

شركة المصالح العقارية
شركة مساهمة كويتية (عامه)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة المصالح العقارية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

صفحة

3

4

5

6

7

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

17 – 8

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المصالح العقارية - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المصالح العقارية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وكذلك البيانات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية آنذاك، البيانات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تشمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلي أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أسس الاستنتاج المتحفظ

- تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة كما في 30 سبتمبر 2021 المعلومات المالية للشركات التابعة (جيمشيا كراون ليمتد "جيمشيا") و (شركة المصالح جلف ليمتد وشركاتها التابعة)، والتي تمثل إجمالي موجوداتهما ومطلوباتهما 16.5% و 23.1% (31 ديسمبر 2020: 20.2% و 24.1% - 30 سبتمبر 2020: 18.6% و 22.6%) على التوالي من الاجماليات المراجعة. كما تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للمجموعة لفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على مصاريف بمبلغ 292,677 دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: 174,895 دينار كويتي) من هذه الشركات التابعة. تم إدراج الأرصدة والمبالغ الخاصة بتلك الشركات التابعة ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للمجموعة بناءً على معلومات مالية معدة من قبل إدارة الشركات التابعة. لم تتمكن من التحقق من صحة الأرصدة والمعاملات والإفصاحات الواردة في المعلومات المالية لتلك الشركات التابعة نظراً لعدم تمكننا من الحصول على المعلومات المالية لتلك الشركات التابعة أو مراجعة إدارتها أو مراقبي حساباتها. وعليه، فإننا لم نتمكن من تحديد أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما يتعلق بهذا الأمر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة. إضافة لذلك، لم تتم الإدارة بإجراء تقييم واحتساب أي غرامات ناتجة عن الإخفاق في سداد قرض شركة جيمشيا كما هو مبين في (إيضاح 9) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات فيما يتعلق بهذه البنود على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة.

- تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة كما في 30 سبتمبر 2021 المعلومات المالية للشركات الزميلة (شركة فينوس إنترناشيونال ش.م.م.) و (كافي كوموديتي أند فرايت إنتيغريتيورز د.م.س.س.)، تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للمجموعة لفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 حصة من الخسائر للشركات الزميلة المذكورة أعلاه بمبلغ 958,361 دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: 121,458 دينار كويتي). تم إدراج هذه الشركات الزميلة بطريقه حقوق الملكية في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للمجموعة بناءً على حسابات الإدارة المعدة من قبل إدارة هذه الشركات الزميلة. لم نتمكن من التحقق من الأرصدة والمعاملات والإفصاحات المدرجة في حسابات الإدارة لهذه الشركات الزميلة لأننا لم نتمكن من الحصول على المعلومات المالية لتلك الشركات الزميلة أو مراجعة إدارتها أو مراقبي حساباتها. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات فيما يتعلق بهذه البنود على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء أية تأثيرات محتملة نتيجة للأمر المبينة في فقرة "أسس الاستنتاج المتحفظ" أعلاه، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقرير المالي المرحلي".

تأكيد أمور

نود الإشارة إلى (الإيضاحين 4 و 7) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة التي توضح وجود معاملات هامة مع أطراف ذات صلة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021. لم يتم تعديل إستنتاجنا فيما يتعلق بهذه الأمور.

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الإستمرارية

نود الإشارة إلى (إيضاح 18) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة، والذي يبين أن الخسائر المتراكمة للمجموعة قد بلغت 9,462,729 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021 (31 ديسمبر 2020: 8,659,061 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2020: 7,445,742 دينار كويتي)، وتجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 24,557,415 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 20,337,324 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2020: 18,287,376 دينار كويتي). إن تلك الظروف تشير إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على تحقيق الإستمرارية. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، وأثناء، فيما عدا ما ورد في فقرة "أسس الاستنتاج المتحفظ" أعلاه، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، وتعديلاتها اللاحقة، أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم، وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يؤثر مادياً على المركز المالي للشركة الأم أو على نتائج أعمالها بإستثناء حيازة الإستثمار في شركات زميلة حيث أنه ليس من ضمن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم.

كذلك، خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة عليه ولائحته التنفيذية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.



نايف مساعد البزيع
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
14 نوفمبر 2021

شركة المصالح العقارية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 كما في 30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	إيضاح	الموجودات
4,314,985	2,710,638	1,685,444	3	الموجودات المتداولة: نقد ونقد معادل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	1,977,040		
760,204	709,413	1,148,127	4	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
3,302,254	2,726,345	3,104,624	5	مستحق من أطراف ذات صلة
8,377,443	6,146,396	7,915,235		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
921,992	1,009,933	1,165,017		
4,226,536	4,760,600	3,544,319	6	استثمار في شركات زميلة
61,135,646	60,669,577	72,075,413	7	عقارات استثمارية
18,339,838	17,378,774	16,288,200	8	أراضي وعقارات محتفظ بها للتطوير
13,669	13,618	19,135		ممتلكات ومعدات
84,637,681	83,832,502	93,092,084		مجموع الموجودات غير المتداولة
93,015,124	89,978,898	101,007,319		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
14,714,503	15,285,205	14,296,336	9	المطلوبات المتداولة: قرض لأجل
8,991,121	8,316,991	8,692,878	10	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,784,013	2,706,342	9,308,254	5	مستحق إلى أطراف ذات صلة
175,182	175,182	175,182		توزيعات أرباح مستحقة
26,664,819	26,483,720	32,472,650		مجموع المطلوبات المتداولة
46,250,000	46,250,000	52,000,000	11	المطلوبات غير المتداولة: إلتزام تأجير تمويلي
288,288	296,051	270,558		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
46,538,288	46,546,051	52,270,558		مجموع المطلوبات غير المتداولة
73,203,107	73,029,771	84,743,208		مجموع المطلوبات
23,565,439	23,565,439	23,565,439		حقوق الملكية: رأس المال
4,198,721	4,198,721	4,198,721		احتياطي اجباري
(304,083)	(216,142)	(61,058)		احتياطي التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
772,934	841,934	818,227		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(7,445,742)	(8,659,061)	(9,456,147)		خسائر متراكمة
20,787,269	19,730,891	19,065,182		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(975,252)	(2,781,764)	(2,801,071)		الحصص غير المسيطرة
19,812,017	16,949,127	16,264,111		مجموع حقوق الملكية
93,015,124	89,978,898	101,007,319		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

محمد الصالح
 رئيس مجلس الإدارة

شركة المصالح العقارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2020	2021	2020	2021	
3,314,035	3,517,079	1,038,270	1,179,390	صافي إيرادات إيجارات
(1,521,867)	(1,616,514)	(510,856)	(581,195)	تكاليف إيجارات
1,792,168	1,900,565	527,414	598,195	ربح التشغيل
(388,789)	(447,664)	(177,027)	(170,711)	مصاريف عمومية وإدارية
(299,641)	-	-	-	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
-	67,248	-	(4,292)	صافي (خسائر) أرباح استثمارات
121,458	(958,361)	-	(958,361)	6 حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(235,558)	(99,613)	(235,558)	(49,819)	19 مخصص قضايا قانونية
396	3,022	46	(1,084)	(خسائر) إيرادات أخرى
11,306	9,272	4,156	9,272	إيرادات فوائد
(1,594,411)	(1,475,838)	(526,126)	(526,106)	5 تكاليف تمويل
(593,071)	(1,001,369)	(407,095)	(1,102,906)	خسارة الفترة قبل ضريبة دعم
-	-	-	4,806	العمالة الوطنية وحصة الزكاة
-	-	-	1,776	عكس ضريبة دعم العمالة الوطنية
(593,071)	(1,001,369)	(407,095)	(1,096,324)	عكس حصة الزكاة
				خسارة الفترة
				الخاص بـ:
(449,409)	(797,086)	(341,713)	(994,444)	مساهمي الشركة الأم
(143,662)	(204,283)	(65,382)	(101,880)	الحصص غير المسيطرة
(593,071)	(1,001,369)	(407,095)	(1,096,324)	خسارة الفترة
(1.91)	(3.38)	(1.45)	(4.22)	12 خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

شركة المصالح العقارية - ش.م.ك. (عامّة)
 وشركاتها التابعة
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(593,071)	(1,001,369)	(407,095)	(1,096,324)	خسارة الفترة
				(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر :
				<u>بند يمكن أن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر</u>
195,632	161,269	105,881	(71,900)	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
				<u>بند لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر</u>
(39,430)	155,084	95,990	32,042	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
156,202	316,353	201,871	(39,858)	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
(436,869)	(685,016)	(205,224)	(1,136,182)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(190,294)	(665,709)	(41,195)	(1,111,551)	مساهمي الشركة الأم
(246,575)	(19,307)	(164,029)	(24,631)	الحصص غير المسيطرة
(436,869)	(685,016)	(205,224)	(1,136,182)	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

شركة المصالح العقارية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم								
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي التغيرات التراكمية في القيمة العادلة	احتياطي اجباري	رأس المال	
20,248,886 (593,071)	(728,677) (143,662)	20,977,563 (449,409)	(6,996,333) (449,409)	474,389 -	(264,653) -	4,198,721 -	23,565,439 -	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019 (مدقق) خسارة الفترة (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الأخر للفترة
156,202	(102,913)	259,115	-	298,545	(39,430)	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(436,869)	(246,575)	(190,294)	(449,409)	298,545	(39,430)	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020
19,812,017	(975,252)	20,787,269	(7,445,742)	772,934	(304,083)	4,198,721	23,565,439	
16,949,127 (1,001,369)	(2,781,764) (204,283)	19,730,891 (797,086)	(8,659,061) (797,086)	841,934 -	(216,142) -	4,198,721 -	23,565,439 -	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020 (مدقق) خسارة الفترة الدخل الشامل الأخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
316,353	184,976	131,377	-	(23,707)	155,084	-	-	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
(685,016)	(19,307)	(665,709)	(797,086)	(23,707)	155,084	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021
16,264,111	(2,801,071)	19,065,182	(9,456,147)	818,227	(61,058)	4,198,721	23,565,439	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المصالح العقارية - ش.م.ك. (عامّة)
 وشركاتها التابعة
 بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2020	2021		
(593,071)	(1,001,369)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			خسارة الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
			التسويات:
1,056,290	1,054,280		الإستهلاك
299,641	-		مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
-	(67,248)		صافي أرباح استثمارات
(121,458)	958,361	6	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
235,558	99,613	19	مخصص قضايا قانونية
(11,306)	(9,272)		إيرادات فوائد
1,594,411	1,475,838	5	تكاليف تمويل
18,586	21,080		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2,478,651	2,531,283		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(172,941)	(438,714)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
15,173	(378,279)		مستحق من أطراف ذات صلة
208,444	(339,505)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
75,894	(148,088)		مستحق إلى أطراف ذات صلة
2,605,221	1,226,697		النقد الناتج من العمليات
(2,966)	(46,573)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
2,602,255	1,180,124		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	(1,955,705)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(120,682)	(44,078)	7	إضافات على عقارات استثمارية
-	(5,555)		إضافات على ممتلكات ومعدات
81,298	45,913		توزيعات أرباح نقدية مستلمة
11,306	9,272		إيرادات فوائد مستلمة
(28,078)	(1,950,153)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	(860,060)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	(860,060)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
2,574,177	(1,630,089)		صافي (النقص) الزيادة في نقد ونقد معادل
(86,339)	604,895		تأثير تغييرات سعر الصرف على النقد والنقد المعادل بالعملات الأجنبية
1,827,147	2,710,638		نقد ونقد معادل في بداية الفترة
4,314,985	1,685,444	3	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

- 1- تأسيس ونشاط الشركة الأم
 إن شركة المصالح العقارية ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت ومدرجة في بورصة الكويت. تم تأسيس الشركة الأم بموجب عقد تأسيس رقم 19 جلد / 464 المؤرخ في 25 ديسمبر 1989.
- إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم وفقاً لعقد التأسيس هي:
- تملك وبيع وشراء وتطوير العقارات والأراضي لحساب الشركة الأم داخل دولة الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حظرته من الإنجاز في قسائم السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
 - تملك وشراء وبيع أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة الأم فقط، داخل دولة الكويت وخارجها.
 - إعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة فيمن يزاول تقديم هذه الخدمة.
 - تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها.
 - القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة الأم وللغير بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمساعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
 - إدارة وتشغيل واستثمار وإيجار واستئجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والاستراحات والمنتزهات والحدائق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويحية والرياضية والمحلات وذلك عن مختلف الدرجات والمستويات شاملاً جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها.
 - تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة الأم العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
 - إقامة المزادات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
 - تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية.
 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
 - المساهمة المباشرة لوضع البنية الأساسية للمناطق والمشاريع السكنية والتجارية والصناعية بنظام البناء والتشغيل والتحويل (BOT) وإدارة المرافق العقارية بنظام (BOT).

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 719، الصفاة 13008، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2021.

- 2- أسس العرض
 لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34). إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها لأول مرة في 2021 ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3- نقد ونقد معادل

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
22,299	5,128	4,000	نقد في الصندوق
3,284,037	1,693,744	1,620,773	نقد لدى البنوك
1,008,649	1,011,509	-	ودائع بنكية قصيرة الأجل
-	257	60,671	نقد لدى محافظ استثمارية
4,314,985	2,710,638	1,685,444	

بلغ معدل الفائدة الفعلي على الودائع البنكية قصيرة الأجل 1.1% سنوياً كما في 31 ديسمبر 2020، 2.3% سنوياً كما في 30 سبتمبر 2020 وأستحققت خلال فترة 90 يوماً.

4- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
606,348	601,566	744,092	مدينون مستأجرون
513,097	514,928	562,214	مدينون تجاريون
1,119,445	1,116,494	1,306,306	إجمالي المدينون
(713,049)	(739,670)	(739,670)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (أ)
406,396	376,824	566,636	
71,177	75,077	47,705	مدفوعات مقدمة
-	-	380,000	دفعة مقدمة للإستحواذ على استثمار (ب)
41,718	30,110	41,251	مصاريف مدفوعة مقدماً
32,802	30,841	32,633	موظفون مدينون
36,758	12,890	12,882	تأمينات مستردة
171,353	183,671	67,020	أرصدة مدينة أخرى
760,204	709,413	1,148,127	

(أ) إن الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
632,386	632,386	739,670	الرصيد في بداية الفترة/السنة
80,663	105,455	-	المحمل خلال الفترة/السنة
-	1,829	-	تعديل ترجمة العملات الأجنبية
713,049	739,670	739,670	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

(ب) خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، قامت المجموعة بالدخول في معاملة مع طرف ذي صلة (مساهم رئيسي) للإستحواذ على استثمار وقد تم سداد دفعة مقدمة بمبلغ 380,000 دينار كويتي.

5- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين، شركة زميلة، أفراد الإدارة العليا وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	أطراف ذات صلة أخرى	شركة زميلة	المساهمين	
4,597,174	4,593,076	4,971,355	3,851,107	223,511	896,737	مستحق من أطراف ذات صلة ناقصاً:
(1,294,920)	(1,866,731)	(1,866,731)	(1,380,186)	(223,067)	(263,478)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (أ)
3,302,254	2,726,345	3,104,624	2,470,921	444	633,259	
-	-	380,000	-	-	380,000	دفعة مقدمة للإستحواذ على استثمار (إيضاح 4)
233,267	253,774	408,858	-	-	408,858	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	12,500,000	12,500,000	-	-	عقارات استثمارية (إيضاح 7) مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 7)
2,784,013	2,706,342	9,308,254	7,365,209	-	1,943,045	محجوز ضمان مستحق (إيضاح 10)
2,831,382 8,336	2,832,177 8,270	2,823,773 8,212	- -	- -	2,823,773 8,212	مستحق إلى المقاولين التزام تأجير تمويلي (إيضاح 7، 11)
46,250,000	46,250,000	52,000,000	52,000,000	-	-	

إن الأرصدة المستحقة من / إلى أطراف ذات صلة لا تحمل فائدة وتستحق عند الطلب بإستثناء إلتزام التأجير التمويلي والذي يحمل فائدة بواقع 2.25% (31 ديسمبر 2020: 2.25%)، 30 سبتمبر 2020: 2.25%) سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي، ويستحق سداد أصل المبلغ خلال مدة العقد والذي سينتهي في 28 نوفمبر 2023 - (إيضاح 11).

(أ) إن الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
1,075,942	1,075,942	1,866,731	الرصيد في بداية الفترة/السنة
218,978	790,789	-	المحمل خلال الفترة/السنة
1,294,920	1,866,731	1,866,731	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020	2021	المساهمين	
1,594,411	1,475,838	1,475,838	تكاليف تمويل

شركة المصالح العقارية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المعاملات مع أطراف ذات صلة خلال الفترة:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
-	-	12,500,000	إضافات على عقارات استثمارية (إيضاح 7)

مزايا الإدارة العليا:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2020	2021		
45,000	45,000		مزايا قصيرة الأجل
3,750	3,750		مكافأة نهاية الخدمة
48,750	48,750		

6- استثمار في شركات زميلة
 تمثل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة مما يلي:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	إسم الشركة الزميلة
3,757,550	3,920,879	3,380,182	%22	تجارة الحبوب	مصر	شركة فينوس إنترناشيونال - ش.م.ك.
468,984	839,719	164,135	%22	تجارة الحبوب الخدمات	دبي	كافي كوموديتي أند فرايت إننتيغريتورز د.م.س.س.
1	1	1	%20	اللوجستية	مصر	شركة ترانس جلوب للنقل - ش.م.ك.
1	1	1	%20	الإنشاءات	مصر	شركة الأنظمة المتعددة للبناء والهندسة - ش.م.ك.
4,226,536	4,760,600	3,544,319				

إن الحركة خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
4,231,528	4,231,528	4,760,600	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
121,458	612,800	(958,361)	حصة من نتائج أعمال
(159,967)	(151,995)	-	توزيعات أرباح نقدية
33,517	68,267	(257,920)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
4,226,536	4,760,600	3,544,319	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

7- عقارات استثمارية

مباني مقامة على أراضي	التكلفة: في 1 يناير 2021 (مدقق) إضافات (أ) تعديلات ترجمة عملة أجنبية الرصيد في 30 سبتمبر 2021
76,270,637	
12,544,078	
(84,000)	
88,730,715	
	الإستهلاك المتراكم: في 1 يناير 2021 (مدقق) الإستهلاك المحمل على الفترة (ب) الرصيد في 30 سبتمبر 2021
15,601,060	
1,054,242	
16,655,302	
	صافي القيمة الدفترية: الرصيد في 30 سبتمبر 2021 الرصيد في 31 ديسمبر 2020 (مدقق) الرصيد في 30 سبتمبر 2020
72,075,413	
60,669,577	
61,135,646	

(أ) خلال الفترة المنتهية 30 سبتمبر 2021، قامت المجموعة بشراء عقار استثماري من طرف ذي صلة - نادي الكورنيش البحري ش.م.ك.م. - بمبلغ 12,500,000 دينار كويتي، تم تحديد سعر الشراء بالإستناد إلى تقرير تقييم من مقيم مستقل والذي استند على أسعار السوق المقارنة. يمثل العقار الاستثماري في قطعة أرض في منطقة أبو حليفة بدولة الكويت تشتمل على ثلاثة مباني مقامة عليها لغرض تطويرها. تمت الموافقة على هذه المعاملة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم المنعقد في 16 أغسطس 2021، ومن قبل الجمعية العمومية السنوية للمساهمين للشركة الأم المنعقدة في 9 سبتمبر 2021.

يوجد مرفق على العقار الاستثماري من قبل دائن التأجير التمويلي، حيث سيتم تحرير سند الملكية للمجموعة عند تسوية الدفعة النهائية.

بناءً على شروط الاتفاقية، يتم تسوية إجمالي ثمن الشراء والبالغ 12,500,000 دينار كويتي على النحو التالي:

(1) تحويل التزام عقد الإيجار التمويلي قدره 5,750,000 دينار كويتي من نادي الكورنيش البحري ش.م.ك.م. مع الحق في شراء العقار في نهاية مدة الإيجار بمبلغ إجمالي 5,750,000 دينار كويتي. إذا اختارت المجموعة شراء العقارات، يجب دفع المبلغ الأساسي لعقد الإيجار التمويلي بالكامل خلال فترة الإيجار الذي ينتهي في 28 نوفمبر 2023. يحمل عقد الإيجار التمويلي معدل فائدة يبلغ 2.25٪ سنوياً على معدل سعر الخصم لدى بنك الكويت المركزي ويُدفع على أقساط نصف سنوية (إيضاح 11).

(2) سند أدنى مستحق الدفع مصرح به من قبل وزارة العدل بتاريخ 20 سبتمبر 2021 بمبلغ 6,750,000 دينار كويتي يتم تسويته خلال سنة واحدة من تاريخ توقيع عقد البيع في 30 أغسطس 2021.

لا تنعكس هذه المعاملة في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لكونها معاملة غير نقدية.

(ب) تم إدراج الإستهلاك المحمل على الفترة ضمن بند تكاليف إيجارات في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

8- أراضي وعقارات محتفظ بها للتطوير

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	الرصيد في بداية الفترة/السنة خسائر إنخفاض في القيمة خلال الفترة/السنة تعديلات ترجمة عملات أجنبية الرصيد في نهاية الفترة/السنة
17,424,051	17,424,051	17,378,774	
-	(1,571,789)	-	
915,787	1,526,512	(1,090,574)	
18,339,838	17,378,774	16,288,200	

كما في 30 سبتمبر 2021، تضمنت الأراضي والعقارات المحتفظ بها للتطوير لبعض العقارات بقيمة دفترية بلغت 15,708,488 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 16,795,035 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 17,245,824 دينار كويتي) والمرهونة كضمان مقابل قرض لأجل (إيضاح 9). إن تلك العقارات مملوكة لشركة تابعة (شركة جيمشيا كراون ليمتد) المملوكة بنسبة 57.5% للشركة الأم.

9- قرض لأجل
 يمثل القرض لأجل تسهيل إئتماني بالعملة الأجنبية ممنوح لشركة تابعة للمجموعة (شركة جيمشيا كراون ليميتد) والمملوكة بنسبة 57.7% بقيمة إجمالية بلغت 14,296,336 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 15,285,205 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 14,714,503 دينار كويتي) مقابل رهن أراضي وعقارات محتفظ بها للتطوير بمبلغ 15,708,448 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 16,795,035 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 17,245,824 دينار كويتي) (إيضاح 8).

يحمل القرض لأجل فائدة تبلغ 3 أو 6 أشهر يوريبور +2% سنوياً (31 ديسمبر 2020 و30 سبتمبر 2020: 3 أو 6 أشهر يوريبور +2% سنوياً). إن القرض والفوائد المترتبة عليه والجزاء المتعلقة به مضمونة من قبل مساهمي الشركة التابعة. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، لم تتمكن المجموعة من إعادة جدولة القرض الذي يعتبر متعثر السداد اعتباراً من 1 يوليو 2015، وتتناقش إدارة الشركة الأم مع طرف ثالث بشأن عرض بيع للعقارات المرهونة لموافقة الدائن الذي له الحق في فك رهن الأرض.

10- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
32,280	34,077	28,067	دائنون تجاريون
69,617	61,366	19,541	مستحق إلى مقاولين
3,811,177	2,790,577	3,143,887	مصرفات مستحقة
2,831,382	2,832,177	2,823,773	محجوز ضمان مستحق (إيضاح 5)
1,097,402	-	5,785	إيرادات مؤجلة
48,490	43,112	47,444	إجازات الموظفين المستحقة
228,619	194,827	206,402	الإيجارات المقبوضة مقدماً
536,047	549,922	587,551	ودائع مستردة
235,558	1,736,263	1,825,202	مخصص قضايا قانونية (إيضاح 19)
3,006	3,006	3,006	مستحق لضريبة دعم العمالة الوطنية
1,350	1,350	1,350	مستحق للزكاة
96,193	70,314	870	أرصدة دائنة أخرى
8,991,121	8,316,991	8,692,878	

11- التزام تأجير تمويلي

خلال الفترة المنتهية 30 سبتمبر 2021، قامت المجموعة بشراء عقار استثماري من طرف ذي صلة، ونتيجة لهذه المعاملة، إلترزت المجموعة بعقد إيجار تمويلي مستحق الدفع بمبلغ 5,750,000 دينار كويتي المرتبط بالعقار الاستثماري (إيضاح 7). يحمل عقد الإيجار التمويلي المستحق معدل فائدة يبلغ 2.25% سنوياً فوق معدل سعر الخصم لدى بنك الكويت المركزي، تدفع على أقساط نصف سنوية ويستحق السداد حتى 28 نوفمبر 2023.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باعت المجموعة عقارات استثمارية بصافي قيمة دفترية بلغت 50,515,858 دينار كويتي إلى مجموعة الأوراق المالية ش.م.ك.م. (طرف ذي صلة) مقابل سداد القرض المستحق إلى بنك محلي بمبلغ 49,250,000 دينار كويتي. قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بإبرام اتفاقية تأجير تمويلي مع مجموعة الأوراق المالية ش.م.ك.م. لاستثمار هذه العقارات مع حق الشراء بمبلغ 49,250,000 دينار كويتي. يحمل إلترزام التأجير التمويلي معدل فائدة فعلي بواقع 2.25% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق السداد مرتين سنوياً. وفي حالة رغبة الشركة التابعة بشراء تلك العقارات الاستثمارية فإنها تلترزم بسداد أصل إلترزام التأجير التمويلي خلال مدة العقد والذي سوف ينتهي في 28 نوفمبر 2023 (إيضاح 5).

12- خسارة السهم الأساسية والمخفضة

إن المعلومات الضرورية لاحتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021	
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
(449,409)	(797,086)	(341,713)	(994,444)				
235,654,390	235,654,390	235,654,390	235,654,390				
(1.91)	(3.38)	(1.45)	(4.22)				

خسارة الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم

عدد الأسهم القائمة :
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
 خسارة السهم الأساسية والمخفضة
 (فلس)

شركة المصالح العقارية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
 30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

13- معلومات القطاعات

قررت الإدارة أن القطاعات التشغيلية تستند إلى المعلومات التي تمت مراجعتها من قبل مجلس الإدارة بغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. تمارس المجموعة أنشطتها في العمليات العقارية والتي تشمل على تجارة وتطوير وتأجير وإدارة العقارات وتأجير العقارات الاستثمارية. يعرض الجدول التالي معلومات خاصة بالموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020			التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021			
الإجمالي	أخرى	العمليات العقارية	الإجمالي	أخرى	العمليات العقارية	
3,314,035	-	3,314,035	3,517,079	-	3,517,079	صافي إيرادات إيجارات
(1,521,867)	-	(1,521,867)	(1,616,514)	-	(1,616,514)	تكاليف إيجارات
1,792,168	-	1,792,168	1,900,565	-	1,900,565	الربح التشغيلي
-	-	-				
(388,789)	-	(388,789)	(447,664)	-	(447,664)	مصاريف عمومية وإدارية
(299,641)	-	(299,641)	-	-	-	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
-	-	-	67,248	67,248	-	صافي أرباح استثمارات
121,458	121,458	-	(958,361)	(958,361)	-	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
396	-	396	3,022	-	3,022	إيرادات أخرى
11,306	-	11,306	9,272	-	9,272	إيرادات فوائد
(1,594,411)	-	(1,594,411)	(1,475,838)	-	(1,475,838)	تكاليف تمويل
(357,513)	121,458	(478,971)	(901,756)	(891,113)	(10,643)	نتائج القطاع
(235,558)	-	-	(99,613)	-	-	مخصصات غير موزعة
(593,071)	121,458	(478,971)	(1,001,369)	(891,113)	(10,643)	(خسارة) ربح الفترة

30 سبتمبر 2020			31 ديسمبر 2020 (مدقق)			30 سبتمبر 2021			
الإجمالي	أخرى	العمليات العقارية	الإجمالي	أخرى	العمليات العقارية	الإجمالي	أخرى	العمليات العقارية	
93,015,124	5,148,528	87,866,596	89,978,898	4,760,600	85,218,298	101,007,319	3,544,319	97,463,000	مجموع الموجودات
73,203,107	-	73,203,107	73,029,771	-	73,029,771	84,743,208	-	84,743,208	مجموع المطلوبات

14- الإلتزامات المحتملة

إن الإلتزامات المحتملة التي تم التعاقد عليها ولم يتم تكبدها بعد هي كما يلي:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	خطابات ضمان
114,199	114,199	114,199	

15- قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

الموجودات المالية

إن الأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة قد تم تصنيفها كما يلي:

30 سبتمبر 2021			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
1,977,040	-	1,977,040	
1,165,017	756,159	408,858	
3,142,057	756,159	2,385,898	
31 ديسمبر 2020 (مدقق)			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
1,009,933	756,159	253,774	
30 سبتمبر 2020			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
921,992	688,725	233,267	

16- أثر فيروس كورونا المستجد (كوفيد 19) على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

أدى تفشي فيروس كورونا ("COVID - 19") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم منذ نهايات عام 2019 حتى الآن إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، حيث أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه وباء عالمي، كما أعلنت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك دولة الكويت، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. اتخذت إدارة المجموعة العديد من الإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بالوباء، بما في ذلك تحديد القطاعات الأكثر ضعفاً التي تأثرت في المقام الأول ووضع تدابير إضافية لضمان مستوى عالٍ من إدارة تلك المخاطر. تطلبت حالات عدم التيقن الناجمة عن وباء ("COVID - 19") من المجموعة أن تأخذ في الاعتبار تأثير التقلبات العالمية في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية التي تم أخذها في الاعتبار وذلك لإدارة مخاطر الائتمان والسيولة وتحديد أثر تداعيات وباء ("COVID - 19") على قياس القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية وقيد تلك الآثار في البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة منذ بداية تفشي الوباء وحتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة.

كما أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية وذلك لاعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاجم لوباء ("COVID - 19")، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير بشكل مادي منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

وقد خلصت إدارة المجموعة إلى عدم الحاجة إلى إجراء تعديلات مادية على المطلوبات والموجودات الأخرى للمجموعة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة، وستحتاج إدارة المجموعة إلى النظر بعناية في متطلبات القياس والاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة موجودات المجموعة مستقبلاً، ذلك لأنه لا يزال مدى ومدة الأثر الاقتصادي لهذه الأحداث غير مؤكد، حيث أنه يعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، مثل معدل انتقال الفيروس ومدى فعالية إجراءات الاحتواء الاحترازية المتخذة، وكذلك مدى سرعة انتشار وفعالية اللقاحات المعتمدة من الجهات الحكومية على مستوى العالم. ونظرًا لعدم التيقن المستمر المتعلق بالأثر الاقتصادي، لا يمكن إجراء تقدير موثوق لذلك التأثير في الوقت الحالي، ولكن قد يؤثر على المعلومات المالية في الفترات المالية المستقبلية، وقد يختلف حجم ومقدار ذلك التأثير وفقاً للمدى والفترة التي من المتوقع أن تنتهي هذه الأحداث وأثارها.

17- الجمعية العامة

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 من قبل مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد في تاريخ 10 مايو 2021. ولم تعلن الشركة الأم عن أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

18- مبدأ الاستمرارية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والذي يفترض قدرة المجموعة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الإعتيادي، ولا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة أية تعديلات قد تنتج عن عدم التأكد من إستمرارية المجموعة.

كما في 30 سبتمبر 2021، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 9,462,729 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 8,659,061 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2020: 7,445,742 دينار كويتي)، وتجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 24,557,415 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 20,337,324 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2020: 18,287,376 دينار كويتي).

تشير هذه الأمور إلى وجود عدم تأكد مادي حول قدرة المجموعة على الاستمرار.

تقوم إدارة المجموعة بدراسة العديد من الاستراتيجيات لتحسين الأداء التشغيلي والمركز المالي وكفاية الموارد المالية للمجموعة، ولديها اعتقاد راسخ بأن المجموعة قادرة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة. تلقت المجموعة كتاب دعم من الشركة الأم النهائية (شركة المصالح الاستثمارية ش.م.ك.م.م. مؤكدة على مواصلة دعمها لعمليات المجموعة الجارية.

إذا لم تتمكن المجموعة من الاستمرار في التواجد التشغيلي في المستقبل القريب فإنها قد لا تتمكن من الوفاء بالتزاماتها وتحقيق موجوداتها في السياق المعتاد للعمل. بالتالي قد يكون من الضروري إجراء تعديلات لكي تعكس إمكانية اللجوء إلى تحقيق الموجودات في غير السياق المعتاد للعمل وبالمبالغ التي قد تختلف بشكل كبير عن المبالغ المسجلة حالياً في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. لم يتم إجراء مثل هذه تعديلات على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

19- دعاوى قضائية

أ) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010، أبرمت الشركة الأم عقوداً لإنشاء عقارات مع الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك.ع. ("المساهم الرئيسي") والتي قامت الشركة الأم بموجبها بقيد محجوز ضمان مستحق للمساهم بمبلغ 1,614,063 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020. قام المساهم الرئيسي في 3 ديسمبر 2017 برفع دعوى قضائية ضد الشركة الأم بالاعتراض على الرصيد المستحق من محجوز الضمان والمطالبة بقيمة الأوامر التغييرية. أصدرت المحكمة الابتدائية بتاريخ 26 مارس 2019 حكماً ضد الشركة الأم بإلزامها بمبلغ 1,849,621 دينار كويتي، وعليه، قامت الشركة الأم والمساهم الرئيسي بالطعن بالاستئناف على الحكم سالف الذكر بموجب الاستئنافين أرقام (3097، 2019/3103 - س ت 1/). تم تحديد جلسة في 15 ديسمبر 2019 لمثول الخصوم أمام لجنة الخبراء المنتدبة وتحديد جلسة في 7 يونيو 2020 لنظر موضوع الاستئناف حتى يرد تقرير لجنة الخبراء، التي تم تأجيلها لجلسة 21 نوفمبر 2021.

بناءً على الحكم الصادر من المحكمة الابتدائية بتاريخ 26 مارس 2019، قامت الشركة الأم بتكوين مخصص لمواجهة الإلتزامات المحتملة عن تلك الدعوى القضائية بمبلغ 235,558 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020 والذي تم إدراجه في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

ب) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، قامت إحدى الشركات التابعة ("شركة سدرا المتحدة") ("الشركة التابعة") والكاننة في دولة الإمارات العربية المتحدة بقيد مخصصات دعاوى قضائية بمبلغ 22,396,033 درهم إماراتي، أي ما يعادل 1,843,168 دينار كويتي بناءً على الأحكام الصادرة من محاكم دبي وبيانات كالتالي:

1) في 24 أكتوبر 2018، قضت محكمة دبي الابتدائية في القضية رقم 2017/586، بإلزام الشركة التابعة بسداد مبلغ وقدره 15,716,382 درهم إماراتي بالإضافة إلى الفوائد المستحقة والتي بلغت 9% من أصل المبلغ المطلوب سداً، أي ما يعادل 1,740,324 دينار كويتي. وعليه، قامت الشركة التابعة بتكوين مخصص إضافي لمواجهة الإلتزامات المحتملة الناتجة عن تلك الدعوى القضائية بمبلغ 522,210 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020.

(2) القضية رقم 2016/283، والتي صدر بها حكم بإلزام الشركة التابعة بسداد مبلغ وقدره 11,151,174 درهم إماراتي بالإضافة إلى الفوائد المستحقة والتي بلغت 9% من أصل المبلغ المطلوب سداً، أي ما يعادل 1,320,958 دينار كويتي. وعليه، قامت الشركة التابعة بتكوين مخصص لمواجهة الإلتزامات المحتملة لتلك الدعوى القضائية بمبلغ 1,320,958 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020.

قامت شركة سدرا المتحدة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، بسداد جزء من مخصص القضايا القانونية بمبلغ 342,463 دينار كويتي.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، قامت الشركة التابعة بزيادة مخصص القضايا القانونية بمبلغ 99,613 دينار كويتي والتي تمثل مبلغ الفوائد المستحقة عن الأحكام سابقة الذكر.