

شركة راسيات القابضة ش.م.ك.ع
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المكثفة المجمعـة المرحلية (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

شركة راسيات القابضة ش.م.ك.ع
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

الصفحات	المحتويات
1	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية
2	بيان المركز المالي المكثف المجمع المرحلي
3	بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي
4	بيان الدخل الشامل المكثف المجمع المرحلي
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع المرحلي
6	بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع المرحلي
13-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

شركة راسيات القابضة ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المكثف المجمع المحلي المرفق لشركة راسيات القابضة (شركة مساهمة كويتية عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2023 والبيانات المكثفة المجمعة المرحلية ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونود أن نوضح أيضاً أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولوائح التنفيذ أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم وتعديلاتهما قد حدثت خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 بشكل قد يكون له تأثير جوهري على عمل المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



خالد إبراهيم الشطي
رخصة رقم 175
برابيس ووترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

14 مايو 2023
الكويت

برابيس ووترهاوس كوبرز، الشطي وشركاه،
برج الراجية 2، الطابق 23-24، ص.ب 1753، الصفاة 13018، شرق، الكويت
هاتف: +965 2227 5777، فاكس: +965 2227 5888، www.pwc.com

بيان المركز المالي المكتشف المجمع المرحلي (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2023
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	الإيضاحات
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
8,198,381	8,094,917	8,022,629	5 ممتلكات ومنشآت ومعدات
475,694	444,444	434,027	موجودات غير ملموسة
7,165,007	7,586,511	7,623,390	6 العقارات الاستثمارية
421,772	351,858	351,858	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
17,922	15,879	13,017	7 استثمار في شركة زميلة
<u>16,278,776</u>	<u>16,493,609</u>	<u>16,444,921</u>	
			الموجودات المتداولة
1,579,060	1,752,928	1,780,978	8 ذمم مدينة وموجودات أخرى
824,426	152,380	627,814	9 النقد والنقد المعادل
<u>2,403,486</u>	<u>1,905,308</u>	<u>2,408,792</u>	
<u>18,682,262</u>	<u>18,398,917</u>	<u>18,853,713</u>	
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
15,000,000	15,000,000	15,000,000	رأس المال
1,489,722	1,481,669	1,504,442	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(1,092,117)	(1,146,104)	(1,146,104)	احتياطي القيمة العادلة
(3,982,720)	(3,610,004)	(3,710,647)	خسائر متراكمة
<u>11,414,885</u>	<u>11,725,561</u>	<u>11,647,691</u>	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
3,378,356	3,587,321	3,604,844	حصص غير مسيطرة
<u>14,793,241</u>	<u>15,312,882</u>	<u>15,252,535</u>	صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
1,897,700	1,491,050	1,355,500	10 القروض
362,657	323,351	328,226	11 أرصدة دائنة ومطلوبات أخرى
163,259	208,313	224,659	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>2,423,616</u>	<u>2,022,714</u>	<u>1,908,385</u>	
			المطلوبات المتداولة
542,200	542,200	542,200	10 قروض
923,205	521,121	1,150,593	11 أرصدة دائنة ومطلوبات أخرى
<u>1,465,405</u>	<u>1,063,321</u>	<u>1,692,793</u>	
<u>3,889,021</u>	<u>3,086,035</u>	<u>3,601,178</u>	
<u>18,682,262</u>	<u>18,398,917</u>	<u>18,853,713</u>	
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صالح محمد الرومي
عضو مجلس الإدارة و مدير العام

مشاري أيمن بودي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتشفة.

بيان الدخل المكتف المجمع المرحلي (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الإيضاحات	
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)		
			الإيرادات
593,247	771,727		الرسوم الدراسية والإيرادات ذات الصلة
2,250	2,250		أتعاب الإدارة
(592)	(2,862)		الحصة من نتائج شركة زميلة
-	4,284		أرباح فروقات عملات أجنبية
-	31,890		إيرادات توزيعات أرباح
142,910	31,361	12	إيرادات أخرى
<u>737,815</u>	<u>838,650</u>		
			مصروفات وتكاليف أخرى
(440,252)	(592,405)		التكلفة المباشرة للرسوم الدراسية والإيرادات ذات الصلة
(112,043)	(152,818)		مصروفات عمومية وإدارية
(119,082)	(138,329)		استهلاك
(10,417)	(10,417)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(37,376)	(35,867)		تكاليف التمويل
<u>(719,170)</u>	<u>(929,836)</u>		
18,645	(91,186)		(الخسارة) / الربح قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(750)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(300)	-		الزكاة
<u>17,595</u>	<u>(91,186)</u>		(خسارة) / ربح الفترة
			العائد إلى:
18,160	(100,643)		مالكي الشركة الأم
(565)	9,457		حوص غير مسيطرة
<u>17,595</u>	<u>(91,186)</u>		(خسارة) / ربح الفترة
0.12 فلس	(0.67) فلس	13	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مالكي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة.

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع المرحلي (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)
17,595	(91,186)
41,541	-
(22,414)	30,839
19,127	30,839
36,722	(60,347)
55,934	(77,870)
(19,212)	17,523
36,722	(60,347)

خسارة / ربح الفترة

الأرباح / (الخسائر) الشاملة الأخرى:

بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل:

التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

بنود يعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل:

فروق الصرف الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية

إجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:

مالكي الشركة الأم

حصص غير مسيطرة

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

شركة راسيات القابضة ش.م.ب.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المرحلي (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(كافة المبالغ مسكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى ملكي الشركة الأم

الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي عملاء أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال
15,312,882	3,587,321	11,725,561	(3,610,004)	(1,146,104)	1,481,669	-	-	-	15,000,000
(91,186)	9,457	(100,643)	(100,643)	-	-	-	-	-	-
30,839	8,066	22,773	-	-	22,773	-	-	-	-
(60,347)	17,523	(77,870)	(100,643)	-	22,773	-	-	-	-
15,252,535	3,604,844	11,647,691	(3,710,647)	(1,146,104)	1,504,442	-	-	-	15,000,000
14,756,519	3,397,568	11,358,951	(5,247,030)	(1,391,150)	1,493,489	751,821	751,821	751,821	15,000,000
17,595	(565)	18,160	18,160	-	-	-	-	-	-
19,127	(18,647)	37,774	-	41,541	(3,767)	-	-	-	-
36,722	(19,212)	55,934	18,160	41,541	(3,767)	-	-	-	-
-	-	-	1,503,642	-	-	(751,821)	(751,821)	(751,821)	-
-	-	-	(257,492)	257,492	-	-	-	-	-
14,793,241	3,378,356	11,414,885	(3,982,720)	(1,092,117)	1,489,722	-	-	-	15,000,000

الرصيد في 1 يناير 2023
(خسارة) ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى:
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
الرصيد في 31 مارس 2023

الرصيد في 1 يناير 2022
(خسارة) ربح الفترة
الدخل الشامل الأخرى:
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
محول من الإحتياطيات إلى الخسائر المتراكمة
محول عند الغاء الاعتراف باستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
الرصيد في 31 مارس 2022

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع المرحلي (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الإيضاح	
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)		
			الأنشطة التشغيلية
17,595	(91,186)		ربح الفترة
			تعديلات لـ:
119,082	138,329	5	استهلاك
10,417	10,417		إطفاء موجودات غير ملموسة
592	2,862		الحصة من نتائج شركة زميلة
	(4,284)		أرباح فروقات عملات أجنبية
	(31,890)		إيرادات توزيعات أرباح
37,376	35,867		تكاليف التمويل
11,525	26,676		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
196,587	86,791		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(162,344)	3,840		ذمم مدينة وموجودات أخرى
332,710	633,383		أرصدة دائنة ومطلوبات أخرى
366,953	724,014		النقد من العمليات
(751)	(10,330)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
366,202	713,684		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
8,309	-		متحصلات من استبعاد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(41,650)	(66,041)	5	شراء المعدات
(33,341)	(66,041)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(135,550)	(135,550)		سداد قروض
(31,752)	(30,619)		تكاليف التمويل المدفوعة
(167,302)	(166,169)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
4,751	(6,040)		صافي أثر تسويات ترجمة العملات الأجنبية
170,310	475,434		الزيادة في النقد والنقد المعادل
654,116	152,380		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
824,426	627,814	9	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

1- التأسيس والأنشطة

تأسست شركة راسيات القابضة - ش.م.ك.ع (الشركة الأم) في 3 ديسمبر 2005 كشركة مساهمة كويتية. تم عقد اجتماع الجمعية العمومية لتأسيس الشركة الأم في وزارة التجارة والصناعة بتاريخ 14 ديسمبر 2005. تم إدراج أسهم الشركة الأم في شركة بورصة الكويت للأوراق المالية بتاريخ 23 مارس 2010. في 22 فبراير 2022، تمت الموافقة في الجمعية غير العادية للمساهمين على تغيير اسم الشركة الأم من "الشركة الخليجية المغاربية القابضة - ش.م.ك.ع" إلى "شركة راسيات القابضة ش.م.ك.ع".

تتمثل الأهداف الرئيسية للشركة الأم فيما يلي:

- منح قروض للشركات المستثمر فيها وتقديم ضمانات للغير بشرط ألا تقل حصة الشركة القابضة في الشركة المستثمر فيها عن 20%.
 - الاستحواذ على حقوق الملكية الصناعية والملكية الفكرية ذات الصلة أو أي علامات تجارية صناعية أو إبتاوات أخرى وأي ممتلكات أخرى متعلقة بها، وتأجيرها للغير سواء داخل الكويت أو في خارجها.
 - اقتناء العقارات والمباني اللازمة لمزاولة الأنشطة التجارية على النحو الذي يسمح به القانون.
 - ملكية أسهم في شركات مساهمة كويتية وأجنبية بالإضافة إلى ملكية الأسهم في الشركات الكويتية والأجنبية ذات المسؤولية المحدودة والمشاركة في رأس مال كلا النوعين من الشركات بما في ذلك الإدارة والإقراض والضمان ضد الغير.
 - الاستفادة من الفوائد المالية من خلال الاستثمار في محافظ مالية تدار من قبل شركات ومؤسسات متخصصة.
- للشركة الأم الحق في ممارسة أنشطتها داخل الكويت أو في الخارج سواء بشكل مباشر أو من خلال توكيل رسمي.

تتألف المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.

في جميع الحالات، تخضع الشركة الأم في جميع أنشطتها للشريعة الإسلامية وتعد جميع الأنشطة التي تتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية ملزمة للشركة الأم.

يقع عنوان المقر المسجل للشركة الأم في ص.ب. 4425 الصفاة 13045، دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2023 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 مايو 2023.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

1- التأسيس والأنشطة (تتمة)

تتضمن المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة"):

الأنشطة	نسبة المساهمة (%)			بلد التأسيس	أسماء الشركات التابعة
	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023		
عقارية	%100	%100	%100	الكويت	شركة الجنزور العقارية ذ.م.م
عقارية	%48.29	%48.29	%48.29	جزر كايمان	شركة كازابلانكا العقارية المحدودة
عقارية	%47.09	%47.09	%47.09	جزر كايمان	شركة دريم العقارية المحدودة
عقارية	%100	%100	%100	الجزائر	شركة سارل الأورس الخليجية المحدودة
عقارية	%100	%100	%100	المغرب	شركة المغرب الشمال افريقية المحدودة القابضة
التعليم	%63.45	%93.10	%93.10	الكويت	شركة مجموعة السراج القابضة ش.م.ك. (مقفلة)
عقارية	%54.49	%54.49	%54.49	الكويت	شركة رواج القابضة ش.م.ك. (مقفلة)

2- أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، التقارير المالية المرحلية. ولا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وفي رأي الإدارة أن كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية المتكررة التي تعتبر ضرورية للعرض العادل قد تم إدراجها.

إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي سوف تنتهي في 31 ديسمبر 2023. للحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المدققة المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة الأم.

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وفترة التقرير المرحلية المقابلة. انظر أيضاً (أ) و(ب) أدناه.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

2- أساس الإعداد (تتمة)

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة:

قامت الشركة بتطبيق التعديلات الآتية للمرة الأولى على فترة التقارير السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2023:

- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 2؛
- تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8.

(ب) المعايير والتعديلات الجديدة غير واجبة التطبيق بعد بالنسبة للفترة المالية التي تبدأ بتاريخ 1 يناير 2023 ولم تطبقها المجموعة بصورة مبكرة:

تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة والتعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات غير الإلزامية لفتترات إعداد التقارير عن 31 مارس 2023 ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة بصورة مبكرة. إن إدارة المجموعة بصدد تقييم تأثير هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي سيتم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة عندما تكون قابلة للتطبيق.

3- الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراسات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المراجعة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

4- تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط أو باستخدام مدخلات غير الأسعار المعلنة يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات.
- المستوى الثالث: المعلومات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق ملحوظة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

4- تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يبين الجدول التالي مستويات قياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المسجلة بالقيمة العادلة:

إجمالي القيمة العادلة	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2023 (غير مدققة)
351,858	351,858	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
351,858	351,858	-	-	31 ديسمبر 2022 (مدققة)
351,858	351,858	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
421,772	421,772	-	-	31 مارس 2022 (غير مدققة)
421,772	421,772	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

تتسق طريقة التقييم المتبعة في المستوى 3 مع تلك المستخدمة في أحدث البيانات المالية السنوية المجمعة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة المقدرّة باستخدام نماذج مختلفة مثل نموذج التدفق النقدي المخصوم، والذي يتضمن بعض الافتراضات غير القابلة للدعم بأسعار أو معدلات أسواق ملحوظة أو بيانات مالية حديثة أو معلومات متوفرة حول هذه الاستثمارات التي لا يمكن التنبؤ بالتدفقات المالية المستقبلية لها.

يمثل الجدول التالي التغير في أدوات المستوى الثالث:

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	
421,772	421,772	351,858	رصيد افتتاحي
-	235,408	-	إضافات
-	(276,949)	-	استبعادات
-	(28,373)	-	التغير في القيمة العادلة
421,772	351,858	351,858	الرصيد الختامي

5- ممتلكات ومنشآت ومعدات

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	
8,275,813	8,275,813	8,094,917	في 1 يناير
41,650	323,984	66,041	إضافات
(119,082)	(504,880)	(138,329)	استهلاك
8,198,381	8,094,917	8,022,629	

6- العقارات الاستثمارية

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	
7,192,172	7,192,172	7,586,511	في 1 يناير
-	472,244	-	التغير في القيمة العادلة
(27,165)	(77,905)	36,879	تغيير ترجمة العملات الأجنبية
7,165,007	7,586,511	7,623,390	

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

-7 استثمار في شركة زميلة

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
18,514	18,514	15,879
-	500	-
(592)	(3,135)	(2,862)
17,922	15,879	13,017

في 1 يناير
إضافات
حصة من نتائج شركات زميلة

-8 الذمم المدينة والموجودات الأخرى

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
1,394,025	1,786,675	1,782,874
(338,870)	(343,444)	(343,444)
1,055,155	1,443,231	1,439,430
256,310	118,810	118,810
231,542	123,613	152,495
-	34,514	31,890
23,849	17,758	15,808
6,800	6,300	8,985
10,209	13,107	17,965
(4,805)	(4,405)	(4,405)
1,579,060	1,752,928	1,780,978

مدينون تجاريون
مخصص الانخفاض في قيمة المدينين التجاريين
خطابات الضمان
مصروفات مدفوعة مقدماً
توزيعات أرباح مستحقة القبض
ذمم موظفين
ودائع قابلة للاسترداد
أرصدة مدينة أخرى
مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة أخرى

-9 النقد والنقد المعادل

يتضمن النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع ما يلي:

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
9,533	9,533	9,533
3,658	4,667	5,613
810,821	137,766	612,254
414	414	414
824,426	152,380	627,814

حسابات توفير
نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
رصيد في حساب المحفظة الاستثمارية

-10 القروض

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
-	-	-
2,439,900	2,033,250	1,897,700
(542,200)	(542,200)	(542,200)
1,897,700	1,491,050	1,355,500

تمويل التورق
ناقصاً: الجزء المتداول
تسهيلات المراجعة والوكالة - الجزء غير المتداول

يمثل تمويل التورق تمويلًا إسلاميًا تم الحصول عليه من مؤسسة مالية محلية، ويتم سداده على 20 قسطاً ربع سنوياً متساوياً ومضموناً مقابل بوليصة تأمين المباني. وتحمل معدل ربح 3.50% (31 ديسمبر 2022 3.5% و 31 مارس 2022 3.5%) فوق سعر الخصم لبنك الكويت المركزي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

11- أرصدة دائنة ومطلوبات أخرى

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	
104,332	206,701	137,875	الأرصدة الدائنة والمستحقات
582,573	38,774	767,144	إيرادات غير مكتسبة
405,606	348,124	353,372	مطلوبات الإيجار
108,866	145,743	103,684	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح: 13)
75,935	96,580	108,194	مخصص الإجازة للموظفين
8,550	8,550	8,550	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
1,285,862	844,472	1,478,819	
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	
923,205	521,121	1,150,593	متداولة
362,657	323,351	328,226	غير المتداولة
1,285,862	844,472	1,478,819	

12- إيرادات أخرى

تتضمن إيرادات أخرى مبلغ دينار كويتي 131,927 ذم دائنة معترف بها في سنوات سابقة لم يعد لها ضرورة.

13- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة باستثناء أسهم الخزينة.
الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	
18,160	(100,643)	(خسارة) // ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم (دينار كويتي)
150,000,000	150,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
0.12 فلس	(0.67) فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

14- معاملات الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم أو التي لها تأثير جوهري عليها. وفي إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت المعاملات مع تلك الأطراف ذات الصلة خلال الفترة المنتهية في 31 مارس.

فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها:

31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	
21	-	325	المدرجة في المركز المالي المكثف المجمع المرحلي:
-	44,593	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
108,866	101,150	103,684	مستحق من شركة تابعة
108,866	145,743	103,684	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح: 11)
-	-	-	مستحق لشركة تابعة
-	-	-	مستحق لمساهم الأقلية في شركة تابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

14- معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
2,250	2,250	المعاملات المدرجة في بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع المرحلي: أتعاب الإدارة
30,119	49,081	تعويض موظفي الإدارة العليا:
2,456	4,097	رواتب ومكافآت أخرى قصيرة الأجل
32,575	53,178	مكافآت نهاية الخدمة

15- التحليل القطاعي

القطاع التشغيلي هو عنصر من عناصر المنشأة يدخل في أنشطة أعمال يحقق من خلالها أرباحاً ويتكبد مصروفات، وتتم مراجعة نتائجه التشغيلية بانتظام من قبل صانع القرار الرئيسي في المنشأة من أجل اتخاذ قرارات بشأن تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، وتتوفر له معلومات مالية منفصلة. تقوم الإدارة بتنظيم المنشأة بناءً على المناطق الجغرافية المختلفة داخل وخارج الكويت. وفيما يلي تحليل جغرافي بناءً على الموقع والإيرادات وربح الفترة وإجمالي الموجودات:

الإجمالي دينار كويتي	دولياً دينار كويتي	محلي دينار كويتي	
834,366	31,891	802,475	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (غير مدققة)
(95,470)	27,610	(123,080)	إيرادات
4,284			أرباح القطاع
(91,186)			ربح صرف العملات الأجنبية
18,853,713	8,027,032	10,826,681	ربح الفترة
3,601,178	109,635	3,491,543	إجمالي الموجودات
			إجمالي المطلوبات

الإجمالي دينار كويتي	دولياً دينار كويتي	محلي دينار كويتي	
737,815	-	737,815	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)
17,595	(5,299)	22,894	إيرادات
-			أرباح القطاع
17,595			ربح صرف العملات الأجنبية
18,682,262	7,638,927	11,043,335	ربح الفترة
3,889,021	115,112	3,773,909	إجمالي الموجودات
			إجمالي المطلوبات

16- الجمعية العمومية والجمعية غير العادية

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 9 أبريل 2023 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وعلى اقتراح أعضاء مجلس الإدارة بعدم توزيع أي أرباح عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ.