

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 يناير 2023



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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 يناير 2023، وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة 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. تشمل مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري 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.

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. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير 2023 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

9 مارس 2023

الكويت

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 يناير 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 يناير

2022	2023	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,728,237	1,670,611		الإيرادات
494,740	467,936		إيرادات من خدمات مقدمة
393,400	-		إيرادات من أنشطة عقارية
			إيرادات من عقود إنشاءات
2,616,377	2,138,547		
			تكلفة الإيرادات
1,369,001	1,077,670		تكلفة خدمات مقدمة
102,502	127,155		تكلفة أنشطة عقارية
675,308	39,614		تكلفة عقود إنشاءات
2,146,811	1,244,439		
469,566	894,108		مجمّل الربح
(32,955)	(168,638)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة، بالصافي
(279,066)	(304,932)		مصروفات عمومية وإدارية
157,545	420,538		الربح من العمليات
14,202	81,328		صافي إيرادات استثمار
16,062	10,917		إيرادات أخرى
(57,639)	(119,840)		تكاليف تمويل لدائني مرابحة
(40,614)	(17,186)		تكاليف تمويل لمطلوبات تأجير
			ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
89,556	375,757		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(2,679)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(2,957)	(14,356)		الزكاة
(1,183)	(5,743)		
85,416	352,979		ربح الفترة
0.19 فلس	0.78 فلس	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
-	-		إيرادات شاملة أخرى
85,416	352,979		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 يناير 2023

	(مدققة) 31 أكتوبر 2022 دينار كويتي	31 يناير 2023 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
				ممتلكات ومنشآت ومعدات
145,626	83,807	60,226		عقارات استثمارية
40,522,273	40,901,816	40,901,816	6	استثمار في شركات زميلة
9,795	9,795	9,795		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
569,952	373,025	373,025		مدينون وموجودات أخرى
737,911	762,114	762,114		موجودات حق الاستخدام
3,808,774	2,549,303	2,129,602		
45,794,331	44,679,860	44,236,578		
				موجودات متداولة
				مخزون
40,725	38,866	38,186		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,628	-	-		موجودات عقود
1,667,674	954,330	954,330		مدينون وموجودات أخرى
9,039,819	6,356,487	6,229,352		ودائع استثمارية
5,803,616	9,704,162	8,204,162	7	أرصدة لدى البنوك ونقد
812,141	2,038,540	3,886,936	7	
17,366,603	19,092,385	19,312,966		
63,160,934	63,772,245	63,549,544		
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
				رأس المال
45,053,468	45,053,468	45,053,468		علاوة إصدار أسهم
176,642	-	-		احتياطي إجباري
8,384,971	-	-		احتياطي التغيرات المتراكمة في القيم العادلة
(3,623,850)	(3,820,580)	(3,820,580)		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
(8,818,987)	(107,861)	245,118		
41,172,244	41,125,027	41,478,006		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
				مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,716,692	1,128,617	1,158,480		دائنو مرابحة
2,937,323	11,501,916	11,224,540		دائنون ومطلوبات أخرى
1,688,803	1,327,120	1,327,749		مطلوبات تأجير
1,410,431	711,357	720,160		
7,753,249	14,669,010	14,430,929		
				مطلوبات متداولة
				دائنون ومطلوبات أخرى
6,303,553	5,745,428	5,349,530		مطلوبات عقود
420,707	-	-		دائنو مرابحة
5,589,850	1,550,508	1,601,575		مطلوبات تأجير
1,921,331	682,272	689,504		
14,235,441	7,978,208	7,640,609		
21,988,690	22,647,218	22,071,538		
63,160,934	63,772,245	63,549,544		
				إجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

صالح تركي صالح الخميس
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 يناير 2023

المجموع	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي إجباري	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
41,125,027	(107,861)	(3,820,580)	-	-	45,053,468	كما في 1 نوفمبر 2022 (مدقق)
352,979	352,979	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
41,478,006	245,118	(3,820,580)	-	-	45,053,468	كما في 31 يناير 2023
41,086,828	(8,904,403)	(3,623,850)	8,384,971	176,642	45,053,468	كما في 1 نوفمبر 2021 (مدقق)
85,416	85,416	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
41,172,244	(8,818,987)	(3,623,850)	8,384,971	176,642	45,053,468	كما في 31 يناير 2022

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

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 يناير 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 يناير

2022	2023	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
89,556	375,757	انشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية والذكاة
445,809	443,282	تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(14,202)	(81,328)	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات وموجودات حق الاستخدام
32,955	168,638	صافي إيرادات استثمار
59,856	43,086	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة، بالصافي
57,639	119,840	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
17,392	-	تكاليف تمويل لدائني مرابحة
40,614	17,186	تكاليف تمويل لدائني مرابحة (مدرجة ضمن تكلفة أنشطة عقارية)
		تكاليف تمويل لمطلوبات تأجير
729,619	1,086,461	
5,703	680	التغيرات في راس المال العامل:
(84)	-	مخزون
(104,482)	-	موجودات عقود
1,397,015	(41,503)	مطلوبات عقود
(1,807,308)	(418,047)	مدينون وموجودات أخرى
		دائنون ومطلوبات أخرى
220,463	627,591	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(64,089)	(13,223)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
156,374	614,368	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(3,579)	-	انشطة الاستثمار
14,472	81,328	إضافات إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات
		ربح مستلم من ودائع استثمارية
10,893	81,328	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(261,518)	(8,203,940)	أنشطة التمويل
-	8,004,842	مدفوعات دائني مرابحة
(73,396)	(147,051)	متحصلات دائني مرابحة
(800)	(1,151)	تكاليف تمويل مدفوعة
		سداد مطلوبات تأجير
(335,714)	(347,300)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(168,447)	348,396	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
6,734,756	11,742,702	النقد والنقد المعادل كما في 1 نوفمبر
6,566,309	12,091,098	النقد والنقد المعادل كما في 31 يناير

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير 2023 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 مارس 2023.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 15 أغسطس 1993 وأسهمها مدرجة في بورصة الكويت. إن الشركة الأم هي شركة تابعة لبيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى")، وهو بنك إسلامي مسجل في دولة الكويت وأسهمه مدرجة في بورصة الكويت.

تضطلع الشركة الأم بممارسة الأنشطة العقارية داخل دولة الكويت وخارجها. تتضمن الأنشطة العقارية للشركة الأم القيام بأعمال المقاولات والإدارة والصيانة للعقارات. تنفذ الشركة الأم عقوداً لإنشاء المباني وتنفيذ المشاريع العقارية والتجارية والسكنية والصناعية والمشاريع السياحية وكذلك القيام بأعمال الحراسة للمباني العامة والخاصة ونقل الأموال والمعادن الثمينة، بالإضافة إلى صيانة قطع الغيار الميكانيكية والكهربائية وتوفير مواد البناء. يتم استغلال فوائض الأموال عن طريق استثمارها مباشرة في الاستثمارات في الأسهم ومحافظ العقارات والأسهم التي تدار عن طريق مدراء متخصصين سواء داخل دولة الكويت أو خارجها. يتم ممارسة كافة الأنشطة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

يقع مكتب الشركة الأم المسجل في شارع عبد الله المبارك، برج الإنماء، طابق الميزانين والأول والثاني، الكويت.

لم ينعقد اجتماع الجمعية العمومية السنوي للسنة المنتهية في 31 أكتوبر 2022 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبناءً على ذلك، لم تتم الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 أكتوبر 2022. ولا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للأشهر الثلاثة المنتهية في 31 يناير 2023 أي تعديلات، والتي قد تصبح مطلوبة، في حال طلب المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي إجراء أي تغيير على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 أكتوبر 2022.

2 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير 2023 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء العقارات الاستثمارية والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التي تم قياسها وفقاً للقيمة العادلة.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية المجمعة السنوية التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وبنبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 أكتوبر 2022. وترى إدارة الشركة الأم أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير 2023 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 أكتوبر 2023. للاطلاع على المزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 أكتوبر 2022.

3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 أكتوبر 2022، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من 1 نوفمبر 2022.

ولم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر، ولكن لم يسر بعد.

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

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

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16
يمنع التعديل المنشآت من خصم أي متحصلات من بيع بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات وذلك في حالة الوصول بذلك الأصل إلى الموقع والحالة الضرورية لأن يكون جاهزاً للتشغيل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة. بدلاً من ذلك، تسجل المنشأة المتحصلات من بيع مثل هذه البنود وتكاليف إنتاج تلك البنود ضمن الأرباح أو الخسائر.

وفقاً للأحكام الانتقالية، تطبق المجموعة التعديلات بأثر رجعي فقط على بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية أقرب فترة معروضة في حالة قيام المنشأة بتطبيق التعديل لأول مرة (تاريخ التطبيق المبدئي).

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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. تطبق المنشأة التعديلات على بنود المطلوبات المالية المعدلة أو المتبدلة في أو بعد فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع في حالة قيام المنشأة بتطبيق التعديل لأول مرة.

وفقاً للأحكام الانتقالية، تطبق المجموعة التعديل على بنود المطلوبات المالية المعدلة أو المتبدلة في أو بعد فترة البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمع في حالة قيام المنشأة بتطبيق التعديل لأول مرة (تاريخ التطبيق المبدئي). لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع حيث لم يتم إجراء أي تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

4 معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

فيما يلي المعايير الصادرة ولكن لم تسر بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة:

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان الممارسة 2 ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في فبراير 2021 تعديلات على معيار المحاسبة الدولية 1 وبيان الممارسة 2 ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية وضع أحكام المعلومات الجوهرية والتي يقدم فيها إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المعلومات الجوهرية على إفصاحات السياسات المحاسبية. تهدف تلك التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسات المحاسبية التي تكون أكثر نفعاً عن طريق استبدال متطلبات المنشآت في الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الجوهرية" بالإضافة إلى متطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الجوهرية" وإضافة الإرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المعلومات الجوهرية في صنع القرارات بشأن إفصاحات السياسات المحاسبية.

تسري التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 مع السماح بالتطبيق المبكر. نظراً لأن التعديلات على بيان الممارسة 2 تقدم إرشادات غير إلزامية بشأن تطبيق تعريف المعلومات الجوهرية على معلومات السياسات المحاسبية، فإن تاريخ سريان مفعول تلك التعديلات ليس ضرورياً.

تعمل المجموعة حالياً على إعادة النظر في الإفصاحات عن معلومات السياسات المحاسبية لضمان توافقها مع المتطلبات المعدلة.

4 معايير صادرة ولكن لم تسر بعد (تتمة)

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

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 تعديلات على الفقرات رقم 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.

تسري هذه التعديلات على فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2024 ويجب تطبيقها بأثر رجعي. تقوم المجموعة حاليًا بتقييم تأثير التعديلات على الممارسات الحالية.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في فبراير 2021 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8، حيث قدم تعريفًا لـ "التقديرات المحاسبية". توضح التعديلات الاختلاف بين التغييرات في التقديرات المحاسبية من جهة والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء من جهة أخرى. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لأساليب القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

إن التعديلات سارية لفترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 وتنطبق على التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية التي تحدث في أو بعد بداية تلك الفترة. يُسمح بالتطبيق المبكر طالما تم الإفصاح عن هذه الحقيقة. وليس من المتوقع أن يكون للتعديلات تأثير جوهري على المجموعة.

5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). يتم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) زائدًا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي قد يتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. كما في 31 يناير، لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة أو أسهم خزينة.

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 يناير

2022	2023	
85,416	352,979	ربح الفترة (دينار كويتي)
450,534,680	450,534,680	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
0.19 فلس	0.78 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

لم تكن هناك معاملات خاصة بأسهم عادية بين تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي قد تتطلب إعادة إدراج ربحية السهم.

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 يناير 2023

6 عقارات استثمارية

(مدققة)			كما في بداية الفترة / السنة ربح غير محقق من إعادة التقييم
31 يناير 2022	31 أكتوبر 2022	31 يناير 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
40,522,273	40,522,273	40,901,816	
-	379,543	-	
<u>40,522,273</u>	<u>40,901,816</u>	<u>40,901,816</u>	

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 31 أكتوبر 2022 من خلال مقيمي عقارات مستقلين متخصصين في تقييم هذا النوع من العقارات. وقد تم عرض وصف تفصيلي لطرق التقييم في إيضاح 11.

كما في 31 يناير 2023، تم تقديم العقارات الاستثمارية بقيم دفترية قدرها 17,149,000 دينار كويتي و4,717,000 دينار كويتي و7,923,000 دينار كويتي (31 أكتوبر 2022: 17,149,000 دينار كويتي ومبلغ 4,717,000 دينار كويتي ومبلغ 7,923,000 دينار كويتي و31 يناير 2022: 17,080,000 دينار كويتي و11,378,000 دينار كويتي) كضمان مقابل خطاب ضمانات وأرصدة دائني مرابحة إلى الشركة الأم الكبرى، والأطراف الأخرى ذات العلاقة والمؤسسات المالية المحلية على التوالي.

7 النقد والنقد المعادل

يتم مطابقة النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع بالبنود ذات الصلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

(مدققة)			ودائع استثمارية أرصدة لدى البنوك ونقد
31 يناير 2022	31 أكتوبر 2022	31 يناير 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,803,616	9,704,162	8,204,162	
812,141	2,038,540	3,886,936	
<u>6,615,757</u>	<u>11,742,702</u>	<u>12,091,098</u>	
(49,448)	-	-	ناقصاً: حسابات مكشوفة لدى البنوك (مدرجة ضمن دائنين ومطلوبات أخرى)
<u>6,566,309</u>	<u>11,742,702</u>	<u>12,091,098</u>	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة/السنة

كما في 31 يناير 2023، تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد مبلغ 614,012 دينار كويتي و5,270 دينار كويتي (31 أكتوبر 2022: 839,001 دينار كويتي و7,218 دينار كويتي، و31 يناير 2022: 557,386 دينار كويتي)، الذي يمثل أرصدة مودعة لدى الشركة الأم الكبرى والأطراف الأخرى ذات العلاقة (إيضاح 8).

كما في 31 يناير 2023، تتضمن الودائع الاستثمارية مبلغ 5,704,162 دينار كويتي (31 أكتوبر 2022: 5,704,162 دينار كويتي و31 يناير 2022: 5,803,616 دينار كويتي)، الذي يمثل أرصدة محتفظ بها لدى الشركة الأم الكبرى (إيضاح 8).

كما في 31 يناير 2022، تتضمن الحسابات المكشوفة لدى البنوك مبلغ 49,448 دينار كويتي، الذي يمثل مبالغ مسحوبة من الشركة الأم الكبرى (إيضاح 8).

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 يناير 2023

8 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات مع المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين التنفيذيين بالمجموعة وأفراد عائلاتهم من الدرجة الأولى والشركات التي يمثلون المالكين الرئيسيين لها أو التي يمارسون عليها سيطرة أو تأثير ملموس، والتي تجريها المجموعة ضمن سياق الأعمال العادي. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة الأم.

إن المعاملات والأرصدة لدى أطراف ذات علاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير		الشركة	أطراف أخرى	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع:
2022	2023	الأم الكبرى	ذات علاقة*	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
686,573	391,570	391,570	-	إيرادات من خدمات مقدمة
14,473	44,577	44,577	-	ربح من ودائع استثمارية
5,589	14,966	6,749	8,217	تكلفة خدمات مقدمة
535	1,573	-	1,573	تكلفة أنشطة عقارية
14,470	2,182	1,892	290	تكلفة انشاءات
3,293	3,866	-	3,866	مصروفات عمومية وإدارية
-	75,849	43,288	32,561	تكاليف تمويل لدائني مريحة

تتضمن الإيرادات من الخدمات المقدمة مبلغ 43,009 دينار كويتي (31 يناير 2022: 44,976 دينار كويتي) تم تحقيقه من أنشطة الوكالة والأمانة (إيضاح 13).

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير		مكافآت الإدارة العليا:	
2022	2023	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
دينار كويتي	دينار كويتي		
80,807	93,104		
6,660	9,669		
87,467	102,773		

(مدققة)		الشركة	أطراف أخرى	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
31 يناير 2022	31 أكتوبر 2022	الأم الكبرى	ذات علاقة*	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
238,398	124,531	51,262	51,262	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن مدينين وموجودات أخرى)
5,803,616	5,704,162	5,704,162	5,704,162	ودائع استثمارية (إيضاح 7)
557,386	846,219	619,282	614,012	أرصدة لدى البنوك ونقد (إيضاح 7)
-	8,131,975	8,071,674	5,043,288	دائون مريحة
49,448	-	-	-	حسابات مكشوفة لدى البنوك (مدرجة ضمن دائنين ومطلوبات أخرى) (إيضاح 7)
52,366	11,677	57,712	57,712	دائون ومطلوبات أخرى

* تشمل الأطراف الأخرى ذات العلاقة الشركات الزميلة للشركة الأم الكبرى.

إن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق القبض عند الطلب.

8 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

كما في 31 يناير 2023، تتعلق الودائع الاستثمارية والأرصدة لدى البنوك بمبلغ 2,500,000 دينار كويتي ومبلغ 3,073,622 دينار كويتي (31 أكتوبر 2022: 2,500,000 دينار كويتي، ومبلغ 3,912,480 دينار كويتي، و31 يناير 2022: 2,500,000 دينار كويتي ومبلغ 3,626,449 دينار كويتي) على التوالي بالموجودات بصفة الأمانة المحتفظ بها لدى الشركة الأم الكبرى (إيضاح 13).

9 مطلوبات محتملة

(أ) كما في 31 يناير 2023، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تمثل خطابات ضمان صادرة ضمن سياق الأعمال العادي بمبلغ 16,939,344 دينار كويتي (31 أكتوبر 2022: 16,947,094 دينار كويتي و31 يناير 2022: 17,490,594 دينار كويتي)، وليس من المتوقع أن ينتج عنها أي التزام مادي.

(ب) تتعلق خطابات الضمانات بمبلغ قدره 11,246,335 دينار كويتي (31 أكتوبر 2022: 11,246,335 دينار كويتي و31 يناير 2022: 11,729,335 دينار كويتي) بمشروعات متأخرة بمبلغ 81,339,813 دينار كويتي، والتي لم توافق الشركة الأم على مد تاريخ إنجازها.

(ج) واجهت الشركة الأم دعاوى قضائية مرفوعة من قبل مقاولين من الباطن ولا تتوقع إدارة الشركة الأم أن تنتج التزامات محتملة من هذه الدعاوى. يرجى الرجوع إلى إيضاح 12 للاطلاع على المزيد من التفاصيل حول الدعاوى القضائية الجوهرية.

10 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال استناداً إلى المنتجات والخدمات التي تقدمها بهدف إدارة مجالات الأعمال المختلفة. ولإعداد التقارير حول القطاعات، لدى المجموعة أربع قطاعات تشغيل يجب إعداد تقارير حولها على النحو التالي:

مشاريع إنشائية: تنفيذ عقود إنشاء المباني.
تقديم خدمات: القيام بصيانة قطع الغيار الميكانيكية والكهربائية ومواد البناء وتقديم خدمات الأمن وإدارة العقارات للغير.
عقارات: إدارة العقارات الخاصة بالمجموعة وتأجير العقارات للغير.
استثمارات: الاكتتاب والاستثمار في أسهم الشركات المحلية والأجنبية والعقارات.

لم يتم تجميع القطاعات التشغيلية بحيث تمثل القطاعات التشغيلية التي يجب إعداد تقارير حولها المذكورة أعلاه.

تراقب إدارة الشركة الأم نتائج التشغيل لوحدات أعمالها بصورة منفصلة لاتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الأرباح أو الخسائر ويقاس بشكل يتوافق مع الأرباح أو الخسائر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تستند أرباح أو خسائر القطاعات المسجلة إلى معلومات رفع التقارير الإدارية الداخلية التي يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل المسؤول عن اتخاذ قرارات التشغيل بهدف توزيع الموارد على القطاع وتقييم أدائه ويتم مطابقتها بأرباح أو خسائر المجموعة.

خلال الفترتين المنتهيتين في 31 يناير 2023 و31 يناير 2022 لم يتم إجراء أي معاملات جوهرية فيما بين القطاعات. تتكون موجودات ومطلوبات القطاعات من موجودات ومطلوبات التشغيل تلك المتعلقة مباشرةً بالقطاع.

10 معلومات القطاعات (تتمة)

فيما يلي معلومات القطاعات كما في والفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير:

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	تقديم خدمات دينار كويتي	مشاريع إنشائية دينار كويتي	
2,230,792	10,917	81,328	467,936	1,670,611	-	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير 2023
(1,854,232)	(611,554)	-	(127,155)	(1,075,909)	(39,614)	إيرادات القطاعات
(23,581)	(21,820)	-	-	(1,761)	-	مصروفات تشغيلية وإدارية استهلاك
(1,877,813)	(633,374)	-	(127,155)	(1,077,670)	(39,614)	تكاليف القطاعات
352,979	(622,457)	81,328	340,781	592,941	(39,614)	(خسارة) ربح الفترة
2,646,641	16,062	14,202	494,740	1,728,237	393,400	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 يناير 2022
(2,534,749)	(389,946)	-	(102,502)	(1,367,574)	(674,727)	إيرادات القطاعات
(26,476)	(24,468)	-	-	(1,427)	(581)	مصروفات تشغيلية وإدارية استهلاك
(2,561,225)	(414,414)	-	(102,502)	(1,369,001)	(675,308)	تكاليف القطاعات
85,416	(398,352)	14,202	392,238	359,236	(281,908)	(خسارة) ربح الفترة

شركة الإنماء العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 يناير 2023

10 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	استثمارات دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	تقديم خدمات دينار كويتي	مشاريع إنشائية دينار كويتي	
63,549,544	766,485	18,955,047	34,608,758	2,998,988	6,220,266	كما في 31 يناير 2023 الموجودات
22,071,538	2,509,412	12,826,115	93,825	2,233,769	4,408,416	المطلوبات
-	-	-	-	-	-	مصروفات رأسمالية والتزامات
63,772,245	842,784	18,288,490	34,950,584	3,310,628	6,379,759	كما في 31 أكتوبر 2022 (مدققة) الموجودات
22,647,218	1,747,417	13,102,734	145,292	2,789,711	4,862,064	المطلوبات
21,135	7,356	-	-	13,779	-	مصروفات رأسمالية والتزامات
63,160,934	1,531,081	12,483,713	34,780,124	5,756,552	8,609,464	كما في 31 يناير 2022 الموجودات
21,988,690	3,609,339	8,106,715	536,523	3,989,453	5,746,660	المطلوبات
3,579	-	-	-	3,579	-	مصروفات رأسمالية والتزامات

11 قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر المستلم لقاء بيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للموجودات المسجلة بالقيمة العادلة والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المطابقة؛ و
المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و

المستوى 3: أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً.

يوضح الجدول التالي تحليل الموجودات المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
				كما في 31 يناير 2023
40,901,816	34,851,000	6,050,816	-	عقارات استثمارية
373,025	373,025	-	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>41,274,841</u>	<u>35,224,025</u>	<u>6,050,816</u>	<u>-</u>	
				كما في 31 أكتوبر 2022 (مدققة)
40,901,816	34,851,000	6,050,816	-	عقارات استثمارية
373,025	373,025	-	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>41,274,841</u>	<u>35,224,025</u>	<u>6,050,816</u>	<u>-</u>	
				كما في 31 يناير 2022
40,522,273	34,648,000	5,874,273	-	عقارات استثمارية
2,628	-	-	2,628	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
569,952	569,952	-	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>41,094,853</u>	<u>35,217,952</u>	<u>5,874,273</u>	<u>2,628</u>	

لم تكن هناك تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترات المنتهية في 31 يناير 2023 و 31 يناير 2022 والسنة المنتهية في 31 أكتوبر 2022.

11 قياس القيمة العادلة (تتمة)

يوضح الجدول التالي مطابقة المبالغ الافتتاحية والختامية للموجودات المسجلة بالقيمة العادلة ضمن المستوى 3.

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	عقارات استثمارية دينار كويتي	
		31 يناير 2023
		كما في بداية ونهاية الفترة
373,025	34,851,000	
		31 أكتوبر 2022 (مدققة)
		كما في بداية السنة
569,952	34,648,000	صافي الربح المسجل في الأرباح أو الخسائر
-	203,000	صافي الخسارة المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
(196,063)	-	صافي المشتريات والتحويلات والمبيعات والتسويات
(864)	-	
373,025	34,851,000	كما في نهاية السنة
		31 يناير 2022
		كما في بداية ونهاية الفترة
569,952	34,648,000	

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في تقييم الموجودات المالية:

يتم تقييم الأسهم غير المسعرة المصنفة كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى باستخدام بعض المدخلات والافتراضات لتحديد القيمة العادلة استناداً إلى طريقة متوسط مضاعفات السوق والسعر إلى القيمة الدفترية للشركات المماثلة ومعدل الخصم لضعف التسويق والسيطرة.

تفاصيل طرق التقييم المستخدمة في التقييم العادل للعقارات الاستثمارية:

العقارات المطورة

يتم تقييم العقارات بواسطة طريقة رسملة الإيرادات بافتراض الإشغال الكامل للعقار. تستند طريقة رسملة الإيرادات إلى رسملة التدفقات النقدية السنوية المخصومة من العقار والتي تحتسب عن طريق خصم إيرادات التأجير الناتجة سنوياً من قبل العقار بافتراض الإشغال الكامل، بواسطة معدل الخصم الحالي في السوق.

يتم تقييم العقارات باستخدام طريقة السوق. تستند طريقة السوق إلى مقارنة أسعار السوق النشط للعقارات المماثلة والمعاملات السوقية التي تتم بشروط تجارية متكافئة، المعدلة مقابل الفرق في طبيعة العقار المحدد أو موقعه أو حالته.

12 دعاوى قضائية

(أ) في 13 ديسمبر 2020، صدر حكم ابتدائي عن محكمة أول درجة يقضي باستحقاق المجموعة لمبلغ 163,159 دينار كويتي من أحد العملاء. تم الطعن على هذا الحكم من قبل طرفي الدعوى القضائية. تم قبول الطعن شكلاً وموضوعاً، ومع ذلك، في 30 مايو 2022، رفضت المحكمة الطعن بسبب التقديم المبكر. قدمت إدارة المجموعة الطعن أمام محكمة التمييز ولم يتم تحديد تاريخ الجلسة بعد.

(ب) في 26 يناير 2022، أصدرت محكمة أول درجة حكمها الابتدائي الذي يقضي باستحقاق مبلغ قدره 6,588,572 دينار كويتي من المجموعة إلى أحد المقاولين من الباطن. تم الطعن على هذا الحكم من قبل المجموعة وتم تحديد موعد مداولة محكمة الاستئناف للمسألة بتاريخ 20 فبراير 2022. لم يكن حكم محكمة الاستئناف لصالح المجموعة حيث تم تكليفها بدفع مبلغ 6,588,752 دينار كويتي. كما قامت المجموعة باستئناف الحكم أمام محكمة التمييز. وفي 12 يونيو 2022، وافقت محكمة التمييز على طلب المجموعة بتعليق تنفيذ الحكم المذكور أعلاه في انتظار نتيجة الحكم النهائي.

12 دعاوى قضائية (تتمة)

كما أقامت الشركة الأم دعوى أخرى ضد نفس المقاول من الباطن. وفي 17 مايو 2022، أصدرت محكمة أول درجة حكماً ابتدائياً يلزم المقاول من الباطن بدفع مبلغ 2,850,286 دينار كويتي إلى الشركة الأم بالإضافة إلى الرسوم القانونية ذات الصلة. وقد استأنف المقاول من الباطن ضد الحكم، وتم تحديد موعد الجلسة في 23 أكتوبر 2022. في 20 نوفمبر 2022، صدر حكم المحكمة لصالح الشركة الأم بنفس المبلغ بسبب الإثراء بلا مبرر. تقدم المقاول من الباطن باستئناف في 28 ديسمبر 2022 أمام محكمة التمييز وأعدت المجموعة مذكرتين للرد على أسباب الطعن بالتمييز. ومع ذلك، لم يتم تحديد موعد لجلسة محكمة التمييز بعد.

ترى الإدارة والمستشار القانوني أن هناك حالة من عدم اليقين تتعلق بالدعوى ولا يمكن تحديد النتيجة النهائية للدعوى من قبل محكمة التمييز في الوقت الحالي، وبالتالي ترى الإدارة أن لديها مخصصات كافية فيما يتعلق بالدعاوى القضائية للمطالبة ذات الصلة مع نفس المقاول من الباطن وتم تسجيل المخصصات بالفعل مقابل الأرصدة المستحقة من المقاول من الباطن.

ج) أصدرت محكمة أول درجة في 6 فبراير 2022 حكماً ابتدائياً يُفيد بأن المجموعة تستحق مبلغ 483,166 دينار كويتي بالإضافة إلى المبالغ المتعلقة بضمانات التعويضات المقررة والمصروفات القانونية المستحقة للمجموعة من مقاول رئيسي. وقام المقاول الرئيسي والشركة الأم بالطعن على القرار وصدر حكم محكمة الاستئناف في 22 يناير 2023 ضد المجموعة وقامت بتعديل الحكم الابتدائي لمحكمة أول درجة، وإلزام المقاول الرئيسي بسداد مبلغ 85,176 دينار كويتي للمجموعة. ونتيجة لذلك، سجلت الشركة الأم مخصص إضافي لخسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ 140,000 دينار كويتي مقابل الأرصدة القائمة المستحقة من المقاول الرئيسي. إن الشركة الأم بصدد الطعن على الحكم الصادر أمام محكمة التمييز.

13 موجودات بصفة الأمانة

تقوم المجموعة بإدارة محافظ عقارية مستأجرة نيابة عن الشركة الأم الكبرى وأطراف أخرى. تقوم المجموعة بتحصيل إيرادات التأجير وإيداعها في حسابات بنكية على سبيل الأمانة.

يقدر إجمالي قيمة الودائع الاستثمارية والأرصدة لدى البنوك المحفوظ بها بصفة الأمانة أو الوكالة من قبل المجموعة في 31 يناير 2023 بمبلغ 2,500,000 دينار كويتي ومبلغ 3,089,036 دينار كويتي على التوالي (31 أكتوبر 2022: 2,500,000 دينار كويتي ومبلغ 3,929,272 دينار كويتي، و31 يناير 2022: 2,500,000 دينار كويتي ومبلغ 3,641,863 دينار كويتي على التوالي)، من بينها ودائع استثمارية وأرصدة لدى البنوك تتعلق بالشركة الأم الكبرى بمبلغ 2,500,000 دينار كويتي ومبلغ 3,073,622 دينار كويتي على التوالي (31 أكتوبر 2022: 2,500,000 دينار كويتي ومبلغ 3,912,480 دينار كويتي، و31 يناير 2022: 2,500,000 دينار كويتي ومبلغ 3,626,449 دينار كويتي على التوالي).

تتضمن الإيرادات من الخدمات المقدمة مبلغ 102,324 دينار كويتي (31 يناير 2022: 114,836 دينار كويتي) ناتج من الأنشطة بصفة الأمانة والوكالة؛ ومن بينه مبلغ 43,009 دينار كويتي (31 يناير 2022: 44,976 دينار كويتي) تم تحقيقه من خدمات مقدمة إلى الشركة الأم الكبرى (إيضاح 8).