

شركة بيان للاستثمار القابضة - ش.م.ك. (عامة)
(سابقاً شركة بيان للاستثمار - ش.م.ك. (عامة))
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة بيان للاستثمار القابضة - ش.م.ك. (عامة)
(سابقاً شركة بيان للاستثمار - ش.م.ك. (عامة)) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

صفحة	
2 - 1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
14 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة بيان للاستثمار القابضة - ش.م.ك. (عامة) (سابقاً شركة بيان للاستثمار - ش.م.ك. (عامة)) وشركاتها التابعة (بشأن إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2022، وكذلك البيانات المالية للأرباح والخسائر، الأرباح والخسائر والدخل الشامل الأخرى، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعدة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرحلية تشمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية 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، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أسس النتيجة المتحفظ عليها

(أ) كما هو مبين في إيضاح رقم 6 (أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعدة المرفقة، إن رصيد الدائنين التجاريين والخسائر المترجمة لا يتضمن مطالبات متنازع عليها تتمثل في فوائد ورسوم أخرى بمبلغ 21,188,822 ديناراً كويتياً (256,057,658 درهم إماراتي) (31 ديسمبر 2021: 21,091,213 ديناراً كويتياً (256,057,658 درهم إماراتي))، 31 مارس 2021: 19,186,916 ديناراً كويتياً (233,015,785 درهم إماراتي)) تم المطالبة بها من قبل المطور الرئيسي لإحدى الشركات التابعة للشركة الأم على الرصيد الدائن المستحق وفقاً لشروط التعاقد والنتائج من إقتناء عقارات قيد التطوير. نتيجة لعدم التوصل إلى تسوية بين الطرفين. وعليه، فإنه لا يمكننا تحديد ما إذا كان ضرورياً إجراء أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما يتعلق بهذا الأمر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعدة المرفقة كما في 31 مارس 2022.

(ب) كما هو مبين في إيضاح رقم 6 (ب) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعدة المرفقة، قامت إحدى الشركات التابعة للشركة الأم باستلام بمبلغ 5,837,881 ديناراً كويتياً (70,548,245 درهم إماراتي) (31 ديسمبر 2021: 5,831,025 ديناراً كويتياً (70,791,509 درهم إماراتي))، 31 مارس 2021: 5,829,093 ديناراً كويتياً (70,791,509 درهم إماراتي) كدفعات مقبوضة مقدماً من العملاء عن الحجوزات لوحدة سكنية أو مكاتب والتي سيتم بناؤها ضمن بند عقارات قيد التطوير. قام بعض العملاء برفع قضايا ضد الشركة التابعة للشركة الأم مطالبين باسترداد المبالغ المدفوعة مقدماً وتم إصدار حكم نهائي لصالح بعض من تلك العملاء. إن رصيد الدائنين التجاريين والخسائر المترجمة لا يتضمن مطالبات متنازع عليها تتمثل في فوائد قانونية على رصيد المبالغ المستلمة مقدماً بمبلغ 189,136 ديناراً كويتياً (2,285,625 درهم إماراتي) (31 ديسمبر 2021: 166,751 ديناراً كويتياً (2,024,433 درهم إماراتي))، 31 مارس 2021: 89,354 ديناراً كويتياً (1,085,167 درهم إماراتي)) نتيجة لعدم التوصل إلى تسوية بين الطرفين. وعليه، فإنه لا يمكننا تحديد ما إذا كان ضرورياً إجراء أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما يتعلق بهذا الأمر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعدة المرفقة كما في 31 مارس 2022.

(ج) كما هو مبين في إيضاح رقم 6 (ج) ورقم 11 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعدة المرفقة، قام مقاول ("المدعي") برفع دعوى قضائية ضد إحدى الشركات التابعة للشركة الأم ("المدعي عليها"). قامت الشركة التابعة بالتوقف عن احتساب الفائدة القانونية المستحقة على الرصيد الدائن المستحق للمدعي من تاريخ 1 يناير 2022. وبالتالي، إن رصيد الدائنين التجاريين والخسائر المترجمة لا يتضمن مطالبات متنازع عليها تتمثل في فوائد قانونية بمبلغ 73,230 دينار كويتي.

(د) لم تتمكن من الحصول على أدلة ملائمة وكافية لمراجعة المعلومات المالية لشركة أركان للصناعة والتعدين - ش.م.م. (شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة أركان القابضة - ش.م.ك. (قابضة) - شركة تابعة مباشرة للشركة الأم) وذلك لعدم حصولنا على أي إستجابة خاصة بتعليمات التدقيق من مراجع حسابات الشركة التابعة. وبالتالي، لم تتمكن من تحديد التأثيرات الجوهرية المحتملة على القيم الدفترية المجمعة والإفصاحات المرتبطة بها.

النتيجة المتحفظ عليها

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء أية تأثيرات محتملة نتيجة للأموال المبينة في أسس النتيجة المتحفظ عليها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

من دون إضافة تحفظ آخر إلى نتيجتنا المتحفظ عليها، نود أن نشير إلى الإيضاح رقم (16) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة، والذي يبين تجاوز المطلوبات المتداولة للمجموعة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ 34,609,070 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 34,271,022 ديناراً كويتياً، 31 مارس 2021: 34,326,649 ديناراً كويتياً). إن هذه الظروف بالإضافة إلى العوامل الأخرى الواردة في الإيضاح رقم (16) تشير إلى وجود عدم تأكد مادي والذي قد يؤدي إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية.

التأكيد على أمر

من دون إضافة تحفظ آخر إلى نتيجتنا المتحفظ عليها، نود أن نشير إلى الإيضاح رقم (11) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة، فيما يتعلق بالقضايا المرفوعة ضد ومن قبل المجموعة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، وباستثناء الأمور المنكورة في فقرة أسس النتيجة المتحفظ عليها، فقرة عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية وفقرة التأكيد على أمر، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحة التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

علاوة على ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحة التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

د. شعيب عبدالله شعيب

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
15 مايو 2022

شركة بيان للاستثمار القابضة - ش.م.ك. (عامة) سابقاً شركة بيان للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2021	(مدقق) 31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	إيضاح	
				الموجودات
324,863	434,653	359,089		نقد في الصندوق ولدى البنوك
282,286	314,822	389,140		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,200,161	1,139,978	1,012,683		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
358,786	430,785	307,311		مخزون
11,780,618	16,217,414	18,637,608	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
73,341,331	73,341,331	73,341,331	4	عقارات قيد التطوير
590,412	494,615	428,567		ممتلكات وعقارات ومعدات
87,878,457	92,373,598	94,475,729		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات:
3,132,275	2,475,012	2,554,888	5	تسهيلات بنكية
35,854,477	35,944,081	35,967,449	6	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
28,477	31,400	8,696		مراجعات دائنة
433,083	449,217	457,804		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
39,448,312	38,899,710	38,988,837		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
39,266,391	39,266,391	39,266,391		رأس المال
(5,948,170)	(5,948,170)	(5,948,170)	7	أسهم خزانة
5,948,170	5,948,170	5,948,170		إحتياطي اختياري
5,869,267	10,631,779	13,051,973		إحتياطي القيمة العادلة
(2,990,912)	(3,021,854)	(3,235,246)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(6,351,580)	(5,903,849)	(6,023,446)		خسائر متراكمة
35,793,166	40,972,467	43,059,672		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
12,636,979	12,501,421	12,427,220		الحصص غير المسيطرة
48,430,145	53,473,888	55,486,892		مجموع حقوق الملكية
87,878,457	92,373,598	94,475,729		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

محمد حمد عبد العزيز المطوع
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

فيصل علي المطوع
رئيس مجلس الإدارة



شركة بيان للاستثمار القابضة - ش.م.ك. (عامّة) (سابقاً شركة بيان للاستثمار - ش.م.ك. (عامّة)) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2021	2022		
			الإيرادات:
			أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
56,268	74,318		أتعاب إدارة واستشارات
3,327	-		صافي إيرادات المبيعات
78,179	114,967		إيرادات أخرى
10,811	12,567		
<u>148,585</u>	<u>201,852</u>		
			المصاريف والأعباء الأخرى:
275,566	-		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
172,200	192,230		مصاريف عمومية وإدارية
30,388	22,175		أعباء تمويلية على التسهيلات البنكية
2,088	1,587		أعباء تمويلية على التزامات عقود الإيجار
72,870	-	6 (ج)	مخصص دعوى قضائية
(64,922)	168,340		خسائر (أرباح) فروقات عملات أجنبية
488,190	384,332		
<u>(339,605)</u>	<u>(182,480)</u>		خسارة الفترة
			الخاصة ب:
(329,294)	(119,597)		مساهمي الشركة الأم
(10,311)	(62,883)		الحصص غير المسيطرة
<u>(339,605)</u>	<u>(182,480)</u>		خسارة الفترة
			فلس
<u>(0.909)</u>	<u>(0.330)</u>	8	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة بيان للاستثمار القابضة - ش.م.ك. (عامه) (سابقاً شركة بيان للاستثمار - ش.م.ك. (عامه)) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
(339,605)	(182,480)	خسارة الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
12,776	(224,710)	ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر فروقات ترجمة عملة من العملات الأجنبية
807,974	2,420,194	ينود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
820,750	2,195,484	التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
481,145	2,013,004	الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة
484,575	2,087,205	الخاص بـ:
(3,430)	(74,201)	مساهمي الشركة الأم
481,145	2,013,004	الحصص غير المسيطرة مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة بيان للاستثمار القابضة - ش.م.ك. (عامّة) (سابقاً شركة بيان للاستثمار - ش.م.ك. (عامّة)) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	أسهم خزائنة	رأس المال	
53,473,888	12,501,421	40,972,467	(5,903,849)	(3,021,854)	10,631,779	5,948,170	(5,948,170)	39,266,391	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021 (مدقق)
2,013,004	(74,201)	2,087,205	(119,597)	(213,392)	2,420,194	-	-	-	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
55,486,892	12,427,220	43,059,672	(6,023,446)	(3,235,246)	13,051,973	5,948,170	(5,948,170)	39,266,391	الرصيد كما في 31 مارس 2022
47,868,773	12,640,409	35,228,364	(6,036,654)	(2,996,807)	4,995,434	5,948,170	(5,948,170)	39,266,391	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020 (مدقق)
80,227	-	80,227	14,368	-	65,859	-	-	-	صافي الربح المحول إلى الخسائر المتراكمة نتيجة
481,145	(3,430)	484,575	(329,294)	5,895	807,974	-	-	-	بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
48,430,145	12,636,979	35,793,166	(6,351,580)	(2,990,912)	5,869,267	5,948,170	(5,948,170)	39,266,391	الدخل الشامل الآخر
									مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
									الرصيد كما في 31 مارس 2021

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة بيان للاستثمار القابضة - ش.م.ك. (عامة) (سابقاً شركة بيان للاستثمار - ش.م.ك. (عامة)) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022
(جميع النبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(339,605)	(182,480)	خسارة الفترة
		تسويات :
(56,268)	(74,318)	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(197)	(32)	إيرادات فوائد
31,713	21,306	استهلاك وإطفاء
8,769	8,587	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
275,566	-	مخصص خسائر التمانية متوقعة
30,388	22,175	أعباء تمويلية على التسهيلات البنكية
2,088	1,587	أعباء تمويلية على التزامات عقود الإيجار
72,870	-	مخصص دعوى قضائية
(64,922)	168,340	خسائر (أرباح) فروقات عملات أجنبية
(39,598)	(34,835)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
66,184	127,295	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(79,622)	123,474	مخزون
3,002	(352,838)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(50,034)	(136,904)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(13,435)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
(63,469)	(136,904)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
519,536	-	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(198)	44,742	ممتلكات وعقارات ومعدات - بالصافي
197	32	إيرادات فوائد مستلمة
519,535	44,774	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(371,369)	79,876	صافي الحركة على التسهيلات البنكية
(18,000)	(16,683)	المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(6,895)	(22,704)	صافي الحركة على مزايا دائنة
(241)	(65)	توزيعات أرباح مدفوعة
(21,186)	(23,762)	أعباء تمويلية على التسهيلات البنكية المدفوعة
(417,691)	16,662	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
38,375	(75,468)	صافي (النقص) الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك
(38)	(96)	تأثير ترجمة العملات الأجنبية على النقد في الصندوق ولدى البنوك
286,526	434,653	نقد في الصندوق ولدى البنوك كما في بداية الفترة
324,863	359,089	نقد في الصندوق ولدى البنوك كما في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

1.

التأسيس والنشاط الخاص بالشركة الأم

إن شركة بيان للاستثمار القابضة - ش.م.ك. (عامة) (سابقاً شركة بيان للاستثمار - ش.م.ك. (عامة)) (الشركة الأم) هي شركة مساهمة كويتية عامة تأسست بموجب عقد التأسيس رقم 1491/ جلد 1 بتاريخ 21 يوليو 1997، وأخر تعديلاته بتاريخ 2 ديسمبر 2021، وهي مدرجة في بورصة الكويت. تم قيد الشركة الأم بالسجل التجاري تحت رقم 70718 بتاريخ 30 أغسطس 1997.

واقفت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المؤجلة المنعقدة بتاريخ 15 نوفمبر 2021 على:

أ- تعديل المادة رقم (2) من عقد التأسيس والمادة رقم (1) من النظام الأساسي للشركة الأم والمتعلق بتغيير اسم الشركة الأم إلى شركة بيان للاستثمار القابضة - ش.م.ك. (عامة).

ب- تعديل المادة رقم (5) من عقد التأسيس والمادة رقم (4) من النظام الأساسي للشركة الأم والمتعلق بتغيير الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم.

ج- تعديل بعض المواد الأخرى من النظام الأساسي للشركة الأم.

تم التأشير على تلك التعديلات في السجل التجاري للشركة الأم بتاريخ 29 نوفمبر 2021 و 2 ديسمبر 2021.

إن الأغراض الجديدة التي أسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:

- 1- الاستثمار في أسهم أو حصص أو وحدات استثمار في شركات أو صناديق كويتية أو أجنبية، وتأسيس وإدارة الشركات التابعة أو تملك حصص في شركات كويتية أو أجنبية وإقرانها وكفالتها لدى الغير لحساب الشركة الأم.
- 2- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- 3- استثمار أموالها في الاتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
- 4- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- 5- تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً أو حصصاً وكفالتها لدى الغير، وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن عشرين بالمائة.
- 6- تملك حقوق الملكية الفكرية من براءات الاختراع والعلامات التجارية أو النماذج الصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية، واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو غيرها، سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- 7- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية واستثمارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة لحساب الشركة الأم.

ويكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصيلة أو بالوكالة، ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج، ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو مجمع سعاد التجاري - شارع فهد السالم - قطعة 12 - مبنى 21 - وعنوانها المسجل هو صندوق بريد رقم 104 الدسمة، 35151 - دولة الكويت.

بتاريخ 22 ديسمبر 2021، وافقت هيئة أسواق المال على إلغاء ترخيص أنشطة الأوراق المالية الممنوح سابقاً للشركة الأم.

إن الشركة الأم يتم تنظيمها والإشراف عليها من قبل هيئة أسواق المال كشركة مدرجة.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 مايو 2022.

2.

أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

لم يتم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن تعديلات وتفسيرات أخرى لتطبيق لأول مرة في 2022، ولكن ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	(مدقق)		
	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
	10,293,818	17,001,518	أوراق مالية مدرجة
	1,486,800	1,636,090	أوراق مالية غير مدرجة
	11,780,618	18,637,608	

تم رهن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 9,128,452 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2021: 7,846,360 دينار كويتي، 31 مارس 2021: 5,831,578 ديناراً كويتياً) كضمان مقابل تسهيلات بنكية تم الحصول عليها من قبل بنك محلي (إيضاح 5).

تم الإفصاح عن أسس التقييم الخاصة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في (إيضاح 15).

4. عقارات قيد التطوير

إن العقارات قيد التطوير تتمثل في الأراضي الواقعة في جزيرة الريم - إمارة أبو ظبي (دولة الإمارات العربية المتحدة) بهدف تطويرها وبيعها في المستقبل كمجمعات وشقق سكنية ومكاتب تجارية. بناءً على تقديرات الإدارة، تبلغ التكلفة التقديرية للمشروع 3,508,594,819 درهم إماراتي (290,336,923 ديناراً كويتياً). يتم نقل الملكية بناءً على الفقرة رقم 7.2 من العقد بعد الإنتهاء من السداد الكامل للدفعات والإنتهاء من أعمال التطوير.

5. تسهيلات بنكية

	(مدقق)		
	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	تفصيل
	132,275	154,888	تسهيلات سحب على المكشوف تم الحصول عليها كجزء من عقد التسهيلات الائتمانية من قبل بنك محلي وتحمل معدل فائدة بواقع 2.5% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي ويتم سدادها عند الطلب.
	3,000,000	2,400,000	قرض لأجل تم الحصول عليه من قبل بنك محلي ويحمل معدل فائدة بواقع 2% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. يتم سداد القرض على خمسة أقساط سنوية متساوية بقيمة 600,000 دينار كويتي لكل قسط، على أن يستحق القسط التالي بتاريخ 30 سبتمبر 2022 والقسط الأخير بتاريخ 30 سبتمبر 2025.
	3,132,275	2,554,888	

إن التسهيلات البنكية مضمونة مقابل رهن:

- (1) 100 مليون سهم من الأسهم المملوكة في شركة دار الخليي القابضة ش.م.ك. (قابضة) (شركة تابعة مباشرة للشركة الأم).
- (2) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 9,128,452 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2021: 7,846,360 دينار كويتي، 31 مارس 2021: 5,831,578 ديناراً كويتياً) (إيضاح 3).

6. دالتون وأرصدة دائنة أخرى

	(مدقق)		
	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
المستحق للمطور الرئيسي (أ)	23,483,758	23,491,544	23,600,261
المستحق للمقاول	4,259,432	4,259,432	4,259,432
دفعات مقبوضة مقدماً من عملاء (ب)	5,829,093	5,831,025	5,837,881
مخصص دعوى قضائية (ج)	1,270,859	1,493,024	1,493,024
التزامات عقود الإيجار	188,048	139,168	122,485
دالتون تجاريون	383,190	95,288	90,000
المستحق عن ضريبة دعم العمالة الوطنية	12,954	26,849	26,849
المستحق عن الزكاة	13,898	17,646	17,646
أرصدة دائنة أخرى	413,245	590,105	519,871
	35,854,477	35,944,081	35,967,449

(أ) إن المستحق للمطور الرئيسي يعادل مبلغ 285,198,845 درهم إماراتي، والذي يتمثل في الرصيد الدائن المتبقي نتيجة لإقتناء عقارات قيد التطوير (إيضاح 4)) والذي تأخر عن السداد كما في 31 مارس 2022. وفقاً للإبذار المرسل من قبل محامي المطور الرئيسي والذي تم استلامه من قبل الشركة التابعة للشركة الأم وذلك لتسوية الرصيد المستحق، قام المطور الرئيسي بالمطالبة بفوائد ورسوم أخرى بمبلغ 21,188,822 ديناراً كويتياً (256,057,658 درهم إماراتي) (31 ديسمبر 2021: 21,091,213 ديناراً كويتياً (256,057,658 درهم إماراتي))، 31 مارس 2021: 19,186,916 ديناراً كويتياً (233,015,785 درهم إماراتي)) على الرصيد المستحق. لم تقم الشركة التابعة للشركة الأم بتسجيل تلك الفوائد والرسوم الأخرى في الدفاتر وذلك لعدم موافقتها عليها. إن إدارة المجموعة ما تزال في المراحل الأولى من التفاوض الشفهي مع المطور الرئيسي وإن المجموعة على ثقة في الحصول على إعفاء لسداد الفوائد والرسوم الأخرى المتعلقة بها وذلك بمجرد البدء في عملية التطوير وذلك أسوة بما تم مع أحد المطورين الآخرين في جزيرة الريم - إمارة أبوظبي (دولة الإمارات العربية المتحدة) بحصوله على إعفاء لسداد الفوائد والرسوم الأخرى عند البدء في عملية التطوير.

(ب) تتمثل في المبالغ المقبوضة مقدماً من العملاء عن الحجوزات لوحدة سكنية أو مكاتب والتي سيتم بناؤها ضمن بند عقارات قيد التطوير (إيضاح 4). قام بعض العملاء برفع قضايا ضد الشركة التابعة للشركة الأم مطالبين باسترداد تلك المبالغ المدفوعة مقدماً. تم إصدار حكم نهائي لصالح بعض من تلك العملاء. قام العملاء أيضاً بالمطالبة بفوائد قانونية على تلك الأرصدة بمبلغ 189,136 ديناراً كويتياً (2,285,625 درهم إماراتي) (31 ديسمبر 2021: 166,751 ديناراً كويتياً (2,024,433 درهم إماراتي)) 31 مارس 2021: 89,354 ديناراً كويتياً (1,085,167 درهم إماراتي))، والتي لم يتم احتسابها من قبل الإدارة وذلك لعدم الوصول إلى تسوية مع العملاء.

(ج) يمثل هذا المبلغ في مخصص للفوائد القانونية التي تم احتسابها على الرصيد الدائن المستحق لشركة كيو انترناشيونال كونسلتس حتى تاريخ 31 ديسمبر 2021 (إيضاح 11 (أ)).

إن الحركة على مخصص الدعوى القضائية خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

	(مدقق)		
	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	1,197,989	1,197,989	1,493,024
المحمل خلال الفترة / السنة	72,870	295,035	-
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	1,270,859	1,493,024	1,493,024

7. أسهم خزانة

	(مدقق)		
	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
عدد الأسهم	30,319,197	30,319,197	30,319,197
النسبة إلى الأسهم المصدرة	7.72%	7.72%	7.72%
القيمة السوقية (دينار كويتي)	1,058,140	1,485,641	1,246,119
التكلفة (دينار كويتي)	5,948,170	5,948,170	5,948,170

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الإحتياطي الاختياري بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة إحتفاظ الشركة الأم بأسهم الخزانة. إن أسهم الخزانة غير مرهونة.

8.

خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها، يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم بقسمة
خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة :

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2021	2022		
(329,294)	(119,597)	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم	
سهم	سهم	عدد الأسهم المصدرة والمدققة بالكامل	
392,663,910	392,663,910	ناقصاً : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزنة	
(30,319,197)	(30,319,197)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	
362,344,713	362,344,713		
فلس	فلس	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم	
(0.909)	(0.330)		

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم متطابقة.

9.

أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة
قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين، أعضاء مجلس الإدارة، 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 أخرى هي كما يلي:

(مدقق)			أفراد الإدارة العليا			
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	المساهمين	العليا		
50,000	50,000	50,000	-	50,000	(i) الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع: دائون وأرصدة دائنة أخرى توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين "	
258,952	257,967	257,902	257,902	-	متضمنة تحت بند دائون وأرصدة دائنة أخرى"	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس						
2021	2022					
40,827	40,827	(ii) مزايا أفراد الإدارة العليا :				
4,470	4,470	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل				
45,297	45,297	مزايا مكافأة نهاية الخدمة				

10.

موجودات أمانة
لم تقم الشركة الأم بإدارة محافظ استثمارية للأخزين وذلك بسبب إلغاء ترخيص أنشطة الأوراق المالية كما في 31 مارس 2022
(إيضاح 1) (31 ديسمبر 2021: لا شيء، 31 مارس 2021: 11,484,719 ديناراً كويتياً مقابل اتعاب إدارة). إن تلك المحافظ
الاستثمارية كانت مسجلة باسم الشركة الأم ولكنها غير متضمنة في البيانات المالية المجمعة المرفقة (بنود خارج بيان المركز المالي
المرحلي المكثف المجمع)

11.

مطالبات قضائية
إن القضايا القائمة للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

(أ) بتاريخ 23 يناير 2017، قامت شركة كيو أنترناشيونال كونسلتنس ("المدعي") برفع دعوى قضائية ضد شركة دار الظبي
العقارية ش.م.ك. (شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة دار الظبي القابضة ش.م.ك. (قابضة) - شركة تابعة لشركة بيان
للاستثمار القابضة ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم الرئيسية)) ("المدعي عليها") تحت رقم 2017/1127.

مضمون الدعوى:

قام المدعي برفع قضية مطالباً المدعي عليها بأن تؤدي مبلغ 50,869,550 درهم إماراتي ومبلغ 109 ألف دولار أمريكي المعادل مبلغ 4,199,073 ديناراً كويتياً بالإضافة إلى الفوائد القانونية بواقع 7% سنوياً من تاريخ الاستحقاق وحتى تمام السداد والتي تتعلق بحسب إدعاء شركة كيو انترناشيونال كونسولتنتس عن عقود استشارات هندسية. بتاريخ 3 أبريل 2017، قامت المدعي عليها بتقديم دعوى قرعية في ذات الدعوى بطلب نذب خبير وتصفية الحساب.

الأحكام الصادرة:

(i) بتاريخ 3 أبريل 2017، تم إحالة الدعوى إلى إدارة الخبراء.

(ii) بتاريخ 20 يناير 2020، أصدرت "محكمة أول درجة" حكمها لصالح المدعي وذلك بإلزام المدعي عليها بأن تؤدي للمدعي مبلغ 45,258,452 درهم إماراتي و60,201 دولار أمريكي المعادل لمبلغ 3,752,913 ديناراً كويتياً بالإضافة إلى الفوائد القانونية بنسبة 7% سنوياً مستحقة على الرصيد الدائن من تاريخ المطالبة القضائية الحاصل في (11 يناير 2017) وحتى تمام السداد.

(iii) بتاريخ 18 فبراير 2020، قامت المدعي عليها باستئناف الحكم من خلال القضية رقم 2021/1514 لدى "محكمة الاستئناف".

(iv) بتاريخ 1 سبتمبر 2020 أصدرت "محكمة الاستئناف" حكمها لصالح المدعي وذلك بإلزام المدعي عليها بأن تؤدي للمدعي مبلغ 50,869,549 درهم إماراتي و109,300 دولار أمريكي بما يعادل 4,241,320 ديناراً كويتي بالإضافة إلى الفائدة البالغة 7% سنوياً المستحقة على الرصيد الدائن من تاريخ رفع الدعوى بتاريخ 26 ديسمبر 2016 حتى تمام السداد.

الوضع الحالي:

قامت المدعي عليها بالطعن على الحكم ولا تزال القضية منظورة أمام "محكمة التمييز".

الأثر المالي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2022:

قامت المجموعة بتكوين مخصص للفوائد القانونية المستحقة على الرصيد الدائن حتى تاريخ 31 ديسمبر 2021 بإجمالي مبلغ 1,493,024 ديناراً كويتياً (إيضاح 6 ج)).

(ب) بالإضافة إلى ما سبق، يوجد قضايا مرفوعة من المجموعة ضد الغير ومن الغير ضد المجموعة كما في 31 مارس 2022. طبقاً للمعلومات المتوفرة حالياً فإنه ليس بالإمكان تقدير القيمة التي سوف تترتب نتيجة هذه القضايا إلى أن يتم البت فيهم من قبل القضاء، وعليه، لم يتم تكوين أي مخصصات عن تلك القضايا في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

12. الجمعية العامة

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، وافقت الجمعية العامة السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 25 أبريل 2022 على:

- 1- البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
- 2- عدم توزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
- 3- عدم صرف مكافأة لإعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

13. معلومات القطاع

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى أربعة قطاعات أعمال رئيسية بناءً على التقرير الداخلي المقدم إلى متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي:

- عمليات الاستثمار: الاستثمار لمصلحة المجموعة في الأوراق المالية والمحافظ والصناديق.
- العقارات: الاحتفاظ بالعقارات الاستثمارية لزيادة قيمتها وبيع العقارات الأخرى.
- القطاع الصناعي: إنتاج و تصنيع مواد الفريت والجليز و بيعها ضمن النشاط الاعتيادي للمجموعة.

شركة بيان للاستثمار القابضة - ش.م.ك. (عامة) (سابقاً شركة بيان للاستثمار - ش.م.ك. (عامة)) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
31 مارس 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن معلومات القطاعات لقطاعات التشغيل التي يتم عمل تقرير بها كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022					
المجموع	بنود غير موزعة	القطاع الصناعي	العقارات	عمليات الاستثمار	إجمالي الإيرادات
201,852	12,567	114,967	-	74,318	
(192,230)	(192,230)				مصاريف تشغيل غير موزعة
(22,175)	-	(85)	-	(22,090)	أعباء تمويلية على التسهيلات البنكية
(1,587)	-	-	-	(1,587)	أعباء تمويلية على التزامات عقود الإيجار
(168,340)	(168,340)	-	-	-	خسائر فروقات عملات أجنبية
(182,480)	-	-	-	-	خسارة الفترة
94,475,729	38,156	2,069,494	73,341,331	19,026,748	معلومات أخرى : مجموع موجودات القطاع
38,988,837	552,344	233,204	35,190,597	3,012,692	مجموع مطلوبات القطاع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021					
المجموع	بنود غير موزعة	القطاع الصناعي	العقارات	عمليات الاستثمار	إجمالي الإيرادات
148,585	14,138	78,179	-	56,268	
(172,200)	(172,200)				مصاريف تشغيل غير موزعة
(275,566)	-	(275,566)	-	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(30,388)	-	-	-	(30,388)	أعباء تمويلية على التسهيلات البنكية
(2,088)	-	-	-	(2,088)	أعباء تمويلية على التزامات عقود الإيجار
(72,870)	-	-	(72,870)	-	مخصص دعوى قضائية
64,922	64,922	-	-	-	أرباح فروقات عملات أجنبية
(339,605)	-	-	-	-	خسائر الفترة
87,878,457	78,054	2,396,168	73,341,331	12,062,904	معلومات أخرى : مجموع موجودات القطاع
39,448,312	600,819	438,993	34,843,142	3,565,358	مجموع مطلوبات القطاع

14 جدول استحقاقات الموجودات والمطلوبات
إن جدول استحقاقات الموجودات والمطلوبات كما في 31 مارس 2022 هو كالتالي :

المجموع	أكثر من 5 سنوات	5 - 1 سنوات	12 - 1 شهر	حتى شهر	الموجودات:
359,089	-	-	-	359,089	تقد في الصندوق لدى البنوك
389,140	-	-	-	389,140	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,012,683	-	-	1,012,683	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
307,311	-	-	307,311	-	مخزون
18,637,608	-	18,637,608	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
73,341,331	-	73,341,331	-	-	عقارات قيد التطوير
428,567	314,916	113,651	-	-	ممتلكات وعقارات ومعدات
94,475,729	314,916	92,092,590	1,319,994	748,229	
2,554,888	-	1,800,000	754,888	-	المطلوبات:
35,967,449	-	53,740	660,325	35,253,384	تسهيلات بنكية
8,696	-	-	8,696	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
457,804	457,804	-	-	-	مراحمات دائنة
38,988,837	457,804	1,853,740	1,423,909	35,253,384	مخصص مكافأة نهاية الخدمة

شركة بيان للاستثمار القابضة - ش.م.ك. (عامة) (سابقاً شركة بيان للاستثمار - ش.م.ك. (عامة)) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
31 مارس 2022
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

15. قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي:

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

إن الجدول التالي يظهر الأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في:

31 مارس 2022	المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	389,140	-	389,140
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	17,001,518	1,636,090	18,637,608
المجموع	17,390,658	1,636,090	19,026,748
31 ديسمبر 2021 (مدقق)	المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	314,822	-	314,822
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	14,702,785	1,514,629	16,217,414
المجموع	15,017,607	1,514,629	16,532,236
31 مارس 2021	المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	282,286	-	282,286
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	10,293,818	1,486,800	11,780,618
المجموع	10,576,104	1,486,800	12,062,904

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2022، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

16. مبدأ الاستمرارية

كما في 31 مارس 2022، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ 34,609,070 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2021: 34,271,022 ديناراً كويتياً، 31 مارس 2021: 34,326,649 ديناراً كويتياً). لقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس افتراض استمرارية المجموعة في أعمالها. إن استمرارية المجموعة تعتمد على قدرتها على تحسين الربح وتعزيز تدفقاتها النقدية في المستقبل وإعادة هيكلة سداد ديونها، إضافة إلى الدعم والتمويل المستمر من قبل المساهمين والمؤسسات المالية.

ترى إدارة المجموعة أنه على الرغم من الشكوك الجوهرية حول قدرة المجموعة على الإستمرارية، والذي قد ينتج عنه عدم قدرة المجموعة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الاعتيادي، إن إدارة المجموعة ما تزال في المراحل الأولى من التفاوض الشفهي مع المطور الرئيسي وإن المجموعة على ثقة في الحصول على إعفاء لسداد الفوائد والرسوم الأخرى المتعلقة بها وذلك بمجرد البدء في عملية التطوير، وذلك أسوة بما تم مع أحد المطورين الآخرين في جزيرة الريم - إمارة أبوظبي (دولة الإمارات العربية المتحدة) بحصوله على إعفاء لسداد الفوائد والرسوم الأخرى عند البدء في عملية التطوير. لدى إدارة المجموعة توقعات معقولة بأن يقوم المطور الرئيسي بإعادة هيكلة الرصيد الدائن المستحق للمجموعة نظراً لجودة استثماراتها وموجوداتها. إذا لم تتمكن المجموعة من إعادة هيكلة الدائنين التجاريين والرسوم الأخرى المتعلقة بها في المستقبل القريب، فإنها قد لا تتمكن من تحقيق موجوداتها والوفاء بمطلوباتها في السياق الطبيعي للأعمال.