

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2022

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2022 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونفيد أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

وليد عبدالله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

11 أغسطس 2022

الكويت

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2021 دينار كويتي	2022 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2022 دينار كويتي	
				الإيرادات
				إيرادات تأجير
1,346,526	718,834	665,706	355,692	صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية
28,233	20,859	23,849	11,729	حصة في نتائج شركات زميلة
(882,191)	28,675	(494,395)	164,345	رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
-	184,324	-	5,973	إيرادات أخرى
40,407	56,410	21,385	7,321	
532,975	1,009,102	216,545	545,060	إجمالي الإيرادات
				المصروفات
				تكاليف موظفين
(283,447)	(274,248)	(149,766)	(143,361)	مصروفات عمومية وإدارية
(137,030)	(90,869)	(84,123)	(41,830)	مصروفات عقارية
(159,393)	(134,446)	(75,435)	(65,648)	إطفاء مدفوعات مقدماً لعقارات مستأجرة
(81,613)	-	(41,032)	-	تكاليف تمويل
(58,939)	(55,435)	(28,213)	(26,642)	مصروف استهلاك
(174,799)	(7,323)	(87,420)	(3,149)	
(895,221)	(562,321)	(465,989)	(280,630)	إجمالي المصروفات
				الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(362,246)	446,781	(249,444)	264,430	ضرائب شركات تابعة أجنبية
(13,808)	(38,619)	(7,326)	(18,355)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	3,784	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(9,880)	-	(5,972)	الزكاة
-	(5,822)	4,029	(2,317)	
(376,054)	392,460	(248,957)	237,786	ربح (خسارة) الفترة
				الخاص بـ:
(208,967)	340,897	(72,712)	212,249	مساهمي الشركة الأم
(167,087)	51,563	(176,245)	25,537	الحصص غير المسيطرة
(376,054)	392,460	(248,957)	237,786	
				ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(1.19) فلس	1.93 فلس	(0.41) فلس	1.20 فلس	

4

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(376,054)	392,460	(248,957)	237,786	ربح (خسارة) الفترة
				خسائر شاملة أخرى
				خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(13,064)	(1,091,651)	(595)	(369,986)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(13,064)	(1,091,651)	(595)	(369,986)	
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(150,617)	-	1,280	-	صافي خسائر من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(150,617)	-	1,280	-	
(163,681)	(1,091,651)	685	(369,986)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(539,735)	(699,191)	(248,272)	(132,200)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(372,378)	(547,440)	(72,027)	(50,771)	مساهمي الشركة الأم
(167,357)	(151,751)	(176,245)	(81,429)	الحصص غير المسيطرة
(539,735)	(699,191)	(248,272)	(132,200)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2022

30 يونيو 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
34,606	25,864	19,940	ممتلكات ومعدات
54,641	-	-	موجودات حق الاستخدام
17,925,965	19,262,280	18,254,939	5 عقارات استثمارية
2,629,346	1,186,717	575,392	استثمار في شركات زميلة
972,703	972,703	972,703	استثمارات في أوراق مالية
-	-	310,728	مدينون وموجودات أخرى
<u>21,617,261</u>	<u>21,447,564</u>	<u>20,133,702</u>	
			موجودات متداولة
1,360,679	1,118,483	760,543	مدينون وموجودات أخرى
1,520,364	612,995	1,175,680	ودائع محددة الأجل
287,508	397,391	367,590	نقد وارصدة لدى البنوك
<u>3,168,551</u>	<u>2,128,869</u>	<u>2,303,813</u>	
<u>24,785,812</u>	<u>23,576,433</u>	<u>22,437,515</u>	
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
17,942,989	17,942,989	17,942,989	راس المال
10,239,344	10,239,344	10,239,344	علاوة إصدار اسهم
180,293	180,293	180,293	احتياطي إجباري
180,293	180,293	180,293	احتياطي اختياري
(5,963,038)	(6,116,478)	(7,004,815)	احتياطي تحويل عملات اجنبية
(209,965)	(209,965)	(209,965)	اسهم خزينة
2,761	2,761	2,761	احتياطي اسهم خزينة
(118,682)	(118,682)	(118,682)	احتياطي القيمة العادلة
(5,300,998)	(6,677,157)	(6,336,260)	خسائر متراكمة
<u>16,952,997</u>	<u>15,423,398</u>	<u>14,875,958</u>	
2,075,973	2,295,736	2,143,985	6 حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
<u>19,028,970</u>	<u>17,719,134</u>	<u>17,019,943</u>	الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
1,827,959	2,193,012	1,866,428	تسهيلات تورق ومراوحة
358,221	376,196	399,985	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>2,186,180</u>	<u>2,569,208</u>	<u>2,266,413</u>	
			مطلوبات متداولة
470,900	527,177	580,805	تسهيلات تورق ومراوحة
256,738	256,779	234,920	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
2,498,624	2,159,735	1,991,034	داننون ومطلوبات أخرى
344,400	344,400	344,400	مطلوبات التاجير
<u>3,570,662</u>	<u>3,288,091</u>	<u>3,151,159</u>	
5,756,842	5,857,299	5,417,572	8 إجمالي المطلوبات
<u>24,785,812</u>	<u>23,576,433</u>	<u>22,437,515</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عبد العزيز زيد السبيعي
الرئيس التنفيذي

فهد عبد الله الصالح
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

المجموع	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم								رأس المال		
			خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار أسهم			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
17,719,134	2,295,736	15,423,398	(6,677,157)	(118,682)	2,761	(209,965)	(6,116,478)	180,293	180,293	10,239,344	17,942,989	كما في 1 يناير 2022	
392,460	51,563	340,897	340,897	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة	
(1,091,651)	(203,314)	(888,337)	-	-	-	-	(888,337)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة	
(699,191)	(151,751)	(547,440)	340,897	-	-	-	(888,337)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	
17,019,943	2,143,985	14,875,958	(6,336,260)	(118,682)	2,761	(209,965)	(7,004,815)	180,293	180,293	10,239,344	17,942,989	في 30 يونيو 2022	
19,568,705	2,243,330	17,325,375	(4,513,031)	(547,335)	2,761	(209,965)	(5,949,974)	180,293	180,293	10,239,344	17,942,989	كما في 1 يناير 2021	
(376,054)	(167,087)	(208,967)	(208,967)	-	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة	
(163,681)	(270)	(163,411)	-	(150,347)	-	-	(13,064)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة	
(539,735)	(167,357)	(372,378)	(208,967)	(150,347)	-	-	(13,064)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة خسائر محققة من إلغاء الاعتراف باستثمارات في أسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	
-	-	-	(579,000)	579,000	-	-	-	-	-	-	-		
19,028,970	2,075,973	16,952,997	(5,300,998)	(118,682)	2,761	(209,965)	(5,963,038)	180,293	180,293	10,239,344	17,942,989	في 30 يونيو 2021	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2021	2022	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
(362,246)	446,781	أنشطة التشغيل
		الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(28,233)	(20,859)	تعديلات لمطابقة الربح (الخسارة) قبل الضريبة بصافي التدفقات النقدية:
882,191	(28,675)	صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية
24,949	23,789	حصة في نتائج شركات زميلة
81,613	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
58,939	55,435	إطفاء مدفوعات مقدماً لعقارات مستأجرة
-	(184,324)	تكاليف تمويل
10,885	7,323	رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
163,914	-	استهلاك ممتلكات ومعدات
		استهلاك موجودات حق الاستخدام
832,012	299,470	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(37,963)	105,072	مدينون وموجودات أخرى
(706,845)	(90,110)	دائنون ومطلوبات أخرى
(112)	(21,859)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
87,092	292,573	صافي التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(6,158)	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(2,356)	(6,448)	ضرائب مدفوعة
78,578	286,125	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(2,669)	(1,399)	شراء أثاث ومعدات
(13,942)	(1,751)	5 مصروفات رأسمالية لعقارات استثمارية
234,601	(562,685)	صافي الحركة لودائع محددة الأجل
-	640,000	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
28,233	20,859	إيرادات من ودائع استثمار
246,223	95,024	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(58,939)	(55,435)	تكاليف تمويل مدفوعة
(408,546)	(272,956)	سداد دائني توريد ومرابحة
(467,485)	(328,391)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(142,684)	52,758	صافي الزيادة (النقص) في النقد والأرصدة لدى البنوك
594	(82,559)	تعديلات تحويل عملات أجنبية
429,598	397,391	النقد والأرصدة لدى البنوك في 1 يناير
287,508	367,590	النقد والأرصدة لدى البنوك كما في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 أغسطس 2022.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 14 أبريل 2022.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 12 يونيو 2000 وتم إدراجها بتاريخ 16 أكتوبر 2006 في بورصة الكويت.

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في أنشطة الاستثمار والعقارات. تم عرض الأنشطة الرئيسية للمجموعة في إيضاح 10. يتم ممارسة كافة أنشطة المجموعة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة، طبقاً لما تعتمده هيئة الفتوى والرقابة الشرعية للشركة الأم.

يقع مكتب الشركة الأم الرئيسي في برج جرافيتي، الطابق السادس، شارع أحمد الجابر، شرق وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 23110، الصفاة 13092، دولة الكويت.

2 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الأعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". أعدت المجموعة البيانات المالية على أساس أنها ستواصل أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. ترى الإدارة أنه لا توجد شكوك جوهرية قد تثير شكاً جوهرياً حول هذا الافتراض. تشير تقديرات الإدارة إلى أن هناك توقعاً معقولاً بأن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل القريب، ولا تقل عن 12 شهراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2022، إلا أنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

العقود المجحفة – تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37

العقد المثقل بالالتزامات هو العقد الذي تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها نظراً لالتزامها التعاقدية) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد بالمزايا الاقتصادية التي من المتوقع استلامها بموجب العقد.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مجحفاً أو محققاً للخسائر، تحتاج المنشأة إلى تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير البضائع أو الخدمات التي تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتخصيص التكاليف المرتبطة مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك عقود ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

2 أساس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3
تستبدل التعديلات الإشارة المرجعية إلى إصدار سابق من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية بإشارة مرجعية إلى الإصدار الحالي الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباتها بشكل كبير. تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية 3 "دمج الأعمال" لتجنب إصدار الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" والتي تنشأ عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي ستتحقق ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الضرائب، إذا تم تكديدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من الكيانات تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي 37 أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان التزام حالي قائم في تاريخ الحيازة. تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الحيازة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات محتملة والالتزامات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية - الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقرض مشتملةً على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابةً عن الطرف الآخر. ليس هناك تعديل مماثل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك تعديلات على الأدوات المالية لدى المجموعة خلال الفترة.

3 المفهوم المحاسبي الأساسي

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية الذي يفترض أن المجموعة سوف تتمكن من الوفاء بالشروط الإلزامية المقررة لسداد التسهيلات البنكية.

على الرغم من أن المجموعة حققت ربحاً قدره 392,460 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022، إلا كما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 847,346 دينار كويتي. تتضمن المطلوبات المتداولة أرصدة التورق والمراوحة الدائنة بمبلغ 580,805 دينار كويتي، والتي تستحق بموجب العقد خلال 12 شهراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. علاوة على ذلك، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة 6,336,260 دينار كويتي كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية الذي يفترض أن المجموعة سوف تتمكن من الوفاء بالشروط الإلزامية المقررة لسداد التسهيلات البنكية أحذا في الاعتبار الافتراضات الآتية:

- ◀ لدى المجموعة تدفقات نقدية تشغيلية موجبة بمبلغ 286,125 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022.
- ◀ لدى المجموعة إمكانية الوصول إلى مجموعة من الموارد الكافية من التمويل، ولديها توقع معقول بأنه يمكن تجديد الدين المستحق خلال فترة 12 شهراً مع جهات الإقراض الحالية.
- ◀ لم تتخلف المجموعة عن سداد مدفوعاتها التعاقدية لتسهيلات التورق والمراوحة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022.
- ◀ تحتفظ المجموعة بنقد كافي للوفاء باحتياجات السيولة في حالة توقف التدفقات النقدية بصورة غير متوقعة.

كما هو موضح أعلاه، لدى الإدارة توقعات معقولة بأن المجموعة لديها الموارد الكافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل القريب. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة أي تعديل يتعلق بإمكانية استرداد وتصنيف الموجودات المسجلة وتصنيف المطلوبات والتي قد تكون ضرورية إذا كانت المجموعة غير قادرة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

4 ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة بقسمة الربح (الخسارة) الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية. نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
(208,967)	340,897	(72,712)	212,249	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
176,272,702	176,272,702	176,272,702	176,272,702	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالصافي بعد أسهم الخزينة)
فلس (1.19)	فلس 1.93	فلس (0.41)	فلس 1.20	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مما قد يتطلب إعادة إدراج ربحية السهم.

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

5 عقارات استثمارية

(مدققة)			
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,912,023	17,912,023	19,262,280	كما في بداية الفترة/ السنة
-	1,547,875	-	إضافات
13,942	16,703	1,751	مصروفات رأسمالية
-	(214,321)	-	التغير في القيمة العادلة
-	-	(1,009,092)	فروق تحويل عملات أجنبية
17,925,965	19,262,280	18,254,939	في نهاية الفترة/ السنة

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بشكل مستقل في 31 ديسمبر 2021 من قبل مقيمين مستقلين ومعتمدين يتمتعون بمؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة ولديهم خبرة حديثة في مواقع وفئات العقارات الاستثمارية التي يتم تقييمها. كانت نماذج التقييم المطبقة متوافقة مع مبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 وتم تحديد القيمة العادلة باستخدام مزيج من طريقة رسملة الإيرادات وطريقة المقارنة بالسوق مع الأخذ في الاعتبار طبيعة واستخدام كل عقار. يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام طريقة رسملة الإيرادات بناءً على صافي الدخل التشغيلي الطبيعي الناتج عن العقار، والذي يتم قسمته على معدل الرسملة (الخصم). بموجب طريقة المقارنة بالسوق، يتم تقدير القيمة العادلة على أساس المعاملات القابلة للمقارنة. وحدة المقارنة التي تطبقها المجموعة هي سعر المتر المربع ("متر مربع").

تم رهن العقارات الاستثمارية بمبلغ 9,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 9,500,000 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 9,650,000 دينار كويتي) كضمان من أجل الوفاء بمتطلبات الضمانات لبعض تسهيلات التورق.

تم الإفصاح عن الجدول الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية في 30 يونيو 2022 و2021 في إيضاح 11.

6 أسهم خزينة

(مدققة)			
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
3,157,188	3,157,188	3,157,188	عدد أسهم الخزينة
1.75%	1.75%	1.75%	النسبة المئوية للأسهم المصدرة
209,965	209,965	209,965	تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)
164,174	221,003	183,117	القيمة السوقية لأسهم الخزينة (دينار كويتي)
52	70	58	المتوسط المرجح للقيمة السوقية لسهم الخزينة (فلس)

إن الاحتياطات المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة غير متاحة للتوزيع خلال فترة تملك أسهم الخزينة وفقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

7 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم في اجتماعها المنعقد بتاريخ 14 أبريل 2022 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما وافقت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية (2020: لا شيء دينار كويتي) وعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة (2020: لا شيء دينار كويتي) للسنة المنتهية بذلك التاريخ.

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يمثلون المالكون الرئيسيون لها أو التي يمارسون عليها تأثيراً ملموساً أو سيطرة مشتركة. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

يوضح الجدول التالي إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع: أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة - شركات زميلة	256,738	234,920

لم تقم المجموعة بإجراء أي معاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 باستثناء مكافأة موظفي الإدارة العليا كما هو مفصّل عنها أدناه.

موظفو الإدارة العليا

يتضمن موظفو الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة ممن لديهم سلطة ومسئولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. كان إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

الرصيد القائم كما في		قيم المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في			
(مدققة) 30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	
10,403	24,597	17,025	79,889	113,589	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
12,701	28,478	15,117	16,496	18,912	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
23,104	53,075	32,142	96,385	132,501	

9 التزامات ومطلوبات محتملة

9.1 التزامات رأسمالية

ليس لدى المجموعة أي التزامات رأسمالية في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

9.2 مطالبات محتملة للدعوى القضائية

تمثل المجموعة المدعي في الإجراءات القانونية المرفوعة ضد مدير المحفظة فيما يتعلق بمعاملة استثمارية تم تنفيذها من قبل مدير المحفظة بصفة الأمانة في السنوات السابقة.

في 12 أبريل 2021، قضت محكمة أول درجة بحكمها لصالح المجموعة. واستأنف مدير المحفظة ضد هذا الحكم أمام محكمة الاستئناف. في 10 فبراير 2022، صدر حكم استئناف لصالح المجموعة ضد مدير المحفظة فيما يتعلق بالدعوى القانونية المقامة من قبل المجموعة.

تتوقع المجموعة أن يقوم مدير المحفظة بالاستئناف أمام محكمة التمييز، وبعد تلقي المشورة القانونية، تعتقد الإدارة أن النتيجة الإيجابية محتملة للغاية. ومع ذلك، لن يتم الاعتراف بالأصل المحتمل إلا ك مبلغ مستحق في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المقبلة لأن استلام المبلغ يعتمد على نتيجة تنفيذ الحكم.

إضافة إلى ذلك، تعمل المجموعة في قطاع العقارات وتخضع للنزاعات القانونية مع المستأجرين في سياق الأعمال العادية. لا تعتقد الإدارة أن مثل هذه الإجراءات سيكون لها تأثير مادي على نتائجها ومركزها المالي.

10 معلومات القطاعات

تستند عملية إعداد التقارير حول القطاعات لدى المجموعة بشكل رئيسي إلى قطاعات الأعمال التي تتعرض لمخاطر وترتبط بمنافع تختلف عن تلك المرتبطة بالقطاعات الأخرى. تتضمن قطاعات الأعمال ما يلي:

◀ **أنشطة عقارية** - استثمارات في عقارات إما عن طريق الشراء أو البيع أو التطوير أو تأجير العقارات السكنية والتجارية (بما في ذلك الأرض وتطوير الأرض) في عدة مواقع جغرافية.

◀ **خدمات الحج والعمرة** - خدمات تقديم التذاكر والإقامة بالفنادق والسفر والخدمات اللوجستية المتعلقة بالحج والعمرة.

◀ **أنشطة استثمارية** - تأسيس الشركات في دولة الكويت وخارجها وإقراض الشركات التابعة والشركات الزميلة واستثمار التدفقات النقدية الفائضة في استثمارات تديرها مؤسسات مالية متخصصة.

يراقب مجلس الإدارة نتائج تشغيل كل قطاع من قطاعات الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الأرباح أو الخسائر ويقاس بما يتوافق مع الأرباح أو الخسائر في البيانات المالية المجمعة. وبالتالي قامت الإدارة خلال السنة بتحليل معلومات القطاعات استناداً إلى قطاعات الأعمال كما يلي:

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

10 معلومات القطاعات (تتمة)

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021				الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022				
المجموع	أنشطة استثمارية	خدمات حج وعمرة	أنشطة عقارية	المجموع	أنشطة استثمارية	خدمات حج وعمرة	أنشطة عقارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,346,526	-	-	1,346,526	718,834	-	-	718,834	إيرادات تأجير
28,233	10,000	-	18,233	20,859	7,103	-	13,756	صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية
(882,191)	-	(544,758)	(337,433)	28,675	-	-	28,675	حصة في نتائج شركات زميلة
-	-	-	-	184,324	60,783	32,834	90,707	رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
40,407	10	-	40,397	56,410	1	-	56,409	إيرادات أخرى
532,975	10,010	(544,758)	1,067,723	1,009,102	67,887	32,834	908,381	إجمالي الإيرادات
(283,447)	(219,391)	-	(64,056)	(274,248)	(209,737)	-	(64,511)	تكاليف موظفين
(137,030)	(62,325)	(3,643)	(71,062)	(90,869)	(44,843)	(3,454)	(42,572)	مصروفات عمومية وإدارية
(159,393)	-	-	(159,393)	(134,446)	-	-	(134,446)	مصروفات عقارية
(81,613)	-	-	(81,613)	-	-	-	-	إطفاء مدفوعات مقدماً لعقارات مستأجرة
(58,939)	(3,020)	-	(55,919)	(55,435)	(2,249)	-	(53,186)	تكاليف تمويل
(174,799)	(728)	-	(174,071)	(7,323)	(851)	-	(6,472)	مصروف استهلاك
(13,808)	-	-	(13,808)	(38,619)	-	-	(38,619)	ضرائب شركات تابعة أجنبية
-	-	-	-	(15,702)	(9,880)	-	(5,822)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
(909,029)	(285,464)	(3,643)	(619,922)	(616,642)	(267,560)	(3,454)	(345,628)	دعم العمالة الوطنية والزكاة
(376,054)	(275,454)	(548,401)	447,801	392,460	(199,673)	29,380	562,753	إجمالي المصروفات والرسوم الأخرى
								ربح / (خسارة) الفترة

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

10 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	أنشطة استثمارية دينار كويتي	خدمات حج وعمرة دينار كويتي	أنشطة عقارية دينار كويتي	
				30 يونيو 2022
22,437,515	1,956,492	7,606	20,473,417	موجودات القطاعات
5,417,572	1,060,694	46,650	4,310,228	مطلوبات القطاعات
				31 ديسمبر 2021 (مدققة)
23,576,433	2,570,215	11,851	20,994,367	موجودات القطاعات
5,857,299	1,078,487	80,447	4,698,365	مطلوبات القطاعات
				30 يونيو 2021
24,785,812	2,093,095	2,047,157	20,645,560	موجودات القطاعات
5,756,842	1,036,910	78,348	4,641,584	مطلوبات القطاعات

11 قياس القيمة العادلة

تعرف القيمة العادلة بأنها السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام في معاملات منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الموجودات المالية وغير المالية التي يتم تسجيل أو الإفصاح عن قيمتها العادلة وفقاً للجدول الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

- ◀ المستوى 1 - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- ◀ المستوى 2 - أساليب التقييم التي يكون بها أقل من مستوى من المدخلات جوهرية لقياس القيمة العادلة ملحوظا بصورة مباشرة أو غير مباشرة،
- ◀ المستوى 3 - أساليب التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا تم إجراء تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي من خلال إعادة تقييم الفئات (بناءً على أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية فترة كل معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

لم يتم إجراء أي تغييرات في إجراءات أو أساليب التقييم للمجموعة وأنواع المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

يعرض الجدول التالي ملخص الأدوات المالية والموجودات غير المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر بخلاف تلك المدرجة بالقيمة الدفترية التي تعادل قيمتها العادلة تقريباً بصورة معقولة:

قياس القيمة العادلة بواسطة		
المجموع دينار كويتي	المدخلات الجوهرية الملاحظة (المستوى 3) دينار كويتي	المدخلات الجوهرية الملاحظة (المستوى 2) دينار كويتي
972,703	972,703	-
18,254,939	-	18,254,939

كما في 30 يونيو 2022
استثمارات في أوراق مالية
عقارات استثمارية

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

11 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

المجموع دينار كويتي	قياس القيمة العادلة بواسطة	
	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) دينار كويتي	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2) دينار كويتي
972,703	972,703	-
19,262,280	-	19,262,280
972,703	972,703	-
17,925,965	-	17,925,965

كما في 31 ديسمبر 2021 (مدققة)

استثمارات في أوراق مالية
عقارات استثمارية

كما في 30 يونيو 2021

استثمارات في أوراق مالية
عقارات استثمارية

لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستويات المختلفة للجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة / السنة.

مطابقة القيمة العادلة ضمن المستوى 3

يوضح الجدول التالي مطابقة كافة الحركات في القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 بين بداية ونهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

أسهم غير مدرجة			
30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	
1,123,915	1,123,915	972,703	في بداية الفترة / السنة
(150,617)	(150,617)	-	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
(595)	(595)	-	تحويل عملات أجنبية
972,703	972,703	972,703	في نهاية الفترة / السنة

تشير تقديرات الإدارة إلى أن القيمة الدفترية للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة حيث إن أغلب هذه الموجودات والمطلوبات ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يعاد تسعيرها مباشرة استناداً إلى الحركة في معدلات الربح بالسوق.

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في تقييم الموجودات المالية:

فيما يلي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في قياس القيمة العادلة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة بالإضافة إلى تحليل الحساسية الكمي:

المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	المدخلات	أسلوب التقييم
مضاعف السعر إلى القيمة الدفترية للقطاعات	0.66 - 0.99	استثمارات في أسهم غير مدرجة طريقة السوق
مضاعف السعر إلى القيمة الدفترية للقطاعات		
معدل الخصم لضعف التسويق	30% - 40%	معدل الخصم لضعف التسويق

* إن معدل الخصم لضعف التسويق يمثل المبالغ التي انتهت المجموعة إلى أن المشاركين في السوق سيأخذونها في اعتبارهم عند تسعير الاستثمارات.