

شركة المزايا القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامه)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزاي القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامّة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

صفحة	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7 - 6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
16 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم

برج الراجية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المزاي القابضة - ش.م.ك. (عامّة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المزاي القابضة - ش.م.ك. (عامّة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 سبتمبر 2022، وكذلك البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلّق بالتدقيق.

النتيجة

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34).

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

كذلك، خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة عليه ولائحته التنفيذية خلال فترة التسعة أشهر المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.



نايف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم



دولة الكويت
30 أكتوبر 2022

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة المزاييا القابضة - ش.م.ك. (عامة)
شركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكنث المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022	إيضاح	الموجودات
				الموجودات المتداولة:
5,983,917	7,088,750	6,015,609	3	نقد ونقد معادل
376,328	394,447	351,866		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
7,852,587	9,308,261	5,855,530		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
33,088	40,423	2,015		مخزون
6,808,525	6,228,182	5,660,104		عقارات بغرض المتاجرة
15,416,845	15,418,192	15,853,030	4	موجودات محتفظ بها بغرض البيع
36,471,290	38,478,255	33,738,154		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة:
10,715,974	10,368,995	9,211,766		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	259,117	5	استثمار في شركة زميلة
1,186,145	2,727,891	1,845,225		ممتلكات وعقارات ومعدات
151,422,171	145,928,412	172,872,929	6	عقارات استثمارية
2,254,210	2,254,210	2,254,210		شهرة
165,578,500	161,279,508	186,443,247		مجموع الموجودات غير المتداولة
202,049,790	199,757,763	220,181,401		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
6,357,349	7,012,011	11,610,898	4	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
263,643	70,285	161,035		دفعات مقدمة من عملاء
1,357,760	1,372,613	1,202,100	6	إلتزامات عقود التأجير
6,136,455	6,144,020	5,596,205		تسهيلات بنكية إسلامية
280,803	262,922	238,530	4	مطلوبات متعلقة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع
14,396,010	14,861,851	18,808,768		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
6,033,644	5,924,370	3,384,911	4	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
10,655,064	10,530,275	25,460,506	6	إلتزامات عقود التأجير
90,573,669	90,322,099	92,680,056		تسهيلات بنكية إسلامية
1,748,225	1,763,436	1,794,921		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
109,010,602	108,540,180	123,320,394		مجموع المطلوبات غير المتداولة
123,406,612	123,402,031	142,129,162		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
62,955,982	62,955,982	62,955,982		رأس المال
17,921,560	17,921,560	17,921,560		علاوة إصدار
(1,777)	(1,777)	(1,777)	7	أسهم خزانة
1,591,819	1,632,430	1,632,430		احتياطي اجباري
(5,224,382)	(5,582,249)	(6,664,817)		احتياطي القيمة العادلة
733,784	573,614	463,988		احتياطيات أخرى
(13,182,673)	(15,898,912)	(16,528,110)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(38,020)	(7,317)	382,636		تعديلات ترجمة عملات أجنبية متعلقة بموجودات محتفظ بها
148,200	365,497	2,519,878		بغرض البيع
64,904,493	61,958,828	62,681,770		أرباح مرحلة
13,738,685	14,396,904	15,370,469		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
78,643,178	76,355,732	78,052,239		الحصص غير المسيطرة
202,049,790	199,757,763	220,181,401		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

إبراهيم عبه الرحمن الصقعي
الرئيس التنفيذي

رشيد يعقوب النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

شركة المزاي القابضة - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2021	2022	2021	2022	
العمليات المستمرة:				
الإيرادات:				
410,786	857,754	-	286,525	إيرادات بيع عقارات بغرض المتاجرة
7,041,132	7,818,784	2,408,351	2,689,956	إيرادات إيجارات
1,793,310	1,523,904	951,146	360,377	إيرادات خدمات طبية
226,843	229,623	76,621	93,560	صافي أتعاب إدارة وإيرادات عمولات
9,472,071	10,430,065	3,436,118	3,430,418	إجمالي الإيرادات
التكاليف:				
(400,327)	(777,200)	-	(307,916)	تكاليف بيع عقارات بغرض المتاجرة
(1,514,620)	(1,447,355)	(461,059)	(487,947)	تكاليف إيجارات
(1,330,863)	(1,286,702)	(741,229)	(354,596)	تكاليف خدمات طبية
(3,245,810)	(3,511,257)	(1,202,288)	(1,150,459)	إجمالي التكاليف
6,226,261	6,918,808	2,233,830	2,279,959	مجمول الربح
-	19,117	-	8,743	5 حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(78,471)	(93,955)	(37,893)	(21,774)	مصارييف بيعية وتسويقية
(2,368,254)	(2,424,070)	(721,776)	(806,683)	مصارييف عمومية وإدارية
(68,617)	(147,235)	(11,521)	(32,396)	استهلاك
3,710,919	4,272,665	1,462,640	1,427,849	ربح التشغيل
-	464,435	-	-	5 ربح استبعاد شركة تابعة
-	(259,619)	-	(259,619)	خسائر بيع عقارات استثمارية
-	301,699	-	130,694	8 صافي الربح النقدي
(33,361)	49,936	(18,304)	42,195	9 صافي أرباح (خسائر) موجودات مالية
(35,180)	(267,399)	(154,102)	158,735	صافي إيرادات (مصروفات) أخرى
(458,164)	(662,269)	(149,435)	(286,917)	إطفاء تكاليف تمويل لإلتزامات عقود التأجير
(3,043,238)	(3,263,061)	(1,005,847)	(1,087,879)	تكاليف تمويل
140,976	636,387	134,952	125,058	ربح الفترة من العمليات المستمرة
العمليات غير المستمرة:				
291,573	430,691	90,630	171,594	4 ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
432,549	1,067,078	225,582	296,652	ربح الفترة
الخاص بـ:				
148,200	580,198	63,967	208,660	مساهمي الشركة الأم
284,349	486,880	161,615	87,992	الحصص غير المسيطرة
432,549	1,067,078	225,582	296,652	ربح الفترة
العمليات المستمرة:				
(0.18)	0.31	(0.03)	0.09	10 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
العمليات غير المستمرة:				
0.42	0.61	0.13	0.24	10 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
0.24	0.92	0.10	0.33	10 إجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزاييا القابضة - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
432,549	1,067,078	225,582	296,652	ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى من العمليات المستمرة: ينود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع				
(1,829,853)	(488,926)	(114,724)	245,252	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
ينود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع				
(423,972)	(1,157,229)	(386,424)	(253,663)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(2,253,825)	(1,646,155)	(501,148)	(8,411)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة من العمليات المستمرة
الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) من العمليات غير المستمرة:				
(98,204)	438,929	18,882	171,828	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) من العمليات غير المستمرة
(2,352,029)	(1,207,226)	(482,266)	163,417	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
(1,919,480)	(140,148)	(256,684)	460,069	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
الخاص بـ:				
(2,163,314)	(741,615)	(388,497)	300,740	مساهمي الشركة الأم
243,834	601,467	131,813	159,329	الحصص غير المسيطرة
(1,919,480)	(140,148)	(256,684)	460,069	
مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم:				
(2,336,924)	(1,514,137)	(486,819)	(4,337)	العمليات المستمرة
173,610	772,522	98,322	305,077	العمليات غير المستمرة
(2,163,314)	(741,615)	(388,497)	300,740	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزايبا القابضة - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة (خسائر مترجمة)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية متعلقة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	احتياطات أخرى	احتياطي أسهم للموظفين	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اجباري	أسهم خزانة	علاوة إصدار	رأس المال
76,355,732	14,396,904	61,958,828	365,497	(7,317)	(15,898,912)	573,614	-	(5,582,249)	1,632,430	(1,777)	17,921,560	62,955,982
1,067,078	486,880	580,198	580,198	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,207,226)	114,587	(1,321,813)	-	389,953	(629,198)	-	-	(1,082,568)	-	-	-	-
(140,148)	601,467	(741,615)	580,198	389,953	(629,198)	-	-	(1,082,568)	-	-	-	-
1,574,183	-	1,574,183	1,574,183	-	-	-	-	-	-	-	-	-
306,363	415,989	(109,626)	-	-	-	(109,626)	-	-	-	-	-	-
(43,891)	(43,891)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
78,052,239	15,370,469	62,681,770	2,519,878	382,636	(16,528,110)	463,988	-	(6,664,817)	1,632,430	(1,777)	17,921,560	62,955,982
79,906,335	12,840,326	67,066,009	(3,733,833)	-	(11,259,558)	731,986	67,830	(4,874,003)	14,469,647	(18,819,349)	21,655,393	68,827,896
432,549	284,349	148,200	148,200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2,352,029)	(40,515)	(2,311,514)	-	-	(1,961,135)	-	-	(350,379)	-	-	-	-
(1,919,480)	243,834	(2,163,314)	148,200	-	(1,961,135)	-	-	(350,379)	-	-	-	-
-	-	-	3,733,833	-	-	-	-	-	-	-	(3,733,833)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,753,174)	18,625,088	-	(5,871,914)
102,326	107,244	(4,918)	-	-	-	(4,918)	-	-	-	-	-	-
233,497	226,781	6,716	-	-	-	6,716	-	-	-	-	-	-
320,500	320,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(38,020)	38,020	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(67,830)	-	(124,654)	192,484	-	-
78,643,178	13,738,685	64,904,493	148,200	(38,020)	(13,182,673)	733,784	-	(5,224,382)	1,591,819	(1,777)	17,921,560	62,955,982

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزاي القابضة - ش.م.ك. (عامّة)
 وشركاتها التابعة
 بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
140,976	636,387	ربح الفترة من العمليات المستمرة
291,573	430,691	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
432,549	1,067,078	ربح الفترة
		التسويات:
136,586	(152,688)	مخصص (لم يعد له ضرورة) انخفاض في قيمة مدينين تجاريين وآخرين
33,361	(49,936)	صافي (أرباح) خسائر موجودات مالية
-	(19,117)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(12,443)	-	إيرادات عوائد
98,238	228,367	استهلاك
458,164	662,269	إطفاء تكاليف تمويل لإلتزامات عقود التأجير
3,043,238	3,263,061	تكاليف تمويل
(45,068)	-	أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	(464,435)	ربح استبعاد شركة تابعة
-	259,619	خسائر بيع عقارات استثمارية
-	(301,699)	صافي الربح النقدي
147,950	161,977	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
4,292,575	4,654,496	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
2,489,250	3,738,605	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(33,088)	38,220	مخزون
426,581	708,457	عقارات بغرض المتاجرة
(1,825,814)	(1,605,042)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(214,041)	83,171	دفعات مقدمة من عملاء
5,135,463	7,617,907	النقد الناتج من العمليات
(13,778)	(130,728)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
5,121,685	7,487,179	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
87,428	95,094	صافي الحركة على الأرصدة النقدية المحتجزة
-	(275,708)	صافي الحركة على موجودات / مطلوبات محتفظ بها بغرض البيع
(387,932)	(452,928)	المدفوع لإضافات على ممتلكات وعقارات ومعدات
171,335	-	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(271,860)	(259,101)	المدفوع لإضافات على عقارات استثمارية
850,000	1,034,113	المحصل من بيع عقارات استثمارية
(250,000)	-	المدفوع لتأسيس شركة تابعة
102,326	306,363	المحصل من الاستبعاد الجزئي لشركة تابعة
-	200,000	المحصل من استبعاد شركة تابعة
233,497	-	أثر الاستحواد على حصص إضافية في شركة تابعة
12,443	-	إيرادات عوائد مستلمة
-	127,025	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
547,237	774,858	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

شركة المزاي القابضة - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 تابع /بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(1,264,579)	(4,369,533)	صافي الحركة على تسهيلات بنكية إسلامية
(1,515,000)	(1,685,118)	المدفوع من التزامات عقود التأجير
(3,953,359)	(3,154,413)	أعباء تمويل مدفوعة
<u>(6,732,938)</u>	<u>(9,209,064)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(1,064,016)	(947,027)	نقد متعلق بالشركة التابعة المؤسسة
500,000	-	نقد في الصندوق ولدى البنوك متعلق بموجودات محتفظ بها بغرض البيع
(190,720)	(183,522)	(إيضاح 4)
-	(139,269)	نقد في الصندوق ولدى البنوك متعلق بالشركة التابعة المستبعدة (إيضاح 5)
(252,448)	291,771	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
<u>6,389,737</u>	<u>6,412,811</u>	نقد ونقد معادل في بداية الفترة (إيضاح 3)
<u>5,382,553</u>	<u>5,434,764</u>	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)
		المعاملات غير النقدية:
-	(200,000)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(675,000)	(215,152)	إضافات على ممتلكات وعقارات ومعدات
-	(25,907,567)	إضافات على عقارات استثمارية
675,000	4,340,152	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	6,000,000	تسهيلات بنكية إسلامية
-	15,782,567	التزامات عقود التأجير
-	200,000	استبعاد شركة تابعة
<u>-</u>	<u>-</u>	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

1- تأسيس ونشاط الشركة الأم
 إن شركة المزاي القابضة "الشركة الأم" هي شركة مساهمة كويتية (عامة) مسجلة في دولة الكويت ومدرجة في بورصة الكويت وسوق دبي المالي. تم تأسيس الشركة الأم بموجب عقد تأسيس رقم 3501 جلد 1 / المؤرخ في 7 نوفمبر 1998 وتعديلاته اللاحقة التي كان آخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري رقم 75203 بتاريخ 8 يونيو 2021 والذي تم بموجبه التأشير على تخفيض رأس مال الشركة الأم (إيضاح 13).

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم وفقاً لعقد التأسيس هي كما يلي:
 تملك شركات مساهمة كويتية وأجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية وأجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وكفالتها لدى الغير، وإفراض الشركات التي تملك فيها أسهم وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة القابضة في رأسمال الشركة المقترضة عن 20%، وتملك حقوق الملكية الصناعية بما في ذلك الحقوق الفكرية أو العلامات التجارية أو الصناعية أو الرسوم الصناعية وأي حقوق أخرى تتعلق بتلك الموجودات وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل دولة الكويت أو خارجها، وتملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون، واستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية عقارية تدار من قبل شركات متخصصة.

يكون للشركة الأم الحق في تنفيذ الأهداف السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج لصالحها أو كوكيل أو ممثل عن الغير وللشركة الأم الحق أيضاً في أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أهدافها في دولة الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تعقد شراكة أو تشتري هذه الهيئات أو تلتحق بها.

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 3546، الصفاة 13036، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 30 أكتوبر 2022.

2- أسس العرض
 لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34). إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها لأول مرة في 2022 ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

3- نقد ونقد معادل

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022	
4,983,917	6,088,750	6,015,609	نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,000,000	1,000,000	-	وديعة بنكية قصيرة الأجل
5,983,917	7,088,750	6,015,609	
(601,364)	(675,939)	(580,845)	يخصم: أرصدة محتجزة لدى البنوك (أ)
5,382,553	6,412,811	5,434,764	نقد ونقد معادل في بيان التدفقات النقدية المجمع

(أ) تمثل الأرصدة المحتجزة لدى البنوك حسابات ضمان محتجزة لاستلام وتقديم المدفوعات لأنشطة إنشاء محددة وكذلك كضمان مقابل بعض التسهيلات البنكية للمجموعة، ومن المحتمل ألا تكون متاحة للإستخدام خلال 90 يوماً.

4- موجودات ومطلوبات محتفظ بها بغرض البيع
 خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، قرر مجلس إدارة شركة دبي الأولى للتطوير العقاري - ش.م.ك. (عامة) (شركة تابعة) استبعاد كامل حصص شركة تابعة بالمملكة العربية السعودية (الشركة الكويتية السعودية للاستثمار العقاري - ش.ش.و.) وذلك مقابل نقدي وعيني بصافي مبلغ 15,500,000 دينار كويتي. لقد تم تصنيف الموجودات والمطلوبات الخاصة بالشركة التابعة كموجودات ومطلوبات خاضعة للاستبعاد ومحتفظ بها لغرض البيع، وتم عرضها بشكل منفصل في بيان المركز المالي.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022، تم تنفيذ جزء من هذه الصفقة عن طريق تحويل جزء من المقابل العيني إلى شركة دبي الأولى للتطوير العقاري - ش.م.ك. (عامة) (شركة تابعة) من خلال تحويل عقارات استثمارية بمبلغ 10,125,000 دينار كويتي (إيضاح 6) محملة برهن لأحد البنوك المحلية بمبلغ 6,000,000 دينار كويتي والذي تم إدراجه ضمن التسهيلات البنكية الإسلامية للمجموعة. حيث نتج عن ذلك الأمر إلزام بمبلغ 4,125,000 دينار كويتي والذي تم قيده ضمن بند الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى لحين إتمام تنفيذ باقي بنود الصفقة من قبل الطرفين وإدراج الأثر المالي الكامل لها في البيانات المالية المجمعة حينها. جاري حالياً العمل على تنفيذ باقي بنود هذه الصفقة من قبل الطرفين اللذين ما يزالان ملتزمين بإتمام هذه الصفقة.

إن أهم بنود الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالشركة التابعة الخاضعة للاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع هي كما يلي:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022	
190,720	261,695	183,522	الموجودات:
78,759	4,734	152,050	نقد في الصندوق ولدى البنوك
15,147,366	15,151,763	15,517,458	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
15,416,845	15,418,192	15,853,030	عقارات استثمارية
			مجموع الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع
278,201	260,030	234,702	المطلوبات:
2,602	2,892	3,828	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
280,803	262,922	238,530	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
15,136,042	15,155,270	15,614,500	مجموع المطلوبات المحتفظ بها بغرض البيع
			صافي الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

إن ملخص نتائج الأعمال المتعلقة بالشركة التابعة الخاضعة للاستبعاد والمدرجة ضمن العمليات غير المستمرة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022		
447,801	560,331	133,338	189,830	447,801	560,331	133,338	189,830	الإيرادات:
9,692	30,495	5,571	10,584	9,692	30,495	5,571	10,584	إيرادات إيجارات
457,493	590,826	138,909	200,414	457,493	590,826	138,909	200,414	صافي أتعاب إدارة وإيرادات عمولات
(115,257)	(139,485)	(44,051)	(28,641)	(115,257)	(139,485)	(44,051)	(28,641)	إجمالي الإيرادات
(115,257)	(139,485)	(44,051)	(28,641)	(115,257)	(139,485)	(44,051)	(28,641)	التكاليف:
342,236	451,341	94,858	171,773	342,236	451,341	94,858	171,773	تكاليف إيجارات
(9,760)	(18,755)	(1,854)	(408)	(9,760)	(18,755)	(1,854)	(408)	إجمالي التكاليف
332,476	432,586	93,004	171,365	332,476	432,586	93,004	171,365	مجموع الربح
(40,903)	(1,895)	(2,374)	229	(40,903)	(1,895)	(2,374)	229	مصاريف عمومية وإدارية
291,573	430,691	90,630	171,594	291,573	430,691	90,630	171,594	ربح التشغيل
								صافي إيرادات (مصاريف) أخرى
								ربح الفترة من العمليات غير المستمرة

5-

استثمار في شركة زميلة

خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2022، قامت المجموعة باستبعاد عدد 50 حصة من حصص ملكية إحدى شركاتها التابعة في شركة ميد وايت - ايميجز - شركة محاصة (شركة تابعة سابقا) والبالغة 80 حصة وذلك مقابل مبلغ 400,000 دينار كويتي.

بلغت حصة المجموعة في الشركة الزميلة (شركة ميد وايت - ايميجز - شركة محاصة) نسبة 30 % كما في 30 سبتمبر 2022. كما قامت المجموعة بتعيين أحد المدراء من مجلس مديري الشركة، مما يمنحها قدرة التأثير الجوهري على هذه الشركة الزميلة.

بيان الموجودات والمطلوبات التي تم استبعادها:

شركة ميد وايت - ايميجز		
		الموجودات:
139,269		نقد في الصندوق ولدى البنوك
79,748		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
188		مخزون
763,690		ممتلكات ومعدات
982,895		إجمالي الموجودات
		المطلوبات:
763,439		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
763,439		إجمالي المطلوبات
219,456		صافي الموجودات

الربح الناتج عن استبعاد الشركة التابعة:

شركة ميد وايت - ايميجز		
400,000		إجمالي مقابل الاستبعاد
240,000		يضاف: القيمة العادلة لحصة الاستثمار المحتفظ به في الشركة الزميلة
43,891		يضاف: الحصص غير المسيطرة
(219,456)		ناقصا: صافي الموجودات المستبعدة
464,435		الربح الناتج عن الاستبعاد

إن الحركة على الاستثمار في شركة زميلة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022	
-	-	240,000	القيمة العادلة لحصة الاستثمار المحتفظ به في الشركة الزميلة
-	-	19,117	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
-	-	259,117	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

6-

عقارات استثمارية

إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022	
168,806,596	168,806,596	145,928,412	الرصيد في بداية الفترة / السنة
271,860	342,486	26,166,668	إضافات (أ)
(15,147,366)	(15,232,258)	-	إعادة تصنيف إلى موجودات محتفظ بها بغرض البيع المحول من (إلى) ممتلكات وعقارات ومعدات استيعادات
-	(1,499,155)	592,885	التغير في القيمة العادلة
(850,000)	(850,000)	(1,293,732)	أثر التضخم المفرط على شركة تابعة (إيضاح 8)
-	(1,554,122)	-	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
-	-	1,772,369	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(1,658,919)	(4,085,135)	(293,673)	
151,422,171	145,928,412	172,872,929	

تتكون العقارات الاستثمارية بصورة رئيسية مما يلي:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022	
32,303,559	31,278,748	30,996,766	أراضي
102,425,677	100,935,468	111,539,471	عقارات مطورة
16,692,935	13,714,196	30,336,692	حقوق إستخدام موجودات عقارية
151,422,171	145,928,412	172,872,929	

(أ) تتضمن الإضافات مبلغ 10,125,000 دينار كويتي والذي يشمل العقارات الاستثمارية المحولة إلى المجموعة ضمن صفقة استبعاد كامل حصص شركتها التابعة بالمملكة العربية السعودية (إيضاح 4)، كما قامت المجموعة بتمديد عقود إيجار لموجودات عقارية قائمة وإضافة حقوق استخدام موجودات عقارية جديدة بإجمالي مبلغ 15,927,488 دينار كويتي والتي تم ادراجها مقابل التزامات عقود التأجير المتعلقة بها.

7- أسهم خزانة

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022	
5,600	5,600	5,600	عدد الأسهم
0.001	0.001	0.001	النسبة إلى الأسهم المدفوعة (%)
426	426	241	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,777	1,777	1,777	التكلفة (دينار كويتي)

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الأرباح المرحلة بما يساوي رصيد أسهم خزانة كما في 30 سبتمبر 2022. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزانة.

قامت المجموعة بإلغاء عدد 58,719,140 سهم من رصيد أسهم خزانة وذلك عن طريق تخفيض رأس المال والاحتياطي الاجباري (إيضاح 13).

8- أثر التضخم المفرط على شركة تابعة

تقوم المجموعة من خلال شركتها التابعة "Mazaya Ritim Istanbul Insaat Anonim Sirketi" بأنشطة وعمليات في الجمهورية التركية، والتي تم تصنيفها كإقتصاد يعاني من معدلات تضخم مفرطة استنادا إلى معدلات التضخم التراكمية على مدى الثلاث سنوات السابقة وذلك اعتبارا من الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 أبريل 2022. وبناء على ذلك، تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة أثر ذلك التضخم المفرط فيما يخص تلك الشركة التابعة طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 29 "التقارير المالية للاقتصادات ذات التضخم المفرط" نتيجة نشاطها في الجمهورية التركية.

قررت المجموعة تصنيف فروقات التحويل التاريخية المتعلقة بالتضخم المفرط على حساب الأرباح المرحلة. قامت المجموعة باحتساب الأثر التراكمي للتضخم المفرط من خلال تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29 على شركتها التابعة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022، حيث نتج ذلك الأثر التراكمي عن مبلغ دائن على الأرباح المرحلة بمبلغ 1,574,183 دينار كويتي. إضافة إلى ذلك، بلغ صافي الربح النقدي للمجموعة مبلغ 301,699 دينار كويتي والذي تم إدراجه في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

9- صافي إيرادات (مصروفات) أخرى

يتضمن هذا البند صافي مصروفات ضريبية حالية وموجلة للشركات التابعة بمبلغ 593,264 دينار كويتي (2021 - 91,601 دينار كويتي) والذي نتج بشكل رئيسي عن أثر التضخم المفرط على صافي موجودات الشركة التابعة (إيضاح 8).

توجد دعوى قضائية مرفوعة على إحدى الشركات التابعة للمجموعة بدولة الامارات العربية المتحدة، حيث تتضمن تلك الدعوى مطالبة بمبلغ 17,277,295 درهم إماراتي (أي ما يعادل 1,459,819 دينار كويتي) والذي يمثل تصفية حسابات بين الخصم والشركة التابعة، وقد صدر حكم أول درجة لصالح الخصم بمبلغ 5,000,000 درهم إماراتي (أي ما يعادل 422,468 دينار كويتي) خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والذي قامت الشركة التابعة بالطعن عليه أمام محكمة الاستئناف وتسجيل مخصص له في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 من مبدأ الحيطة والحذر، حيث قضت محكمة الاستئناف خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 بتأييد حكم محكمة أول درجة الصادر لصالح الخصم. تم الطعن على هذا الحكم أمام محكمة التمييز بدولة الامارات العربية المتحدة للبت في الدعوى القضائية بشكل نهائي.

تقوم إحدى الشركات التابعة للمجموعة في دولة الامارات العربية المتحدة حاليا بدراسة بعض الأضرار في بعض البنائيات التي قامت تلك الشركة التابعة بتطويرها سابقا في دبي وبيعها بالكامل. كانت المجموعة قد سجلت خلال السنوات السابقة مخصص مقابل أعمال إصلاحات المشروعات المنتهية والذي بلغ رصيده كما في 30 سبتمبر 2022 مبلغ 514,565 دينار كويتي، وتقوم المجموعة حاليا عن طريق شركتها التابعة بدولة الامارات العربية المتحدة باستكمال الدراسات المتعلقة بتلك الأضرار مع الجهات المختصة ذات الصلة للوقوف على ما يلزم من أعمال الإصلاحات المطلوبة وتكلفتها والجدول الزمني لها لاتخاذ ما يلزم من اجراءات في هذا الصدد.

10- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
(113,832)	197,404	(17,402)	56,225	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
262,032	382,794	81,369	152,435	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة
148,200	580,198	63,967	208,660	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
				عدد الأسهم القائمة:
688,278,956	629,559,816	688,278,956	629,559,816	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
(58,800,596)	(5,600)	(58,724,740)	(5,600)	ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
629,478,360	629,554,216	629,554,216	629,554,216	متضمنا تخفيض رأس المال
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
				ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
(0.18)	0.31	(0.03)	0.09	من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات غير المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
0.42	0.61	0.13	0.24	اجمالي ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
0.24	0.92	0.10	0.33	

نظرا لعدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

11- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كأفراد الإدارة العليا وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقق)	30 سبتمبر 2022	أفراد الإدارة العليا	
1,226	-	-	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
176,768	165,718	5,688	5,688	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
3,663,450	3,617,859	3,294,359	3,294,359	إلتزامات عقود التأجير (أ)

يمتلك بعض أفراد الإدارة العليا وأقاربهم نسبة 50% في إحدى الشركات التابعة للمجموعة (شركة ميد سيل الطبية ش.م.ك.).

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		أفراد الإدارة العليا	
2021	2022		
3,590	6,462	6,462	إيرادات إيجارات
(139,763)	(126,501)	(126,501)	إطفاء تكاليف تمويل لإلتزام عقود التأجير

(أ) إن المبالغ المتعلقة بالتزام عقد التأجير الوارد أعلاه كما في 30 سبتمبر 2022 والمدرجة ضمن إلتزامات عقود التأجير للمجموعة هي كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	
540,000	540,000	إلتزام عقد التأجير خلال سنة
3,888,000	3,348,000	المتبقي لنهاية عقد التأجير
4,428,000	3,888,000	إجمالي إلتزام عقد التأجير
(764,550)	(593,641)	يطرح: تكاليف تمويل مستقبلية غير مطفأة
3,663,450	3,294,359	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات التأجير

مزايا الإدارة العليا:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
413,786	431,093	137,928	143,698	مزايا قصيرة الأجل
43,987	45,675	14,662	15,225	مزايا نهاية الخدمة
457,773	476,768	152,590	158,923	

خلال الفترة المقارنة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، قام بعض الموظفين بممارسة خيارات الأسهم الخاصة بهم بعدد 606,844 سهم وتم إصدار هذه الأسهم من أسهم الخزينة المحتفظ بها لدى المجموعة، وذلك مقابل إقفال كامل رصيد احتياطي خيارات أسهم موظفين وجزء من الإحتياطي الإجباري وذلك طبقاً لتعليمات هيئة اسواق المال.

شركة المزايا القابضة - ش.م.ك. (عامّة)
 وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
 30 سبتمبر 2022
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

12- معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى قطاعات جغرافية رئيسية وهي دولة الكويت ودولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية والجمهورية التركية وأخرى، حيث تمارس المجموعة أنشطتها الرئيسية في قطاع العقارات. لا يوجد لدى المجموعة أي معاملات منتجة للإيرادات فيما بين القطاعات.

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021						للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022						
المجموع	أخرى	الجمهورية التركية	المملكة العربية السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الكويت	المجموع	أخرى	الجمهورية التركية	المملكة العربية السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الكويت	
9,472,071	453,795	155,394	-	1,504,111	7,358,771	10,430,065	366,419	164,575	-	2,344,770	7,554,301	إيرادات القطاع من العمليات المستمرة
457,493	-	-	457,493	-	-	590,826	-	-	590,826	-	-	إيرادات القطاع من العمليات غير المستمرة
140,976	(38,811)	(14,472)	(1,094)	404,569	(209,216)	636,387	7,938	(119,528)	-	335,365	412,612	ربح (خسارة) القطاع من العمليات المستمرة
291,573	-	-	291,573	-	-	430,691	-	-	430,691	-	-	ربح القطاع من العمليات غير المستمرة
كما في 30 سبتمبر 2021						كما في 30 سبتمبر 2022						
المجموع	أخرى	الجمهورية التركية	المملكة العربية السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الكويت	المجموع	أخرى	الجمهورية التركية	المملكة العربية السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الكويت	
202,049,790	15,573,698	7,648,847	15,424,901	73,133,648	90,268,696	220,181,401	15,646,254	6,670,024	15,853,030	70,647,844	111,364,249	مجموع موجودات القطاع
123,406,612	4,732,693	189,878	281,875	7,664,656	110,537,510	142,129,162	4,848,827	583,341	238,530	5,172,931	131,285,533	مجموع مطلوبات القطاع
كما 31 ديسمبر 2021 (مدقق)												
		الجمهورية التركية	المملكة العربية السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الكويت							
	المجموع	أخرى	199,757,763	15,348,742	6,654,611	15,418,192	73,154,374	89,181,844	7,520,818	110,636,100		مجموع موجودات القطاع
	123,402,031	4,743,560	238,631	262,922								مجموع مطلوبات القطاع

13- الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

إعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 17 مارس 2022، البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة وعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

إعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 22 فبراير 2021، البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما وافقت على البنود التالية:

- عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة وعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
- إطفاء كامل رصيد الخسائر المتركمة بمبلغ 3,733,833 دينار كويتي بنسبة 5.42% من رأس المال كما في 31 ديسمبر 2020 وذلك عن طريق تخفيض رصيد علاوة الإصدار من 21,655,393 دينار كويتي ليصبح 17,921,560 دينار كويتي.

وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 25 أبريل 2021 على إلغاء أسهم الخزينة المباشرة وعددها 58,719,140 سهم وتكلفتها 18,625,088 دينار كويتي عن طريق تخفيض رأس مال الشركة الأم من 68,827,896 دينار كويتي إلى 62,955,982 دينار كويتي بما يعادل القيمة الاسمية لأسهم الخزينة المباشرة والبالغة 5,871,914 دينار كويتي وتخفيض الاحتياطي الاجباري بمبلغ 12,753,174 دينار كويتي. تم التأشير على ذلك في السجل التجاري للشركة الأم بتاريخ 8 يونيو 2021 (إيضاح 1).

14- قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية كالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والموجودات غير المالية كالعقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن استلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الإلتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الإلتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.
- يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في البيانات المالية المجمعة من خلال مستوى قياس متسلسل إستناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:
- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

30 سبتمبر 2022			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	
351,866	351,866	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
9,211,766	7,958,810	1,252,956	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
188,390,387	143,343,969	45,046,418	عقارات استثمارية (أ)
197,954,019	151,654,645	46,299,374	
31 ديسمبر 2021 (مدقق)			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	
394,447	394,447	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
10,368,995	8,913,947	1,455,048	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
161,080,175	115,957,702	45,122,473	عقارات استثمارية (أ)
171,843,617	125,266,096	46,577,521	

	30 سبتمبر 2021	
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني
376,328	376,328	-
10,715,974	9,248,440	1,467,534
166,569,537	119,562,688	47,006,849
177,661,839	129,187,456	48,474,383

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
 عقارات استثمارية (أ)

أ) تشمل العقارات الاستثمارية كافة العقارات المدرجة ضمن الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع.
 لم تتم أي تحويلات ما بين المستويات الأول والثاني والثالث خلال الفترة.

15- الأثر المترتب على وباء ("COVID - 19")

أدى تفشي فيروس كورونا ("COVID - 19") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم منذ نهايات عام 2019 حتى الآن إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، حيث أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه وباء عالمي، كما أعلنت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك دولة الكويت، عن تدابير دعم مختلفة لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. اتخذت إدارة المجموعة العديد من الإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بالوباء، بما في ذلك تحديد القطاعات الأكثر ضعفاً التي تأثرت في المقام الأول ووضع تدابير إضافية لضمان مستوى عالٍ من إدارة تلك المخاطر. تطلبت حالات عدم التيقن الناجمة عن وباء ("COVID - 19") من المجموعة أن تأخذ في الاعتبار تأثير التقلبات العالمية في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية التي تم أخذها في الاعتبار وذلك لإدارة مخاطر الائتمان والسيولة وتحديد أثر تداعيات وباء ("COVID - 19") على قياس القيمة العادلة للادوات المالية وغير المالية وقيد تلك الآثار في البيانات المالية للمجموعة منذ بداية تفشي الوباء وحتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة.

كما أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية وذلك لإعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاجم لوباء ("COVID - 19")، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير بشكل مادي منذ 31 ديسمبر 2021. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

وقد خلصت إدارة المجموعة إلى عدم الحاجة إلى إجراء تعديلات مادية على المطلوبات والموجودات الأخرى للمجموعة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة، وستحتاج إدارة المجموعة إلى النظر بعناية في متطلبات القياس والاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة موجودات المجموعة مستقبلاً، ذلك لأنه لا يزال مدى ومدة الأثر الاقتصادي لهذه الأحداث غير مؤكد، حيث أنه يعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، مثل معدل انتقال الفيروس ومدى فعالية إجراءات الاحتواء الاحترازية المتخذة، وكذلك مدى سرعة انتشار وفعالية اللقاحات المعتمدة من الجهات الحكومية على مستوى العالم. ونظرًا لعدم التيقن المستمر المتعلق بالأثر الاقتصادي، لا يمكن إجراء تقدير موثوق لذلك التأثير في الوقت الحالي، ولكن قد يؤثر على المعلومات المالية في الفترات المالية المستقبلية، وقد يختلف حجم ومقدار ذلك التأثير وفقاً للمدى والفترة التي من المتوقع أن تنتهي هذه الأحداث وآثارها.