروني) كي تصل للدارسين عن بعد وأيضاً للحد من تعطل الخدمات التعليمية. تحققت المجموعة من ما إذا كان هناك أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها في الاعتبار والإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعدة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تسويات مادية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعدة.

## انخفاض قيمة الموجودات غير المالية وتشمل التقييم العادل للعقارات الاستثمارية

تحققت المجموعة من وجود أي مؤشرات على انخفاض القيمة الناتجة من الموقف المذكور أعلاه وأي حالات عدم تأكيد جوهرية فيما يتعلق بالمتلكات والمنشآت والمعدات والموجودات غير الملموسة والموجودات غير المالية الأخرى والتقييم العادل للعقارات الاستثمارية والمترتب على تعطل الأعمال، وخلصت أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على جائحة كوفيد 19.

## انخفاض قيمة الموجودات المالية

قيمت المجموعة موجوداتها المالية للتحقق من وجود أي مؤشرات انخفاض في قيمتها، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي ناتج عن كوفيد 19.

18) الأثر المترتب على جائحة كوفيد - 19 (تتمة)

المطلوبات والالتزامات المحتملة

قيمت المجموعة الأثر المترتب على تعطل أي أنشطة تشغيلية، فضلاً عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة، ولم يتم تحديد أثر هام.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. خلصت المجموعة أن لديها موارد كافية للاستمرار في عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية ما زال لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2021، ونتيجة لذلك فقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية.