

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة مينا العقارية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

30 يونيو 2018
(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 والايادات الشاملة الاخرى 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
19 - 7	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والأيرادات الشاملة الأخرى وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". أن مسؤوليتنا هي أن نعر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً الى 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

إستناداً الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم . حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم يرد الى علمنا أي مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 وتعديلاته اللاحقة واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي.

أنور يوسف القطامي
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

14 أغسطس 2018

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يوليو 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات
		الايادات
(5,739)	-	خسارة محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
6,409	-	إيرادات توزيعات أرباح من إستثمارات متاحة للبيع
-	6,438	إيرادات توزيعات أرباح من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
36,443	35,847	إيرادات تأجير
6,535	7,055	إيرادات أخرى
43,648	49,340	
		المصاريف والأعباء الأخرى
43,531	37,043	تكاليف موظفين
396	307	استهلاك
39,524	82,138	مصروفات عمومية وإدارية ومصاريف أخرى
(2,289)	28,366	خسارة / (ربح) تحويل عملات أجنبية
20,482	16,289	تكاليف تمويل
101,644	164,143	
(57,996)	(114,803)	خسارة الفترة
		الخاص بـ :
(57,556)	(114,361)	مالكي الشركة الأم
(440)	(442)	الحصص غير المسيطرة
(57,996)	(114,803)	
(0.71)	(1.40)	4 خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 19 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

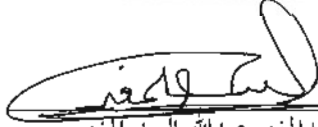
بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المكثفة المجمعة

الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
(57,996)	(114,803)	خسارة الفترة
		(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى :
		بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
16,551	(19,857)	فروقات عملة ناتجة عن تحويل أنشطة أجنبية استثمارات متاحة للبيع :
5,433	-	- صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة
21,984	(19,857)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات 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:
		صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية محددة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(121,710)	
21,984	(141,567)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(36,012)	(256,370)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاص بـ :
(35,572)	(255,928)	مالكي الشركة الأم
(440)	(442)	الحصص غير المسيطرة
(36,012)	(256,370)	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 19 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 مارس 2018 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الأصول
				الأصول غير المتداولة
				ممتلكات ومعدات
1,954	926	619		عقارات إستثمارية
5,410,023	5,115,899	5,116,899	5	إستثمارات متاحة للبيع
6,643,691	6,329,802	-	6	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	6,096,852	7	ذمم مدينة وأصول أخرى
164,548	162,704	164,359		مجموع الأصول غير المتداولة
12,220,216	11,609,331	11,377,729		الأصول المتداولة
				ذمم مدينة وأصول أخرى
108,136	93,127	96,351		عقارات قيد التطوير
2,354,120	1,350,351	1,182,718	8	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	454,963	7	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
228,000	228,000	-		ودائع لدى البنك
10,000	10,000	10,000		النقد وأرصدة لدى البنوك
11,266	38,752	26,298		مجموع الأصول المتداولة
2,711,522	1,720,230	1,770,330		مجموع الأصول
14,931,738	13,329,561	13,148,059		حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
				رأس المال
19,650,015	8,245,181	8,245,181	9	علاوة إصدار أسهم
22,500	22,500	22,500		أسهم خزينة
(232,737)	(232,737)	(232,737)	9	إحتياطي قانوني
1,751,153	1,751,153	1,751,153		إحتياطي إختياري
1,723,438	1,723,438	1,723,438		إحتياطي تحويل عملات أجنبية
(284,331)	(211,550)	(231,407)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
461,211	329,822	(78,165)		خسائر متراكمة
(11,462,390)	(731,777)	(444,138)		حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
11,628,859	10,896,030	10,755,825		الخصص غير المسيطرة
52,493	50,917	50,475		مجموع حقوق الملكية
11,681,352	10,946,947	10,806,300		الخصوم غير المتداولة
				دائنو تمويل إسلامي
361,580	358,740	442,921	11	ذمم دائنة وخصوم أخرى
189,550	189,550	189,550	10	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
91,949	94,210	96,871		مجموع الخصوم غير المتداولة
643,079	642,500	729,342		الخصوم المتداولة
				ذمم دائنة وخصوم أخرى
2,486,780	1,620,534	1,612,417	10	دائنو تمويل إسلامي
120,527	119,580	-	11	مجموع الخصوم المتداولة
2,607,307	1,740,114	1,612,417		مجموع الخصوم
3,250,386	2,382,614	2,341,769		مجموع حقوق الملكية والخصوم
14,931,738	13,329,561	13,148,059		


عبدالمغني عبدالله العبد المغني
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم

المجموع د.ك	الحصص غير المسيطرة د.ك	المجموع الفرعى د.ك	خسائر متراكمة د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة د.ك	إحتياطي تحويل عمليات أجنبية د.ك	إحتياطي إختياري د.ك	إحتياطي قانوني د.ك	أسهم خزينة د.ك	علاوة إصدار أسهم د.ك	رأس المال د.ك	
10,946,947	50,917	10,896,030	(731,777)	329,822	(211,550)	1,723,438	1,751,153	(232,737)	22,500	8,245,181	الرصيد كما في 1 ابريل 2018
115,723	-	115,723	402,000	(286,277)	-	-	-	-	-	-	التعديلات الناشئة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 ابريل 2018 (انظر ايضاح 3)
11,062,670	50,917	11,011,753	(329,777)	43,545	(211,550)	1,723,438	1,751,153	(232,737)	22,500	8,245,181	الرصيد كما في 1 ابريل 2018 (معدل)
(114,803)	(442)	(114,361)	(114,361)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
(141,567)	-	(141,567)	-	(121,710)	(19,857)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
(256,370)	(442)	(255,928)	(114,361)	(121,710)	(19,857)	-	-	-	-	-	
10,806,300	50,475	10,755,825	(444,138)	(78,165)	(231,407)	1,723,438	1,751,153	(232,737)	22,500	8,245,181	الرصيد كما في 30 يونيو 2018
11,717,364	52,933	11,664,431	(11,404,834)	455,778	(300,882)	1,723,438	1,751,153	(232,737)	22,500	19,650,015	الرصيد كما في 1 أبريل 2017
(57,996)	(440)	(57,556)	(57,556)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
21,984	-	21,984	-	5,433	16,551	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
(36,012)	(440)	(35,572)	(57,556)	5,433	16,551	-	-	-	-	-	
11,681,352	52,493	11,628,859	(11,462,390)	461,211	(284,331)	1,723,438	1,751,153	(232,737)	22,500	19,650,015	الرصيد كما في 30 يونيو 2017

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7-19 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يوليو 2018 (غير مدقق) د.ك	
		أنشطة التشغيل
(57,996)	(114,803)	خسارة الفترة
		تعديلات :
396	307	إستهلاك
5,739	-	خسارة محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
(6,409)	-	إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع
	(6,438)	إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(80)	(55)	ربح من حساب توفير
2,903	2,661	صافي محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
20,482	16,289	تكاليف تمويل
(34,945)	(102,039)	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:
(59,687)	146,790	ذمم مدينة وأصول أخرى
16,677	(8,117)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
(77,955)	36,634	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(9,671)	(438)	إضافات إلى عقارات قيد التطوير
36,624	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
3,788	3,038	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
30,741	2,600	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(20,482)	(16,289)	تكاليف تمويل مدفوعة
(4,835)	(35,399)	الحركة على دائني تمويل إسلامي
(25,317)	(51,688)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(72,531)	(12,454)	صافي النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك
83,797	38,752	النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
11,266	26,298	النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7- 19 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 المجمعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2018. 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، ضاحية عبدالله السالم 72254، دولة الكويت.

اعتمد مجلس ادارة الشركة الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للاصدار في 14 أغسطس 2018.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 21 يونيو 2018 وتم اعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 22 يوليو 2018.

2. أساس الإعداد والعرض

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية والمعروضة للشركة الام.

لاحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الام، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

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

عند اعداد 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 على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 مارس 2018، فيما عدا التعديلات المفصّل عنها في ايضاح 3.

إن النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 مارس 2019. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 مارس 2018.

تم تجميع الشركات التابعة بناء على حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة هي نفسها المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 مارس 2018، فيما عدا التغييرات الموضحة في إيضاح 3.1 الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية : التصنيف والقياس" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" اعتباراً من 1 أبريل 2018.

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

يُفعل للفترات السنوية

التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2018	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس
1 يناير 2018	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الإيرادات من العقود مع العملاء
1 يناير 2018	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 الأدوات المالية: افصاحات متعلقة بافصاحات على التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى في عام 2018 لأول مرة ، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

لم تقم المجموعة بتطبيق في وقت مبكر أي معايير وتفسيرات وتعديلات تم إصدارها ولم يتم تفعيلها حتى الآن.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية ابتداءً من 1 أبريل 2018 . قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) مؤخراً بإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (2014) ما يمثل اتجاهاً خطته لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يقوم المعيار الجديد بإدخال تغييرات واسعة النطاق على تعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الأصول المالية كما يقوم أيضاً بإدخال نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بمبوط قيمة الأصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضاً بتقديم تعليمات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط.

فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر المتوقع في هذه المرحلة:

- ان تصنيف وقياس الأصول المالية سوف يحتاج الى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للأصول ونموذج الاعمال الذي يتم فيه ادارتها.
- ان اي هبوط في القيمة مبني على خسارة ائتمانية متوقعة سوف يحتاج الى تسجيل على الذمم التجارية المدينة والاستثمارات في الأصول من نوع الديون المصنفة سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع ومحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ما لم يتم تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر وفقاً للمعايير الجديدة.
- لم يعد بالإمكان قياس الاستثمارات في الأسهم بالتكلفة ناقصاً هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضاً عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغييرات في القيمة العادلة في الأرباح او الخسائر ما لم تقم الشركة بتصنيف نهائي لا رجعة فيه لعرضها في الإيرادات الشاملة الأخرى.
- اذا استمرت الشركة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغييرات القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغييرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالشركة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع/ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للاصول المالية: مقاسة بالتكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) والقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر (FVTPL). يقوم المعيار بحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الحالية الخاصة بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والمدنيين والاستثمارات المتاحة للبيع.

بالاضافة الى ذلك، فان الارباح والخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لادوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) سيتم تسجيلها ضمن حقوق الملكية وسيتم نقلها الى الارباح او الخسائر نتيجة الاستبعاد او اعادة القياس.

مع ذلك، فان الارباح او الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لاصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر سيتم تسجيلها الآن في الإيرادات الشاملة الأخرى (التمثلة في "احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة" ضمن حقوق الملكية) ويتم تحويلها الى الأرباح المحتجزة عند الإستبعاد ولن يتم تحويلها الى الأرباح أو الخسائر. كما ان إيرادات توزيعات الارباح على هذه الاصول سيتم مواصلة تسجيلها في الارباح او الخسائر.

بناء على تحليل الاصول والخصوم المالية للمجموعة كما في 1 ابريل 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت ادارة المجموعة بتحديد أثر تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على البيانات المالية للمجموعة على النحو التالي:

التصنيف والقياس:

تحتفظ الادارة بمعظم اصول الدين لغرض الاحتفاظ وتحصيل التدفقات النقدية المرتبطة بها وبناء عليه ، سيتم مواصلة تسجيلها بالتكلفة المطفأة.

بناء على ذلك ، فإن النقد والأرصدة لدى البنوك ، الودائع لدى البنك ، والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى محتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ومن المتوقع ان تؤدي الى تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات اصل الدين والفائدة. هذا وقد قامت الادارة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الادوات واستنتجت بانها تفي بالمعايير الخاصة بقياس التكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. لذا، لا يوجد هناك حاجة لاعادة القياس لهذه الادوات.

سيتم قياس الإستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث ان الإستثمارات في ادوات حقوق الملكية الحالية مؤهلة لتحديدتها ضمن فئة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. كما ان الارباح و الخسائر على هذه الاستثمارات لن يتم بعد الآن نقلها الى بيان الارباح او الخسائر نتيجة القياس اللاحق او الاستبعاد. بالاضافة الى ذلك، لم تعد هذه الاستثمارات خاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية
تابع / التصنيف والقياس:

إن الجدول التالي يوضح تصنيفات القياس الأصلية طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 39 (IAS 39) وتصنيفات القياس الجديدة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية للمجموعة في 1 أبريل 2018 :

القيمة الدفترية الجديدة تحت معيار IFRS 9 د.ك	إعادة قياس د.ك	القيمة الدفترية الأصلية تحت معيار IAS 39 د.ك	التصنيف الجديد تحت معيار IFRS 9	التصنيف الأصلي تحت معيار IAS 39	الأصول المالية
38,752	-	38,752	بالتكلفة المطفأه	قروض ومديون	نقد وأرصدة لدى البنوك
10,000	-	10,000	بالتكلفة المطفأه	قروض ومديون	ودائع لدى البنك
229,802	-	229,802	بالتكلفة المطفأه	قروض ومديون	ذمم مدينة واصول أخرى *
					استثمارات :
4,440	-	4,440	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	استثمارات متاحة للبيع	اسهم ملكية مسعرة
6,441,085	115,723	6,325,362	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	استثمارات متاحة للبيع	اسهم ملكية غير مسعرة
228,000	-	228,000	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	اسهم ملكية غير مسعرة
6,952,079	115,723	6,836,356			

(AFS) - استثمار متاح للبيع ، FVOCI - بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ، FVTPL - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر).

* باستثناء الأصول غير المالية بمبلغ 26,029 د.ك.

إن الجدول التالي يوضح تصنيفات القياس الجديدة تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) حسب نوع الأصل المالي كما في 1 أبريل 2018:

تصنيفات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9)		
أصول مالية بالتكلفة المطفأه د.ك	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) د.ك	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (FVTPL) د.ك
38,752	-	-
10,000	-	-
229,802	-	-
-	6,673,525	-
278,554	6,673,525	-

الرصيد كما في 1 أبريل 2018

لا يوجد هناك أثر على الحصوم المالية للمجموعة وسيتم مواصلة قياسها بالتكلفة المطفأه.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

انخفاض القيمة:

تقوم المجموعة بتسجيل خسائر الائتمان المتوقعة (ECL) على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. تستند خسائر الائتمان المتوقعة الى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. يتم بعد ذلك خصم النقص بالتقريب الى معدل الفائدة الفعلي الاصلي للاصل. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، تقوم المجموعة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة على النحو التالي:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة 12 شهرا: تتمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة خلال الاثني عشر شهرا بعد تاريخ التقارير المالية؛ و
- خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة: تتمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة على مدى العمر المتوقع للاداة المالية

قامت المجموعة بتطبيق نهج مبسط على هبوط قيمة الذمم المدينة والأصول الأخرى حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت الشركة بتأسيس مجموعة مخصصات تعتمد على خبرة الشركة التاريخية لخسائر الائتمان معدلة لعوامل تطلعية محددة للمدينين والبيئة الاقتصادية. إن قياس الذمم المدينة والأصول الأخرى تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ليس له اي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

إن أرصدة المجموعة مع البنوك هي ذات مخاطر قليلة وتعتبر مستعاضة بالكامل وبالتالي لا يتم قياس اية خسائر ائتمانية متوقعة لها.

ملخص الأثر على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9:

كما هو مسموح به من قبل الاحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، اختارت المجموعة عدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة بخصوص متطلبات التصنيف والقياس وهبوط القيمة. ان الفروق في المبالغ المدرجة للاصول والخصوم المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 مسجلة في الارباح المرحلة والاحتياطات كما في 1 أبريل 2018. وبناء عليه، فان المعلومات المقدمة لقرارات المقارنة لا تعكس عموما متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39. ان تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 نتج عنه الأثر التالي:

الرصيد في 31 مارس 2018 كما تم الاعلان عنه د.ك	التعديل د.ك	الرصيد في 1 ابريل 2018 كما تم تعديله د.ك
6,329,802	(6,329,802)	-
228,000	(228,000)	-
-	6,673,525	6,673,525

الاصول

استثمارات متاحة للبيع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

إن الجدول التالي يوضح أثر الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) على التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة والخسائر المتراكمة وإجمالي حقوق الملكية :

التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	إجمالي حقوق الملكية	
د.ك	د.ك	د.ك	
329,822	(731,777)	10,946,947	الرصيد الختامي تحت المعيار المحاسبي الدولي (IAS 39) - 31 مارس 2018
(402,000)	402,000	-	أثر إعادة التصنيف وإعادة القياس : أوراق حقوق ملكية من القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إلى القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
115,723	-	115,723	أوراق حقوق ملكية من استثمارات متاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(286,277)	402,000	115,723	تعديلات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 أبريل 2018
43,545	(329,777)	11,062,670	الرصيد الافتتاحي تحت معيار (IFRS 9) - 1 أبريل 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات" ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الانشاءات" وتفسيرات محاسبية مختلفة تتعلق بالإيرادات ، وهو يعطي نموذج تحقق جديد يعتمد على مبدأ السيطرة وباستخدام خمس خطوات يتم استخدامها على كافة العقود مع العملاء.

الخطوات الخمس لهذا النموذج هي:

- تعريف العقد مع العميل.
- تعريف التزامات الاداء في العقد.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الاداء كما جاءت بالعقد.
- تسجيل الإيرادات عند قيام المنشأة بتلبية التزامات الاداء.

كما يتضمن المعيار ارشادات هامة، مثل:

- العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة - وكيف يتم احتساب وتسجيل كل جزئية تم تنفيذها على حده وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيف توزع سعر المعاملة ومتى تدمج العقود.
- التوقيت - فيما اذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.
- التسمير المتغير ومخاطر الائتمان - والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثال: تنفيذ مشتراط) كما تم تحديث بند المعوقات على الإيرادات.
- قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لأغراض تمويلية.

• أمور أخرى محددة تتضمن:

- * المقابل غير النقدي ومقايضة الاصول.
- * تكلفة العقود.
- * حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.
- * خيارات المورد باعادة الشراء.
- * الكفالات.
- * الاصل مقابل الوكيل.
- * الترخيص.
- * تعويض الضرر.
- * الانعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
- * صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

لم يكن لتطبيق المعيار اي أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. خسارة السهم الأساسية والمخففة

تحتسب خسارة السهم بقسمة خسارة الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:
الثلاثة أشهر المنتهية في

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
(57,556)	(114,361)	خسارة الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك)
81,533,836	81,533,836	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (غير متضمنة أسهم الخزينة)
(0.71)	(1.40)	خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة السابقة لاطفاء الخسائر المتراكمة المتعلقة بتخفيض رأس المال (إيضاح 9).

5. عقارات استثمارية

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
5,410,023	5,410,023	5,115,899	القيمة المدرجة في بداية الفترة / السنة
-	(379,986)	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	85,862	-	تعديل تحويل عملة أجنبية
5,410,023	5,115,899	5,115,899	القيمة المدرجة في نهاية الفترة / السنة

تتضمن العقارات الاستثمارية مبلغ 1,390,144 د.ك (31 مارس 2018 : 1,390,144 د.ك و 30 يونيو 2017 : 1,415,203 د.ك) والتي تمثل ملكية اسهم المجموعة في عقار استثماري مشترك في البحرين.

ان العقارات الاستثمارية بقيمة مدرجة تبلغ 1,772,247 د.ك (31 مارس 2018 : 1,772,247 د.ك و 30 يونيو 2017 : 1,875,841 د.ك) مضمونة مقابل الحصول على تسهيلات تمويل إسلامي (إيضاح رقم 11).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. إستثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
3,876	4,440	-	أسهم مسعرة
3,876	4,440	-	- محلية
6,639,815	6,325,362	-	أسهم غير مسعرة
1,220,456	1,037,956	-	- محلية
5,419,359	5,287,406	-	- أجنبية
6,643,691	6,329,802	-	

تطبق المجموعة ، للمرة الأولى ، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" اعتباراً من 1 أبريل 2018. وبناءً عليه ، قامت إدارة المجموعة بإعادة تصنيف استثماراتها المتاحة للبيع الحالية الموضحة في إيضاح 3.

7. إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
-	-	454,963	متداولة
-	-	454,963	أسهم محلية غير مسعرة
-	-	454,963	مجموع المتداولة *
-	-	5,220	غير متداولة
-	-	6,091,632	أسهم محلية مسعرة
-	-	449,823	أسهم غير مسعرة
-	-	5,641,809	- محلية
-	-	6,096,852	- أجنبية
-	-	6,551,815	مجموع غير المتداول
-	-	6,551,815	المجموع

* إن التمييز بين المتداول وغير المتداول للاستثمارات أعلاه يتم تحديدها بناءً على تقديرات الإدارة لتصفية / خروج هذه الإستثمارات.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. عقارات قيد التطوير

تتعلق عقارات قيد التطوير بتطوير وإنشاء فلل سكنية في تركيا لغرض البيع. فيما يلي التفاصيل :

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	القيمة المدرجة في بداية الفترة / السنة التكاليف المتكبدة خلال الفترة / السنة استبعاد - تكلفة مشاريع مكتملة تعديل تحويل عملة أجنبية
2,278,750	2,278,750	1,350,351	
9,672	12,278	438	
-	(758,381)	-	
65,698	(182,296)	(168,071)	
2,354,120	1,350,351	1,182,718	

9. رأس المال وأسهم الخزينة

(أ) كما في 30 يونيو 2018، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً من 82,451,810 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم (31 مارس 2018: 82,451,810 و 30 يونيو 2017: 196,500,150 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم).

وافق مجلس ادارة الشركة الام على استحواذ شركة رأسمال القابضة ش.م.ك.(مقفل) "رأسمال" عن طريق تبادل اسهم الشركة الام. وافق مجلس الادارة على نسبة مقايضة الاسهم ورأس مال الشركة المعدل. كما وافق مجلس إدارة شركة رأسمال القابضة ش.م.ك.(مقفل) مبدئياً على الاستحواذ.

طبقاً لما موضح أعلاه، وكما في 14 نوفمبر 2017 أقرت أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم خطة لتعويض الخسائر المتراكمة كما في 31 مارس 2017 بمبلغ 11,404,834 د.ك مقابل 114,048,340 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم. وافق المساهمون على الخطة المقترحة من خلال الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة في 22 نوفمبر 2017 كما وافقت هيئة أسواق المال بتاريخ 2 نوفمبر 2017 على الخطة المقترحة.

في 10 يناير 2018، وافقت الجمعية العمومية الغير عادية على الخطة المقترحة بإصدار 70,544,567 سهم بقيمة 100 فلس للسهم وعلاوة إصدار بقيمة 33,535 فلس لأستحواذ شركة رأسمال القابضة ش.م.ك.(مقفل) على الأسهم المقترحة. مع ذلك، في 6 أغسطس 2018، وافقت الجمعية العمومية الغير عادية على الخطة المعدلة لزيادة رأس المال بمقدار 55,957,688 سهم بقيمة 100 فلس للسهم وعلاوة إصدار بقيمة 33,535 فلس بدلا من 70,544,567 سهم. مع ذلك، فإن الخطة المعدلة اعلاه تخضع للحصول على موافقة الجهات الرقابية وإتمام الإجراءات القانونية الأخرى.

(ب) أسهم خزينة

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 مارس 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	عدد الأسهم النسبة للأسهم المصدرة القيمة السوقية د.ك. التكلفة د.ك.
2,187,345	917,974	917,974	
1.11%	1.11%	1.11%	
51,184	21,205	28,457	
232,737	232,737	232,737	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. ذمم دائنة وخصوم أخرى

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	خصوم مالية
485,154	406,264	431,771	ذمم دائنة
217,959	217,959	217,959	إيجار تمويلي دائن (إيضاح 10.1)
6,595	13,306	64,131	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 14)
24,501	22,298	22,879	مخصص اجازات عاملين
260,973	283,471	286,166	مصاريف مستحقة
4,620	4,620	4,620	دائنو توزيعات أرباح
999,802	947,918	1,027,526	
(189,550)	(189,550)	(189,550)	مبلغ مستحق بعد سنة
810,252	758,368	837,976	
			خصوم غير مالية
1,676,528	862,166	774,441	دفعات مستلمة مقدما من العملاء (إيضاح 10.2)
2,486,780	1,620,534	1,612,417	

10.1 إن الإيجار التمويلي يمثل تمويل لأحد الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة لتمويل عملية شراء عقار استثماري. إن التمويل مضمون مقابل رهن عقار استثماري بقيمة دفترية تبلغ 1,467,573 د.ك. لاحقاً لتاريخ التقرير، قامت الشركة التابعة الأجنبية بسداد كامل مبلغ الإيجار التمويلي.

10.2 يتمثل الرصيد في الدفعات المستلمة مقدما من العملاء مقابل بيع فلل سكنية قيد التطوير. وحيث أنه من المتوقع إستكمال التطوير خلال 12 شهراً القادمة فقد تم تصنيفها كخصوم متداولة.

11. دائنو تمويل إسلامي

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	مستحق خلال سنة
120,527	119,580	-	
361,580	358,740	442,921	مستحق بعد سنة
482,107	478,320	442,921	

خلال سنة 2017، تم إعادة جدولة التسهيل المذكور أعلاه لمدة 4 سنوات بمعدل ربح 8.225% على أن يتم سداؤه من خلال 4 أقساط سنوية متساوية بمبلغ 150,000 دينار بحريني تبدأ بتاريخ 30 أبريل 2018.

خلال الربع الحالي، كانت إدارة الشركة الأم في مناقشات مع المقرض لإعادة جدولة القرض وبالتالي لاحقاً لتاريخ التقرير ، في 5 يوليو 2018، تمت إعادة جدولة التسهيلات أعلاه لمدة 3 سنوات بمعدل ربح 9.575% على أن يتم سداؤه من خلال 3 أقساط سنوية تبدأ من 12 شهراً من تاريخ السحب الأول. ومع ذلك ، تم تصنيف هذا التسهيل على أنه خصوم غير متداولة كما في تاريخ التقرير.

إن العقارات الإستثمارية مرهونة مقابل التسهيلات المذكورة أعلاه (إيضاح 5).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. توزيعات أرباح

تم الموافقة على إقتراح مجلس الإدارة للشركة الأم بعدم توزيع اية ارباح للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2018 ونفسها تمت الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 22 يوليو 2018.

تم الموافقة على إقتراح مجلس الإدارة للشركة الأم بعدم توزيع اية ارباح للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2017 ونفسها تمت الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 22 نوفمبر 2017.

13. 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 د.ك	دولي د.ك	محلي د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)
49,340	42,460	6,880	الإيرادات
(114,803)	(10,237)	(104,566)	خسارة الفترة
13,148,059	12,156,120	991,939	مجموع الاصول
(2,341,759)	(634,839)	(1,706,920)	مجموع الخصوم
10,806,300	11,521,281	(714,981)	صافي (الخصوم)/الاصول
43,648	37,113	6,535	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)
(57,996)	9,246	(67,242)	الإيرادات
14,931,738	13,449,968	1,481,770	(خسارة) / ربح الفترة
(3,250,386)	(678,884)	(2,571,502)	مجموع الاصول
11,681,352	12,771,084	(1,089,732)	مجموع الخصوم
			صافي (الخصوم)/الاصول

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة في أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة كمساهمين 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 المعاملات مع الأطراف ذات صلة من قبل إدارة المجموعة.

إن تفاصيل المعاملات والأرصدة الهامة مع أطراف ذات صلة كما يلي :

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع المستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 10)
6,595	13,306	64,131	

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
-	50,000
4,500	4,500

الأرصدة المتضمنة في بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجموع
أتعاب استشارية (متضمنة في مصروفات عمومية وإدارية ومصاريف أخرى)
مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة
مكافآت الموظفين قصيرة الاجل

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

تشمل الأدوات المالية الاصول المالية (استثمارات في اوراق مالية، ذمم مدينة واصول اخرى، ودائع لدى البنك ونقد وارصدة لدى البنوك) والخصوم المالية (دائنتو تمويل اسلامي، ذمم دائنة وخصوم اخرى).
يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للاصول 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 للموجودات والمطلوبات 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).

المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة. تم تصنيف جميع الاصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
د.ك	د.ك	د.ك	
			30 يونيو 2018 (غير مدققة)
			أصول مالية بالقيمة العادلة
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,546,595	6,546,595	-	- اسهم غير مسعرة
5,220	-	5,220	- اسهم مسعرة
6,551,815	6,546,595	5,220	مجموع الاصول
			31 مارس 2018 (مدققة)
			أصول مالية بالقيمة العادلة
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
228,000	228,000	-	- اسهم غير مسعرة
			استثمارات متاحة للبيع :
4,850,257	4,850,257	-	- اسهم غير مسعرة
4,440	-	4,440	- اسهم مسعرة
5,082,697	5,078,257	4,440	مجموع الاصول
			30 يوليو 2017 (غير مدققة)
			أصول مالية بالقيمة العادلة
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
228,000	228,000	-	- اسهم غير مسعرة
			استثمارات متاحة للبيع :
4,982,210	4,982,210	-	- اسهم غير مسعرة
3,876	-	3,876	- اسهم مسعرة
5,214,086	5,210,210	3,876	مجموع الاصول

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. تابع / ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

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 الادوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
5,241,296	5,241,296	5,078,257	الرصيد الافتتاحي للفترة/السنة
3,095	(128,858)	(122,490)	صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى
(34,181)	(34,181)	-	صافي الاستبعادات خلال الفترة / السنة
-	-	1,475,105	محول من استثمار مدرج بالتكلفة الى القيمة العادلة
-	-	115,723	التعديلات الناشئة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 ابريل 2018
5,210,210	5,078,257	6,546,595	الرصيد الختامي للفترة / السنة

16. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أو إعادة تبويب أرقام المقارنة للفترة السابقة عندما يكون ضروريا وذلك لتتماشى مع تصنيف ارقام الفترة الحالية للمعلومات المالية.