

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

30 يونيو 2022 (غير مدققة)

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

<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

كرو المهنيا وشركاه
محاسبون قانونيون

برج 25 فبراير، دور 29
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص. ب 26154 صفاة، الكويت
الرمز البريدي 13122

تليفون : +965 22942740
فاكس : +965 22452549

www.crowe.com.kw

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 30 يونيو 2022 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

الكويت في 28 يوليو 2022

رابعة سعد المهنيا

سجل مراقبي الحسابات رقم 152 ففة أ

كرو المهنيا وشركاه

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2022 (غير مدقق)

30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاح	الموجودات
8,380,987	8,275,813	8,192,413	5	الموجودات غير المتداولة
506,944	486,111	465,278		ممتلكات ومنشآت ومعدات
7,257,310	7,192,172	7,163,736	6	موجودات غير ملموسة
544,672	421,772	421,772		عقارات استثمارية
8,978	18,514	17,337	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
315,153	-	-		استثمار في شركات زميلة
17,014,044	16,394,382	16,260,536		دفعة مقدمة لشراء عقار استثماري
				إجمالي الموجودات غير المتداولة
421,806	1,383,484	733,148	8	الموجودات المتداولة
1,421,045	654,116	1,190,264	9	ذمم مدينة وموجودات أخرى
1,842,851	2,037,600	1,923,412		النقد والنقد المعادل
18,856,895	18,431,982	18,183,948		إجمالي الموجودات المتداولة
				إجمالي الموجودات
15,000,000	15,000,000	15,000,000		حقوق الملكية والمطلوبات
751,821	751,821	-		حقوق الملكية
751,821	751,821	-		رأس المال
1,493,753	1,493,489	1,503,887		إحتياطي قانوني
(1,300,103)	(1,391,150)	(1,092,116)		إحتياطي اختياري
(5,756,897)	(5,247,030)	(4,016,394)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
10,940,395	11,358,951	11,395,377		إحتياطي القيمة العادلة
6,008,239	3,397,568	3,365,547		خسائر متراكمة
16,948,634	14,756,519	14,760,924		مجموع حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
385,000	2,033,250	1,762,150	10	المطلوبات غير المتداولة
323,250	370,576	367,522	11	تسهيلات - جزء غير متداول
130,265	152,485	175,881		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى - جزء غير متداول
838,515	2,556,311	2,305,553		مخصص مكانة نهاية الخدمة للموظفين
				إجمالي المطلوبات غير المتداولة
451,000	542,200	542,200	10	المطلوبات المتداولة
618,746	576,952	575,271	11	تسهيلات - جزء متداول
1,069,746	1,119,152	1,117,471		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
1,908,261	3,675,463	3,423,024		إجمالي المطلوبات المتداولة
18,856,895	18,431,982	18,183,948		إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صالح محمد خالد الرومي

المدير العام

عثمان أمين بودي

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

شركة راسيات القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
					العمليات المستمرة
					الإيرادات
1,475,150	1,314,780	810,484	721,533		رسوم دراسية وإيرادات ذات صلة
4,500	4,500	2,250	2,250		أتعاب إدارة
					أرباح محققة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من
273	-	-	-		خلال الربح أو الخسارة
(1,171)	(1,177)	(585)	(585)		حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
49	-	-	-		أرباح فروقات عملات أجنبية
11,525	-	-	-		امتيازات عقود إيجار
-	8,775	-	8,775		إيرادات توزيعات أرباح
20,508	146,633	15,137	3,723		إيرادات أخرى
90	-	90	-	13	أرباح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,510,924	1,473,511	827,376	735,696		
					المصاريف والأعباء الأخرى
(774,814)	(934,765)	(372,092)	(494,513)		تكاليف مباشرة للرسوم الدراسية وإيرادات ذات صلة
(122,818)	(171,077)	(48,935)	(59,034)		مصاريف عمومية وإدارية
(215,034)	(244,160)	(108,694)	(125,078)		إستهلاكات
(20,834)	(20,833)	(10,417)	(10,416)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(36,776)	(73,373)	(16,689)	(35,997)		تكاليف تمويلية
-	(1,919)	-	(1,919)		شطب ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,170,276)	(1,446,127)	(556,827)	(726,957)		
340,648	27,384	270,549	8,739		ربح الفترة من العمليات المستمرة
35,484	-	-	-		ربح من العمليات المتوقعة
					الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
376,132	27,384	270,549	8,739		وحصة الزكاة
(6,529)	(1,346)	(4,452)	(596)		مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(2,612)	(539)	(1,781)	(239)		مخصص الزكاة
366,991	25,499	264,316	7,904		ربح الفترة
					العائد إلى:
220,294	28,577	158,248	10,417		مالكي الشركة الأم
146,697	(3,078)	106,068	(2,513)		الحصص غير المسيطرة
366,991	25,499	264,316	7,904		ربح الفترة
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة
1.47 فلس	0.19 فلس	1.06 فلس	0.07 فلس	12	العائدة إلى مالكي الشركة الأم

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

شركة راسيات القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
366,991	25,499	264,316	7,904	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى):
				بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
				التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
157	41,541	157	-	الدخل الشامل الآخر
				بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
(54,002)	(18,545)	(7,076)	3,869	فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
				فروق التحويل الناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية محولة للأرباح أو
(19,782)	-	-	-	الخسائر
(73,627)	22,996	(6,919)	3,869	مجموع الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
293,364	48,495	257,397	11,773	مجموع الدخل الشامل للفترة
				مجموع الدخل الشامل العائد إلى:
183,912	80,516	165,855	24,582	مالكي الشركة الأم
109,452	(32,021)	91,542	(12,809)	الحصص غير المسيطرة
293,364	48,495	257,397	11,773	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

شركة راسيات القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية الرأسمالية المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدقق)

	حقوق الملكية الخاصة بتالكي الشركة الأم							
	المخصص غير المسيطرة دينار كويتي	المجموع الفرعي دينار كويتي	مستأجر مشاركة دينار كويتي	إحتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية دينار كويتي	إحتياطي اختياري دينار كويتي	إحتياطي قانوني دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
14,756,519	3,397,568	11,358,951	(5,247,030)	(1,391,150)	1,493,489	751,821	751,821	15,000,000
25,499	(3,078)	28,577	28,577	-	-	-	-	-
22,996	(28,943)	51,939	-	41,541	10,398	-	-	-
48,495	(32,021)	80,516	28,577	41,541	10,398	-	-	-
-	-	-	1,503,642	-	-	(751,821)	(751,821)	-
-	-	-	(257,493)	257,493	-	-	-	-
(44,090)	-	(44,090)	(44,090)	-	-	-	-	-
14,760,924	3,365,547	11,395,377	(4,016,394)	(1,092,116)	1,503,887	-	-	15,000,000
16,666,282	5,912,352	10,753,930	(5,979,714)	(1,300,219)	1,530,221	751,821	751,821	15,000,000
366,991	146,697	220,294	220,294	-	-	-	-	-
(73,627)	(37,245)	(36,382)	-	86	(36,468)	-	-	-
293,364	109,452	183,912	220,294	86	(36,468)	-	-	-
(11,012)	(13,565)	2,553	2,553	-	-	-	-	-
-	-	-	(30)	30	-	-	-	-
16,948,634	6,008,239	10,940,395	(5,756,897)	(1,300,103)	1,493,753	751,821	751,821	15,000,000

الرصيد في 1 يناير 2022
الربح للفترة

الرصيد في 30 يونيو 2021

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الرأسمالية المجمعة

شركة راسيات القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدقق)

الأنشطة التشغيلية	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)	إيضاح
ربح الفترة	25,499	366,991	
تعديلات ل:			
إستهلاكات	244,160	215,034	5
إطفاء موجودات غير ملموسة	20,833	20,834	
أرباح محققة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	(273)	
أرباح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات	-	(90)	
شطب ممتلكات ومنشآت ومعدات	1,919	-	
حصة من نتائج أعمال شركة زميلة	1,177	1,171	
تكاليف تمويلية	73,373	36,776	
مخصص مكافأة لحماية خدمة الموظفين	25,453	33,012	
	392,414	673,455	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
ذمم مدينة وموجودات أخرى	683,568	966,885	
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	(59,696)	(516,256)	
النقد الناتج من العمليات	1,016,286	1,124,084	
المدفوع من مكافأة لحماية خدمة الموظفين	(2,057)	(1,291)	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	1,014,229	1,122,793	
الأنشطة الاستثمارية			
محصل من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	3,261	
المحصل من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	8,309	157	
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	(162,679)	(58,934)	5
المحصل من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات	-	90	
مدفوع لحيازة حقوق أقلية	-	(11,012)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(154,370)	(66,438)	
الأنشطة التمويلية			
سداد تسهيلات	(271,100)	(379,643)	
تكاليف تمويلية مدفوعة	(62,502)	(36,278)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(333,602)	(415,921)	
صافي أثر تعديل ترجمة عملات أجنبية	9,891	(19,698)	
الزيادة في النقد والنقد المعادل	536,148	620,736	
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	654,116	800,309	
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	1,190,264	1,421,045	9

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 بنوعيتها 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.
 - تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.
- في جميع الحالات، تخضع الشركة الأم في جميع أنشطتها إلى أحكام الشريعة الإسلامية وجميع الأنشطة التي تمثل تلك الأحكام تكون ملزمة للشركة الأم.
- 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 30 يونيو 2022 للإصدار بتاريخ 28 يوليو 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 حوهرى على المبالغ المسجلة والإفصاحات في هذه المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة.

يتبع: أساس الإعداد

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

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. وللמיד من التفاصيل، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي وهي عمله العرض الرئيسية للشركة الأم.

(3) أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 المجمع قامت الإدارة باتخاذ الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات وهي نفسها التي طبقت في البيانات المالية المجمع المدققة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

(4) الشركات التابعة

فيما يلي بيان الشركات التابعة للمجموعة:

النشاط	حقوق التصويت المحتفظ بها			دولة التأسيس	
	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022		
أنشطة عقارية	100%	100%	100%	الكويت	شركة الجنزور العقارية - ش.ش.و
أنشطة عقارية	48.29%	48.29%	48.29%	جزر كايمان	شركة كازابلانكا العقارية المحدودة
أنشطة عقارية	47.09%	47.09%	47.09%	جزر كايمان	شركة دريم العقارية المحدودة
أنشطة عقارية	100%	100%	100%	الجزائر	شركة سارل الأورس الخليجية المحدودة
أنشطة عقارية	100%	100%	100%	المغرب	شركة المغرب الشمال افريقية المحدودة القابضة
أنشطة التعليم	63.45%	93.10%	93.10%	الكويت	شركة مجموعة السراج القابضة ش.م.ك (مقفلة)
أنشطة عقارية	54.49%	54.49%	54.49%	الكويت	شركة رواج القابضة ش.م.ك (مقفلة)

(5) ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,537,087	8,537,087	8,275,813	في بداية السنة
58,934	211,862	162,679	إضافات
(215,034)	(443,099)	(244,160)	استهلاكات
-	(30,000)	-	خسارة انخفاض في القيمة
-	(37)	(1,919)	استبعادات/ شطب
8,380,987	8,275,813	8,192,413	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	(6) عقارات استثمارية
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,311,396	7,311,396	7,192,172	في بداية السنة
-	(46,652)	-	التغير في القيمة العادلة
(54,086)	(72,572)	(28,436)	التغير في ترجمة عملات أجنبية
7,257,310	7,192,172	7,163,736	

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	(7) استثمار في شركات زميلة
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,149	10,149	18,514	في بداية السنة
(1,171)	8,365	(1,177)	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
8,978	18,514	17,337	

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	(8) ذمم مدينة وموجودات أخرى
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
289,529	1,001,059	300,143	ذمم مدينة
-	256,310	256,310	وديعة خطاب ضمان
11,605	88,476	143,342	مدفوعات مقدمة ومصاريف مدفوعة مقدماً
120,672	37,639	33,353	أرصدة مدينة أخرى
421,806	1,383,484	733,148	

(9) النقد والنقد المعادل

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

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,426	9,533	9,533	حسابات توفير
2,864	3,472	4,397	نقد في الصندوق
1,409,340	640,697	1,175,920	أرصدة لدى البنوك
415	414	414	رصيد في حساب محفظة استثمارية
1,421,045	654,116	1,190,264	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)

10 تسهيلات ائتمانية		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
836,000	-	-
-	2,575,450	2,304,350
(451,000)	(542,200)	(542,200)
385,000	2,033,250	1,762,150
مراجعة وتسهيلات وكالة تمويل تورق		
ناقصاً: تسهيلات - الجزء المتداول		
تسهيلات - الجزء غير المتداول		
11 ذمم دائنة ومطلوبات أخرى		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
348,815	332,475	316,065
408,190	399,981	410,853
116,880	143,173	124,471
59,561	63,349	82,854
8,550	8,550	8,550
941,996	947,528	942,793
(323,250)	(370,576)	(367,522)
618,746	576,952	575,271
ذمم دائنة ومستحقات التزامات عقود تأجير مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 14) مخصص أجازات موظفين دائنو توزيعات أرباح		
مبالغ مستحقة بعد سنة		

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:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
220,294	28,577	158,248	10,417
150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000
1.47 فلس	0.19 فلس	1.06 فلس	0.07 فلس
ربح الفترة العائد للمالكي الشركة الأم (د.ك)			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة			
ربحية السهم الأساسية والمخففة			

13 إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى رد مخصصات وذمم 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 الإدارة والمدبرين التنفيذيين في الشركة الأم وأطراف ذات علاقة بهم) تم الدخول فيها من قبل المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية ومزايا الإدارة العليا.

فيما يلي بيان بأهم الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة :

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2021
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
19,979	30,000	-
104,492	113,173	116,880
124,471	143,173	116,880

أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 11)

مستحق لشركة زميلة

مستحق لحقوق أقلية شركة تابعة

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,250	2,250	4,500	4,500
13,128	10,364	30,892	43,247
(1,050)	510	1,014	1,406
12,078	10,874	31,906	44,653

معاملات مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

أتماب إدارة

مزايا الإدارة العليا:

رواتب ومنافع قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

الإجمالي

15) التحليل القطاعي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)

إيرادات

ربح القطاع

ربح الفترة

المجموع	دولي	محلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
735,696	8,775	726,921
7,904	5,228	2,676
7,904		
المجموع	دولي	محلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
827,376	-	827,376
264,316	(2,951)	267,267
264,316		

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)

إيرادات

ربح / (خسارة) القطاع

ربح الفترة

			بتبع: التحليل القطاعي
المجموع	دولي	محلي	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,473,511	8,775	1,464,736	إيرادات
25,499	(71)	25,570	أرباح / (خسائر) القطاع
25,499			ربح الفترة
18,183,948	7,637,809	10,546,139	إجمالي الموجودات
3,423,024	110,489	3,312,535	إجمالي المطلوبات
المجموع	دولي	محلي	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,510,875	-	1,510,875	إيرادات
366,942	27,566	339,376	أرباح القطاع
49			أرباح فروقات عملات أجنبية
366,991			ربح الفترة
18,856,895	8,169,323	10,687,572	إجمالي الموجودات
1,908,261	123,584	1,784,677	إجمالي المطلوبات

16) الجمعية العامة السنوية والجمعية العامة غير العادية

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. إعتمدت الجمعية العامة السنوية تحويل كامل رصيد الاحتياطي القانوني البالغ 751,821 دينار كويتي وكامل رصيد الاحتياطي 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 تغيير إسم الشركة الأم من "الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك (عامه)" إلى "شركة راسيات القابضة - ش.م.ك (عامه)"، وتم التأشير على ذلك لدى وزارة التجارة والصناعة.

17) قياسات القيمة العادلة

17.1) التسلسل الزمني للقيمة العادلة

تمثل 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: تمثل 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 30 يونيو 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 هي كما يلي:

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,421,045	654,116	1,190,264	موجودات مالية:
410,201	1,295,008	589,806	بالتكلفة المطفأة:
			النقد والنقد المعادل
			ذمم مدينة وموجودات أخرى
544,672	421,772	421,772	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
2,375,918	2,370,896	2,201,842	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			المطلوبات المالية:
			المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
941,996	947,528	942,793	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
836,000	2,575,450	2,304,350	تسهيلات
1,777,996	3,522,978	3,247,143	

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:

الإجمالي	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
421,772	421,772	-	-	30 يونيو 2022 (غير مدققة)
421,772	421,772	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				الأوراق المالية غير المسعرة
				(ج)
				31 ديسمبر 2021 (مدققة)
				موجودات مالية بالقيمة العادلة
				من خلال الدخل الشامل الآخر:
421,772	421,772	-	-	الأوراق المالية غير المسعرة
421,772	421,772	-	-	(ج)

شركة راسيات القابضة - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

30 يونيو 2021 (غير مدققة)			
مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
			موجودات مالية بالقيمة العادلة
			من خلال الدخل الشامل الآخر:
			الأوراق المالية غير المسعرة
(ج)	-	-	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:

يتبع: قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

استثمارات أسهم غير مسعرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الآخر			
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
544,672	544,672	421,772	الرصيد الافتتاحي
-	-	235,408	إضافات
(157)	(157)	(276,949)	استيعادات
			أرباح / (خسائر) مدرجة في:
157	(122,743)	41,541	- الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى)
544,672	421,772	421,772	الرصيد الختامي

يقوم الفريق المالي للمجموعة بإجراء عمليات تقييم للبنود المالية لأغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3 وذلك بالتشاور مع إخصائي 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 التغير 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، ومارتبت 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 المجمعة. 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 المجمعة.

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 تأكد 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.

يتبع: الأثر المترتب على جائحة كوفيد - 19

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 كمسألة 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 لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2021، ونتيجة لذلك فقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية.