

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة مينا العقارية – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2021 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المكثفة المجمعة
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
16 - 7	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة مينا العقارية - ش.م.ك.ع.
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مينا العقارية - ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معا "المجموعة") كما في 30 يونيو 2021 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر أو الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". أن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد الأمور

نلفت الانتباه إلى:

- (إيضاح 12.1) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يوضح مطالبات التقاضي المستمرة فيما يتعلق بتسهيلات التوروق غير المسددة وصيد الأرباح المستحقة البالغ 3,700,822 د.ك. وإجراءات المقرضين التي نتج عنها أصول أخرى بمبلغ 457,150 د.ك. بما أنه لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا القانونية في الوقت الحالي، لم يتم تكوين مخصص في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.
- (إيضاح 8) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يوضح المطالبات المتعلقة بالدعاوى القضائية المرفوعة من قبل بعض العملاء الذين تم بيع بعض العقارات لهم في السنوات السابقة. لا يمكن حالياً تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا القانونية وبالتالي لم يتم تكوين مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بالأمور المذكورة أعلاه.

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم يرد إلى علمنا أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحة التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي. كذلك، من خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات جوهرية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والقوانين المتعلقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبداللطيف محمد العيبان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

12 أغسطس 2021

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق) دك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدقق) دك	ايضاح
		الإيرادات
(83)	(148)	خسائر غير محققة من اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
679	10,325	إيرادات توزيعات ارباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,132	4,870	حصة نتائج في شركات زميلة
808	5,387	إيرادات أخرى
3,536	20,434	
		المصاريف والأعباء الأخرى
22,604	56,832	تكاليف موظفين
75	45	استهلاك
38,410	30,236	مصروفات عمومية وإدارية ومصاريف أخرى
15,933	(8,174)	(خسارة)/ ربح تحويل عملات أجنبية
7,938	-	تكاليف تمويل
84,960	78,939	
(81,424)	(58,505)	خسارة الفترة
		خسارة الفترة الخاصة بـ :
(74,950)	(59,906)	مالكي الشركة الأم
(6,474)	1,401	الحصص غير المسيطرة
(81,424)	(58,505)	
(0.55)	(0.44)	5 خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المكثفة المجمعة

الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	
(81,424)	(58,505)	خسارة الفترة
		خسائر الشاملة الأخرى:
		بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(22,763)	(49,246)	فروقات عملة ناتجة عن تحويل أنشطة أجنبية
(22,763)	(49,246)	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(10,361)	13,761	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية محددة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(33,124)	(35,485)	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(114,548)	(93,990)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
		إجمالي الخسائر الشاملة للفترة الخاصة بـ:
(95,921)	(84,240)	مالكي الشركة الأم
(18,627)	(9,750)	الحصص غير المسيطرة
(114,548)	(93,990)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	31 مارس 2021 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	إيضاح	
				الأصول
876,846	173,346	2,355,317		نقد وأرصدة لدى البنوك
528,797	978,269	1,012,367	7	ذمم مدنيه وأصول أخرى
427,120	627,316	609,821	8	عقارات قيد التطوير
33,874	33,281	33,133		اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
8,985,780	4,567,573	4,581,334	9	اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	8,156,736	8,156,736	6	اصول مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
11,698,035	4,867,479	4,849,553	10	عقارات استثمارية
4,768,533	4,508,203	4,500,269		استثمار في شركات زميلة
820	695	650		ممتلكات ومعدات
27,319,805	23,912,898	26,099,180		مجموع الأصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
986,890	1,667,018	3,961,335	11	ذمم دائنة وخصوم أخرى
4,006,726	3,638,351	3,638,351	12	دائنو تمويل اسلامي
86,994	61,155	47,110		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,080,610	5,366,524	7,646,796		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية
13,702,257	13,702,257	13,702,257	13	رأس المال
1,852,530	1,852,530	1,852,530	13	علاوة إصدار أسهم
(232,737)	(232,737)	(232,737)	13	أسهم خزينة
1,842,003	1,842,003	1,842,003		احتياطي إجباري
1,814,288	1,814,288	1,814,288		احتياطي اختياري
(33,407)	(160,422)	(196,564)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
(26,943)	(2,258,448)	(2,246,640)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
400,791	(497,543)	(557,449)		(خسائر مترجمة) / أرباح مرحلة
19,318,782	16,061,928	15,977,688		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
2,920,413	2,484,446	2,474,696		الحصص غير المسيطرة
22,239,195	18,546,374	18,452,384		مجموع حقوق الملكية
27,319,805	23,912,898	26,099,180		مجموع حقوق الملكية والخصوم

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة ديك	المجموع الفرعي ديك	متر اكمة / أرباح مرحلة ديك	التغيرات في القيمة العادلة ديك	إحتياطي تحويل عمليات أجنبية ديك	إحتياطي إختياري ديك	إحتياطي إجباري ديك	أسهم خزينة ديك	إصدار أسهم ديك	علاوة رأس المال ديك	
18,546,374	2,484,446	16,061,928	(497,543)	(2,258,448)	(160,422)	1,814,288	1,842,003	(232,737)	1,852,530	13,702,257	الرصيد كما في 31 مارس 2021 (مدقق)
(58,505)	1,401	(59,906)	(59,906)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(35,485)	(11,151)	(24,334)	-	11,808	(36,142)	-	-	-	-	-	(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(93,990)	(9,750)	(84,240)	(59,906)	11,808	(36,142)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
18,452,384	2,474,696	15,977,688	(557,449)	(2,246,640)	(196,564)	1,814,288	1,842,003	(232,737)	1,852,530	13,702,257	الرصيد كما في 30 يونيو 2021
22,353,743	2,939,040	19,414,703	475,741	(28,463)	(10,916)	1,814,288	1,842,003	(232,737)	1,852,530	13,702,257	الرصيد كما في 31 مارس 2020 (مدقق)
(81,424)	(6,474)	(74,950)	(74,950)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(33,124)	(12,153)	(20,971)	-	1,520	(22,491)	-	-	-	-	-	(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(114,548)	(18,627)	(95,921)	(74,950)	1,520	(22,491)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
22,239,195	2,920,413	19,318,782	400,791	(26,943)	(33,407)	1,814,288	1,842,003	(232,737)	1,852,530	13,702,257	الرصيد كما في 30 يونيو 2020

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 16 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	
		أنشطة التشغيل
(81,424)	(58,505)	خسارة الفترة
		تعديلات:
(2,132)	(4,870)	حصة نتائج في شركات زميلة
75	45	إستهلاك
5,635	2,359	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
7,938	-	تكاليف تمويل
(69,908)	(60,971)	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:
83	148	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(282,506)	(47,202)	ذمم مدينة وأصول أخرى
(14,746)	2,306,400	ذمم دائنة وخصوم أخرى
-	(16,404)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(367,077)	2,181,971	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(75)	-	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(75)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(8,010)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
(899)	-	الحركة على دائني تمويل إسلامي
(8,909)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(376,061)	2,181,971	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والأرصدة لدى البنوك
1,252,907	173,346	النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
876,846	2,355,317	النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

1. التأسيس والنشاط

أن شركة مينا العقارية – ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها بموجب اتفاقية رقم 1578/ جلد 1 والمؤرخ في 2004، وفقاً لقانون الشركات في دولة الكويت. يشار إلى الشركة الأم والشركات التابعة لها بـ "المجموعة". أدرجت الشركة الأم للتداول بالسوق الموازي لبورصة الكويت بتاريخ 9 يونيو 2008، وقد تم إدراجها في السوق الرسمي لبورصة الكويت بتاريخ 31 يناير 2010.

ليس هناك تغييرات في أنشطة الشركة الأم المذكورة في البيانات المالية السنوية المدققة المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021. يتم تنفيذ أنشطة الشركة الأم حسب الشريعة الإسلامية، ولا يتعين تنفيذ أي من هذه الأنشطة إذا كان سيؤدي إلى معاملة تحمل فائدة سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو صندوق بريد رقم 38381، صاحبة عبدالله السالم 72254، دولة الكويت.

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للاصدار في 12 أغسطس 2021.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 28 يونيو 2021 وتم اعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 25 يوليو 2021.

2. أساس الإعداد والعرض

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 تم إعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية والمعروضة للشركة الأم.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة هي نفسها المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021، فيما عدا التغييرات الموضحة في إيضاح رقم 3.

لاحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة الشركة الأم، فقد تم إدراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2022. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمع السنوية والإيضاحات حولها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021.

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للشركة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفصاحات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تم تجميع الشركات التابعة بناءً على آخر حسابات الإدارة.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

لا توجد تعديلات أو معايير جديدة تسري على الفترة الحالية.

ومع ذلك، فقد تم تمديد للتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) حتى 30 يونيو 2022. تسمح الوسيلة العملية للطرف المستأجر باختيار عدم إجراء تقييم لتقرير ما إذا كانت امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) تمثل تعديلاً على عقد الإيجار. يُسمح للطرف المستأجر بالمحاسبة عن امتيازات الإيجار كما لو كان التغيير لا يُمثل تعديلاً على عقد الإيجار.

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم إصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم تسري بعد ولم يتم تطبيقها مبكرًا من قبل المجموعة.

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق كافة التعديلات ذات الصلة ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ بعد تاريخ التعديلات. فيما يلي المعلومات حول المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. وهناك أيضا بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار أو التفسير	يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة	لا يوجد تاريخ محدد
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المقصود	1 يناير 2022
التحسينات السنوية دورة 2018-2020	1 يناير 2022
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة	

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة (2011) توضح معالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر إلى شركته الزميلة أو شركة المحاصة على النحو التالي:

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للأرباح والخسائر الناتجة عن بيع أو مساهمة الموجودات التي تشكل العمل (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الأعمال").
- تتطلب التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر حيثما لا تشكل الموجودات عملاً تجارياً، أي يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر فقط إلى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة أو شركة المحاصة.

يتم تطبيق هذه المتطلبات بغض النظر عن الشكل القانوني للمعاملة، على سبيل المثال سواء حدثت عملية بيع أو مساهمة الموجودات من قبل المستثمر الذي يقوم بتحويل الحصة في الشركة التابعة التي تمتلك الموجودات (ما ينتج عنه فقدان السيطرة على الشركة التابعة) أو من قبل البيع المباشر للموجودات نفسها.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ النفاذ إلى أجل غير مسمى حتى إنجاز المشاريع الأخرى. مع ذلك، يسمح بالتنفيذ المبكر. تتوقع الإدارة أنه قد يكون لتطبيق هذه التعديلات تأثيراً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة في المستقبل في حال نشوء مثل هذه المعاملات.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 أن تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة يستند إلى حقوق المنشأة كما في نهاية فترة البيانات المالية. كما أنها توضح بأنه ليس لتوقعات الإدارة، ما إذا كان سيتم تأجيل السداد أم لا، تأثير على تصنيف الالتزامات. لقد أضافت إرشادات حول شروط الإقراض وكيف يمكن أن تؤثر على التصنيف، كما تضمنت متطلبات الالتزامات التي يمكن تسويتها باستخدام الأدوات الخاصة بالمنشأة.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع/ معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية
تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 من الشركات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية ذات الأهمية النسبية بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة. توضح التعديلات أن معلومات السياسة المحاسبية قد تكون ذات أهمية نسبية نظرًا لطبيعتها حتى لو لم تكن المبالغ المتعلقة بها ذات أهمية نسبية.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على البيانات المالية المجمع للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية
أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على البيانات المالية المجمع للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - العائدات قبل الاستخدام المقصود
يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي مبالغ مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد ذلك الأصل لاستخدامه المقصود. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود والتكاليف ذات الصلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على البيانات المالية المجمع للمجموعة.

التحسينات السنوية دورة 2018-2020

تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 على تبسيط تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 1 من قبل أي شركة تابعة تقوم بتطبيقه لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بقياس فروق ترجمة العملة التراكمية. إن الشركة التابعة التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة بعد الشركة الأم قد تكون مطالبة بالاحتفاظ بمجموعتين من السجلات المحاسبية لفروق ترجمة العملة التراكمية على التوازي بناءً على تواريخ مختلفة للانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، فإن التعديل يوسع الإعفاء ليشمل فروق ترجمة العملة التراكمية لتقليل التكاليف للأطراف التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة.

تتعلق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 برسوم الاختبار بنسبة "10 في المائة" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من المطلوبات المالية الذي تم تعديله أو استبداله، تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كانت الشروط مختلفة بشكل كبير. يوضح التعديل الرسوم التي تدرجها أي منشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط أي بند جديد أو معدل من المطلوبات المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية.

حوافز الإيجار - تعديل الأمثلة التوضيحية - تم إبلاغ مجلس معايير المحاسبة الدولية باحتمالية نشوء غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظرًا للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءًا من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستأجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيُفي بتعريف حافز الإيجار الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إزالة احتمالية نشوء غموض عن طريق حذف عملية السداد المتعلقة بتحسينات مباني مستأجرة من المثال التوضيحي 13.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على البيانات المالية المجمع للمجموعة.

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. الاحكام والتقديرات

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021، باستثناء تأثير تفشي كوفيد- 19 الموضح أدناه:

أثر جائحة فيروس كوفيد- 19

تسبب تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد- 19) والاستجابات العالمية ذات صلة في حدوث اضطرابات مادية للأعمال التجارية حول العالم، مما أدى الى تباطؤ اقتصادي. شهدت أسواق الأسهم العالمية والمحلية تقلبات وضعفا مؤثرا. في حين تفاعلت الحكومات والبنوك المركزية مع مختلف الحزم المالية والاعفاءات التي تم اعدادها لتحقيق الاستقرار في الظروف الاقتصادية، فإن مدة ومدى تأثير تفشي كوفيد- 19، وكذلك فعالية استجابات الحكومة والبنوك المركزية، لا تزال غير واضحة حتى الوقت الحالي.

تقوم ادارة المجموعة بنشاط بمراقبة اثار كوفيد- 19 التي قد يكون لها اثر على عملياتها التجارية. كما في 30 يونيو 2021 ، قامت إدارة المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية لعقاراتها الاستثمارية واستنتجت أن القيمة الدفترية لهذه الأصول كما هو معلن عنها كما في 31 مارس 2021 لم تتغير إلى حد كبير كما في 30 يونيو 2021. قامت إدارة المجموعة أيضًا بإعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر وحددت القيمة العادلة لاستثماراتها بناءً على أحدث معلومات السوق المتاحة للإدارة فيما يتعلق بالاستثمارات ذات الصلة وحققت خسائر غير محققة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

راعت المجموعة التأثير المحتمل لتقلبات السوق الحالية على المبالغ المعلنة للأصول المالية وغير المالية الأخرى وتعتقد أنها تمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات الحالية التي يمكن ملاحظتها.

قامت إدارة المجموعة أيضًا بتقييم مركز السيولة للمجموعة وتعتقد أن لديها موارد كافية للوفاء بالتزاماتها المتداولة. نظرًا لأن الوضع مرن وسريع التطور ، تظل القيم الدفترية للأصول حساسة لتقلبات السوق ، علاوة على ذلك ، ليس من الواضح بعد إلى أي مدى سيؤثر كوفيد-19 على تقديرات المجموعة في السنة المالية المنتهية كما في 31 مارس 2022 والقيمة العادلة المستقبلية للعقارات الاستثمارية والاستثمارات وبالتالي ، تقوم الإدارة بمراجعة الافتراضات والتقديرات والأحكام بشكل مستمر وكذلك مراقبة مركز السيولة عند تطور الأحداث.

5. خسارة السهم الأساسية والمخففة

تحتسب خسارة السهم بقسمة خسارة الفترة الخاصة بالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	خسارة الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (غير متضمنة أسهم الخزينة) – أسهم	خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)
(74,950)	(59,906)			
136,104,591	136,104,591			
(0.55)	(0.44)			

6. الأصول المصنفة كمحفظ بها للبيع

خلال السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021، أعلنت إدارة المجموعة عن خطة ملزمة لبيع بعض العقارات الاستثمارية والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للمجموعة عن طريق اتفاقية تبادل الأصول مع إحدى الشركات التابعة لطرف ذي صلة سابق ("المشتري"). بناءً عليه، سيتم استرداد القيمة الدفترية لهذه العقارات الاستثمارية والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل أساسي من خلال معاملة البيع بدلاً من الاستخدام المستمر. وفقاً لاتفاقية البيع، سيتم بيع العقارات الاستثمارية للمجموعة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مقابل 6,272,412 د.ك. و 1,884,324 د.ك. على التوالي (ايضاح 9 و 10). ومن المتوقع أيضًا أن تقوم المجموعة باقتناء بعض العقارات الاستثمارية الأخرى من أطراف أخرى وطرف ذي صلة بمقابل إجمالي يبلغ 2,083,519 د.ك. لبيعها لاحقاً إلى المشتري المذكور أعلاه. وبناءً على ذلك، ووفقاً لاتفاقية البيع، فإن إجمالي المقابل المخصص لأصول المجموعة بما في ذلك تلك الأصول التي تم حيازتها من أطراف أخرى والطرف ذي الصلة يبلغ 10,520,934 د.ك، وسيتم تسوية هذا المقابل من قبل المشتري من خلال تحويل كل من الأصول المالية بما في ذلك النقد وأصول غير مالية (ممثلة بحصة قدرها 29.5% في شركة زميلة كويتية مدرجة، شركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك.ع.) مقابل التنفيذ النهائي للصفقة. ومن المُقدر أن ينتج عن البيع اللاحق للأصول التي تمت حيازتها من أطراف أخرى والطرف ذي الصلة المشار إليه أعلاه صافي ربح للمجموعة. كما أكدت إدارة الشركة بأن إجراءات تلك المعاملة لم تكمل حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة وأن كافة الأصول المملوكة للشركة الأم والشركة التابعة لها لا تزال تحت سيطرتهم.

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. تابع/ الأصول المصنفة كمحفظ بها للبيع

وبناء عليه، تم تصنيف إجمالي القيمة الدفترية لأصول المجموعة المحفوظ بها في تاريخ البيانات المالية من قبل المجموعة والتي سيتم بيعها وفقاً للاتفاقية المذكورة أعلاه بمبلغ 8,156,736 د.ك. (عقارات استثمارية واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر) إلى فئة الأصول المحفوظ بها لغرض البيع (الأصول المتداولة) كما في تاريخ البيانات المالية. استلمت المجموعة الدفعات بالكامل بمبلغ 2,750,000 د.ك. من المشتري كما في 30 يونيو 2021 وتم إدراجها ضمن الذمم الدائنة وخصوم أخرى (ايضاح 11).

7. ذمم مدينة وأصول أخرى

30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	
			أصول مالية
45,715	13,491	14,238	ذمم مدينة
167,073	164,143	163,410	مبلغ مستحق من مطور العقار
301,224	314,316	357,541	مستحق من اطراف ذات صلة
3,925	466,499	464,450	أصول مالية أخرى
517,937	958,449	999,639	
			أصول غير مالية
10,860	19,820	12,728	مصاريف مدفوعة مقدماً وأصول أخرى
528,797	978,269	1,012,367	

8. عقارات قيد التطوير

تتعلق عقارات قيد التطوير بمشاريع تطوير وانشاء فلل سكنية في تركيا لغرض البيع. فيما يلي التفاصيل:

30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	
446,136	446,136	627,316	القيمة المدرجة في بداية الفترة / السنة
-	282,349	-	عقارات مستردة عن دعاوي قضائية (*)
(19,016)	(101,169)	(17,495)	تعديل تحويل عملة أجنبية
427,120	627,316	609,821	

* خلال السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021، قام بعض العملاء برفع دعاوى قضائية ضد المجموعة للمطالبة باستثماراتهم الأصلية البالغة 700,820 د.ك (قيمة الأرض)، حتى يتمكنوا من الخروج من المشروع، وتم تضمين تكلفة الفيلات السكنية التي كانت قيد الإنشاء على أراضيهم ضمن العقارات قيد التطوير. خلال السنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021، أصدرت المحكمة الإستئناف حكمها لصالح ثلاثة من العملاء المذكورين أعلاه مطالبة الشركة الأم بتمكين العميل من الخروج من المشروع بدفع مبلغ الاستثمار الأصلي لهم وقدره 282,349 د.ك. عند إعادة الأرض إلى الشركة الأم. ومع ذلك، تخطط إدارة المجموعة للاستئناف ضد هذا القرار. تم تسجيل مبلغ 282,349 د.ك ضمن الذمم الدائنة والخصوم الأخرى (ايضاح 11). وفي المقابل، تم إدراج العقارات المستردة ضمن الإضافات أعلاه.

لا تزال جميع القضايا القانونية الأخرى في المرحلة الأولية وبناءً على المعلومات المتاحة في الوقت الحالي، ترى إدارة المجموعة أن نتيجة القضايا القانونية لن يكون لها تأثير سلبي كبير على المجموعة.

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	اسهم محلية مدرجة اسهم محلية غير مدرجة اسهم غير مدرجة اجنبية
6,588	7,080	7,620	
359,176	223,719	246,684	
8,620,016	4,336,774	4,327,030	
8,985,780	4,567,573	4,581,334	

(أ) الاستثمارات المذكورة أعلاه في أدوات حقوق الملكية محتفظ بها لغرض إستراتيجي متوسط إلى طويل الأجل. وفقاً لذلك، اختارت المجموعة تصنيف هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لأنها تعتقد أن الاعتراف بالتقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في بيان الربح أو الخسارة المجمع لن يكون متسقاً مع إستراتيجية المجموعة في الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض طويلة الأجل وإدراك إمكانات أداؤها على المدى الطويل.

(ب) عند التوقيع على اتفاقية تبادل الأصول المشار إليها في الإيضاح 6، تم تحويل بعض الاستثمارات بقيمة دفترية 2,785,084 د.ك في 31 مارس 2021 إلى أصول محتفظ بها للبيع بناءً على قيم التخارج المتناسبة (1,884,324 د.ك)، مما أدى خسارة من التغير في القيمة العادلة بمبلغ 900,760 د.ك والتي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر خلال السنة المنتهية في 31 مارس 2021. بلغت التغيرات المتركمة في خسارة القيمة العادلة المعترف بها ضمن حقوق الملكية (تحت "احتياطي التغيرات التراكمية في القيمة العادلة") لهذه الأصول المحتفظ بها للبيع كما في تاريخ التقرير المالي 1,130,086 د.ك، وسيتم تحويل ذلك كخسارة للأرباح المرحلة بها عند إتمام الصفقة.

10. عقارات إستثمارية

30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	القيمة المدرجة في بداية الفترة / السنة التحويل إلى الأصول المصنفة كمحتفظ بها للبيع التغير في القيمة العادلة لعقارات إستثمارية تعديل تحويل عملة أجنبية القيمة المدرجة في نهاية الفترة / السنة
11,713,721	11,713,721	4,867,479	
-	(6,272,412)	-	
-	(470,565)	-	
(15,686)	(103,265)	(17,926)	
11,698,035	4,867,479	4,849,553	

(أ) ان العقارات الإستثمارية بقيمة مدرجة تبلغ 3,935,965 د.ك (31 مارس 2021 : 3,953,613 د.ك و 30 يونيو 2020 : 5,666,064 د.ك) مضمونة مقابل الحصول على تسهيلات تمويل إسلامي (إيضاح 12).

11. ذمم دائنة وخصوم أخرى

30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	خصوم مالية ذمم دائنة مطالبات قضائية (إيضاح 8) دفعه مقدمه مستلمة (إيضاح 6) مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 16) مخصص أجازات مصاريف مستحقة توزيعات أرباح مستحقة
327,979	255,917	254,035	
-	282,349	282,349	
-	450,000	2,750,000	
24,935	24,498	24,388	
22,593	26,557	11,028	
412,021	463,955	483,378	
14,175	14,175	14,175	
801,703	1,517,451	3,819,353	
185,187	149,567	141,982	خصوم غير مالية دفعات مستلمة مقدما من العملاء (أ)
986,890	1,667,018	3,961,335	

(أ) هذا يمثل دفعات مستلمة من العملاء مقابل بيع فلل سكنية قيد التطوير. حيث من المتوقع أن يكتمل التطوير في غضون الأشهر الاثني عشر المقبلة، فقد تم تصنيفها على أنها خصوم متداولة.

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. دائنو تمويل إسلامي

30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	
3,761,143	3,638,351	3,638,351	مستحق خلال سنة
245,583	-	-	مستحق بعد سنة
4,006,726	3,638,351	3,638,351	

12.1 خلال الربع الثالث من 2018 ، عند الاستحواذ على شركة تابعة، اعترفت المجموعة بتسهيل تورق بقيمة 3,638,351 د.ك تم الحصول عليه من بنك محلي إسلامي " البنك " تحمل معدل ربح قدره 4% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي سنويًا. على ان يتم سداد قيمة التسهيلات على أقساط سنوية تبدأ من 1 يوليو 2018 والدفعة النهائية مستحقة في 1 يوليو 2021. ومع ذلك، فإن الدفعة الأولى البالغة 500,000 د.ك والدفعة الثانية البالغة 500,000 د.ك والدفعة الثالثة البالغة 800,000 د.ك قد استحققت الدفع في 1 يوليو 2018 و 1 يوليو 2019 و 1 يوليو 2020 على التوالي ، ولم يتم تسويتها من قبل الشركة التابعة اعتبارًا من تاريخ التقرير. وفقًا لذلك ، تم تصنيف إجمالي التسهيلات كمطلوبات متداولة اعتبارًا من تاريخ التقرير ضمن ملف الاستحقاق ولم يتم استحقاق أي تكلفة تمويل بعد 1 يوليو 2018 نظرًا لأن التسهيل هو تسهيل تمويل إسلامي. هذا التسهيل مضمون مقابل رهن بعض العقارات الاستثمارية الأجنبية المملوكة من قبل شركة تابعة غير مباشرة (شركة تابعة تم تأسيسها في مملكة البحرين) تبلغ قيمتها الدفترية 3,935,965 د.ك (ايضاح 10).

قام البنك برفع دعاوى قانونية في الكويت واتخذ إجراءات تنفيذية في مملكة البحرين ضد الشركة التابعة لتسوية إجمالي تسهيلات التورق والأرباح المتراكمة عليها (ضمن الذمم الدائنة والخصوم الأخرى) بمبلغ 3,700,822 د.ك. حكمت المحكمة الابتدائية في الكويت لصالح البنك ، مطالبة الشركة التابعة بدفع المبلغ المذكور أعلاه. قامت الشركة التابعة بالاستئناف ضد الحكم. ومن المقرر عقد الجلسة المقبلة للمحكمة في 7 سبتمبر 2021. في مملكة البحرين، استنادًا إلى عقود الرهن التنفيذي لعقارين في منطقة العرين كضمان لهذا التمويل ، أصدر قاضي التنفيذ بوزارة العدل البحرينية أمر تنفيذ موجه إلى البنك الخليجي التجاري بتاريخ 7 سبتمبر 2020 ، لتحويل جميع الأرصدة المصرفية باسم إحدى الشركات التابعة البحرينية لصالح البنك (ولكن لا تتجاوز هذه المبالغ 4,286,114 دينار بحريني) وبالتالي تم سحب مبلغ 570,966 دينار بحريني (ما يعادل 457,150 د.ك) من الحساب المصرفي للشركة التابعة البحرينية. قررت الإدارة إظهار المبلغ المسحوب (ما يعادل 457,150 د.ك) لصالح البنك ضمن الأصول الأخرى كمبلغ مستحق من البنك حتى يتم الفصل في النتيجة النهائية للقضية إما من قبل المحاكم أو التوصل إلى اتفاق بالتسوية مع البنك. إذا كانت الإجراءات القانونية لصالح البنك ، يمكن للبنك تصفية العقارات المرهونة مقابل التسهيلات المصرفية.

علي الرغم من ذلك ، تحاول ادارة الشركة التابعة حاليا التفاوض مع البنك المعنى ، لتجديد او تسوية التسهيلات البنكية دون أحداث أي تأثير مالي سلبي على المجموعة. وبالتالي لم يتم التوصل الى اتفاق حتى تاريخ اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

13. رأس المال وعلاوة اصدار اسهم واسهم خزينة

أ) كما في 30 يونيو 2021، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدا من 137,022,565 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم (31 مارس 2021 و 30 يونيو 2020 : 137,022,565 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم على التوالي).

ب) أسهم خزينة

30 يونيو 2020 (غير مدققة)	31 مارس 2021 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
917,974	917,974	917,974	عدد الأسهم
0.67%	0.67%	0.67%	النسبة للأسهم المصدرة
23,776	31,945	36,535	القيمة السوقية (د.ك)
232,737	232,737	232,737	التكلفة (د.ك)

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. توزيعات أرباح

اقترح مجلس الإدارة للشركة الأم عدم توزيع اية ارباح للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2021 وكما تمت الموافقة على هذا الاقتراح من قبل مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 25 يوليو 2021.

15. تحليل القطاعات

تتركز أعمال المجموعة في قطاع الإستثمارات العقارية كما تمارس المجموعة نشاطها ضمن قطاعين جغرافيين رئيسيين: محلي ودولي. فيما يلي معلومات القطاعات والتي تتناسب مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة.

المجموع دك	دولي دك	محلي دك	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)
20,434	15,107	5,327	الإيرادات
(58,505)	(26,456)	(32,049)	خسارة الفترة
26,099,180	23,117,224	2,981,956	مجموع الاصول
(7,646,796)	(290,635)	(7,356,161)	مجموع الخصوم
18,452,384	22,826,589	(4,374,205)	صافي (الخصوم)/ الاصول
3,536	2,835	701	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدققة)
(81,424)	(43,967)	(37,457)	الإيرادات
27,319,805	26,504,325	815,480	خسارة الفترة
(5,080,610)	(584,179)	(4,496,431)	مجموع الاصول
22,239,195	25,920,146	(3,680,951)	مجموع الخصوم
			صافي (الخصوم)/ الاصول

16. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات صلة في أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة كمساهمون رئيسيون وشركات يمتلك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا حصصاً رئيسية أو يمارسون عليها تأثيراً هاماً، أو سيطرة مشتركة. يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه التعاملات مع الأطراف ذات صلة من قبل إدارة المجموعة. إن تفاصيل التعاملات والأرصدة الهامة مع أطراف ذات صلة كما يلي:

30 يونيو 2020 (غير مدققة) دك	31 مارس 2021 (مدققة) دك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دك	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
301,224	314,316	357,541	المستحق من طرف ذي صلة (متضمنة في الذمم المدينة والاصول الأخرى)
24,935	24,498	24,388	المستحق إلى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى) (ايضاح 11)

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تابع / معاملات مع أطراف ذات صلة

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدققة) دك	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة) دك	
-	3,225	الارصدة المتضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع ايرادات اخرى
3,324	31,237	مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة مكافآت الموظفين قصيرة الاجل
611	1,537	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

17. الأدوات المالية

تشمل الادوات المالية الاصول المالية (استثمارات في اوراق مالية، ودمم مدينة واصول اخرى، ونقد وارصدة لدى البنوك) والخصوم المالية (دائنو تمويل اسلامي، ودمم دائنة وخصوم اخرى).

يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول وخصوم مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى (1) والتي يمكن تتبعها للاصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار) . و
- مستوى 3 : معطيات الاصول والخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

تم تصنيف مجاميع الاصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

المجموع دك	المستوى 3 دك	المستوى 1 دك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) أصول مالية بالقيمة العادلة
33,133	33,133	-	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - اسهم غير مدرجة
4,573,714	4,573,714	-	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى - اسهم غير مدرجة
7,620	-	7,620	- اسهم مدرجة
4,614,467	4,606,847	7,620	

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تابع / الأدوات المالية

تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

المجموع د.ك	المستوى 3 د.ك	المستوى 1 د.ك	
			31 مارس 2021 (مدققة)
			أصول مالية بالقيمة العادلة
			أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
33,281	33,281	-	- اسهم غير مدرجة
			أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
4,560,493	4,560,493	-	- اسهم غير مدرجة
7,080	-	7,080	- اسهم مدرجة
4,600,854	4,593,774	7,080	
			30 يونيو 2020 (غير مدققة)
			أصول مالية بالقيمة العادلة
			أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
33,874	33,874	-	- اسهم غير مدرجة
			أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
8,979,192	8,979,192	-	- اسهم غير مدرجة
6,588	-	6,588	- اسهم مدرجة
9,019,654	9,013,066	6,588	

قياسات القيمة العادلة للمستوى 3

ان قياس المجموعة للأصول المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقييم تستند الى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المعلنة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	
9,023,378	9,023,378	4,593,774	الرصيد الافتتاحي للفترة / للسنة
(83)	(676)	(148)	صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح أو الخسائر
(10,229)	(2,544,604)	13,221	صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(1,884,324)	-	المحول الى اصول مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع (ايضاح 6)
9,013,066	4,593,774	4,606,847	الرصيد الختامي للفترة / للسنة