

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

المعلومات المالية المكثفة المجمعة المرحلية (غير مدققة)
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
15-7	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 المراجعة المرحلية

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 يونيو 2023 والبيانات المكثفة المراجعة المرحلية ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات المكثفة المراجعة المرحلية لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المكثفة المراجعة 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 المراجعة 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 نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المكثفة المراجعة 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 المراجعة 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 ولوائح التنفيذية أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم وتعديلاتها قد حدثت خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 بشكل قد يكون له تأثير جوهري على عمل المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

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

خالد إبراهيم الشطي

سجل مراقبي الحسابات رقم 175
برايس ووترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)
14 أغسطس 2023
الكويت

برايس 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 المكثف المجمع المرحلي (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	إيضاحات
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
8,192,413	8,094,917	7,892,557	5
465,278	444,444	423,610	
7,163,736	7,586,511	6,336,147	6
421,772	351,858	351,858	
-	-	352,678	17
17,337	15,879	12,379	7
<u>16,260,536</u>	<u>16,493,609</u>	<u>15,369,229</u>	
			الموجودات المتداولة
733,148	1,752,928	2,656,895	8
1,190,264	152,380	167,795	9
<u>1,923,412</u>	<u>1,905,308</u>	<u>2,824,690</u>	
<u>18,183,948</u>	<u>18,398,917</u>	<u>18,193,919</u>	
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
15,000,000	15,000,000	15,000,000	رأس المال
1,503,887	1,481,669	1,677,572	احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(1,092,116)	(1,146,104)	(1,146,104)	احتياطي القيمة العادلة
(4,016,394)	(3,610,004)	(3,674,835)	خسائر متراكمة
<u>11,395,377</u>	<u>11,725,561</u>	<u>11,856,633</u>	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
3,365,547	3,587,321	3,467,904	حصص غير مسيطرة
<u>14,760,924</u>	<u>15,312,882</u>	<u>15,324,537</u>	صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
1,762,150	1,491,050	1,219,950	10 القروض
367,522	323,351	286,380	11 ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
175,881	208,313	245,065	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>2,305,553</u>	<u>2,022,714</u>	<u>1,751,395</u>	
			المطلوبات المتداولة
542,200	542,200	542,200	10 القروض
575,271	521,121	575,787	11 ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
<u>1,117,471</u>	<u>1,063,321</u>	<u>1,117,987</u>	
<u>3,423,024</u>	<u>3,086,035</u>	<u>2,869,382</u>	
<u>18,183,948</u>	<u>18,398,917</u>	<u>18,193,919</u>	
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صالح محمد الرومي
عضو مجلس الإدارة والمدير العام

عثمان أيمن بودي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
1,314,780	1,749,671	721,533	977,944	12
4,500	4,500	2,250	2,250	
(1,177)	(3,500)	(585)	(638)	
8,775	78,274	8,775	46,384	
-	(8,581)	-	(12,865)	
146,633	63,636	3,723	32,275	
1,473,511	1,884,000	735,696	1,045,350	
(934,765)	(1,121,708)	(494,513)	(529,303)	
(171,077)	(261,912)	(59,034)	(109,094)	
(244,160)	(277,913)	(125,078)	(139,584)	
(20,833)	(20,834)	(10,416)	(10,417)	
(73,373)	(69,889)	(35,997)	(34,022)	
(1,919)	-	(1,919)	-	
-	(401,619)	-	(401,619)	
(1,446,127)	(2,153,875)	(726,957)	(1,224,039)	
27,384	(269,875)	8,739	(178,689)	17
(1,346)	-	(596)	-	
(539)	-	(239)	-	
25,499	(269,875)	7,904	(178,689)	
28,577	(64,831)	10,417	35,812	العائد إلى: أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم حصص غير مسيطرة (خسارة) / ربح الفترة
(3,078)	(205,044)	(2,513)	(214,501)	
25,499	(269,875)	7,904	(178,689)	
0.019	(0.043)	0.007	0.024	13

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	
25,499	(269,875)	7,904	(178,689)	ربح الفترة // (خسارة)
				<i>الدخل الشامل الآخر:</i>
				<i>بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل:</i>
				<i>التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات</i>
				<i>بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل</i>
				<i>الأخر</i>
41,541	-	-	-	<i>بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل:</i>
				<i>فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات</i>
(18,545)	65,951	3,869	35,112	<i>الأجنبية</i>
				<i>فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات</i>
-	349,859	-	349,859	<i>الأجنبية المحولة إلى الربح والخسارة</i>
22,996	415,810	3,869	384,971	<i>إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة</i>
48,495	145,935	11,773	206,282	<i>إجمالي الدخل الشامل للفترة</i>
				<i>إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:</i>
80,516	131,072	24,582	208,942	<i>أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم</i>
(32,021)	14,863	(12,809)	(2,660)	<i>حصص غير مسيطرة</i>
48,495	145,935	11,773	206,282	<i>إجمالي الدخل الشامل للفترة</i>

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المرحلي (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(كلية المبالغ منسوبة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم

الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	الخسائر المتراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	احتياطي الاختياري	الاحتياطي القانوني	رأس المال
15,312,882	3,587,321	11,725,561	(3,610,004)	(1,146,104)	1,481,669	-	-	15,000,000
(269,875)	(205,044)	(64,831)	(64,831)	-	-	-	-	-
415,810	219,907	195,903	-	-	195,903	-	-	-
145,935	14,863	131,072	(64,831)	-	195,903	-	-	-
(134,280)	(134,280)	-	-	-	-	-	-	-
15,324,537	3,467,904	11,856,633	(3,674,835)	(1,146,104)	1,677,572	-	-	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
25,499	(3,078)	28,577	28,577	-	10,398	-	-	-
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

الرصيد في 30 يونيو 2022
الرصيد في 1 يناير 2022
ربح / (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة
محول من الاحتياطيات إلى الخسائر المتراكمة
محول عند الغاء الاعتراف باستثمارات بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
تكلفة الاسترداد على حصص غير مسيطرة معدلة

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)		
25,499	(269,875)		الأنشطة التشغيلية
			(خسارة) / ربح الفترة
			تعديلات لـ:
244,160	277,913	5	استهلاك
20,833	20,834		إطفاء موجودات غير ملموسة
-	401,619		خسارة من بيع شركة تابعة
1,177	3,500		حصة من نتائج الاستثمار في شركة زميلة
1,919	-		ممتلكات ومعدات مشطوبة
-	8,581		خسارة صرف العملات الأجنبية
-	-		ربح صرف العملات الأجنبية
73,373	69,889		تكاليف التمويل
25,453	47,082		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
392,414	559,543		
683,568	(458,293)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(59,696)	324,874		ذمم مدينة وموجودات أخرى
1,016,286	426,124		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(2,057)	(10,330)		النقد من العمليات
1,014,229	415,794		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
8,309	-		الأنشطة الاستثمارية
(162,679)	(75,553)	5	متحصلات من استبعاد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(154,370)	(75,553)		شراء المعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(271,100)	(271,100)		الأنشطة التمويلية
(62,502)	(59,776)		سداد قروض
(333,602)	(330,876)		تكاليف التمويل المدفوعة
9,891	6,050		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
536,148	15,415		صافي أثر تسويات تحويل العملات الأجنبية
654,116	152,380		الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,190,264	167,795	9	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
			النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
-	1,315,201		أنشطة استثمارية وتمويلية غير نقدية نتيجة لبيع شركة تابعة
-	(352,678)		عقارات استثمارية
-	(454,255)		استثمار في شركة زميلة
-	164,749		مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
-	(401,619)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
-	45,894		خسائر متراكمة
-	(317,292)		حصص غير مسيطرة
-			ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 المغاربية 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 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 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 يونيو 2023 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 أغسطس 2023.

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

1- التأسيس والأنشطة (تتمة)

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

الأنشطة	نسبة المساهمة (%)			بلد التأسيس	أسماء الشركات التابعة
	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023		
عقارية	%100	%100	%100	الكويت	شركة الجوزور 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	%93.10	%93.10	%93.10	الكويت	شركة مجموعة السراج القابضة - ش.م.ك (مقفل)
عقارية	%54.49	%54.49	%54.49	الكويت	شركة رواج القابضة ش.م.ك (مقفل)

2- أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، التقارير المالية المرحلية. ولا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 المراجعة بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة الأم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 تترك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تؤثر شكوكاً على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، يتم إعداد البيانات المالية المراجعة على أساس مبدأ الاستمرارية.

3- الأحكام والتقدير

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 المراجعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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	30 يونيو 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	30 يونيو 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 المقدره 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 التغيرات في أدوات المستوى الثالث:

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
421,772	421,772	351,858	رصيد افتتاحي
235,408	235,408	-	إضافات
(276,949)	(276,949)	-	استيعادات
41,541	(28,373)	-	التغير في القيمة العادلة
421,772	351,858	351,858	الرصيد الختامي

5- الممتلكات والمعدات

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)	
8,275,813	8,275,813	8,094,917	في 1 يناير
162,679	323,984	75,553	إضافات
(244,160)	(504,880)	(277,913)	استهلاك
(1,919)	-	-	استيعادات
8,192,413	8,094,917	7,892,557	

إيضاحات حول المعلومات المالية المكتفة المراجعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

-6 العقارات الاستثمارية

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
7,192,172	7,192,172	7,586,511
-	472,244	-
-	-	(1,315,201)
(28,436)	(77,905)	64,837
<u>7,163,736</u>	<u>7,586,511</u>	<u>6,336,147</u>

في 1 يناير
التغير في القيمة العادلة
استبعاد عقارات استثمارية ناتجة عن بيع شركة تابعة
تغيير تحويل العملات الأجنبية

-7 الاستثمار في شركة زميلة

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
18,514	18,514	15,879
-	500	-
(1,177)	(3,135)	(3,500)
<u>17,337</u>	<u>15,879</u>	<u>12,379</u>

في 1 يناير
إضافات
حصة من نتائج الاستثمار في شركة زميلة

-8 الذمم المدينة والموجودات الأخرى

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
340,915	1,786,675	1,983,905
(40,772)	(343,444)	(343,934)
300,143	1,443,231	1,639,971
256,310	118,810	118,810
143,342	123,613	195,784
-	34,514	-
21,708	17,758	19,053
5,600	6,300	8,985
-	-	89,519
10,450	13,107	589,178
(4,405)	(4,405)	(4,405)
<u>733,148</u>	<u>1,752,928</u>	<u>2,656,895</u>

مدينون تجاريون
مخصص انخفاض في قيمة المدينين التجاريين

خطابات الضمان
مصروفات مدفوعة مقدماً
توزيعات أرباح مقبوضة
ذمم مدينة للموظفين
ودائع قابلة للاسترداد
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
أرصدة مدينة أخرى
مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة أخرى

تم تحصيل مدينون تجاريون بقيمة 1,181,523 دينار كويتي وارصدة مدينة أخرى بقيمة 570,938 دينار كويتي في الفترة اللاحقة.

-9 النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
9,533	9,533	9,533
4,397	4,667	3,344
1,175,920	137,766	154,509
414	414	409
<u>1,190,264</u>	<u>152,380</u>	<u>167,795</u>

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

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

-10 القروض

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
2,304,350	2,033,250	1,762,150
(542,200)	(542,200)	(542,200)
<u>1,762,150</u>	<u>1,491,050</u>	<u>1,219,950</u>

تمويل التورق
ناقصاً: الجزء المتداول
تسهيلات المراجعة والوكالة - 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 2.25% سنوياً (31 ديسمبر 2022: 3.5% و 30 يونيو 2022 3%) فوق سعر الخصم لبنك الكويت المركزي.

-11 الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
179,249	206,701	371,467
136,816	38,774	15,230
410,853	348,124	312,137
124,471	145,743	44,448
82,854	96,580	110,335
8,550	8,550	8,550
<u>942,793</u>	<u>844,472</u>	<u>862,167</u>

ذمم دائنة ومستحقات
إيرادات غير مكتسبة
مطلوبات الإيجار
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح 14)
مخصص الإجازة للموظفين
توزيعات أرباح مستحقة الدفع

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
575,271	521,121	575,787
367,522	323,351	286,380
<u>942,793</u>	<u>844,472</u>	<u>862,167</u>

متداولة
غير متداولة (مطلوبات الإيجار)

-12 الإيرادات الأخرى

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

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

13- ربحية / (خسائر) السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية / (خسائر) السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم ربح / (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدره باستثناء أسهم الخزينة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)
28,577	(64,831)	10,417	35,812
150,000,000	150,000,000	150,000,000	150,000,000
0.019	(0.043)	0.007	0.024

ربح / (خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (دينار
كويتي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ربحية / (خسائر) 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 30 يونيو. فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023 (غير مدققة)
-	-	89,519
19,979	44,593	44,448
104,492	101,150	-
124,471	145,743	44,448
-	-	352,678
17,337	15,879	12,379

المدرجة في المركز المالي المرحلي المجموع المكثف:
المبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح 8)
مبالغ مستحقة من شركة زميلة
المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح 11)
مبالغ مستحقة إلى شركة زميلة
مبالغ مستحقة لمساهم الأقلية في شركة تابعة
أصول محتفظ بها برسم البيع
استثمار في شركة زميلة

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)	2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)
4,500	4,500	2,250	2,250
(1,177)	(3,500)	(585)	(638)
43,247	91,491	13,128	42,410
1,406	6,752	(1,050)	2,655
44,653	98,243	12,078	45,065

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المكثف المجموع المرحلي:
أتعاب الإدارة
حصة من نتائج الاستثمار في شركة زميلة
تعويض موظفي الإدارة العليا:
رواتب ومكافآت أخرى قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المراجعة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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	
1,892,581	78,274	1,814,307	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)
(261,294)	(341,377)	80,083	إيرادات
(8,581)	(8,581)	-	أرباح القطاع
(269,875)	(349,958)	80,083	ربح صرف العملات الأجنبية
18,193,919	7,747,872	10,446,047	ربح الفترة
2,869,382	1,793	2,867,589	إجمالي الموجودات
			إجمالي المطلوبات

الإجمالي دينار كويتي	دولياً دينار كويتي	محلي دينار كويتي	
1,473,511	8,775	1,464,736	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)
25,499	(71)	25,570	إيرادات
25,499	(71)	25,570	أرباح القطاع
18,183,948	7,637,809	10,546,139	ربح الفترة
3,423,024	110,489	3,312,535	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 (للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021: وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين على البيانات المالية المجمعة في 22 فبراير 2022 وعلى اقتراح أعضاء مجلس الإدارة عدم توزيع أي أرباح عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ).

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

17- الشركات التابعة والحصص غير المسيطرة

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 ، وقعت المجموعة اتفاقية لبيع 47% من ملكيتها لشركة دريم بيلدنج شركة محدودة المسؤولية، وهي شركة تابعة غير مباشرة للمجموعة، مما أدى إلى خفض ملكيتها من 85% إلى 38%. وفقاً لذلك، لم تعد المجموعة تسيطر على الشركة التابعة. بالتزامن مع ذلك، وقعت المجموعة اتفاقية أخرى تتضمن تعهداً ببيع نسبة 38% المتبقية من ملكية الشركة التابعة غير المباشرة. تتوقع الإدارة إنهاء عملية البيع قبل السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. وبناءً عليه، تم تصنيف نسبة 38% المتبقية كأصل محتفظ به برسم البيع. خلال الفترة اللاحقة، قامت المجموعة ببيع 23% أخرى من ملكيتها مقابل 224,330 دينار كويتي مع الاعتراف بربح بقيمة 10,867 دينار كويتي. تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية لصادفي الأصول تقارب القيمة العادلة حيث أن الأصل الأساسي الذي يتمثل بعقار استثماري يتم إدراجه بالقيمة العادلة. الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى يتم إدراجها بالتكلفة المطفأة والتي تقارب قيمتها العادلة، فيما يلي تفاصيل القيمة الدفترية لصادفي الأصول المستتعدة في تاريخ فقدان السيطرة:

**شركة دريم بيلدنج
محدودة المسؤولية**

	الموجودات
	الموجودات غير المتداولة
1,315,201	عقارات استثمارية
11	النقد والنقد المعادل
1,315,212	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
381,103	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
6,006	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
387,109	إجمالي المطلوبات
928,103	صافي الموجودات
	الحصة العائدة لحصص غير مسيطرة
134,280	المتحصلات
384,449	ناقصاً: الحصة العائدة للشركة الأم
436,208	خسارة من بيع شركة تابعة
(51,760)	فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية المحولة إلى بيان الدخل المكثف المجمع المرحلي
(349,859)	إجمالي الخسارة
(401,619)	