

شركة منشآت للمشاريع العقارية 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 المساهمين شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع.

مقدمة

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

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى إيضاح 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أنه على الرغم من أن المجموعة حققت صافي ربح بمبلغ 1,751,009 دينار كويتي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 إلا أنه وكما في ذلك التاريخ، تعرضت المجموعة لمخاطر ديون جوهريّة كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 18,992,426 دينار كويتي. بالإضافة إلى المذكور أعلاه، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 18,883,389 دينار كويتي. تشير هذه الأحداث أو الظروف بالإضافة إلى الأمور الأخرى كما هو مبين في الإيضاح 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى وجود عدم تأكد جوهري حول قدرة المجموعة على مواصلة عملياتها على أساس مبدأ الاستمرارية.

إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة المساهمين
شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. (تتمة)**

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. نبين أيضاً، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، والتعديلات اللاحقة لهما، 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.



عبدالكريم عبدالله السمدان
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

10 أغسطس 2022
الكويت

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2021	2022	2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,482,336	5,758,265	702,911	3,487,467	4	إيرادات التشغيل
(2,739,993)	(4,340,761)	(1,390,487)	(2,449,763)	4	تكاليف التشغيل
(1,257,657)	1,417,504	(687,576)	1,037,704		صافي النتائج من عمليات الفندق
160,537	221,441	57,696	147,369		أتعاب إدارة
308,503	392,337	273,494	244,332		صافي الإيرادات من صكوك
40,073	-	8,900	-		رد مخصصات انتقلت الحاجة إليها
499,064	198,722	248,577	203,031	6	صافي إيرادات من عقارات استثمارية
2,764	5,068	1,518	2,766		إيرادات من حسابات ادخار
128,197	206,745	107,505	42,709		إيرادات أخرى
					أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية
					مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
					الخسائر
(196,435)	188,032	(85,670)	96,802		مخصص دعوى قضائية
(9,551,847)	-	(9,551,847)	-		أرباح محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة
-	310,601	-	-		العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,388,097)	115,781	(578,370)	347,640	7	حصة في نتائج شركات زميلة
(573,635)	(549,584)	(282,985)	(275,834)		مصروفات عمومية وإدارية
(42,122)	(37,985)	(22,359)	(18,563)		مصروف استهلاك
(31,440)	(33,016)	(15,656)	(16,873)		تخفيض مخزون
(728,739)	(796,272)	(363,413)	(394,375)		تكاليف تمويل لدائني تمويل إسلامي
(432,926)	(432,607)	(216,207)	(217,212)		تكاليف تمويل للالتزامات تأجير
(196,552)	333,475	(125,642)	235,218		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
					صافي رد (تحميل) مخصص خسائر الائتمان
(1,013,796)	270,991	(460,272)	99,316		المتوقعة
(14,274,108)	1,811,233	(11,692,307)	1,534,030		الربح (الخسارة) قبل الضرائب
(51,319)	(10,759)	(5,870)	(5,086)		ضرائب خارجية
-	-	-	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(30,898)	-	(30,898)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(18,567)	-	(18,567)		الزكاة
(14,325,427)	1,751,009	(11,698,177)	1,479,479		ربح (خسارة) الفترة
					الخاص بـ:
(11,322,636)	1,186,443	(9,149,783)	1,039,223		مساهمي الشركة الأم
(3,002,791)	564,566	(2,548,394)	440,256		الحصص غير المسيطرة
(14,325,427)	1,751,009	(11,698,177)	1,479,479		ربح (خسارة) الفترة
					ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
(35.16) فلس	3.68 فلس	(28.42) فلس	3.23 فلس	5	الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(14,325,427)	1,751,009	(11,698,177)	1,479,479	ربح (خسارة) الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يعاد تصنيفها إلى
				الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات
				أجنبية
188,490	(459,781)	132,717	(312,206)	
				خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح
				أو الخسائر في فترات لاحقة:
				التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية
				المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
				الأخرى
(20,063)	(50,518)	(20,063)	(37,704)	
168,427	(510,299)	112,654	(349,910)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(14,157,000)	1,240,710	(11,585,523)	1,129,569	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(11,221,480)	842,945	(9,080,999)	799,651	مساهمي الشركة الأم
(2,935,520)	397,765	(2,504,524)	329,918	الحصص غير المسيطرة
(14,157,000)	1,240,710	(11,585,523)	1,129,569	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة منشآت للمشاريع العقارية 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
47,565,197	46,353,799	45,357,768	6 (أ)	موجودات غير متداولة
16,112,563	15,033,637	14,870,383	6 (ب)	أثاث ومعدات
18,143,602	17,989,328	18,086,835	7	أصل حق استخدام
1,872,670	1,444,349	1,074,973		عقارات استثمارية
				استثمار في شركات زميلة
				استثمارات في أسهم
83,918,770	81,042,122	79,556,550		
1,579,983	1,501,198	1,758,700		موجودات متداولة
530,370	547,729	547,729		مديون ومدفوعات مقدما
516,659	522,320	489,304		عقارات للمتاجرة
-	-	450,000		مخزون
4,104,291	3,603,582	7,805,285		مدينو وكالة
6,731,303	6,174,829	11,051,018		ارصدة لدى البنوك ونقد
90,650,073	87,216,951	90,607,568		مجموع الموجودات
32,200,000	32,200,000	32,200,000	9	حقوق الملكية والمطلوبات
(309,291)	(309,291)	(309,291)		حقوق الملكية
(2,152,531)	(2,075,652)	(2,126,170)		رأس المال
(67,051)	(158,049)	(451,029)		احتياطي آخر
(20,585,625)	(20,069,832)	(18,883,389)		احتياطي القيمة العادلة
9,085,502	9,587,176	10,430,121		احتياطي تحويل عملات اجنبية
(11,282,915)	(12,200,107)	(11,802,342)		خسائر متراكمة
(2,197,413)	(2,612,931)	(1,372,221)		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
				الحصص غير المسيطرة
				إجمالي (العجز)
457,747	599,355	597,510		المطلوبات
35,544,066	35,544,066	42,192,919	10	مطلوبات غير متداولة
14,009,545	13,516,056	14,099,234		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,960,298	4,983,745	5,046,682		دائنو تمويل إسلامي
54,971,656	54,643,222	61,936,345		التزامات بموجب عقد تأجير تمويلي
				دائنون ومصرفات مستحقة
12,315,341	12,322,253	5,373,399	10	مطلوبات متداولة
1,007,954	1,012,548	1,024,880		دائنو تمويل إسلامي
24,552,535	21,851,859	23,645,165		التزامات بموجب عقد تأجير تمويلي
37,875,830	35,186,660	30,043,444		دائنون ومصرفات مستحقة
92,847,486	89,829,882	91,979,789		إجمالي المطلوبات
90,650,073	87,216,951	90,607,568		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عيسى نجيب عبد المحسن العيسى
الرئيس التنفيذي بالتكليف

نواف مساعد عبد العزيز العصيمي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم									
رأس المال	علاوة إصدار أسهم	إحتياطي إجباري	إحتياطي آخر	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي تحويل	خسائر متراكمة	الإجمالي الفرعي	الحصص غير المسيطرة	مجموع (العجز) حقوق الملكية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
32,200,000	-	-	(309,291)	(2,075,652)	(158,049)	(20,069,832)	9,587,176	(12,200,107)	(2,612,931)
-	-	-	-	-	-	1,186,443	1,186,443	564,566	1,751,009
-	-	-	-	(50,518)	(292,980)	-	(343,498)	(166,801)	(510,299)
-	-	-	-	-	(292,980)	1,186,443	842,945	397,765	1,240,710
32,200,000	-	-	(309,291)	(2,126,170)	(451,029)	(18,883,389)	10,430,121	(11,802,342)	(1,372,221)
32,200,000	12,400,000	11,939,162	(309,291)	(2,132,468)	(188,270)	(33,602,151)	20,306,982	(8,347,395)	11,959,587
-	-	-	-	-	-	(11,322,636)	(11,322,636)	(3,002,791)	(14,325,427)
-	-	-	-	(20,063)	121,219	-	101,156	67,271	168,427
-	-	-	-	(20,063)	121,219	(11,322,636)	(11,221,480)	(2,935,520)	(14,157,000)
-	(12,400,000)	(11,939,162)	-	-	-	24,339,162	-	-	-
32,200,000	-	-	(309,291)	(2,152,531)	(67,051)	(20,585,625)	9,085,502	(11,282,915)	(2,197,413)

كما في 1 يناير 2022 (مدقق)

ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

في 30 يونيو 2022

كما في 1 يناير 2021 (مدقق)

خسارة الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

إطفاء جزئي لخسائر متراكمة

في 30 يونيو 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة منشآت للمشاريع العقارية 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

دينار كويتي

دينار كويتي

إيضاحات

(14,274,108) 1,811,233

1,345,143 1,361,588

464,196 163,254

196,435 (188,032)

- (310,601)

1,013,796 (270,991)

(2,764) (5,068)

1,388,097 (115,781)

42,122 37,985

9,551,847 -

728,739 796,272

432,926 432,607

(40,073) -

196,552 (333,475)

31,440 33,016

17,898 56,238

1,092,246 3,468,245

897,333 13,488

4,327 -

(582,043) 958,736

1,411,863 4,440,469

(293,180) (56,782)

121,064 (163,427)

1,239,747 4,220,260

(1,622) (25,975)

(25,114) (16,497)

2,764 5,068

- (450,000)

191 45,667

- 817,491

(23,781) 375,754

(300,000) (300,000)

(21,637) (21,700)

(84,353) (85,971)

(250) (550)

(406,240) (408,221)

809,726 4,187,793

(5,832) 13,910

3,300,397 3,603,582

4,104,291 7,805,285

أنشطة التشغيل

ربح الفترة قبل الضرائب

تعديلات لمطابقة ربح الفترة قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:

استهلاك أصل حق استخدام

خسائر تقييم عقارات استثمارية

(ربح) خسارة غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

أرباح محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

إيرادات من حسابات ادخار

حصة في نتائج شركات زميلة

استهلاك أثاث ومعدات

مخصص دعوى قضائية

تكاليف تمويل لدائني تمويل إسلامي

تكاليف تمويل للتزامات تأجير

رد مخصصات انتفت الحاجة إليها

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

تخفيض مخزون

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

مدينون ومدفوعات مقدماً

مخزون

دائنون ومصفوفات مستحقة

التدفقات النقدية الناتجة من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

ضرائب مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

شراء أثاث ومعدات

إضافات إلى أصل حق الاستخدام

إيرادات من حسابات ادخار

الحركة في مديني وكالة

متحصلات من بيع موجودات ثابتة

متحصلات من استرداد رأسمال من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

صافي مدفوعات دائني تمويل إسلامي

صافي مدفوعات التزامات بموجب عقد تأجير تمويلي

تكاليف تمويل مدفوعة

سداد توزيعات أرباح لسنوات سابقة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

الأرصدة لدى البنوك والنقد في 1 يناير

الأرصدة لدى البنوك والنقد في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم الصادر بتاريخ 10 أغسطس 2022.

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 18 مايو 2022، وافق المساهمون على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. ولم تعلن الشركة الأم عن توزيعات أرباح.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها في دولة الكويت ويقع مقرها بها، ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. يقع مكتب الشركة الأم الرئيسي في برج أي تي اس، طابق الميزانين، شارع مبارك الكبير، شرق، وعنوانها البريدي المسجل هو 1393، دسمان، 15464، الكويت.

إن الشركة الأم لشركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. هي شركة مجموعة عارف الاستثمارية ش.م.ك. ("الشركة الأم الكبرى")، وهي شركة مساهمة مغلقة تم تأسيسها في دولة الكويت ويقع مقرها بها.

تضطلع الشركة الأم بصورة رئيسية بتقديم الخدمات الاستثمارية والمالية طبقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية وفقاً لما تعتمد عليه هيئة الفتوى والرقابة الشرعية لدى المجموعة. تعمل المجموعة بصورة رئيسية في مجال الأنشطة والعمليات العقارية.

2 المفهوم المحاسبي الأساسي

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022، على الرغم من أن المجموعة حققت صافي ربح بمبلغ 1,751,009 دينار كويتي، إلا أنه وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 18,992,426 دينار كويتي. بالإضافة إلى المذكور أعلاه، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 18,883,389 دينار كويتي.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية، والذي يفترض أن المجموعة ستكون قادرة على الوفاء بشروط السداد الإلزامية للتسهيلات المصرفية مع الأخذ في الاعتبار الافتراضات التالية:

- قامت الإدارة بإعداد تحليل تفصيلي للتدفقات النقدية لفترة 12 شهراً التالية لتقييم مركز السيولة لدى المجموعة وتحديد فجوات السيولة في ظل عدة سيناريوهات. وانتهت الإدارة إلى أنه سيكون لدى المجموعة القدرة على الوفاء بكافة التزاماتها المستحقة.
- تفاوضت الإدارة بنجاح مع مؤسسة مالية طرف ذي علاقة لإعادة جدولة شروط السداد الرئيسية للذمم الدائنة للتمويل الإسلامي، مع إعادة جدولة أقساط السداد الرئيسية ونتج عنها تخفيض المطلوبات المتداولة.
- نفذت الإدارة عدداً من إجراءات توفير التكاليف في الفنادق التي تملكها وتديرها المجموعة.

تقر الإدارة بأنه لا يزال هناك عدم يقين حول قدرة المجموعة على الوفاء بمتطلباتها التمويلية وإعادة التمويل أو سداد تسهيلات البنكية عند استحقاقها. ومع ذلك، واستناداً إلى الحقائق والظروف المعروفة في هذه المرحلة، فقد انتهت الإدارة إلى أن تطبيق افتراض مبدأ الاستمرارية مبرر وقائم على توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب. وإذا لم تتمكن المجموعة لأي سبب من الأسباب من مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، فقد يؤثر ذلك على قدرة المجموعة على تحقيق الموجودات بقيمتها المسجلة وإطفاء المطلوبات ضمن سياق الأعمال العادي وفقاً للمبالغ المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

3.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 /التقرير المالي المرحلي. قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس أنها ستتابع أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. ترى الإدارة أنه لا توجد عوامل عدم يقين مادية قد تنثير شكاً كبيراً بشأن هذا الافتراض (راجع إيضاح 2 للاطلاع على المزيد من التفاصيل). ووضعت تقديرات بأن هناك توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل القريب لفترة لا تقل عن 12 شهراً اعتباراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية المجمعة السنوية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2021.

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

3.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

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

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

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 مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابة 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.

4 إيرادات وتكاليف التشغيل

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,482,336	5,758,265	702,911	3,487,467
إيرادات تشغيل			
إيرادات فندق			
(1,394,850)	(2,979,173)	(718,260)	(1,764,156)
(1,345,143)	(1,361,588)	(672,227)	(685,607)
(2,739,993)	(4,340,761)	(1,390,487)	(2,449,763)
(1,257,657)	1,417,504	(687,576)	1,037,704
تكاليف تشغيل			
تكاليف تشغيل فندق			
استهلاك أصل حق الاستخدام (إيضاح 6)			
صافي النتائج من عمليات الفندق			

5 ربحية (خسارة) السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. وتحتسب ربحية السهم المخففة بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
(11,322,636)	1,186,443	(9,149,783)	1,039,223
ربحية (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم			
(دينار كويتي)			
322,000,000	322,000,000	322,000,000	322,000,000
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال			
الفترة (أسهم)			
(35.16)	3.68	(28.42)	3.23
ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)			

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

5 ربحية (خسارة) السهم (تتمة)

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 ادراج ربحية السهم.

6 أصل حق الاستخدام وعقارات استثمارية

أ. أصل حق الاستخدام

يعرض الجدول التالي القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام المسجل والحركات خلال الفترة:

30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	
49,079,942	49,079,942	46,353,799	في بداية الفترة/ السنة
(1,345,143)	(2,698,893)	(1,361,588)	استهلاك أصل حق الاستخدام (إيضاح 4)
25,114	42,924	16,497	إضافات
(194,716)	(70,174)	349,060	فروق تحويل عملات أجنبية
47,565,197	46,353,799	45,357,768	في نهاية الفترة/ السنة

ب. عقارات استثمارية

30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	
16,582,932	16,582,932	15,033,637	في بداية الفترة/ السنة
(464,196)	(1,545,101)	(163,254)	صافي الخسائر من إعادة قياس القيمة العادلة
(6,173)	(4,194)	-	فروق تحويل عملات أجنبية
16,112,563	15,033,637	14,870,383	في نهاية الفترة/ السنة

أ) تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بشكل مستقل كما في 31 ديسمبر 2021 من قبل مقيمين مستقلين معتمدين متخصصين في تقييم هذا النوع من العقارات. لم تقع أي تغيرات في عمليات التقييم لدى المجموعة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة المرحلية. بالنسبة للعقارات التي تقع في المملكة العربية السعودية، قامت الإدارة بتحديث بعض الافتراضات لتعكس أحدث المعلومات والتطورات استناداً إلى ظروف السوق القائمة في نهاية الفترة المرحلية للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مما أدى إلى خسارة إعادة قياس بمبلغ 163,254 دينار كويتي (30 يونيو 2021: 464,196 دينار كويتي) للفترة المنتهية بذلك التاريخ. أما بالنسبة للعقارات التي تقع في دولة الكويت، ترى الإدارة أنه لا توجد ظروف جوهرية خلال الفترة المرحلية نتجت منذ نهاية السنة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القيمة العادلة.

ب) تم رهن العقارات الاستثمارية بقيمة دفترية قدرها 8,572,037 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 8,572,037 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 8,572,037 دينار كويتي) مقابل دائني التمويل الإسلامي (إيضاح 10).

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

6 أصل حق الاستخدام وعقارات استثمارية (تتمة)

ب. عقارات استثمارية (تتمة)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(464,196)	(163,254)	(231,579)	(82,139)	صافي الخسائر من إعادة قياس القيمة العادلة
963,260	361,976	480,156	285,170	إيرادات تأجير ناتجة من العقارات الاستثمارية
499,064	198,722	248,577	203,031	صافي الإيرادات الناتجة من العقارات الاستثمارية

7 استثمار في شركات زميلة

تحتفظ المجموعة بحصص في عدد من الشركات الزميلة العاملة في المملكة العربية السعودية ويتم المحاسبة عنها بواسطة طريقة حقوق الملكية.

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة خلال الفترة / السنة كما يلي:

(مدققة)		30 يونيو	
30 يونيو	31 ديسمبر	2022	
2021	2021	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي		
19,513,809	19,513,809	17,989,328	في بداية الفترة/ السنة
(1,388,097)	(1,529,249)	115,781	حصة في النتائج
17,890	4,768	(18,274)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
18,143,602	17,989,328	18,086,835	في نهاية الفترة/ السنة

تم رهن الاستثمار في الشركات الزميلة ذي قيمة دفترية بمبلغ 16,977,136 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 16,928,461 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 16,488,766 دينار كويتي) مقابل دائني تمويل إسلامي (إيضاح 10).

أجرت المجموعة تقييم انخفاض القيمة خلال الربع الرابع من فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السنوية السابقة مباشرة مما نتج عن ذلك عدم وجود خسارة انخفاض في القيمة مقابل أي من الشركات الزميلة. نظرًا لأن اختبار انخفاض القيمة قد تم إجراؤه في نهاية آخر فترة معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة سنوية، وفي ضوء الوضع الاقتصادي الحالي، ترى الإدارة أنه لا توجد أحداث تستدعي إجراء اختبارات جديدة لانخفاض في القيمة خلال الفترة المرحلية الحالية والتي تتطلب من المجموعة إجراء اختبار انخفاض القيمة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 36.

شركة منشآت للمشاريع العقارية 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

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين للشركة الأم الكبرى والشركة الأم الكبرى والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرةً مشتركةً أو تأثيراً ملموساً بما في ذلك مشغل الفندق. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

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

المساهمين الرئيسيين للشركة الأم الكبرى		الشركات الزميلة	أطراف أخرى ذات علاقة	السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	2022	2021
-	81,106	140,335	221,441	160,537	284
337	-	-	337	284	337
(710,301)	-	-	(710,301)	(644,386)	(644,386)
-	-	(266,561)	(266,561)	(30,453)	(30,453)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:					
إيرادات أتعاب إدارة					
إيرادات من حسابات ادخار					
تكاليف تمويل					
مصرف أتعاب إدارة					
المساهمين الرئيسيين للشركة الأم الكبرى		الشركات الزميلة	أطراف أخرى ذات علاقة	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	-	721,006	532,974	941,894
-	-	-	319,892	370,410	293,531
1,576,233	-	-	1,576,233	1,436,157	1,772,969
-	1,034	-	609,541	283,169	276,986
-	-	-	3,369,644	2,788,154	1,561,502
43,054,000	-	-	43,054,000	43,054,000	43,054,000
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:					
أصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
أصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى					
أرصدة لدى البنوك ونقد					
مدينون ومدفوعات مقدماً					
دائنون ومصرفات مستحقة					
دائنو تمويل إسلامي					

شركة منشآت للمشاريع العقارية 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)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتضمن موظفو الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين بالإدارة ممن لديهم صلاحية ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

فيما يلي إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

قيم المعاملات للفترة المنتهية في 30 يونيو		الرصيد القائم كما في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
100,114	106,130	47,013	61,705	رواتب ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
5,347	9,217	120,009	191,647	
105,461	115,347	167,022	253,352	

9 رأس المال

(مدققة)		30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
32,200,000	32,200,000	32,200,000		

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 322,000,000 سهم (31 ديسمبر 2021: 322,000,000 سهم و 30 يونيو 2021: 322,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم مدفوعة نقداً.

10 دائنو تمويل إسلامي

(مدققة)		30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,805,407	4,859,781	4,512,319		
7,509,934	7,509,934	861,080		
-	(47,462)	-		
12,315,341	12,322,253	5,373,399		

متداولة
دائنو مرابحة
دائنو تورق
ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة مستحقة

35,544,066	35,544,066	42,192,919		
47,859,407	47,866,319	47,566,318		

غير متداولة
دائنو تورق

تحمل أرصدة دائني التمويل الإسلامي متوسط تكلفة تمويل بنسبة 3.30% (31 ديسمبر 2021: 3.25% و 30 يونيو 2021: 3.25%) سنوياً ويتم إدراجها بالدينار الكويتي.

إن أرصدة دائني المرابحة مكفولة بضمان مقابل بعض العقارات الاستثمارية للمجموعة. إن تسهيل التورق بقيمة دفترية قدرها 43 مليون دينار كويتي مكفول بضمان مقابل بعض العقارات الاستثمارية للمجموعة والاستثمار في شركات زميلة وشركات تابعة.

خلال الفترة، استطاعت الإدارة أن تتفاوض مع مؤسسة مالية كطرف ذي علاقة لإعادة جدولة شروط السداد الرئيسية لأرصدة دائني التمويل الإسلامي، مع إعادة جدولة أقساط السداد الرئيسية مما أدى إلى تخفيض المطلوبات المتداولة.

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

10 داننو تمويل إسلامي (تتمة)

تختلف تعهدات البنوك وفقاً لكل اتفاقية قرض. قد تتطلب مخالفة التعهد في المستقبل من المجموعة سداد دائني التمويل الإسلامي عند الطلب. خلال الفترة المرحلية الحالية، لم تقم المجموعة بخرق أي من تعهدات القروض الخاصة بها، كما أنها لم تتعثر في سداد أي من التزاماتها الأخرى بموجب اتفاقيات القروض الخاصة بها.

11 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم تسجيل قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، كما هو موضح أدناه استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- ◀ المستوى 1 - أسعار معلنة (غير معدلة) في سوق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- ◀ المستوى 2 - أساليب تقييم يكون فيها أقل مستوى من مدخلات الجدول الهرمي التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة المعروضة ملحوظاً، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة
- ◀ المستوى 3 - أساليب تقييم يكون فيها أقل مستوى من مدخلات الجدول الهرمي التي تعتبر جوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ

بالنسبة للأدوات المالية التي يتم تسجيلها وفقاً للقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت هناك تحويلات قد حدثت بين المستويات في الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية فترة كل معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

لم يتم إجراء أي تغييرات في عمليات التقييم أو أساليب التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

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

قياس القيمة العادلة بواسطة

أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2)	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

كما في 30 يونيو 2022

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

117,360	-	202,532	319,892
-	-	755,081	755,081

كما في 31 ديسمبر 2021 (مدققة)

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

167,278	-	203,132	370,410
-	-	1,073,939	1,073,939

كما في 30 يونيو 2021

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

122,139	-	171,392	293,531
-	-	1,579,139	1,579,139

خلال الفترة، لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 ضمن قياسات القيمة العادلة، كما لم يتم إجراء أي تحويلات من أو إلى المستوى 3 ضمن قياسات القيمة العادلة.

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

11 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

مطابقة القيمة العادلة ضمن المستوى 3

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

30 يونيو 2022

الأسهم غير المسعرة	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,073,939	203,132	-
-	(600)	188,032
(506,890)	-	-
755,081	202,532	-

كما في 1 يناير 2022

إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
مشتريات/مبيعات/استرداد (بالصافي)

كما في 30 يونيو 2022

31 ديسمبر 2021

الأسهم غير المسعرة	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,775,574	191,455	-
-	11,677	(701,635)
1,073,939	203,132	-

كما في 1 يناير 2021

إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر

كما في 31 ديسمبر 2021

30 يونيو 2021

الأسهم غير المسعرة	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,775,574	191,455	-
-	(20,063)	(196,435)
1,579,139	171,392	-

كما في 1 يناير 2021

إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر

كما في 30 يونيو 2021

تتوافق أساليب ومدخلات التقييم المستخدمة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 يتم قياسها في ظل بعض الظروف باستخدام أساليب تقييم تتضمن افتراضات لم يتم إثباتها بواسطة الأسعار من معاملات السوق الملحوظة حالياً في نفس الأداة ولا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة. تستعين المجموعة بأساليب تقييم تستند إلى نوع الأداة وبيانات السوق المتاحة. على سبيل المثال، في حالة غياب السوق النشط، يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمار على أساس تحليل الوضع المالي للشركة المستثمر فيها والنتائج وقائمة المخاطر والعوامل الأخرى. يتم تحديد التغيرات الموجبة والسالبة في قيمة الأدوات المالية على أساس التغيرات في قيمة الأدوات نتيجة اختلاف مستويات المؤشرات غير الملحوظة وتحديد ما يصلح منها للتقدير. تشير تقديرات الإدارة إلى أن التأثير على الأرباح أو الخسائر أو الإيرادات الشاملة الأخرى لن يكون مادياً في حالة تعديل متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة في قياس الأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 وفقاً للقيمة العادلة بنسبة 5%.

شركة منشآت للمشاريع العقارية 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 للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

مطابقة القيمة العادلة ضمن المستوى 3 (تتمة)

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة، لا تختلف القيمة الدفترية بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة حيث إن معظم هذه الموجودات والمطلوبات ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يتم إعادة تسعيرها مباشرة استناداً إلى الحركة في أسعار الربح بالسوق.

12 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنظم المجموعة عملياتها حسب المناطق الجغرافية، وهي دولة الكويت والمملكة العربية السعودية بصورة رئيسية.

يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والنتائج والموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات الجغرافية للمجموعة. تضطلع المجموعة، بما في ذلك شركاتها الزميلة، بصورة رئيسية بالأنشطة العقارية وبالتالي لم يتم عرض أي قطاعات أعمال منفصلة.

30 يونيو 2022 (غير مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المملكة العربية السعودية دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
6,945,831	(119)	6,473,159	472,791	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع الإيرادات
1,751,009	(17,730)	1,696,119	72,620	نتائج القطاعات
(1,399,573)	(2,353)	(1,367,586)	(29,634)	إفصاحات أخرى استهلاك وإطفاء
270,991	-	278,589	(7,598)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
90,607,568	708,880	71,468,334	18,430,354	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع إجمالي الموجودات
91,979,789	61,621	83,117,116	8,801,052	إجمالي المطلوبات

31 ديسمبر 2021 (مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المملكة العربية السعودية دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
87,216,951	823,631	72,043,990	14,349,330	بيان المركز المالي إجمالي الموجودات
89,829,882	301,259	80,531,901	8,996,722	إجمالي المطلوبات

شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

12 معلومات القطاعات (تتمة)

30 يونيو 2021 (غير مدققة)				
الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المملكة العربية السعودية دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
3,045,409	-	2,882,108	163,301	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع الإيرادات
(14,325,427)	(55,273)	(13,007,376)	(1,262,778)	نتائج القطاعات
(1,387,265)	(7,530)	(1,348,346)	(31,389)	إفصاحات أخرى استهلاك وإطفاء
90,650,073	953,688	76,230,274	13,466,111	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع إجمالي الموجودات
92,847,486	262,516	37,729,573	54,855,397	إجمالي المطلوبات