



الشركة العربية العقارية
Al-Arabiya Real Estate Company

الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)



الشركة العربية العقارية
Al-Arabiya Real Estate Company

الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

الصفحة

المحتويات

	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف
16 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إلى مجلس إدارة الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2023، وبيانات الدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ("معيار المحاسبة الدولي 34"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

عدم التأكيد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم 2 حول المعلومات المالية المرحلية والذي يبين أن المطلوبات المتداولة للمجموعة قد تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ 83,041,166 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2023. كما هو مبين في إيضاح 2، فإن هذا الأمر بالإضافة إلى الأمور المبينة ضمن إيضاح 2 تشير إلى وجود عدم تأكيد مادي قد يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نرى أيضاً أنه حسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي، باستثناء أن الشركة الأم لديها استثمار مباشر في أسهم بعض الشركات التي تختلف أغراضها عن أغراض الشركة الأم (إيضاح 6).

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، وتعديلاته اللاحقة، بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2022 (معدل)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	إيضاح
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
14,892,152	14,735,823	14,486,340	5
106,826,755	109,574,582	101,593,907	ممتلكات ومنشآت ومعدات عقارات استثمارية موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
9,737,908	9,979,850	10,191,222	6
131,456,815	134,290,255	126,271,469	
			موجودات متداولة
1,986,838	1,661,175	3,670,723	7
1,364,384	1,723,237	4,881,627	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى النقد والنقد المعادل
3,351,222	3,384,412	8,552,350	
848,514	848,514	848,514	موجودات محتفظ بها بغرض البيع
4,199,736	4,232,926	9,400,864	
135,656,551	138,523,181	135,672,333	
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
50,984,499	50,984,499	36,920,973	8
327,188	327,188	-	رأس المال
(714,784)	(714,784)	(714,784)	8
4,744,392	4,744,392	-	علاوة إصدار أسهم
174,732	174,732	-	أسهم خزينة
2,170,241	2,360,299	1,479,080	9
(21,361,634)	(19,309,838)	1,502,759	18
36,324,634	38,566,488	39,188,028	احتياطي إجباري احتياطي اختياري احتياطيات أخرى خسائر مترakمة
(1,351,998)	(1,351,998)	(1,351,998)	مبلغ تم الاعتراف به ضمن حقوق الملكية ومرتببط بموجودات محتفظ بها بغرض البيع
34,972,636	37,214,490	37,836,030	
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
321,794	334,996	307,167	10
56,292,650	53,536,554	5,087,106	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين قروض وتسهيلات بنكية
56,614,444	53,871,550	5,394,273	
			مطلوبات متداولة
7,193,185	8,324,730	6,758,245	11
36,876,286	39,112,411	85,683,785	10
44,069,471	47,437,141	92,442,030	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى قروض وتسهيلات بنكية
100,683,915	101,308,691	97,836,303	
135,656,551	138,523,181	135,672,333	
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

د. عبدالله عبدالصمد معرفي
نائب رئيس مجلس الإدارة

عماد جواد بوخمسين
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2022	2023	2022	2023		
					الإيرادات
2,371,747	2,299,631	1,153,140	1,116,997		إيرادات تأجير
2,273,566	2,505,884	1,372,307	1,245,793		إيرادات من فندق
-	1,395,641	-	758,177		ربح من بيع عقارات استثمارية
-	1,037,394	-	300,001	11	مخصصات انتقلت الحاجة إليها
128,386	231,689	128,386	231,689	12	إيرادات استثمارات
168,131	113,226	86,698	19,889		إيرادات أخرى
35,000	(15,777)	(63,471)	(13,303)		فروق ترجمة عملات أجنبية
4,976,830	7,567,688	2,677,060	3,659,243		
					المصروفات
341,673	280,303	185,344	174,893		مصروفات عقارات استثمارية
1,802,382	1,857,225	1,028,950	898,902		مصروفات تشغيل فندق
146,779	153,769	87,894	75,839		تكاليف موظفين
347,642	350,826	174,088	175,413		استهلاكات
556,896	989,311	303,046	531,589		مصروفات أخرى
1,772,679	2,433,495	934,362	1,107,814		تكاليف تمويل
4,968,051	6,064,929	2,713,684	2,964,450		
8,779	1,502,759	(36,624)	694,793		صافي ربح / (خسارة) الفترة
0.02	4.11	(0.10)	1.90	13	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2022	2023	2022	2023	
8,779	1,502,759	(36,624)	694,793	صافي ربح / (خسارة) الفترة
				<u>بنود الدخل الشامل الآخر /</u> <u>(الخسارة الشاملة الأخرى):</u> بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
397,160	(29,254)	407,219	21,658	9 تعديلات ترجمة عملات أجنبية
397,160	(29,254)	407,219	21,658	
				<u>بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً</u> <u>إلى بيان الدخل المرحلي المجمع</u> <u>المكثف:</u>
(164,742)	(851,965)	(1,077,817)	(61,212)	9 التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
232,418	(881,219)	(670,598)	(39,554)	9 (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للفترة
241,197	621,540	(707,222)	655,239	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطحة المجموع المكثف للمستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)											
الإجمالي	مبلغ تم الاعتراف به ضمن حقوق الملكية ومرتبط بموجودات محتفظ بها يفرض البيع	المجموع	خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى (إيضاح 9)	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال		
41,897,150	(1,337,708)	43,234,858	(14,218,992)	1,937,823	174,732	4,744,392	(714,784)	327,188	50,984,499		الرصيد كما في 1 يناير 2022 (كما سبق عرضه)
(7,165,711)	(14,290)	(7,151,421)	(7,151,421)	-	-	-	-	-	-		تعديلات سنوات سابقة (إيضاح 17)
34,731,439	(1,351,998)	36,083,437	(21,370,413)	1,937,823	174,732	4,744,392	(714,784)	327,188	50,984,499		الرصيد كما في 1 يناير 2022 (مضعل)
8,779	-	8,779	8,779	-	-	-	-	-	-		صافي ربح الفترة
232,418	-	232,418	-	232,418	-	-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
241,197	-	241,197	8,779	232,418	-	-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة
34,972,636	(1,351,998)	36,324,634	(21,361,634)	2,170,241	174,732	4,744,392	(714,784)	327,188	50,984,499		الرصيد كما في 30 يونيو 2022
37,214,490	(1,351,998)	38,566,488	(19,309,838)	2,360,299	174,732	4,744,392	(714,784)	327,188	50,984,499		الرصيد كما في 1 يناير 2023 (مُضقق)
1,502,759	-	1,502,759	1,502,759	-	-	-	-	-	-		صافي ربح الفترة
(881,219)	-	(881,219)	-	(881,219)	-	-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
621,540	-	621,540	1,502,759	(881,219)	-	-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	19,309,838	-	(174,732)	(4,744,392)	-	(327,188)	(14,063,526)		إطفاء خسائر متراكمة (إيضاح 18)
37,836,030	(1,351,998)	39,188,028	1,502,759	1,479,080	-	-	(714,784)	-	36,920,973		الرصيد كما في 30 يونيو 2023

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرطحة المجمعة المكثفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
8,779	1,502,758	صافي ربح الفترة
		تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
347,642	350,826	استهلاكات
-	(1,395,641)	ربح من بيع عقار استثماري
-	(1,037,394)	مخصصات انتفت الحاجة إليها
55,445	51,118	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(128,386)	(231,689)	إيرادات استثمارات
1,772,679	2,433,495	تكاليف تمويل
2,056,159	1,673,473	الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
288,966	109,294	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(90,705)	(513,686)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
2,254,420	1,269,081	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(24,356)	(78,947)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
2,230,064	1,190,134	
		الأنشطة الاستثمارية
-	(101,343)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(1,063,337)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	7,341,824	المحصل من بيع عقارات استثمارية
-	98,132	المحصل من بيع حقوق أولوية
128,386	133,557	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
128,386	6,408,833	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
180,591	(4,101,828)	قروض وتسهيلات بنكية
(1,645,832)	(236,596)	تكاليف تمويل مدفوعة
(55,736)	(20,400)	المدفوع من مطلوبات التأجير
(1,520,977)	(4,358,824)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
837,473	3,240,143	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
(447,101)	(81,753)	تسويات ترجمة عملات أجنبية
974,012	1,723,237	النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
1,364,384	4,881,627	النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يُذكر غير ذلك)

1. معلومات حول الشركة

تم تأسيس الشركة العربية العقارية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في دولة الكويت بتاريخ 21 سبتمبر 1976 وهي مدرجة في بورصة الكويت.

يقع عنوان مكتب الشركة الأم الرئيسي في الشرق، شارع أحمد الجابر، مركز عماد التجاري، دولة الكويت. إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي:

- ممارسة مختلف الأعمال التجارية العقارية من شراء وبيع الأراضي والعقارات واستثمارها وإدارة عقارات الغير والقيام بأعمال المقاولات والمتاجرة بجميع المواد المتعلقة بالإنشاءات أو المطلوبة لها.
- إقامة الأسواق التجارية والمرافق السياحية والرياضية والترفيهية.
- إقامة وتملك الفنادق وإدارتها وأنشطتها السياحية.
- إدارة المحافظ العقارية للشركة الأم فقط والاستثمار في الأسهم والمشروعات الخاصة بشركات أخرى تمارس أنشطة مماثلة لأنشطة الشركة الأم، وإنشاء وإدارة صناديق الاستثمار العقاري فقط، واستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة مجموعة بوخمسين القابضة ش.م.ك. (قابضة) ("الشركة الأم الكبرى").

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة والفنادق المملوكة لها بالكامل (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما يلي:

حصة الملكية (%)			الكيان القانوني	النشاط	بلد التأسيس	
30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023				
100	100	100	فندق	خدمات	الكويت	فندق هوليداي إن
			شركة محدودة	عقارات	الإمارات العربية المتحدة	أيه آر أي سي بروبورتيز كومياني ليمنتد
100	100	100	المسؤولية			

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 أغسطس 2023.

2. أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي

بلغ صافي ربح المجموعة 1,502,759 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 (30 يونيو 2022: ربح 8,779 دينار كويتي) كما بلغت الأرباح المرحلة 1,502,759 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: خسائر متراكمة بمبلغ 19,309,838 دينار كويتي). إضافة لذلك، فقد انقضى أجل استحقاق أقساط قرض بمبلغ 20.1 مليون دينار كويتي ولم يتم سدادها. ووفقاً لبند التعثر في السداد الوارد ضمن عقد القرض، أصبحت المجموعة متأخرة في سداد رصيد القرض بالكامل بمبلغ 73,997,770 دينار كويتي مما نتج عنه تجاوز المطلوبات المتداولة للموجودات المتداولة بمبلغ 83,041,166 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 43,204,215 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 39,869,735 دينار كويتي).

تقر الإدارة باستمرار عوامل عدم التأكد حول قدرة المجموعة على الوفاء بمتطلبات التمويل وإعادة تمويل أو سداد تسهيلات البنكية عند استحقاقها. ومع ذلك، لدى الإدارة توقع معقول بأن المجموعة لديها موارد كافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب، بالإضافة إلى إمكانية سداد القروض من خلال التدفقات النقدية التشغيلية، أو من بيع بعض عقاراتها على أساس قيمها السوقية. هذا وقد وافقت الجمعية العمومية غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 19 أبريل 2023 على إطفاء الخسائر المتراكمة (إيضاح 18)، كما أن إدارة المجموعة مازالت في مفاوضات مع البنوك الدائنة لإعادة جدولة رصيد القرض القائم. كما يستمر المساهمون الرئيسيون للشركة الأم في تقديم وتوفير الدعم المالي (عند الضرورة) حتى تتمكن المجموعة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يُذكر غير ذلك)

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة على أساس مبدأ الاستمرارية والذي يفترض قدرة المجموعة على إعادة هيكلة ديونها لدى البنوك والوفاء بشروط السداد الإلزامية للتسهيلات البنكية وفقاً لما هو مبين في إيضاح 10 حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إذا لم تستطع المجموعة لأي سبب من الأسباب مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، فقد يكون لذلك تأثير على قدرة المجموعة على تحقيق موجوداتها والوفاء بمطلوباتها في سياق الأعمال العادية بالمبالغ التي يتم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، غير أن المجموعة على ثقة من نجاح المفاوضات الجارية مع البنوك. تشير هذه الأحداث أو الظروف إلى وجود عدم تأكد مادي قد يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

بالرغم من الحقائق الموضحة أعلاه، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة على أساس مبدأ الاستمرارية حيث أن مجلس إدارة الشركة الأم - الذي يمثل المساهمين الرئيسيين - على ثقة من الوفاء بالتزامات المجموعة عند استحقاقها. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة أي تسويات تتعلق بإمكانية استرداد وتصنيف مبالغ الموجودات المسجلة وتصنيف المطلوبات التي قد تكون ضرورية إذا لم تتمكن المجموعة من مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

3. أساس الإعداد وسياسات محاسبية هامة

3.1 أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية".

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية وعملة التقارير المالية للشركة الأم.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

ترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل. إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2023. للاطلاع على المزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة الصادرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

3.2 ملخص التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، وتطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2023، والتي لم يكن لها أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

4. قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية كما يلي:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى 2: الأسعار المعلنة في سوق نشط لأدوات مماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو مطلوبات متطابقة في سوق غير نشط. مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة والتي تكون ملحوظة بالنسبة للموجودات والمطلوبات.
- المستوى 3: أساليب تقييم لا تستند إلى بيانات سوقية ملحوظة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يُذكر غير ذلك)

يبين الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات الهامة:

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في			مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة هامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	30 يونيو 2022	30 يونيو 2023	30 يونيو 2023				
<i>استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</i>							
أسهم مسعرة	8,160,659	8,704,491	8,850,628	1	آخر أمر شراء	-	-
أسهم غير مسعرة	1,577,249	1,275,359	1,340,594	3	سعر السوق المقارن إلى القيمة الدفترية لشركات مماثلة تعمل في نفس المجال	سعر السوق المقارن إلى القيمة الدفترية لشركات مماثلة تعمل في نفس المجال لعدم توافر سوق	التغيرات في معامل السوق ومعدل الخصم سينتج عنها تغيرات في القيم العادلة
<i>استثمارات عقارية</i>							
عقارات خارج الكويت	36,016,755	35,554,582	29,093,907	2	سعر السوق المقارن	-	-
عقارات دخل الكويت	70,810,000	74,020,000	72,500,000	3	طريقة باستخدام الرسملة	الدخل / الدخل / الرسملة	معدل التغيرات في معدل الرسملة سينتج عنها تغيرات في القيم العادلة

فيما يلي الحركة على المستوى 3 من مستويات القيمة العادلة خلال الفترة:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
1,479,073	1,479,073	1,275,359	كما في 1 يناير
98,176	(203,714)	65,235	أرباح / (خسائر) غير محققة
1,577,249	1,275,359	1,340,594	كما في 30 يونيو / 31 ديسمبر

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تعادل تقريباً قيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

5. عقارات استثمارية

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
70,810,000	74,020,000	72,500,000	عقارات داخل الكويت
36,016,755	35,554,582	29,093,907	عقارات خارج الكويت
106,826,755	109,574,582	101,593,907	

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
106,332,647	106,332,647	109,574,582	الرصيد كما في 1 يناير
-	(689,349)	(8,059,857)	استبعاذات
-	3,486,780	-	أرباح غير محققة من التقييم
494,108	444,504	79,182	ترجمة عملات أجنبية
106,826,755	109,574,582	101,593,907	الرصيد كما في 30 يونيو / 31 ديسمبر

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يُذكر غير ذلك)

إن بعض العقارات الاستثمارية مرهونة مقابل قروض وتسهيلات بنكية حصلت عليها المجموعة (إيضاح 10).
خلال الفترة الحالية، باعت المجموعة عقارات استثمارية خارج دولة الكويت بقيمة دفترية بلغت 6,539,857 دينار كويتي، ونتج عن البيع ربح بمبلغ 1,165,641 دينار كويتي تم تسجيله ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف، وكان الرصيد المستحق ذي الصلة نتيجة البيع بمبلغ 2,113,674 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2023 (لا شيء كما في 31 ديسمبر 2022). كما أبرمت المجموعة اتفاقيات مبدئية لبيع عقارات خارج دولة الكويت بقيمة دفترية بلغت 2,798,239 دينار كويتي، وتم استلام دفعة مقدمة نتيجة البيع من المشتريين المعنيين بمبلغ 1,860,674 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2023 (2,161,747 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2022) ("إيضاح 11")، ومن المتوقع الاعتراف بعمليات بيع هذه العقارات خلال سنة 2023 عند الوفاء بالتزام الأداء وسيطرة المشتري على العقارات.

خلال الفترة الحالية، تم بيع عقار محلي بقيمة دفترية بلغت 1,520,000 دينار كويتي وتم الاعتراف بالربح الناتج عن البيع بمبلغ 230,000 دينار كويتي ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023.

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
8,160,659	8,704,491	8,850,628	أسهم مسعرة
1,577,249	1,275,359	1,340,594	أسهم غير مسعرة
9,737,908	9,979,850	10,191,222	

تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأسس التقييم المفصّل عنها في إيضاح 4.
يمثل بند "موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" أسهم في شركات تمثل أطراف ذات صلة لا تتوافق أنشطتها مع أنشطة الشركة الأم.

تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات بمبلغ 6,801,803 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2023 (31 ديسمبر 2022: 6,794,755 و 30 يونيو 2022: 6,389,563 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل قروض وتسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة (إيضاح 10).

تم تسجيل بعض الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 41,877 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2023 (31 ديسمبر 2022: 46,188 و 30 يونيو 2022: 48,557 دينار كويتي) باسم أحد الأطراف ذات الصلة نيابة عن المجموعة. وقد أكد الطرف ذو الصلة كتابياً أن المجموعة هي المالك المستفيد من هذه الاستثمارات.

7. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2022 (معدل)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
10,057,080	10,057,080	10,057,080	تعويضات مستحقة*
(10,057,080)	(10,057,080)	(10,057,080)	خسائر الائتمان المتوقعة
-	-	-	
1,582,445	1,473,774	1,636,537	ذمم تجارية مدينة
-	-	2,113,674	مستحقات من بيع عقارات استثمارية
626,545	626,545	626,545	دفعة مقدّماً لشراء عقارات استثمارية
308,194	308,194	308,194	صافي موجودات الفندق غير المجمعة
108,503	38,699	118,834	مصرفات مدفوعة مقدّماً
159,199	98,025	185,108	دفعات مقدّماً إلى مقاولين
5,009	4,559	4,759	مدينون موظفين
657,552	497,352	5,514	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 15)
573,545	623,912	677,299	أخرى
4,020,992	3,671,060	5,676,464	
(2,034,154)	(2,009,885)	(2,005,741)	خسائر الائتمان المتوقعة
1,986,838	1,661,175	3,670,723	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يُذكر غير ذلك)

* خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، قامت المجموعة بتعديل أرصده السنوات السابقة وسجلت خسائر الائتمان المتوقعة لصافي قيمة التعويض المستحق بمبلغ 7,039,955 دينار كويتي بناءً على تقديرات الإدارة أخذًا في الاعتبار متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية. وخلال الفترة الحالية، عدلت إدارة المجموعة الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 بنفس المبلغ (إيضاح 17). فيما يلي الحركة على مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

30 يونيو 2022 (معدلة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
5,051,279	12,091,234	12,066,965	الرصيد كما في 1 يناير (كما سبق عرضه)
7,039,955	-	-	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح 17)
12,091,234	12,091,234	12,066,965	الرصيد كما في 1 يناير (مُعدل)
-	(24,269)	-	رد خلال الفترة
-	-	(4,144)	تعديلات عملات أجنبية
12,091,234	12,066,965	12,062,821	الرصيد الختامي

8. حقوق ملكية المساهمين

8.1 رأس المال

خلال الفترة، انعقدت الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم بتاريخ 19 أبريل 2023 وقررت تخفيض رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من مبلغ 50,984,499 دينار كويتي موزعًا على عدد 509,844,986 سهمًا بقيمة 100 فلس للسهم الواحد إلى 36,920,973 دينار كويتي موزعًا على عدد 369,209,730 سهمًا بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (إيضاح 18). وتم تعديل السجل التجاري بتاريخ 4 مايو 2023.

8.2 أسهم خزينة

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
4,619,962	4,619,962	3,349,160	عدد الأسهم (سهم)
714,784	714,784	714,784	تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)
0.91	0.91	0.91	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
179,255	115,499	176,165	القيمة السوقية (دينار كويتي)

إن الاحتياطي المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع.

خلال الفترة الحالية، انخفضت أسهم الخزينة بواقع 1,270,802 سهم نتيجة لتخفيض رأس المال (إيضاح 8.1).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يُذكر غير ذلك)

9. احتياطات أخرى				
المجموع	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	التغير المتراكم في احتياطي القيمة العادلة	احتياطي أسهم خزينة	
1,937,823	339,665	499,786	1,098,372	الرصيد كما في 1 يناير 2022
				التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
				مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل
				الشامل الآخر
(164,742)	-	(164,742)	-	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
397,160	397,160	-	-	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة
				الأخرى) للفترة
232,418	397,160	(164,742)	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2022
2,170,241	736,825	335,044	1,098,372	
2,360,299	684,941	576,986	1,098,372	الرصيد كما في 1 يناير 2023
				التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
				مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل
				الشامل الآخر
(851,965)	-	(851,965)	-	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(29,254)	(29,254)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(881,219)	(29,254)	(851,965)	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2023
1,479,080	655,687	(274,979)	1,098,372	
10. قروض وتسهيلات بنكية				
30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023		
56,292,650	53,536,554	5,087,106	الجزء غير المتداول	
			قروض وتسهيلات بنكية	
36,876,286	39,112,411	85,683,785	الجزء المتداول	
93,168,936	92,648,965	90,770,891	قروض وتسهيلات بنكية	
			الجزء المتداول	
1,029,950	420,578	-	سحب بنكي على المكشوف	
24,538,140	26,926,300	73,829,990	قرض من بنك في الكويت (مستحق)	
330,727	334,524	334,696	قرض من شركة محلية في الكويت	
			قرض من بنك في دولة الإمارات العربية المتحدة	
10,777,003	11,015,592	11,095,944	(مستحق)	
200,466	415,417	423,155	قرض من بنك في دولة الإمارات العربية المتحدة	
36,876,286	39,112,411	85,683,785		
			الجزء غير المتداول	
49,832,240	47,500,000	-	قرض من بنك في الكويت	
6,460,410	6,036,554	5,087,106	قرض من بنك في دولة الإمارات العربية المتحدة	
56,292,650	53,536,554	5,087,106		
93,168,936	92,648,965	90,770,891		

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يُذكر غير ذلك)

- 10.1 خلال الفترة الحالية، تعرّضت المجموعة في سداد جزء من قسط قرض بمبلغ 20.1 مليون دينار كويتي لبنك في الكويت. ووفقاً لبند التعثر في السداد الوارد ضمن عقد القرض، أصبحت المجموعة متأخرة في سداد رصيد القرض بالكامل بمبلغ 73,997,770 دينار كويتي مما يعتبر رصيد انقضى أجل استحقاقه، والذي سُجل كالتزام متداول ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف. تُجري الإدارة حالياً مفاوضات مع البنك الدائن لإعادة جدولة رصيد القرض القائم والمستحق. يتضمن رصيد القرض تكاليف تمويل مستحقة بمبلغ 2,218,187 تم سدادها لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.
- 10.2 خلال السنوات السابقة، لم يتم سداد أقساط القرض المستحقة وكذلك تكاليف التمويل المتعلقة بأحد البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة. قام البنك برفع دعوى قضائية ضد الشركة الأم خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. وخلال الربع الرابع من سنة 2019، أصدرت محكمة الشارقة حكم الاستئناف القاضي بإلزام المجموعة بسداد مبلغ 115 مليون درهم إماراتي (ما يعادل مبلغ 9.6 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 30 يونيو 2023) وتحويل سند ملكية الفندق إلى البنك، وكذلك فائدة قانونية بنسبة 5% سنوياً من تاريخ رفع الدعوى وحتى تاريخ التسوية. وقد قامت المجموعة بإثبات الفوائد القانونية عن الفترة من تاريخ رفع الدعوى حتى 30 يونيو 2023 بمبلغ 1.5 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 30 يونيو 2023 (1.4 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 ديسمبر 2022، 1.2 مليون دينار كويتي كما في 30 يونيو 2022) كما تم تحويل سند ملكية الفندق إلى البنك خلال السنوات السابقة.
- 10.3 تم الحصول على قروض وتسهيلات بنكية من بنوك محلية وأجنبية بمعدلات فائدة سنوية قدرها 2.5% فوق سعر الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي بالنسبة للقروض المحلية ومعدلات فائدة سنوية قدرها 3% فوق معدل ايبور بالنسبة للقروض الغير محلية.
- 10.4 إن القروض والتسهيلات البنكية مكفولة بضمان رهن الموجودات التالية:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
13,941,287	13,714,231	13,487,179	ممتلكات ومنشآت ومعدات
79,136,095	82,858,513	79,387,826	عقارات استثمارية
6,389,563	6,794,755	6,801,803	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 6)
99,466,945	103,367,499	99,676,808	

11. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	
610,212	983,721	571,631	دائنون تجاريون
-	2,161,747	1,860,674	دفعة مقدمة من بيع عقار استثماري
688,627	604,579	-	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 15)
993,957	993,957	993,957	توزيعات أرباح مستحقة
559,724	618,329	428,358	مصروفات مستحقة وإجازات
1,248,997	881,001	1,045,981	تأمينات مستردة
316,000	-	789,477	دفعات مقدّماً لعملاء
372,399	364,185	347,757	مطلوبات التأجير
55,070	55,070	55,070	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
22,871	80,037	50,315	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	24,887	13,083	زكاة مستحقة
2,118,105	1,172,854	144,582	مخصص مطالبات
207,223	384,363	457,360	أرصدة دائنة أخرى
7,193,185	8,324,730	6,758,245	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يُذكر غير ذلك)

قامت المجموعة بتحصيل مبلغ 1,860,674 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2023 (2,161,747 دينار كويتي 31 ديسمبر 2022) كدفعة مقدمة من بيع عقارات استثمارية خارج دولة الكويت. سيتم استبعاد هذه العقارات وإثبات أرباح البيع ذات الصلة عند الوفاء بالتزام الأداء ونقل السيطرة على العقارات إلى المشتري
تم رد مخصص مطالبات بمبلغ 1,037,394 دينار كويتي خلال الفترة الحالية بناءً على تقديرات الإدارة وأخذ رأي المستشار القانوني في الاعتبار.

12. إيرادات استثمارات

30 يونيو 2022	30 يونيو 2023	
128,386	133,557	إيرادات توزيعات
-	98,132	ربح من بيع حقوق أولوية
128,386	231,689	

13. ربحية / (خسارة) السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة والذي يتم تحديده على أساس عدد الاسهم القائمة لرأس المال المصدر خلال الفترة مطروحاً منه أسهم الخزينة وفيما يلي بيان بكيفية احتساب ربحية السهم:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
8,779	1,502,759	(36,624)	694,793	صافي ربح / (خسارة) الفترة (دينار كويتي)
365,860,570	365,860,570	365,860,570	365,860,570	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
0.02	4.11	(0.10)	1.90	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

تم تعديل ربحية السهم للفترة الحالية وأرقام المقارنة أخذاً في الاعتبار القرار الذي اتخذته الجمعية العمومية غير العادية بتخفيض رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع لغرض إطفاء الخسائر المتراكمة (إيضاح 18).

14. معلومات القطاعات

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في الأنشطة التجارية العقارية من شراء وبيع الأراضي والعقارات واستثمارها وإدارة العقارات للغير. كما تقوم المجموعة باستثمار فوائضها المالية عن طريق الاستثمار المباشر في رؤوس أموال شركات ومحافظ مالية تدار من قبل أطراف متخصصين وشركات متخصصة.

فيما يلي قطاعات المجموعة والتي يتم عرضها على الإدارة:

- قطاع العقارات: يتمثل في كافة الأنشطة المتعلقة بالعقارات بما في ذلك العقارات الاستثمارية.
- قطاع الفنادق: يتمثل في كافة الأنشطة المتعلقة بإقامة وتملك الفنادق وإدارتها.
- قطاع الاستثمار: يتمثل في كافة الأنشطة المتعلقة بالاستثمار في أسهم ورؤوس أموال الشركات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يُذكر غير ذلك)

يوضح الجدول التالي معلومات عن الإيرادات والمصروفات وتكاليف التمويل والأرباح (الخسائر) والموجودات والمطلوبات لكل قطاع:

نشاط القطاعات كما في 30 يونيو 2023

المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع الفنادق	قطاع العقارات	
7,567,688	1,232,975	133,557	2,505,884	3,695,272	الإيرادات
(3,631,434)	(1,493,906)	-	(1,857,225)	(280,303)	المصروفات
(2,433,495)	(236,596)	-	-	(2,196,899)	تكاليف تمويل
1,502,759	(497,527)	133,557	648,659	1,218,070	ربح / (خسارة) القطاع
135,672,333	7,758,523	11,039,736	15,280,167	101,593,907	الموجودات
97,836,303	5,955,374	1,328,653	13,649,603	76,902,673	المطلوبات

نشاط القطاعات كما في 31 ديسمبر 2022

المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع الفنادق	قطاع العقارات	
138,523,181	2,683,563	10,828,364	15,436,672	109,574,582	الموجودات
101,308,691	4,931,081	2,025,422	12,383,996	81,968,192	المطلوبات

نشاط القطاعات كما في 30 يونيو 2022

المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع الفنادق	قطاع العقارات	
4,976,830	203,131	128,386	2,273,566	2,371,747	الإيرادات
(3,195,372)	(703,675)	-	(2,150,024)	(341,673)	المصروفات
(1,772,679)	(12,715)	-	-	(1,759,964)	تكاليف تمويل
8,779	(513,259)	128,386	123,542	270,110	(ربح) / (خسارة) القطاع
135,656,551	2,437,702	10,712,178	15,679,916	106,826,755	الموجودات
100,683,915	4,498,370	1,860,884	12,463,921	81,860,740	المطلوبات

15. معاملات مع أطراف ذات صلة

تعتبر الأطراف ذات صلة إذا كان لأحدها القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير جوهري عند اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تم إجراء تلك المعاملات ضمن السياق الاعتيادي للأعمال وبموجب الشروط والأحكام المعتادة. تخضع المعاملات مع الأطراف ذات صلة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

يوضح الجدول أدناه حجم وطبيعة تلك المعاملات خلال الفترة والأرصدة ذات الصلة:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يُذكر غير ذلك)

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		المعاملات
2022	2023	
119,879	124,674	تكاليف تمويل محملة على قروض وتسهيلات بنكية
-	98,132	إيرادات توزيعات
5,984	5,172	ربح من بيع حقوق أولوية
162,942	97,783	تكاليف تمويل محملة على قروض وتسهيلات بنكية
37,631	43,848	مصروفات فندق:
2,010	9,999	أتعاب تسويق
6,532	6,662	أتعاب إدارة
96,000	96,000	رسوم حجز
1,730	1,730	رسوم هولديكس
		مدفوعات موظفي الإدارة العليا:
		رواتب ومكافآت
		مكافأة نهاية الخدمة

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	الأرصدة
657,552	497,352	5,514	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 7)
688,627	604,579	-	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 11)
8,046,774	7,399,424	8,184,274	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 6)
330,727	334,524	334,696	قروض وتسهيلات بنكية (إيضاح 10)
			مطلوبات محتملة

16.

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 يونيو 2023	خطابات الضمان
24,591	24,591	24,591	

17. تعديلات سنوات سابقة

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 (السنة السابقة)، تم تحديد الأخطاء الواردة أدناه من قبل الإدارة كأخطاء مادية ومن ثم تم تعديل أرقام المقارنة بأثر رجعي وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 1 "عرض البيانات المالية" ومعيار المحاسبة الدولي 8 "السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

○ خلال السنوات السابقة، لم يتم إثبات حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة "شركة شارم دريمز للتنمية العقارية" للفترة من 1 يناير 2019 حتى تاريخ التصنيف كموجودات محتفظ بها بغرض البيع نظراً لعدم توافر معلومات مالية للشركة الزميلة عن هذه الفترة. وخلال السنة السابقة، سجلت المجموعة حصتها في الخسائر والخسائر الشامل الأخرى للشركة الزميلة للفترة من 1 يناير 2019 حتى تاريخ تصنيف الاستثمار كموجودات محتفظ بها بغرض البيع حيث توافرت لإدارة الشركة البيانات المالية المدققة للشركة الزميلة للفترة المذكورة أعلاه خلال السنة السابقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يُذكر غير ذلك)

- يتضمن بند "مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى" مبلغ 7,039,955 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021 يمثل صافي القيمة الدفترية لمطالبة التعويض المستحق للمجموعة من حكومة عجمان اعتباراً من سنة 2012. وخلال السنة السابقة، قامت إدارة الشركة بتصحيح أرقام المقارنة وسجلت خسائر الائتمان المتوقعة فيما يتعلق بمبلغ مطالبة التعويض المستحق بالكامل بما يتوافق مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.
- صدرت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 قبل أن تحدد الإدارة الأخطاء المذكورة أعلاه. وخلال الفترة الحالية، تم تعديل أرقام المقارنة (30 يونيو 2022) بأثر رجعي لتصحيح هذه الأخطاء.
- الأثر على بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

المعدل	تعديلات سنوات سابقة	كما سبق عرضه	
			كما في 30 يونيو 2022:
1,986,838	(7,039,955)	9,026,793	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
848,514	(125,756)	974,270	موجودات محتفظ بها بغرض البيع
4,199,736	(7,165,711)	11,365,447	إجمالي الموجودات المتداولة
135,656,551	(7,165,711)	142,822,262	إجمالي الموجودات
(21,361,634)	(7,151,421)	(14,210,213)	خسائر متراكمة
(1,351,998)	(14,290)	(1,337,708)	احتياطي متعلق بموجودات محتفظ بها بغرض البيع
34,972,636	(7,165,711)	42,138,347	إجمالي حقوق الملكية
135,656,551	(7,165,711)	142,822,262	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
			كما في 1 يناير 2022
(21,370,413)	(7,151,421)	(14,218,992)	خسائر متراكمة
(1,351,998)	(14,290)	(1,337,708)	احتياطي متعلق بموجودات محتفظ بها بغرض البيع
34,731,439	(7,165,711)	41,897,150	إجمالي حقوق الملكية

لم ينشأ عن تصحيح الأخطاء الواردة أعلاه أي أثر على بيانات الدخل، والدخل الشامل، والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022.

18. تخفيض رأس المال

خلال الفترة الحالية، انعقدت الجمعية العمومية العادية للشركة الأم بتاريخ 12 أبريل 2023 ووافقت على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 2022.

انعقدت الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم بتاريخ 19 أبريل 2023 وقررت:

- إطفاء الخسائر المتراكمة البالغة 19,309,838 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2022 باستخدام الأرصدة التالية:
 - مبلغ 174,732 دينار كويتي خصماً من الاحتياطي الاختياري
 - مبلغ 4,744,392 دينار كويتي خصماً من الاحتياطي الإجمالي
 - مبلغ 327,188 دينار كويتي خصماً من علاوة إصدار الأسهم
 - مبلغ 14,063,526 دينار كويتي من خلال تخفيض رأس المال (موزعاً على 140,635,257 سهماً).