

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2024



EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

هاتف : 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر



تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة 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 (بشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2024 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 المتعلقين به لفترة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

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 المراجعة 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 المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
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. كما نبين، 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 2024 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 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 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

1 أغسطس 2024
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2023	2024	2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
9,661,885	11,419,786	5,397,848	6,687,690	4	إيرادات التشغيل
(5,930,737)	(6,450,302)	(3,091,798)	(3,415,400)	4	تكاليف التشغيل
<u>3,731,148</u>	<u>4,969,484</u>	<u>2,306,050</u>	<u>3,272,290</u>		صافي النتائج من عمليات الفندق
316,847	347,223	170,118	183,181	9	أتعاب إدارة
606,210	642,566	337,635	90,652		صافي الإيرادات من صكوك
59,957	556,093	57,431	240,234	7 (ب-2)	صافي الإيرادات من عقارات استثمارية
4,054	16,554	278	16,045		إيرادات من حسابات ادخار
103,396	27,860	103,396	27,860		إيرادات أخرى
780,205	-	-	-	5	ربح من إطفاء مطلوبات مالية (خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية
216,414	(272,718)	259,329	(286,422)		مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,222,029	1,458,928	1,448,840	414,265	8	حصة في نتائج شركات زميلة
-	23,045	-	12,725		إيرادات توزيعات أرباح
(514,479)	(534,380)	(285,566)	(265,868)		مصروفات عمومية وإدارية
(35,735)	(29,122)	(17,812)	(14,553)		مصروف استهلاك أثاث ومعدات
(33,745)	-	(16,872)	-		تخفيض مخزون
(1,073,755)	(1,082,612)	(540,025)	(540,071)		تكاليف تمويل لدائني تمويل إسلامي
(439,285)	(429,273)	(219,728)	(214,683)		تكاليف تمويل لالتزامات تأجير
(117,049)	(179,769)	(117,049)	(88,444)	5	تكلفة تمويل
(24,056)	(46,255)	(30,557)	(94,435)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
122,151	-	122,151	-		مخصص انتقت الحاجة إليه
348,688	(39,829)	430,201	14,184		صافي (رد) تحميل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>6,272,995</u>	<u>5,427,795</u>	<u>4,007,820</u>	<u>2,766,960</u>		الربح قبل الضرائب
(85,633)	(12,260)	(79,910)	(6,112)		ضرائب خارجية
(133,702)	(87,839)	(85,801)	(37,518)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(53,945)	(35,136)	(34,785)	(15,007)		الزكاة
<u>5,999,715</u>	<u>5,292,560</u>	<u>3,807,324</u>	<u>2,708,323</u>		ربح الفترة
					الخاص بـ:
4,915,014	4,687,635	3,066,035	2,269,926		مساهمي الشركة الأم
1,084,701	604,925	741,289	438,397		الحصص غير المسيطرة
<u>5,999,715</u>	<u>5,292,560</u>	<u>3,807,324</u>	<u>2,708,323</u>		ربح الفترة
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
<u>15.26 فلس</u>	<u>14.56 فلس</u>	<u>9.52 فلس</u>	<u>7.05 فلس</u>	6	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

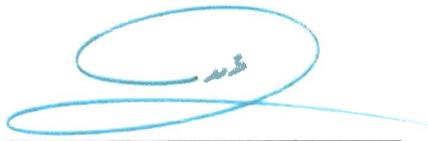
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,999,715	5,292,560	3,807,324	2,708,323	ربح الفترة
				أرباح (خسائر) شاملة أخرى
				أرباح (خسائر) شاملة أخرى قد يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(80,637)	(32,758)	(58,224)	58,697	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(80,637)	(32,758)	(58,224)	58,697	الأرباح (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
				إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
28,677	18,227	28,146	22,684	التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
28,677	18,227	28,146	22,684	الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(51,960)	(14,531)	(30,078)	81,381	أرباح (خسائر) شاملة أخرى للفترة
5,947,755	5,278,029	3,777,246	2,789,704	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
4,891,967	4,670,285	3,054,945	2,325,567	مساهمي الشركة الأم
1,055,788	607,744	722,301	464,137	الحصص غير المسيطرة
5,947,755	5,278,029	3,777,246	2,789,704	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 2024

30 يونيو 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 يونيو 2024 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
112,027	86,961	212,286		أثاث ومعدات
43,288,327	44,071,154	43,079,166	7 (أ)	أصل حق استخدام
14,535,964	12,106,400	12,024,615	7 (ب)	عقارات استثمارية
20,949,793	16,308,906	17,729,300	8	استثمار في شركات زميلة
976,799	1,146,550	473,966		استثمارات في أسهم
<u>79,862,910</u>	<u>73,719,971</u>	<u>73,519,333</u>		
				موجودات متداولة
1,987,337	5,190,265	8,607,640		مدينون ومدفوعات مقدما
547,454	547,729	547,729		عقارات للمتاجرة
421,814	388,069	-		مخزون
500,000	-	600,000		مدينو وكالة
5,671,483	6,397,041	5,161,171		أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>9,128,088</u>	<u>12,523,104</u>	<u>14,916,540</u>		
<u>88,990,998</u>	<u>86,243,075</u>	<u>88,435,873</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
32,200,000	32,200,000	32,200,000	10	رأس المال
(309,291)	(309,291)	(309,291)		احتياطي آخر
(2,087,578)	(1,940,837)	(1,922,610)		احتياطي القيمة العادلة
(466,915)	(395,820)	(431,397)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(13,948,791)	(6,069,500)	(1,381,865)		خسائر مترجمة
<u>15,387,425</u>	<u>23,484,552</u>	<u>28,154,837</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(11,119,389)	(10,187,301)	(10,216,099)		الحصص غير المسيطرة
<u>4,268,036</u>	<u>13,297,251</u>	<u>17,938,738</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
668,963	722,754	719,462		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
37,456,980	32,721,040	32,721,040	11	دائنو تمويل إسلامي
12,655,676	13,074,934	12,292,463		التزامات بموجب عقد تأجير تمويلي
9,666,826	7,824,871	6,775,011		دائنون ومصروفات مستحقة
<u>60,448,445</u>	<u>54,343,599</u>	<u>52,507,976</u>		
				مطلوبات متداولة
9,248,259	4,735,940	4,735,940	11	دائنو تمويل إسلامي
1,334,956	1,312,439	1,344,320		التزامات بموجب عقد تأجير تمويلي
13,691,302	12,553,846	11,908,899		دائنون ومصروفات مستحقة
<u>24,274,517</u>	<u>18,602,225</u>	<u>17,989,159</u>		
<u>84,722,962</u>	<u>72,945,824</u>	<u>70,497,135</u>		إجمالي المطلوبات
<u>88,990,998</u>	<u>86,243,075</u>	<u>88,435,873</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



عيسى نجيب عبد المحسن العيسى
الرئيس التنفيذي



نواف مساعد عبد العزيز العصيمي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم						رأس المال
	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	خسائر متراكمة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي آخر	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
13,297,251	(10,187,301)	23,484,552	(6,069,500)	(395,820)	(1,940,837)	(309,291)	32,200,000
5,292,560	604,925	4,687,635	4,687,635	-	-	-	-
(14,531)	2,819	(17,350)	-	(35,577)	18,227	-	-
5,278,029	607,744	4,670,285	4,687,635	(35,577)	18,227	-	-
(636,542)	(636,542)	-	-	-	-	-	-
17,938,738	(10,216,099)	28,154,837	(1,381,865)	(431,397)	(1,922,610)	(309,291)	32,200,000

كما في 1 يناير 2024 (مدقق)
ربح الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
حصة الحصص غير المسيطرة من استرداد رأس مال شركة تابعة*

في 30 يونيو 2024

* خلال الفترة، وافقت الشركة الأم، في اجتماعها المنعقد بتاريخ 7 مارس 2024، على استرداد رأس المال لمساهمة شركاء المحاصة البالغة 1,060,903 دينار كويتي في شركة محاصة الصفوة. وبناء على ذلك، تم الاعتراف بحصة الحصص غير المسيطرة من استرداد رأس المال البالغة 636,542 دينار كويتي خلال الفترة.

مجموع (العجز) حقوق الملكية	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم						رأس المال
	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	خسائر متراكمة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي آخر	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(1,679,719)	(12,175,177)	10,495,458	(18,863,805)	(415,191)	(2,116,255)	(309,291)	32,200,000
5,999,715	1,084,701	4,915,014	4,915,014	-	-	-	-
(51,960)	(28,913)	(23,047)	-	(51,724)	28,677	-	-
5,947,755	1,055,788	4,891,967	4,915,014	(51,724)	28,677	-	-
4,268,036	(11,119,389)	15,387,425	(13,948,791)	(466,915)	(2,087,578)	(309,291)	32,200,000

كما في 1 يناير 2023 (مدقق)
ربح الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

في 30 يونيو 2023

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

الستة أشهر المنتهية في			
30 يونيو			
2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
6,272,995	5,427,795		أنشطة التشغيل
			ربح الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لمطابقة ربح الفترة قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
1,386,800	1,492,634	7	استهلاك أصل حق استخدام
162,073	81,785	7	خسائر تقييم عقارات استثمارية
(216,414)	272,718		خسائر (أرباح) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(348,688)	39,829		صافي رد (تحميل) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(4,054)	(16,554)		إيرادات من حسابات ادخار
(2,222,029)	(1,458,928)	8	حصة في نتائج شركات زميلة
35,735	29,122		استهلاك أثاث ومعدات
-	(23,045)		إيرادات توزيعات أرباح
(780,205)	-	5	ربح من إطفاء مطلوبات مالية
1,073,755	1,082,612		تكاليف تمويل لدائني تمويل إسلامي
439,285	429,273		تكاليف تمويل للتزامات تأجير
117,049	179,769	5	تكلفة تمويل
(122,151)	-		رد مخصصات انتقت الحاجة إليها
24,056	46,255		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
33,745	-		تخفيض مخزون
46,732	39,957		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,898,684	7,623,222		
			التغيرات في رأس المال العامل:
844,136	(3,445,454)		مديون ومدفوعات مقدماً
(6,777,233)	(3,085,957)		دائنون ومصرفوات مستحقة
(34,413)	1,091,811		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
(34,566)	(17,423)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(293,735)	(68,255)		ضرائب مدفوعة
(362,714)	1,006,133		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(3,949)	(1,442)		شراء أثاث ومعدات
(22,592)	(119,570)	7	إضافات إلى أصل حق الاستخدام
4,054	4,804		إيرادات مستلمة من حسابات ادخار
-	23,045		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(500,000)	(600,000)		الحركة في مديني الوكالة
-	320,122		متحصلات من استرداد رأس المال من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بالصافي
-	97,971		متحصلات من استرداد رأس المال من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(522,487)	(275,070)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(1,331,778)	(1,330,028)		صافي مدفوعات التزامات بموجب عقد تأجير تمويلي
-	(636,542)		حصة الحصص غير المسيطرة في استرداد رأس مال شركة تابعة
(127,015)	-		تكاليف تمويل مدفوعة
(403)	(250)		سداد توزيعات أرباح لسنوات سابقة
(1,459,196)	(1,966,820)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(2,344,397)	(1,235,757)		صافي النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد
1,600	(113)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
8,014,280	6,397,041		الأرصدة لدى البنوك والنقد في 1 يناير
5,671,483	5,161,171		الأرصدة لدى البنوك والنقد في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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 2024

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار بيان المركز المالي المرحلي المكثف الموحد لشركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2024، وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف الموحد لفرات الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، و بيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم في 1 أغسطس 2024.

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 05 مايو 2024. لم يتم الإعلان عن توزيعات أرباح من قبل الشركة الأم.

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 مقفلة تم تأسيسها في دولة الكويت ويقع مقرها بها.

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

2 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقرير المالي المرحلي*.

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 2023.

3 التغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

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 2023 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من 1 يناير 2024. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2024، إلا إنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7

في مايو 2023، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 *بيان التدفقات النقدية* والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 *الأدوات المالية: الإفصاحات* لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب إفصاحاً إضافياً عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي البيانات المالية على فهم آثار ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة وتدفقاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أنه لا يتعين على الشركة تقديم الإفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق المبدئي للتعديلات. وبالتالي، لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التزام التأجير في عمليات البيع وإعادة التأجير

في سبتمبر 2022 أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع-المستأجر في قياس التزام التأجير الناشئ عن معاملة البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم اعتراف البائع-المستأجر بأي مبلغ من الأرباح أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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 2024

3 التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 وأكتوبر 2022 تعديلات على الفقرات من 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- ◀ ما المقصود بحق تأجيل التسوية
- ◀ لا بد أن يتحقق حق التأجيل في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
- ◀ لن يتأثر ذلك التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل
- ◀ يتحقق ذلك فقط إذا تمثلت الأداة المشتقة المضمنة في التزام قابل للتحويل في أداة حقوق ملكية وذلك في حالة ألا يؤثر الالتزام على تصنيفها

بالإضافة إلى ذلك، تم إدخال متطلبات تتطلب من المنشأة الإفصاح عندما يتم تصنيف المطلوبات الناشئة عن اتفاقية القرض على أنها غير متداولة ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مشروطاً بالامتثال للاتفاقيات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً.

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4 إيرادات وتكاليف التشغيل

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2023	2024	2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
إيرادات تشغيل			
إيرادات فندق			
9,661,885	11,419,786	5,397,848	6,687,690
تكاليف تشغيل			
تكاليف تشغيل فندق			
(4,543,937)	(4,957,668)	(2,396,970)	(2,669,239)
(1,386,800)	(1,492,634)	(694,828)	(746,161)
(5,930,737)	(6,450,302)	(3,091,798)	(3,415,400)
3,731,148	4,969,484	2,306,050	3,272,290
صافي النتائج من عمليات الفندق			

5 ربح من إطفاء مطلوبات مالية

في السنوات السابقة، سجلت المجموعة مخصصاً لتسوية دعوى مقامة ضد المجموعة من قبل مقاول برج القبلة. أصدرت لجنة التحكيم السعودية الحكم النهائي بتاريخ 9 يونيو 2021 وقضت بحكمها لصالح المدعي بالتعويض وبموجبه تلتزم المجموعة بسداد إجمالي مبلغ 155 مليون ريال سعودي (ما يعادل 12.6 مليون دينار كويتي) فيما يتعلق بالدفعة النهائية ومدفوعات محجوز الضمان التعاقدية والتعويض عن التأخير في تنفيذ المشروع والتكاليف الأخرى المتعلقة بالمشروع. بناءً على المشورة والمستجدات الواردة من المستشار القانوني، سجلت المجموعة مخصصاً للمبلغ بالكامل لتسوية الدعوى.

في 27 سبتمبر 2022، أيدت محكمة الاستئناف الحكم النهائي الصادر من لجنة التحكيم السعودية في 9 يونيو 2021. علاوة على ذلك، ألزمت محكمة الاستئناف المجموعة بدفع مبلغ إجمالي قدره 154 مليون ريال سعودي (ما يعادل 12.6 مليون دينار كويتي). وبناءً على ذلك، قامت المجموعة بتخفيض مطلوباتها إلى مبلغ 154 مليون ريال سعودي (ما يعادل 12.6 مليون دينار كويتي).

في السنة السابقة، توصلت المجموعة إلى تسوية مع المقاول من أجل تسوية مبلغ 154 مليون ريال سعودي (ما يعادل 12.6 مليون دينار كويتي) ليتم سداؤه على أقساط على مدار الثلاث سنوات، مع تسوية أخيرة يتم تنفيذها بتاريخ 31 أكتوبر 2025. وفقاً لذلك، قامت المجموعة بخصم إجمالي مطلوباتها بمبلغ 154 مليون ريال سعودي (ما يعادل 12.6 مليون دينار كويتي) وسجلت ربحاً بمبلغ 780,205 دينار كويتي الذي يمثل الفارق بين مجمل المبالغ مستحق السداد والقيمة الحالية لمبلغ التسوية مع مراعاة معدل خصم قدره 6% كما تم إدراجه ضمن "ربح من إطفاء المطلوبات المالية" في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

قامت المجموعة بتسجيل تكلفة التمويل بقيمة 179,769 دينار كويتي في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024 (30 يونيو 2023: 117,049 دينار كويتي) والتي تمثل تصفية المطلوبات المخصصة المستحقة للمقاول.

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 2024

6 ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. وتحتسب ربحية السهم المخففة بقسمة ربح 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 السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو	2024	30 يونيو	2023	
4,915,014	4,687,635	3,066,035	2,269,926	ربح الفترة الخاص 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)
15.26	14.56	9.52	7.05	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

لم يتم إجراء أية 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.

7 أصل حق الاستخدام وعقارات استثمارية

أ. أصل حق الاستخدام

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

(مدققة)			
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2023	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
44,593,736	44,593,736	44,071,154	في بداية الفترة/ السنة
(1,386,800)	(2,787,446)	(1,492,634)	استهلاك أصل حق الاستخدام (إيضاح 4)
-	-	388,069	المحول من المخزون
-	1,961,692	-	رد انخفاض القيمة لأصل حق الاستخدام
22,592	268,080	119,570	إضافات
58,799	35,092	(6,993)	فروق تحويل عملات أجنبية
43,288,327	44,071,154	43,079,166	في نهاية الفترة/ السنة

ب. عقارات استثمارية

(مدققة)			
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2023	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,698,037	14,698,037	12,106,400	في بداية الفترة/ السنة
(162,073)	5,980,400	(81,785)	صافي (الخسارة) الربح من إعادة قياس القيمة العادلة
-	(8,572,037)	-	البيع خلال السنة
14,535,964	12,106,400	12,024,615	في نهاية الفترة/ السنة

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 2024

7 أصل حق الاستخدام وعقارات استثمارية (تتمة)

ب. عقارات استثمارية (تتمة)

أ) تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بشكل مستقل كما في 31 ديسمبر 2023 من قبل مقيمين مستقلين معتمدين متخصصين في تقييم هذا النوع من العقارات. لم تقع أي تغييرات 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 عقد التأجير المُجدد للعقار الاستثماري وإلى ظروف السوق القائمة في نهاية الفترة المرحلية للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مما أدى إلى خسارة إعادة قياس بمبلغ 81,785 دينار كويتي (30 يونيو 2023: 162,073 دينار كويتي) للفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

ب) تم رهن العقارات الاستثمارية بقيمة دفترية قدرها لا شيء (31 ديسمبر 2023: لا شيء و30 يونيو 2023: 8,572,037 دينار كويتي) مقابل دائني التمويل الإسلامي (إيضاح 11).

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(162,073)	(81,785)	(81,036)	(40,885)	صافي الخسائر من إعادة قياس القيمة العادلة
222,030	637,878	138,467	281,119	إيرادات تأجير ناتجة من العقارات الاستثمارية
59,957	556,093	57,431	240,234	صافي الإيرادات الناتجة من العقارات الاستثمارية

8 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	2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
18,733,541	18,733,541	16,308,906	في بداية الفترة/ السنة
2,222,029	2,638,685	1,458,928	حصة في النتائج
-	(5,025,800)	-	استرداد رأس المال
(5,777)	(37,520)	(38,534)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
20,949,793	16,308,906	17,729,300	في نهاية الفترة/ السنة

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. نظراً 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 وفقاً 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 2024

9 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:

السنة أشهر المنتهية في		المساهم الرئيسي للشركة الأم الكبرى	الشركات الزميلة	المساهمون الرئيسيون	أطراف أخرى ذات علاقة		
2024	30 يونيو 2023					دينار كويتي	دينار كويتي
316,847	347,223	-	241,068	-	106,155	دينار كويتي	دينار كويتي
394	311	-	-	-	-	دينار كويتي	دينار كويتي
(946,740)	(1,082,613)	-	-	-	-	دينار كويتي	دينار كويتي
(558,587)	(906,729)	-	-	-	(906,729)	دينار كويتي	دينار كويتي
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:							
إيرادات أتعاب إدارة							
إيرادات من حسابات ادخار							
تكاليف تمويل							
مصروف أتعاب إدارة							
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 ومصروفات مستحقة							
دائنو تمويل إسلامي							
582,481	607,990	15,150	15,150	-	-	دينار كويتي	دينار كويتي
358,484	505,225	425,481	160,491	-	264,990	دينار كويتي	دينار كويتي
1,586,762	2,138,043	2,416,821	-	-	-	دينار كويتي	دينار كويتي
890,547	4,757,654	8,145,219	8,121,587	21,002	1,596	دينار كويتي	دينار كويتي
2,408,597	1,250,913	341,426	12,847	-	328,579	دينار كويتي	دينار كويتي
42,192,920	37,456,980	37,456,980	-	-	-	دينار كويتي	دينار كويتي

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 2024

9 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتضمن موظفو الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين بالإدارة ممن لديهم صلاحية ومسئولية 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		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
113,917	136,679	67,659	68,671	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
12,577	14,959	235,323	370,079	مكافأة نهاية الخدمة
<u>126,494</u>	<u>151,638</u>	<u>302,982</u>	<u>438,750</u>	

10 رأس المال

(مدققة)		30 يونيو 2024	
31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2023	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 2023: 322,000,000 سهم و 30 يونيو 2023: 322,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم مدفوعة نقداً.

11 دائنو تمويل إسلامي

(مدققة)		30 يونيو 2024	
31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2023	دينار كويتي	
4,512,319	-	-	متداولة
4,735,940	4,735,940	4,735,940	دائنو مرابحة
9,248,259	4,735,940	4,735,940	دائنو تورق
37,456,980	32,721,040	32,721,040	غير متداولة
46,705,239	37,456,980	37,456,980	دائنو تورق

تحمل أرصدة دائني التمويل الإسلامي متوسط تكلفة تمويل بنسبة 5.78% (31 ديسمبر 2023: 4.67% و 30 يونيو 2023: 4.67%) سنوياً ويتم إدراجها بالدينار الكويتي.

إن أرصدة دائني المرابحة تمت تسويتها خلال السنة السابقة وتم الإفراج عن الرهن على العقارات الاستثمارية التي تم ضمانها سابقاً. إن تسهيل التورق مضمون ببعض استثمارات المجموعة في الشركات التابعة.

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 بحرق أي من تعهدات القروض الخاصة بها، كما أنها لم تتعثر في سداد أي من التزاماتها الأخرى بموجب اتفاقيات القروض الخاصة بها.

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 2024

12 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	مدخلات جوهرية ملحوظة	مدخلات جوهرية ملحوظة	المجموع
(المستوى 1)	(المستوى 2)	(المستوى 3)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
264,990	-	160,491	425,481
-	-	48,485	48,485
264,990	-	208,976	473,966

كما في 30 يونيو 2024

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الإجمالي

كما في 31 ديسمبر 2023 (مدققة)

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الإجمالي

270,301	-	234,924	505,225
-	-	641,325	641,325
270,301	-	876,249	1,146,550

كما في 30 يونيو 2023

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الإجمالي

144,974	-	213,510	358,484
-	-	618,315	618,315
144,974	-	831,825	976,799

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 2024

12 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 للبنود المصنفة ضمن المستوى 3 بين بداية ونهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

الأسهم غير المسعرة		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	
641,325	234,924	30 يونيو 2024
(272,718)	23,538	كما في 1 يناير 2024
(320,122)	(97,971)	إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
		مشتريات/مبيعات/استردادات (بالصافي)
48,485	160,491	كما في 30 يونيو 2024

الأسهم غير المسعرة		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	
401,901	213,510	31 ديسمبر 2023 (مدققة)
-	21,414	كما في 1 يناير 2023
239,424	-	إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
641,325	234,924	إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
		كما في 31 ديسمبر 2023

الأسهم غير المسعرة		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	
401,901	213,510	30 يونيو 2023
216,414	-	كما في 1 يناير 2023
618,315	213,510	إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
		كما في 30 يونيو 2023

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 2023.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 يتم قياسها في ظل بعض الظروف باستخدام أساليب تقييم تتضمن افتراضات لم يتم اثباتها 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 التغييرات الموجبة والسالبة في قيمة الأدوات المالية على أساس التغييرات 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 ذات الصلة المستخدمة في قياس الأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 وفقاً للقيمة العادلة بنسبة 5%.

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.

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 2024

13 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 2024 (غير مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المملكة العربية السعودية دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
13,064,007	7,043	12,677,526	379,438	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع الإيرادات
5,292,560	(21,508)	5,830,308	(516,240)	نتائج القطاعات
(1,521,756)	(1,073)	(1,495,889)	(24,794)	إفصاحات أخرى استهلاك وإطفاء
(39,829)	-	(57,319)	17,490	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
88,435,873	872,710	81,105,278	6,457,885	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع إجمالي الموجودات
70,497,135	25,820	63,832,263	6,639,052	إجمالي المطلوبات

31 ديسمبر 2023 (مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المملكة العربية السعودية دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
86,243,075	1,096,326	78,244,761	6,901,988	بيان المركز المالي إجمالي الموجودات
72,945,824	42,064	64,442,189	8,461,571	إجمالي المطلوبات

30 يونيو 2023 (غير مدققة)

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المملكة العربية السعودية دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	
10,914,422	-	10,558,658	355,764	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع الإيرادات
5,999,715	(26,785)	6,231,982	(205,482)	نتائج القطاعات
(1,422,535)	(2,195)	(1,390,391)	(29,949)	إفصاحات أخرى استهلاك وإطفاء
348,688	-	348,688	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
88,990,998	1,071,197	72,391,496	15,528,305	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع إجمالي الموجودات
84,722,962	38,473	72,874,400	11,810,089	إجمالي المطلوبات