

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

المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

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

المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

الصفحات

المحتويات

1	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
3	بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف
15-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة



السادة/ أعضاء مجلس الإدارة

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

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المكثف المجمع المرحلي المرفق لشركة راسيات القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023 والبيانات المكثفة المجمعة المرحلية ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات المكثفة المجمعة المرحلية لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". إن 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 نبدى رأياً يتعلّق 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 المكثفة المجمعة المرحلية تتفق مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونود أن نوضح أيضاً أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولوائحه التنفيذية أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم وتعديلاتهما قد حدثت خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 بشكل قد يكون له تأثير جوهري على أعمال شركة الأم أو مركزها المالي.

كما نفيد بأنه خلال مراجعتنا، لم نبلغ عن أي مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال واللوائح ذات الصلة، والتي قد يكون لها أثر مادي على أعمال شركة الأم أو على مركزها المالي.

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

5 نوفمبر 2023
الكويت

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

بيان المركز المالي المكثف المجمع المرحلي (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	الإيضاحات
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
8,095,126	8,094,917	8,144,023	5 الممتلكات والمعدات
454,861	444,444	413,194	الموجودات غير الملموسة
7,149,852	7,586,511	6,376,386	6 العقارات الاستثمارية
351,858	351,858	351,858	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	140,099	17 موجودات محتفظ بها لغرض البيع
16,956	15,879	11,582	7 استثمار في شركة زميلة
16,068,653	16,493,609	15,437,142	
			الموجودات المتداولة
937,627	1,752,928	2,726,589	8 ذمم مدينة وموجودات أخرى
498,493	152,380	2,457,566	9 النقد والنقد المعادل
1,436,120	1,905,308	5,184,155	
17,504,773	18,398,917	20,621,297	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
15,000,000	15,000,000	15,000,000	رأس المال
1,520,061	1,481,669	1,692,712	احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(1,146,104)	(1,146,104)	(1,146,104)	احتياطي القيمة العادلة
(4,245,269)	(3,610,004)	(3,734,739)	الخسائر المتراكمة
11,128,688	11,725,561	11,811,869	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
3,313,793	3,587,321	3,481,249	حصص غير مسيطرة
14,442,481	15,312,882	15,293,118	صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
1,626,600	1,491,050	2,084,400	10 القروض
326,128	323,351	290,697	11 ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
179,967	208,313	265,294	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,132,695	2,022,714	2,640,391	
			المطلوبات المتداولة
542,200	542,200	542,200	10 القروض
387,397	521,121	2,145,588	11 ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
929,597	1,063,321	2,687,788	
3,062,292	3,086,035	5,328,179	إجمالي المطلوبات
17,504,773	18,398,917	20,621,297	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صالح محمد آل رومي
عضو مجلس الإدارة والمدير العام

مشاري أيمن عبدالله بوهدوي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الإيضاحات
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
				الإيرادات
1,880,686	2,516,631	565,906	766,960	الرسوم الدراسية والإيرادات ذات الصلة
6,750	6,750	2,250	2,250	أتعاب الإدارة
(2,058)	(4,096)	(881)	(596)	حصة من نتائج الاستثمار في شركة زميلة
43,812	124,888	35,037	46,614	إيرادات توزيعات أرباح
-	(11,418)	-	(2,837)	خسارة تحويل عملات أجنبية
149,583	51,581	2,950	6,248	12 إيرادات أخرى
2,078,773	2,684,336	605,262	818,639	
				مصروفات وتكاليف أخرى
(1,524,237)	(1,669,547)	(589,472)	(547,839)	التكلفة المباشرة للرسوم الدراسية
(260,354)	(360,409)	(89,277)	(116,800)	والإيرادات ذات الصلة
-	(7,928)	-	(7,928)	المصروفات العمومية والإدارية
(371,516)	(422,327)	(127,356)	(144,414)	5 صافي خسائر الانخفاض في قيمة
(31,250)	(31,250)	(10,417)	(10,416)	الموجودات المالية
(107,508)	(116,777)	(34,135)	(46,888)	الاستهلاك
(1,919)	-	-	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(391,535)	-	10,084	تكاليف التمويل
(2,296,784)	(2,999,773)	(850,657)	(864,201)	17 ممتلكات ومعدات مشطوبة
				ربح/(خسارة) من بيع شركة تابعة
(218,011)	(315,437)	(245,395)	(45,562)	الخسارة قبل مخصصات مساهمة مؤسسة
-	(8,266)	1,346	(8,266)	الكويت للتقدم العلمي والزكاة
-	(9,227)	539	(9,227)	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(218,011)	(332,930)	(243,510)	(63,055)	الزكاة
				خسارة الفترة
				العائد إلى:
(200,298)	(124,735)	(228,875)	(59,904)	أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
(17,713)	(208,195)	(14,635)	(3,151)	حصص غير مسيطرة
(218,011)	(332,930)	(243,510)	(63,055)	خسارة الفترة
				خسائر السهم الأساسية والمخففة العائدة
(1.34)	(0.83)	(1.53)	(0.40)	13 إلى أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية.

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع المرحلي (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
(218,011)	(332,930)	(243,510)	(63,055)	خسارة الفترة
				<i>الدخل الشامل الآخر:</i>
				<i>بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في بيان</i>
				<i>الدخل:</i>
				<i>التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات</i>
				<i>بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل</i>
				<i>الأخر</i>
(28,373)	-	(69,914)	-	<i>بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً في بيان</i>
				<i>الخسارة:</i>
				<i>فروق الصرف الناتجة عن ترجمة العمليات</i>
(23,564)	97,587	(5,019)	31,636	<i>الأجنبية</i>
				<i>فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات</i>
				<i>الأجنبية المحولة إلى الربح والخسارة</i>
-	349,859	-	-	<i>إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة</i>
(51,937)	447,446	(74,933)	31,636	<i>إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة</i>
(269,948)	114,516	(318,443)	(31,419)	
				<i>إجمالي الخسارة الشامل العائد إلى:</i>
(186,173)	86,308	(266,689)	(44,764)	<i>أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم</i>
(83,775)	28,208	(51,754)	13,345	<i>حصص غير مسيطرة</i>
(269,948)	114,516	(318,443)	(31,419)	<i>إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة</i>

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المكثفة المجمع المرحلية.

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية المكثف المرحلي (غير مدقق)
لتقريده التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(كافة المبالغ مكتوبة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الإجمالي	حصص غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم						
		الإجمالي الفرعي	الخسائر المتراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	الاحتياطي الاختياري	القانوني الاحتياطي	رأس المال
15,312,882	3,587,321	11,725,561	(3,610,004)	(1,146,104)	1,481,669	-	-	15,000,000
(332,930)	(208,195)	(124,735)	(124,735)	-	-	-	-	-
447,446	236,403	211,043	-	-	211,043	-	-	-
114,516	28,208	86,308	(124,735)	-	211,043	-	-	-
(134,280)	(134,280)	-	-	-	-	-	-	-
15,293,118	3,481,249	11,811,869	(3,734,739)	(1,146,104)	1,692,712	-	-	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	15,000,000
(218,011)	(17,713)	(200,298)	(200,298)	-	-	-	-	-
(51,937)	(66,062)	14,125	-	(12,447)	26,572	-	-	-
(269,948)	(83,775)	(186,173)	(200,298)	(12,447)	26,572	-	-	-
-	-	-	1,503,642	-	-	(751,821)	(751,821)	-
-	-	-	(257,493)	257,493	-	-	-	-
(44,090)	-	(44,090)	(44,090)	-	-	-	-	-
14,442,481	3,313,793	11,128,688	(4,245,269)	(1,146,104)	1,520,061	-	-	15,000,000

الرصيد في 1 يناير 2023
خسارة الفترة
الدخل/التدخل الأخر
إجمالي الدخل/الخسارة) الشامل للفترة
استبعاد شركة تابعة
الرصيد في 30 سبتمبر 2023

الرصيد في 1 يناير 2022
خسارة الفترة
الدخل/الخسارة) الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل/الخسارة) الشامل للفترة
محول من الاحتياطيات إلى الخسائر المتراكمة
محول عند الغاء الاعتراف باستثمارات بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الأخر
تكلفة الاستحواذ على حصص غير مسيطرة محالة
الرصيد في 30 سبتمبر 2022

إن الإيضاحات المرتبطة على الصفحات من 7 إلى 15 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المختصرة الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية المكنث المجمع المرحلي (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الإيضاح
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة قبل مخصصات مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة تعديلات لـ:
(218,011)	(315,437)	الاستهلاك
371,516	422,327	5 إطفاء موجودات غير ملموسة
31,250	31,250	خسارة من بيع شركة تابعة
-	391,535	انخفاض قيمة الاستثمار في شركة زميلة
-	201	حصة من نتائج الاستثمار في شركة زميلة
2,058	4,096	ممتلكات ومعدات مشطوبة
1,919	-	خسارة تحويل عملات أجنبية
-	11,418	إيرادات توزيعات أرباح
(43,812)	(124,888)	تكاليف التمويل
107,508	116,777	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
37,812	62,165	
290,240	599,444	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
505,702	(760,176)	ذمم مدينة وموجودات أخرى
(295,922)	1,961,419	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
500,020	1,800,687	النقد من العمليات
(10,330)	(5,184)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
489,690	1,795,503	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		متحصلات من استبعاد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
16,733	-	صافي النقد نتيجة لبيع شركة تابعة
-	384,448	5 شراء المعدات
(192,748)	(471,433)	دفعات مقابل الاستثمار في شركة زميلة
(500)	-	توزيعات أرباح مقبوضة
8,775	124,888	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(167,740)	37,903	
		الأنشطة التمويلية
		متحصلات من قروض
-	1,000,000	سداد قروض
(406,650)	(406,650)	تكاليف التمويل المدفوعة
(89,679)	(116,777)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(496,329)	476,573	صافي أثر تسويات تحويل العملات الأجنبية
18,756	(4,793)	الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
(155,623)	2,305,186	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
654,116	152,380	9 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
498,493	2,457,566	
		أنشطة استثمارية وتمويلية غير نقدية نتيجة لبيع شركة تابعة
-	145,012	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
-	(224,903)	ذمم مدينة وموجودات أخرى
-	69,807	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المكنثة المجمع المرحلية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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، وافقت الجمعية غير العادية للمساهمين على تغيير اسم الشركة الأم من "الشركة الخليجية المغربية القابضة - ش.م.ك.ع" إلى "شركة راسيات القابضة ش.م.ك.ع".

إن أغراض الشركة الرئيسية هي كما يلي:

- منح قروض للشركات المستثمر فيها وتقديم ضمانات للغير بشرط الا 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 إتاوات 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 المكثفة المراجعة المرحلية للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 5 نوفمبر 2023.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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
	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023		
العقارات	%100	%100	%100	الكويت	شركة الجوزور العقارية ذ.م.م
العقارات	%48.29	%48.29	%48.29	جزر كايمان	شركة كازابلانكا العقارية المحدودة
العقارات	%47.09	%47.09	%47.09	جزر كايمان	شركة دريم العقارية المحدودة
العقارات	%100	%100	%100	الجزائر	شركة سارل الأورس الخليجية المحدودة
					شركة المغرب الشمال افريقية المحدودة
العقارات	%100	%100	%100	المغرب	القابضة
					شركة مجموعة السراج القابضة - ش.م.ك. (مقفل)
التعليم	%93.10	%93.10	%93.10	الكويت	
العقارات	%54.49	%54.49	%54.49	الكويت	شركة رواج القابضة ش.م.ك. (مقفل)

2. أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، التقارير المالية المرحلية. ولا تتضمن المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 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، ما لم يذكر دون ذلك.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المرحلية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

التعديلات المذكورة أعلاه لم يكن لها أي تأثير على المبالغ المدرجة في فترات سابقة، وليس من المتوقع أن تؤثر بشكل كبير على الفترات الحالية أو المستقبلية.

(ب) المعايير والتعديلات الجديدة غير واجبة التطبيق بعد للفترة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2023 ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة:

تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة والتعديلات على المعايير المحاسبية والتفسيرات غير الإلزامية لفتترات إعداد التقارير عن 31 ديسمبر 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.

(ج) مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بإجراء تقييم لقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة ومقتنعة بأن المجموعة لديها الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل القريب. علاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تثير شكوكاً على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، يتم إعداد البيانات المالية المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية.

3. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات 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 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 المرحلية 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.
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 الثاني: المعلومات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق ملحوظة.
المستوى الثالث:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	إجمالي القيمة العادلة
-	-	351,858	351,858
30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	إجمالي القيمة العادلة
-	-	351,858	351,858
31 ديسمبر 2022 (مدققة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	إجمالي القيمة العادلة
-	-	351,858	351,858
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) 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 المقدرة باستخدام نماذج مختلفة مثل نموذج التدفق النقدي المخصص، 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 التغييرات في أدوات المستوى الثالث:

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	
421,772	421,772	351,858	الرصيد الافتتاحي
235,408	235,408	-	إضافات
(276,949)	(276,949)	-	الاستبعادات
(28,373)	(28,373)	-	التغير في القيمة العادلة
351,858	351,858	351,858	الرصيد الختامي

5. الممتلكات والمعدات

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	
8,275,813	8,275,813	8,094,917	في 1 يناير
192,748	323,984	471,433	إضافات
(371,516)	(504,880)	(422,327)	الاستهلاك
(1,919)	-	-	الاستبعادات
8,095,126	8,094,917	8,144,023	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

6. العقارات الاستثمارية		
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)
7,192,172	7,192,172	7,586,511
-	472,244	-
-	-	(1,315,201)
(42,320)	(77,905)	105,076
7,149,852	7,586,511	6,376,386
في 1 يناير التغير في القيمة العادلة استبعاد عقارات استثمارية ناتجة عن بيع شركة تابعة تغيير ترجمة العملات الأجنبية		
7. استثمار في شركة زميلة		
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)
18,514	18,514	15,879
500	500	-
-	-	(201)
(2,058)	(3,135)	(4,096)
16,956	15,879	11,582
في 1 يناير إضافات إنخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة حصة من نتائج الاستثمار في شركة زميلة		
8. الذمم المدينة والموجودات الأخرى		
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)
429,591	1,786,675	2,565,000
(44,036)	(343,444)	(353,775)
385,555	1,443,231	2,211,225
375,119	118,810	-
119,560	123,613	93,184
17,899	34,514	-
19,833	17,758	17,028
5,600	6,300	11,640
-	-	32,318
18,466	13,107	361,194
(4,405)	(4,405)	-
937,627	1,752,928	2,726,589
مديون تجاريون مخصص انخفاض في قيمة المدينين التجاريين خطابات الضمان المصروفات المدفوعة مقدماً توزيعات أرباح مقبوضة ذمم مدينة للموظفين ودائع قابلة للاسترداد مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة الأرصدة المدينة الأخرى مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة أخرى		
9. النقد والنقد المعادل		
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)
9,533	9,533	9,428
6,174	4,667	4,143
482,372	137,766	2,443,584
414	414	411
498,493	152,380	2,457,566
حسابات توفير نقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك رصيد في حساب المحفظة الاستثمارية		

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

10. القروض

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	
2,168,800	2,033,250	2,626,600	تمويل التورق
(542,200)	(542,200)	(542,200)	ناقصاً: الجزء المتداول
1,626,600	1,491,050	2,084,400	الجزء غير المتداول

يمثل تمويل التورق تمويلاً إسلامياً تم الحصول عليه من مؤسسة مالية محلية، ويتم سداؤه على 20 قسطاً ربع سنوياً متساوياً ومضموناً مقابل بوليصة تأمين المباني. وتحمل معدل ربح 2.5% سنوياً (31 ديسمبر 2022: 3.5% و 30 سبتمبر 2022: 3.5%) فوق سعر الخصم لبنك الكويت المركزي.

11. ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	
142,485	206,701	227,006	الأرصدة الدائنة والمستحقات
13,396	38,774	1,717,330	إيرادات غير مكتسبة
342,954	348,124	316,843	مطلوبات الإيجار
117,106	145,743	44,448	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح 14)
89,034	96,580	122,108	مخصص الإجازة للموظفين
8,550	8,550	8,550	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
713,525	844,472	2,436,285	

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	
387,397	521,121	2,145,588	متداولة
326,128	323,351	290,697	غير متداولة (مطلوبات الإيجار)
713,525	844,472	2,436,285	

12. إيرادات أخرى

مدرجة ضمن الإيرادات الأخرى للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 بمبلغ 131,927 دينار كويتي يمثل دانتون تجاريون من السنوات السابقة المشطوبة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

13. الخسائر الأساسية والمخففة لكل حصة

يتم احتساب خسائر السهم الأساسية والمخففة بتقسيم خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة باستثناء أسهم الخزينة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
(200,298)	(124,735)	(228,875)	(59,904)	خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(1.34)	(0.83)	(1.53)	(0.40)	خسارة السهم الأساسية والمخففة

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 30 سبتمبر. فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)	
-	-	32,318	المدرجة في المركز المالي المرحلي المجموع المكثف: المبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح 8) موجودات محتفظ بها لغرض البيع
19,979	44,593	44,448	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح 11) مبالغ مستحقة إلى شركة زميلة
97,127	101,150	-	مبالغ مستحقة لمساهم الأقلية في شركة تابعة
117,106	145,743	44,448	
-	-	140,099	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
-	15,879	11,582	استثمار في شركة زميلة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
6,750	6,750	2,250	2,250	المعاملات المدرجة في بيان الدخل المكثف المجموع المرحلي: أتعاب الإدارة
(2,058)	(4,096)	(881)	(596)	حصة من نتائج الاستثمار في شركة زميلة
60,683	140,752	17,436	49,261	تعويض الإدارة العليا:
2,266	14,080	860	7,328	رواتب ومكافآت أخرى قصيرة الأجل
62,949	154,832	18,296	56,589	مكافآت نهاية الخدمة

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

15. التحليل القطاعي

القطاع التشغيلي هو عنصر من عناصر المنشأة يدخل في أنشطة أعمال يحقق من خلالها أرباحاً ويتكبد مصروفات، ويتم 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	
2,705,838	134,972	2,570,866	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)
(304,019)	(288,636)	(15,383)	الإيرادات
(11,418)	(11,418)	-	خسائر القطاع
(315,437)	(300,054)	(15,383)	خسارة تحويل عملات أجنبية
20,621,297	7,786,736	12,834,561	خسارة الفترة
5,328,179	1,804	5,326,375	إجمالي الموجودات
			إجمالي المطلوبات
الإجمالي دينار كويتي	دولياً دينار كويتي	محلي دينار كويتي	
2,078,773	43,812	2,034,961	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)
(218,011)	29,792	(247,803)	الإيرادات
(218,011)	29,792	(247,803)	خسارة القطاع
17,504,773	7,554,179	9,950,594	خسارة الفترة
3,062,292	102,703	2,959,589	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 واقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أي أرباح للسنة المنتهية في ذلك التاريخ (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021: وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين على البيانات المالية المجمعة في 22 فبراير 2022 واقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أي أرباح للسنة المنتهية في ذلك التاريخ).

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

17. الشركات التابعة والحصص غير المسيطرة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، وقعت المجموعة اتفاقية لبيع 70% من ملكيتها لشركة دريم بويلدين محدودة المسؤولية، وهي شركة تابعة غير مباشرة للمجموعة مما أدى إلى إنخفاض نسبة ملكيتها من 85% إلى 15%. وبناءً على ذلك، لم تعد المجموعة تملك السيطرة على الشركة التابعة. وفي الوقت نفسه، وقعت المجموعة اتفاقية أخرى تتضمن وعدًا ببيع النسبة المتبقية البالغة 15% من ملكية الشركة التابعة غير المباشرة. تتوقع الإدارة الانتهاء من عملية البيع قبل السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. وبناءً على ذلك، تم تصنيف نسبة الملكية المتبقية البالغة 15% كموجودات محتفظ بها للبيع. تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية لصافي الموجودات تقارب القيمة العادلة حيث أن الأصل الرئيسي الذي يمثل الاستثمار العقاري يتم إدراجه بالقيمة العادلة. تظهر الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة والتي تقارب القيمة العادلة. إن تفاصيل القيمة الدفترية لصافي الموجودات المستبعدة كما في تاريخ فقدان السيطرة هي كما يلي:

شركة دريم بويلدين
محدودة المسؤولية

	الموجودات
	الموجودات غير المتداولة
1,315,201	العقارات الاستثمارية
11	النقد والنقد المعادل
<u>1,315,212</u>	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
381,103	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة
6,006	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
<u>387,109</u>	إجمالي المطلوبات
<u>928,103</u>	صافي الموجودات
	الأسهل العائدة للحصص غير المسيطرة
134,280	المقابل
607,996	ناقصاً: الحصة العائدة إلى الشركة الأم
649,672	خسارة من بيع شركة تابعة
<u>(41,676)</u>	فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية المحولة إلى بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي
<u>(349,859)</u>	إجمالي الخسارة
<u>(391,535)</u>	