

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

المحتويات

صفحة	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)
15 – 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 لشركة المصالح العقارية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2021، وكذلك البيانات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية آنذاك، البيانات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 تتضمن مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلي أقل مما هو مطلق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا يمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أسس الاستنتاج المتحفظ

- تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة كما في 30 يونيو 2021 المعلومات المالية للشركات التابعة (جيمشيا كراون ليمتد ("جيمشيا") و (شركة المصالح جلف ليمتد وشركاتها التابعة)، والتي تمثل إجمالي موجوداتهما ومطلوباتهما 19.8% و 28.1% (31 ديسمبر 2020: 20.2% و 24.1% - 30 يونيو 2020: 20.3% و 24.3%) على التوالي من الإجماليات المراجعة. كما تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 على مصاريف بمبلغ 146,686 دينار كويتي (30 يونيو 2020: 86,081 دينار كويتي) من إجمالي مصاريف المجموعة. 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 إدارتهم أو مراقبي حساباتهم. وعليه، فإنه لا يمكننا تحديد أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما يتعلق بهذا الأمر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. إضافة لذلك، لم تتم الإدارة بإجراء تقييم واحتمال أي غرامات ناتجة عن الإخفاق في سداد قرض شركة جيمشيا كما هو مبين في الإيضاح رقم (7) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. وبالتالي، لم تتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات فيما يتعلق بهذه البنود على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة.

- تضمنت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 على استثمار في شركات زميلة، لم تتم المجموعة بإدراج حصتها من نتائج أعمال الشركات الزميلة للفترة المنتهية آنذاك. إننا لم نتمكن من الحصول على إثباتات كافية وملانة حول القيمة النقدية لاستثمار المجموعة في الشركات الزميلة كما في 30 يونيو 2021. إضافة لذلك، لم نتمكن من الحصول على المعلومات المالية لتلك الشركات الزميلة أو مراجعة إدارتها. 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 للأمور المبينة في فقرة "أسس الاستنتاج المتحفظ"، 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.

عدم التأكد المادي المتعلق بعمد الإستمرارية

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (16) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة، والذي يبين أن الخسائر المتراكمة للمجموعة قد بلغت مبلغ 8,461,703 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2021 (31 ديسمبر 2020: 8,659,061 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 7,104,029 دينار كويتي)، وتجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 18,590,512 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 20,337,324 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 17,783,721 دينار كويتي). إن تلك الظروف تشير إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه قد يؤثر مادياً على المركز المالي للشركة الأم أو على نتائج أعمالها باستثناء حيازة الاستثمار في شركات زميلة حيث أنه ليس من ضمن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم.

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



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

دولة الكويت
11 أغسطس 2021

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

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2021	إيضاح	الموجودات
3,418,806	2,710,638	2,431,004	3	الموجودات المتداولة: لقد ونقد معادل
-	-	1,012,609		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
773,190	709,413	825,006		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
3,205,230	2,726,345	2,938,664	4	مستحق من أطراف ذات صلة
7,397,226	6,146,396	7,207,283		مجموع الموجودات المتداولة
826,002	1,009,933	1,132,975		الموجودات غير المتداولة:
4,240,475	4,760,600	4,760,600		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
61,539,017	60,669,577	59,896,065	5	استثمار في شركات زميلة
17,716,660	17,378,774	16,716,379	6	عقارات استثمارية
13,695	13,618	19,152		أراضي وعقارات محتفظ بها للتطوير
84,335,849	83,832,502	82,525,171		ممتلكات ومعدات
91,733,075	89,978,898	89,732,454		مجموع الموجودات غير المتداولة
				مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
14,176,400	15,285,205	14,686,203	7	المطلوبات المتداولة:
8,115,382	8,316,991	8,282,143	8	قرض لأجل
2,713,983	2,706,342	2,654,267	4	دائون وأرصدة دائنة أخرى
175,182	175,182	175,182		مستحق إلى أطراف ذات صلة
25,180,947	26,483,720	25,797,795		توزيعات أرباح مستحقة
				مجموع المطلوبات المتداولة
46,250,000	46,250,000	46,250,000	9	المطلوبات غير المتداولة:
284,887	296,051	284,366		التزام تأجير تمويلي
46,534,887	46,546,051	46,534,366		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
71,715,834	73,029,771	72,332,161		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مجموع المطلوبات
23,565,439	23,565,439	23,565,439		حقوق الملكية:
4,198,721	4,198,721	4,198,721		رأس المال
(400,073)	(216,142)	(93,100)		احتياطي اجباري
568,406	841,934	967,376		احتياطي التخيرات التراكمية في القيمة العادلة
(7,104,029)	(8,659,061)	(8,461,703)		احتياطي ترجمة صلات أجنبية
20,828,464	19,730,891	20,176,733		خسائر متراكمة
(811,223)	(2,781,764)	(2,776,440)		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
20,017,241	16,949,127	17,400,293		المخصص غير المسيطر
91,733,075	89,978,898	89,732,454		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

محمد الصالح
 رئيس مجلس الإدارة

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

لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2020	2021	2020	2021	
2,275,765	2,337,689	1,103,823	1,179,363	صافي إيرادات إيجارات
(1,011,011)	(1,035,319)	(480,098)	(513,890)	تكاليف إيجارات
1,264,754	1,302,370	623,725	665,473	ربح التشغيل
(211,762)	(276,953)	(96,924)	(164,009)	مصاريف عمومية وإدارية
(299,641)	-	(129,930)	-	مخصص خسائر إتمائية متوقعة
-	71,540	-	71,540	صافي أرباح إستثمارات
121,458	-	121,458	-	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(49,794)	-	(49,794)	مخصص قضايا قانونية
7,500	4,106	6,552	1,106	إيرادات أخرى
(1,068,285)	(949,732)	(519,304)	(522,078)	تكاليف تمويل
				ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة
(185,976)	101,537	5,577	2,238	دعم العمالة الوطنية وحصة
-	(4,806)	-	(2,157)	الزكاة
-	(1,776)	-	(716)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(185,976)	94,955	5,577	(635)	حصة الزكاة
				صافي (خسارة) ربح الفترة
(107,696)	197,358	83,857	101,768	الخاص بـ:
(78,280)	(102,403)	(78,280)	(102,403)	مساهمي الشركة الأم
(185,976)	94,955	5,577	(635)	الحصص غير المسيطرة
				صافي (خسارة) ربح الفترة
(0.46)	0.84	0.36	0.43	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخلفة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (ثلث)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

للمدة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
(185,976)	94,955	5,577	(635)	صافي (خسارة) ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى): بند يمكن أن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع فروقات ترجمة صلة من العمليات الأجنبية
89,751	233,169	89,751	233,169	
				بند لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(135,420)	123,042	78,369	146,113	
(45,669)	356,211	168,120	379,282	
(231,645)	451,166	173,697	378,647	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
				الخاص بـ: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
(149,099)	445,842	256,243	373,323	
(82,546)	5,324	(82,546)	5,324	
(231,645)	451,166	173,697	378,647	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة المصالح العقارية - ش.م.ك. (صامدة)
 وشركتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المعتكف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم						
	حقوق الملكية مجموع	المصون غير المبطل	المجموع الجزائي	خسائر مراقبة	احتياطي احتياطي احتياطي احتياطي الاحتياطيات الترجمة صلاحيات أجنبية	القيمة المضافة في الفترة التي انتهت في	احتياطي احتياطي احتياطي	رأس المال
	(185,976)	(728,677)	20,977,563	(6,996,333)	474,389	(264,653)	4,198,721	23,565,439
	(45,669)	(4,266)	(107,696)	(107,696)	-	-	-	-
	(231,645)	(82,546)	(149,099)	(107,696)	94,017	(135,420)	-	-
	20,017,241	(811,223)	20,828,464	(7,104,029)	568,406	(400,073)	4,198,721	23,565,439
	94,955	(2,781,764)	19,730,891	(8,659,061)	841,934	(216,142)	4,198,721	23,565,439
	356,211	(102,403)	197,358	197,358	-	-	-	-
	451,166	107,727	248,484	-	125,442	123,042	-	-
		5,324	445,842	197,358	125,442	123,042	-	-
	17,400,293	(2,776,440)	20,176,733	(8,461,703)	967,376	(93,100)	4,198,721	23,565,439

إن الإيضاحات المرتبطة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المتكيفة المجمعة.

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019 (مدقق)
 صافي خسائر الفترة
 (الخسائر الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
 مجموع (الخسائر الشاملة) الدخل الشامل للفترة
 الرصيد كما في 30 يونيو 2020
 الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020 (مدقق)
 صافي ربح (خسائر) الفترة
 الدخل الشامل الآخر للفترة
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 الرصيد كما في 30 يونيو 2021

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2020	2021		
(185,976)	101,537		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
704,218	698,987		التسويات: الإستهلاك
299,641	-		مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
-	(71,540)		صافي أرباح إستثمارات
(121,458)	-		حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	49,794	17	مخصص قضايا قانونية
(7,150)	(1,106)		إيرادات فوائد
1,068,285	949,732		تكاليف تمويل
12,219	13,315		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,769,779	1,740,719		
(185,927)	(115,593)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: مدينون وأرصدة مدينة أخرى
193,495	(212,319)		مستحق من أطراف ذات صلة
94,389	(180,896)		دائون وأرصدة دائنة أخرى
5,864	(52,075)		مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,877,600	1,179,836		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
-	(25,000)		مكافأة نهاية الخدمة المنفوعة
1,877,600	1,154,836		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	(955,706)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(87,956)	(13,453)	5	إضافات على عقارات إستثمارية
-	(5,555)		إضافات على ممتلكات ومعدات
-	14,637		توزيعات أرباح نقدية مستلمة
7,150	1,106		إيرادات فوائد مستلمة
(80,806)	(958,971)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	(860,060)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: تكاليف تمويل مدفوعة
-	(860,060)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
1,796,794	(664,195)		صافي (النقص) الزيادة في نقد ونقد معادل
(205,135)	384,561		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
1,827,147	2,710,638		نقد ونقد معادل في بداية الفترة
3,418,806	2,431,004	3	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1- تأسيس ونشاط الشركة الأم
 إن شركة المصالح العقارية ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت ومرجحة 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 حظرت من الإنجاز في قسائم السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
 - تملك وشراء وبيع أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة الأم قسط 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 والإستراحات والمتنزهات 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 11 أغسطس 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.

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.

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 الممثلة في الاستحقاقات المادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 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.

3- نقد ونقد معادل

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2021	
19,404	5,128	10,903	نقد في الصندوق
2,393,605	1,693,744	1,403,861	نقد لدى البنوك
1,005,797	1,011,509	1,005,889	ودائع بنكية قصيرة الأجل
-	257	10,351	نقد لدى محافظ استثمارية
3,418,806	2,710,638	2,431,004	

بلغ معدل الفائدة الفعلي على الودائع البنكية قصيرة الأجل 1.1% سنوياً كما في 30 يونيو 2021 (31 ديسمبر 2020: 1.1%) و30 يونيو 2020: 2.3%)، وتمسحق خلال فترة 90 يوماً.

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

4-

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 المجموع:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2021	أطراف ذات صلة أخرى	شركة زميلة	المساهمين	مستحق من أطراف ذات صلة تالياً: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (أ)
4,500,160	4,593,076	4,805,395	3,684,643	223,511	897,241	
(1,294,920)	(1,866,731)	(1,866,731)	(1,380,186)	(223,067)	(263,478)	
3,205,230	2,726,345	2,938,664	2,304,457	444	633,763	
240,958	253,774	376,816	-	-	376,816	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,713,983	2,706,342	2,654,267	1,522,506	-	1,131,761	مستحق إلى أطراف ذات صلة
2,831,382	2,832,177	2,823,361	-	-	2,823,361	محموز ضمان مستحق (إيضاح 8)
8,246	8,270	8,210	-	-	8,210	مستحق إلى المقارنين
46,250,000	46,250,000	46,250,000	46,250,000	-	-	الالتزام لتأجير تمويلي (إيضاح 9)

إن الأرصدة المستحقة من / إلى أطراف ذات صلة لا تحمل فائدة وتستحق عند الطلب، باستثناء لالتزام التأجير التمويلي والذي يحمل فائدة بواقع 2.25% (31 ديسمبر 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 9).

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	
1,075,942	1,866,731	الرصيد في بداية الفترة
218,978	-	المحمل خلال الفترة
1,294,920	1,866,731	الرصيد في نهاية الفترة

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		المساهمين	تكاليف تمويل
2020	2021	949,732	
1,068,285	949,732		

مزايا الإدارة العليا:

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	
32,500	30,000	مزايا قصيرة الأجل
2,500	2,500	مكافأة نهاية الخدمة
35,000	32,500	

5- عقارات استثمارية

الإجمالي	مباني	أراضي	التكلفة
76,270,637	45,057,333	31,213,304	في 1 يناير 2021
13,453	13,453	-	إضافات
(87,999)	-	(87,999)	تعديلات ترجمة عملة أجنبية
76,196,091	45,070,786	31,125,305	الرصيد في 30 يونيو 2021
15,601,060	15,601,060	-	الإستهلاك المتراكم
698,966	698,966	-	في 1 يناير 2021
16,300,026	16,300,026	-	الإستهلاك المحمل على الفترة (أ)
			الرصيد في 30 يونيو 2021
59,896,065	28,770,760	31,125,305	صافي القيمة الدفترية:
60,669,577	29,456,273	31,213,304	الرصيد في 30 يونيو 2021
61,539,017	30,143,713	31,395,304	الرصيد في 31 ديسمبر 2020 (مدقق)
			الرصيد في 30 يونيو 2020

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

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. 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. لاستثمار هذه العقارات مع حق الشراء بمبلغ 49,250,000 دينار كويتي. يحمل التزام التأجير التمويلي معدل فائدة فعلي يواقع 2.25% سنوياً فوق سعر الخصم المعطى من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق السداد مرتين سنوياً. وفي حالة رغبة الشركة التابعة بشراء تلك العقارات الاستثمارية فإنها تلتزم بسداد أصل التزام التأجير التمويلي خلال مدة العقد والذي سوف ينتهي في 28 نوفمبر 2023 (إيضاح 9).

6- أراضي وعقارات محتفظ بها للتطوير

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2021	
17,424,051	17,424,051	17,378,774	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(1,571,789)	-	خسائر إتفاضل في القيمة
292,609	1,526,512	(662,395)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
17,716,660	17,378,774	16,716,379	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

كما في 30 يونيو 2021، تضمنت الأراضي والعقارات المحتفظ بها للتطوير لبعض العقارات بقيمة دفترية بلغت 16,136,865 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 16,795,035 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 16,615,152 دينار كويتي) والمرهونة كضمان مقابل قرض لأجل (إيضاح 7). إن تلك العقارات مملوكة لشركة تابعة (شركة جيمشيا كراون ليمتد) المملوكة بنسبة 57.5% للشركة الأم.

7- قرض لأجل

يمثل القرض لأجل تسهيلات إئتمانية بالعملة الأجنبية ممنوحة لشركة تابعة للمجموعة (شركة جيمشيا كراون ليمتد) والمملوكة بنسبة 57.5% بقيمة إجمالية بلغت 14,686,203 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 15,285,205 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 14,176,400 دينار كويتي) مقابل رهن أراضي وعقارات محتفظ بها للتطوير بمبلغ 16,136,865 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 16,795,035 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 16,615,152 دينار كويتي) (إيضاح 6).

يحمل القرض لأجل فائدة تبلغ 3 أو 6 أشهر يوريبور +2% سنوياً (31 ديسمبر 2020 و31 مارس 2020: 3 أو 6 أشهر يوريبور +2% سنوياً). إن القرض والفوائد المترتبة عليه والجزاءات 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.

8- دلتون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 يونيو 2021	
34,447	34,077	25,138	دلتون تجاريون
69,617	61,366	61,224	مستحق إلى مقاولين
3,215,016	2,790,577	2,684,544	مصروفات مستحقة
2,831,382	2,832,177	2,823,361	محجوز ضمان مستحق (إيضاح 4)
1,097,402	-	5,785	إيرادات غير مستحقة
42,595	43,112	52,711	إجازات الموظفين المستحقة
193,160	194,827	203,830	الإيجارات المقبوضة مقدماً
520,937	549,922	569,367	ودائع مستردة
-	1,736,263	1,775,031	مخصص قضايا قانونية (إيضاح 17) (أ)
3,006	3,006	7,812	مستحق لضريبة دعم العمالة الوطنية
1,350	1,350	3,126	مستحق للزكاة
106,470	70,314	70,214	أرصدة دائنة أخرى
8,115,382	8,316,991	8,282,143	

(أ) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة (شركة سدرا المتحدة) بسداد جزء من مخصص القضايا القانونية بمبلغ 342,463 دينار كويتي.

9- التزام تأجير تمويلي

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. 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. لاستثمار هذه العقارات مع حق الشراء بمبلغ 49,250,000 دينار كويتي. يحمل التزام التأجير التمويلي معدل فائدة فعلي يواقع 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 تلتزم بسداد أصل التزام التأجير التمويلي خلال مدة العقد والذي سوف ينتهي في 28 نوفمبر 2023 (إيضاح 4، 5).

10- ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
2020	2021	2020	2021	
(107,696)	197,358	83,857	101,768	
عدد الأسهم القائمة:				
235,654,390	235,654,390	235,654,390	235,654,390	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(0.46)	0.84	0.36	0.43	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (ألس)

شركة المصالح العقارية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركائها التابعة
 إيفساحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة (غير مدققة)
 30 يونيو 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

11- معلومات الطاعات

قررت الإدارة أن الطاعات التنبؤية تستند إلى المعلومات التي تمت مراجعتها من قبل مجلس الإدارة بفرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. تدار من المجموعه لشركتها في المعلومات المقترية والتي تشمل على تجارة وتطوير وتأخير وإدارة العقارات وتأخير العقارات الاستثمارية. يعرض الجدول التالي معلومات خاصة بالمواردات والمطلوبات والإيرادات والمسرورات:

المدة لغير المتبقية في 30 يونيو 2020		المدة المقترية		المدة الشهر المتبقية في 30 يونيو 2021		المدة المقترية		المدة لغير المتبقية في 30 يونيو 2021		المدة المقترية	
الإجمالي	الآخرى	الإجمالي	الآخرى	الإجمالي	الآخرى	الإجمالي	الآخرى	الإجمالي	الآخرى	الإجمالي	الآخرى
2,275,765	-	2,275,765	-	2,337,689	-	2,337,689	-	2,337,689	-	2,337,689	-
(1,011,011)	-	(1,011,011)	-	(1,035,319)	-	(1,035,319)	-	(1,035,319)	-	(1,035,319)	-
1,264,754	-	1,264,754	-	1,302,370	-	1,302,370	-	1,302,370	-	1,302,370	-
(211,762)	-	(211,762)	-	(276,953)	-	(276,953)	-	(276,953)	-	(276,953)	-
(299,641)	-	(299,641)	-	71,540	71,540	-	-	71,540	71,540	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
121,458	121,458	-	-	4,106	-	4,106	-	4,106	-	4,106	-
7,500	-	7,500	-	(949,732)	-	(949,732)	-	(949,732)	-	(949,732)	-
(1,068,285)	-	(1,068,285)	-	151,331	71,540	79,791	79,791	79,791	79,791	79,791	79,791
(185,976)	121,458	(307,434)	-	(49,794)	-	-	-	-	-	-	-
(185,976)	121,458	(307,434)	-	101,537	71,540	79,791	79,791	79,791	79,791	79,791	79,791
ربح (خسارة) الأثرية قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الأرباح											
30 يونيو 2020											
الإجمالي	الآخرى	المطلوبات المقترية	الإجمالي	الآخرى	المطلوبات المقترية	الإجمالي	الآخرى	المطلوبات المقترية	الإجمالي	الآخرى	المطلوبات المقترية
91,733,075	4,240,475	87,492,600	89,978,898	4,760,500	85,218,298	89,732,454	5,773,209	83,959,245	مجموع الموجودات	-	مجموع الموجودات
71,715,834	-	71,715,834	73,029,771	-	73,029,771	72,332,161	-	72,332,161	مجموع المطلوبات	-	مجموع المطلوبات
31 ديسمبر 2020 (مدقق)											
الإجمالي	الآخرى	المطلوبات المقترية	الإجمالي	الآخرى	المطلوبات المقترية	الإجمالي	الآخرى	المطلوبات المقترية	الإجمالي	الآخرى	المطلوبات المقترية
91,733,075	4,240,475	87,492,600	89,978,898	4,760,500	85,218,298	89,732,454	5,773,209	83,959,245	مجموع الموجودات	-	مجموع الموجودات
71,715,834	-	71,715,834	73,029,771	-	73,029,771	72,332,161	-	72,332,161	مجموع المطلوبات	-	مجموع المطلوبات

12- الإلتزامات المحتملة

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

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

13- 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 تحصيل 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 يونيو 2021			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
1,012,609	-	1,012,609	
1,132,975	756,159	376,816	
2,145,584	756,159	1,389,425	
31 ديسمبر 2020			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
1,009,933	756,159	253,774	
30 يونيو 2020			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
826,002	585,044	240,958	

14- 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 والتقنية 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 تضررت في المقام الأول ووضع تدابير إضافية لضمان مستوى عالٍ من إدارة تلك المخاطر. تطلبت حالات عدم اليقين 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 وتقييم تلك الآثار في البيانات المالية للمجموعة 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 وكلفة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية وذلك لاعتماد 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 مزاولتها 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 وآثارها.

15- 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.

بناءً على اجتماع مجلس إدارة الشركة الأم المنعقد بتاريخ 19 أبريل 2021، تمت الموافقة على شراء عقار كائن في منطقة المهبولة من طرف ذي صلة (شركة الكورنيش البحري ش.م.ك.) بسعر شراء متفق عليه بمبلغ 10,500,000 دينار كويتي. إن عملية لشراء تمت الموافقة على هذه المعاملة من قبل الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم بتاريخ 10 مايو 2021، لم يتم إستكمال هذه المعاملة حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

16- مبدأ الإستمرارية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمبدأ الإستمرارية، 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 يونيو 2021، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 8,461,703 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 8,659,061 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 7,104,029 دينار كويتي)، وتجاوزت المطلوبات المتكافئة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 18,590,512 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 20,337,324 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 17,783,721 دينار كويتي).

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

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

إذا لم تتمكن المجموعة من الإستمرار 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 المجموع. لم يتم إجراء مثل هذه تعديلات على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

17- دعوى قضائية

أ) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010، أبرمت الشركة الأم عقوداً لإنشاء عقارات مع مساهم رئيسي (الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك.ع.) ("المساهم") والذي لديه الخبرة في تنفيذ أعمال المقاولات. بلغت القيمة الإجمالية لهذه العقود 12,720,000 دينار كويتي. بناءً على تلك العقود إعترفت الشركة الأم بمحجوز ضمان مستحق للمساهم بمبلغ 1,614,063 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020 (31 ديسمبر 2019: 1,614,063 دينار كويتي).

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، قام المساهم الرئيسي برفع دعوى قضائية ضد الشركة الأم بالاعتراض على الرصيد المستحق من محجوز الضمان والمطالبة بقيمة الأوامر التغييرية، حيث قدر المساهم أن قيمة المستحقات المطلوبة تتجاوز 2,622,000 دينار كويتي كما هو موضح في صحيفة الدعوى رقم (17/54925) بتاريخ 3 ديسمبر 2017.

أصدرت المحكمة الابتدائية بتاريخ 26 مارس 2019 حكماً ضد الشركة الأم بإلزامها بمبلغ 1,849,621 دينار كويتي، وعليه، قامت الشركة الأم والمساهم بالطعن بالاستئناف على الحكم سالف الذكر بموجب الاستئنافين أرقام (3097، 2019/3103 - س ت 1/)، وقد تم تأجيل القضية إلى جلسة 11 نوفمبر 2019. والذي تم بموجبها تحديد جلسة في 15 ديسمبر 2019 لمثول الخصوم أمام لجنة الخبراء المنتدبة وجلسة في 7 يونيو 2020 لنظر موضوع الاستئناف حتى يرد تقرير لجنة الخبراء. والتي تم إعادة تأجيلها لجلسة 26 سبتمبر 2021.

بناءً على الحكم الصادر من المحكمة الابتدائية بتاريخ 26 مارس 2019، قامت الشركة الأم بتكوين مخصص لمواجهة الإلتزامات المحتملة لتلك الدعوى القضائية بمبلغ 235,558 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020.

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

1) خلال السنوات السابقة، أبرمت الشركة التابعة عقوداً لإنشاء عقارات مع مساهم رئيسي (الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك.ع.) (المساهم) والذي لديه الخبرة في تنفيذ أعمال المقاولات. بناءً على تلك العقود إترفت الشركة التابعة بمحجوز ضمان مستحق للمساهم بمبلغ 1,218,114 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020.

كما 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 حكماً 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.

خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021، قامت الشركة التابعة بزيادة رصيد مخصص القضايا القانونية بما يعادل قيمة الفوائد المستحقة عن أصل المبلغ خلال الفترة، وذلك بموجب الحكم الصادر من محكمة دبي الابتدائية كما ورد أعلاه. بلغت الفائدة المستحقة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 مبلغ 49,794 دينار كويتي والذي تم الاعتراف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.