

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة مينا العقارية - ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

الكويت

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)

الصفحة

المحتويات

2-1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
4	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
5	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
16-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة**

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

**المقدمة**

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مينا العقارية - شركة مساهمة كويتية (عامه) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معا بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن إستنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إستناداً إلى مراجعتنا.

**نطاق المراجعة**

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

**أساس الإستنتاج المتحفظ**

1) شركة أدامينا العقارية - تي أي سي - إل تي دي - إس تي أي هي شركة تابعة تملكها المجموعة بنسبة 100%، ولم تتمكن من الحصول على دليل تدقيق كافٍ ومناسب يدعم دقة موجودات ومطلوبات تلك الشركة التابعة، كذلك فإن آخر بيانات مالية مدققة لتلك الشركة والتي كانت للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 قد استخدمت معالجة محاسبية مختلفة مقارنة بمعالجة أرصدة الحسابات المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة، وبناءً عليه لم تتمكن من الحصول على دليل تدقيق مناسب للتأكيد حول دقة البيانات المالية لتلك الشركة التابعة والتي استخدمت في تجميع المعلومات المالية للمجموعة.

2) لقد تخلفت الشركة الأم في تقديم البيانات المالية السنوية والمرحلية حسب متطلبات القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته، بشأن هيئة أسواق المال واللوائح ذات الصلة. بالإضافة إلى ذلك فإننا لم نتمكن من التحقق والتأكد الكامل حول امتثال المجموعة للقانون المذكور.

**الاستنتاج المتحفظ**

إستناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء أثر الأمور الواردة في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (تتمة)

### تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

باستثناء الأمور التي تم مناقشتها في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم، وحسبما وصل إليه علمنا وباعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، أو النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

ونظراً للأمور الواردة في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، فإننا نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، لم تتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، والتعديلات اللاحقة له، في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

الكويت في 8 يناير 2024

رابعة سعد المهنا  
سجل مراقبي الحسابات رقم 152 فئة أ  
كرو المهنا وشركاه

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2023 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاح	الموجودات
94,708	96,169	143,889		النقد والتقد للمعاذل
2,026,536	1,240,735	1,077,834	5	ذمم مدنية وموجودات أخرى
988,434	983,775	936,041	6	عقارات قيد التطوير
550,830	524,217	528,407		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,846,443	5,739,484	5,773,362	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,679,276	5,880,913	4,958,532	8	عقارات استثمارية
5,595,033	4,319,841	4,252,327	9	استثمار في شركات زميلة
427	338	247		ممتلكات ومنشآت ومعدات
19,781,687	18,785,472	17,670,639		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				المطلوبات
2,562,569	2,573,088	2,465,494	10	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
3,638,351	3,638,351	3,638,351	11	دائنو تمويل إسلامي
69,893	72,799	67,011		مخصص مكافأة لحماية الخدمة للموظفين
6,270,813	6,284,238	6,170,856		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
13,702,257	13,702,257	13,702,257	12	رأس المال
1,852,530	1,852,530	1,852,530	12	علاوة إصدار
(232,737)	(232,737)	(232,737)	12	أسهم خزينة
1,842,003	1,842,003	1,842,003		إحتياطي قانوني
1,814,288	1,814,288	1,814,288		إحتياطي اختياري
295,982	169,815	347,571		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(704,619)	(744,647)	(719,973)		إحتياطي القيمة العادلة
(6,424,188)	(7,059,303)	(8,057,188)		خسائر متراكمة
12,145,516	11,344,206	10,548,751		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
1,365,358	1,157,028	951,032		الحصص غير المسيطرة
13,510,874	12,501,234	11,499,783		إجمالي حقوق الملكية
19,781,687	18,785,472	17,670,639		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

د/ خالد شجاع العتيبي  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة 8 إلى صفحة 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				<b>الإيرادات</b>
				إيرادات غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
12,228	4,190	7,266	4,190	إيرادات توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
20,976	21,069	10,489	10,568	إيرادات توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر
2,465	11,227	788	4,003	التغير في القيمة العادلة لعقار استثماري
-	(954,890)	-	(954,890)	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(169,054)	(56,635)	(89,355)	(2,504)	إيرادات تأجير
24,509	95,518	7,806	42,233	إيرادات أخرى
10,721	17,710	5,359	9,245	
(98,155)	(861,811)	(57,647)	(887,155)	
				<b>المصاريف والأعباء الأخرى</b>
(119,374)	(31,223)	(65,779)	(16,130)	تكاليف موظفين
(79,595)	(135,082)	(33,481)	(90,344)	مصاريف عمومية وإدارية
(90)	(91)	(45)	(46)	إستهلاكات
(4,057,483)	(31,826)	(4,057,483)	(31,826)	انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
(211,266)	(168,104)	(112,174)	(45,643)	خسارة من تحويل عملات أجنبية
(4,467,808)	(366,326)	(4,268,962)	(183,989)	
(4,565,963)	(1,228,137)	(4,326,609)	(1,071,144)	<b>خسارة الفترة</b>
				<b>العائدة إلى:</b>
(3,626,549)	(997,885)	(3,416,721)	(853,014)	مالكي الشركة الأم
(939,414)	(230,252)	(909,888)	(218,130)	الحصص غير المسيطرة
(4,565,963)	(1,228,137)	(4,326,609)	(1,071,144)	خسارة الفترة
فلس (26.65)	فلس (7.33)	فلس (25.10)	فلس (6.27)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمالكي الشركة الأم

## بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2022	2023	2022	2023	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(4,565,963)	(1,228,137)	(4,326,609)	(1,071,144)	خسارة الفترة
<b>الدخل الشامل الآخر:</b>				
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:				
التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال				
197,709	38,068	115,930	38,068	الدخل الشامل الآخر
بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:				
فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية				
351,599	188,618	201,820	77,086	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
549,308	226,686	317,750	115,154	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(4,016,655)	(1,001,451)	(4,008,859)	(955,990)	
<b>مجموع الخسارة الشاملة العائد إلى:</b>				
(3,168,407)	(795,455)	(3,150,670)	(757,429)	مالكي الشركة الأم
(848,248)	(205,996)	(858,189)	(198,561)	الحصص غير المسيطرة
(4,016,655)	(1,001,451)	(4,008,859)	(955,990)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة 8 إلى صفحة 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>خسارة الفترة</b>
(4,565,963)	(1,228,137)	<b>تعديلات ل:</b>
		<b>إستهلاكات</b>
90	91	إيرادات توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(20,976)	(21,069)	إيرادات توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر
(2,465)	(11,227)	التغيرات في القيمة العادلة لعقار استثماري
-	954,890	حصة من نتائج أعمال شركة زميلة
169,054	56,635	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
19,454	712	انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
4,057,483	31,826	
(343,323)	(216,279)	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(12,228)	(4,190)	ذمم مدينة وموجودات أخرى
(458,704)	162,901	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
834,666	111,788	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-	(6,500)	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
20,411	47,720	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
15,231	-	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
15,231	-	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الزيادة في النقد والنقد المعادل</b>
35,642	47,720	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
59,066	96,169	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
94,708	143,889	

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة 8 إلى صفحة 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 1) التأسيس والأنشطة

تأسست شركة مينا العقارية ("الشركة الأم") بموجب عقد التأسيس رقم 1578 جلد 1 في العام 2004 كشركة مساهمة كويتية وفقاً لقانون الشركات التجارية في دولة الكويت. يشار إلى الشركة الأم والشركات التابعة لها بـ "المجموعة". أدرجت الشركة الأم ضمن بورصة الكويت (السوق الموازي) بتاريخ 9 يونيو 2008، وقد تم إدراجها في السوق الرسمي لبورصة الكويت بتاريخ 31 يناير 2010.

ليس هناك تغييرات في أنشطة الشركة الأم المذكورة في المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2023. يتم تنفيذ أنشطة الشركة الأم حسب الشريعة الإسلامية، ولا يتعين تنفيذ أي من هذه الأنشطة إذا كان سيؤدي إلى معاملة تحمل فائدة سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

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

يعتمد مجلس إدارة الشركة الأم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 للإصدار بتاريخ 8 يناير 2024.

### 2) أساس الإعداد

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2023.

#### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

إن المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية في الفترة الحالية لم يكن لها أثر جوهري على المبالغ المسجلة والإفصاحات في هذه المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبرأي الإدارة، فقد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من مستحقات متكررة عادية تعتبر ضرورية للقيام بعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2024. وللمزيد من التفاصيل، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 مارس 2023.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي عمله العرض الرئيسية للشركة الأم.

### 3) أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتوقعات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة لكل من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد يكون هناك اختلاف بين النتائج الفعلية وتلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة قامت الإدارة باتخاذ الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات وهي نفسها التي طبقت في البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2023.

## 4) الشركات التابعة

فيما يلي بيان الشركات التابعة للمجموعة:

النشاط	حقوق التصويت الاحتفظ بها			التأسيس	دولة
	30 سبتمبر 2022	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2023		
أنشطة عقارية	%78	%78	%78	الكويت	شركة رأسمال القابضة ش.م.ك (قابضة)
أنشطة عقارية	%100	%100	%100	الكويت	شركة الدوحة الوطنية للتجارة العامة والمقاولات ش.ش.و.
أنشطة عقارية	%100	%100	%100	الكويت	شركة الدوحة الوطنية لبيع وشراء للأراضي والعقارات ش.ش.و.
أنشطة عقارية	%100	%100	%100	البحرين	شركة جي دي آر إي سي للمشاريع العقارية ذ.م.م.
أنشطة عقارية	%100	%100	%100	تركيا	شركة أدامينا العقارية- تي آي سي- إل تي دي- اس تي أي

## 5) ذمم مدينة وموجودات أخرى

30 سبتمبر 2022	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2023	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
72,815	108,570	31,156	ذمم مدينة
168,665	166,359	167,690	مبلغ مستحق من مطور عقاري
356,686	356,686	356,686	مستحق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
912,689	1,091	1,111	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 14)
509,257	569,287	520,531	موجودات مالية أخرى
6,424	38,742	660	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
2,026,536	1,240,735	1,077,834	

## 6) عقارات قيد التطوير

إن العقارات قيد التطوير تتعلق بمشروعات تطوير وإنشاء فلل سكنية في تركيا بغرض البيع. وتفصيلها كالتالي:

30 سبتمبر 2022	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2023	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,025,516	1,025,516	983,775	القيمة المدرجة في بداية الفترة/ السنة
-	3,328	-	إضافات
(37,082)	(45,069)	(47,734)	تسويات تحويل عملات أجنبية
988,434	983,775	936,041	

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)

30 سبتمبر 2022	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2023	(7) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,255,844	1,513,045	1,513,045	أسهم محلية غير مسعرة
4,590,599	4,226,439	4,260,317	أسهم أجنبية غير مسعرة
5,846,443	5,739,484	5,773,362	

إن أحد حسابات المحفظة الاستثمارية للمجموعة يشير إلى وجود مبلغ 12.5 مليون دينار كويتي مرهوناً، لكن الشركة تنفي وجود هذا الرهن وسريانه، وتؤكد الإدارة أن هذا الرهن غير مصرح به وتم اتخاذ إجراء قانوني ضد الرهن غير المصرح به المفروض على المحفظة، ولا تزال الإجراءات القانونية مستمرة حتى تاريخ التقرير.

30 سبتمبر 2022	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2023	(8) عقارات استثمارية
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,596,019	4,596,019	5,880,913	القيمة المدرجة في بداية الفترة/ السنة
-	1,252,936	(954,890)	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
83,257	31,958	32,509	تسويات تحويل عملات أجنبية
4,679,276	5,880,913	4,958,532	

إن العقارات الاستثمارية، تتضمن عقارات بقيمة مرحلة بلغت 3,844,454 كما في 30 سبتمبر 2023 (مقارنة بـ 4,767,433 د.ك في 31 مارس 2023 و 3,683,329 د.ك في 30 سبتمبر 2022)، مرهونة لضمان تسهيلات تمويلية (إيضاح 11). إن العقارات الاستثمارية المرهونة حددت القيمة العادلة لها كما في 30 سبتمبر 2023 باستخدام قيمة التصفية، وهذا التقييم وضع في اعتباره قيود الملكية المفروضة على العقارات من البنك المقرض بسبب وجود قصور في سداد التسهيلات التمويلية.

30 سبتمبر 2022	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2023	(9) استثمار في شركات زميلة
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,756,372	9,756,372	4,319,841	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(169,054)	(1,648,513)	(56,635)	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(4,057,483)	(3,813,885)	(31,826)	خسارة انخفاض في قيمة شركات زميلة
65,198	25,867	20,947	فروقات تحويل عملات أجنبية
5,595,033	4,319,841	4,252,327	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

اعترفت المجموعة بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 31,826 د.ك خلال الفترة لشركتها الزميلة "شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك.عامة". وقبل الانخفاض في القيمة كانت القيمة المرحلة لهذا الاستثمار بمبلغ 31,827 د.ك والذي تم تعديله حالياً ليصبح 1 دينار كويتي بعد الانخفاض. إن شركة كارولينا القابضة ش.م.ك (مقفلة) (المشار إليها فيما بعد بإسم "شركة كارولينا") تدير أو تمتلك استثمار المجموعة في شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك.عامة، وشركة كارولينا هي شركة تابعة بنسبة 99.5% لشركة رأسمال القابضة ش.م.ك (قابضة) والتي هي شركة تابعة مباشرة للشركة الأم، ولا تتوافر بيانات مالية مدققة لشركة كارولينا في السنوات السابقة، وتؤكد إدارة المجموعة أن شركة كارولينا تدار بواسطة محفظة. وإلى حد علم الإدارة فإن فقط موجودات ومطلوبات شركة كارولينا تخص استثمارها في شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك.عامة وهي مسجلة حالياً بقيمة إسمية 1 د.ك.

10) ذمم دائنة ومطلوبات أخرى		
30 سبتمبر 2022	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,822,406	1,821,262	1,735,131
25,173	24,828	25,027
13,964	16,307	15,483
617,427	630,555	628,969
14,175	14,175	14,175
69,424	65,961	46,709
2,562,569	2,573,088	2,465,494
11) دائنو تمويل إسلامي		
30 سبتمبر 2022	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,638,351	3,638,351	3,638,351

خلال الربع الثالث من عام 2018، عند الاستحواذ على شركة تابعة، اعترفت المجموعة بتسهيل تورق بقيمة 3,638,351 د.ك تم الحصول عليه من بنك محلي إسلامي "البنك" وتحمل معدل ربح قدره 4% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي سنويًا. على أن يتم سداد رصيد التسهيلات على أقساط سنوية تبدأ من 1 يوليو 2018 والدفعة النهائية مستحقة في 1 يوليو 2021. ومع ذلك، فإن الدفعة الأولى البالغة 500,000 د.ك والدفعة الثانية البالغة 500,000 د.ك والدفعة الثالثة البالغة 800,000 د.ك والدفعة الرابعة البالغة 1,839,234 د.ك قد استحققت الدفع في 1 يوليو 2018 و 1 يوليو 2019 و 1 يوليو 2020 و 1 يوليو 2021 على التوالي، ولم يتم تسويتها من قبل الشركة التابعة كما في تاريخ التقرير. وفقًا لذلك، تم تصنيف إجمالي التسهيلات كمطلوبات متداولة اعتبارًا من تاريخ التقرير ضمن الاستحقاقات ولم يتم استحقاق أي تكلفة تمويل بعد 1 يوليو 2018 نظرًا لأن التسهيل هو تسهيل تمويل إسلامي. هذا التسهيل مضمون مقابل رهن بعض العقارات الاستثمارية الأجنبية المملوكة من قبل شركة تابعة غير مباشرة (شركة تابعة تم تأسيسها في مملكة البحرين) تبلغ قيمتها الدفترية 3,844,454 د.ك (إيضاح 8).

قام البنك برفع دعاوى قضائية في الكويت واتخذ إجراءات تنفيذية في مملكة البحرين ضد الشركة التابعة لتسوية إجمالي تسهيلات التورق والأرباح المستحقة عليها (ضمن الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى) بمبلغ 3,700,822 د.ك. حكمت المحكمة الابتدائية في الكويت لصالح البنك، مطالبة الشركة التابعة بدفع المبلغ المذكور أعلاه. قامت الشركة التابعة بالاستئناف ضد الحكم. وفي الجلسة المنعقدة في شهر سبتمبر 2022، ألزمت المحكمة الشركة التابعة بسداد مبلغ 3,656,700 دينار كويتي. لاحقاً قامت الشركة التابعة بالطعن على حكم محكمة الاستئناف. في مملكة البحرين، استناداً إلى عقود الرهن التنفيذي لعقارين في منطقة العرين كضمان لهذا التمويل، أصدر قاضي التنفيذ بوزارة العدل البحرينية أمر تنفيذ موجه إلى البنك الخليجي التجاري بتاريخ 7 سبتمبر 2020، لنحويل جميع الأرصدة المصرفية باسم إحدى الشركات التابعة البحرينية لصالح البنك (ولكن لا تتجاوز هذه المبالغ 4,286,114 دينار بحريني) وبالتالي تم سحب مبلغ 578,149 دينار بحريني (ما يعادل 475,024 د.ك) من الحساب المصرفي للشركة التابعة البحرينية. قررت الإدارة إظهار المبلغ المسحوب (ما يعادل 475,024 د.ك) لصالح البنك ضمن الأصول الأخرى كمبلغ مستحق من البنك حتى يتم الفصل في النتيجة النهائية للقضية إما من قبل المحاكم أو التوصل إلى اتفاق بالتسوية مع البنك.

## (11) دائنو تمويل إسلامي (تتمة)

بعد تاريخ التقرير، أبلغت إدارة المجموعة أن البنك قام ببيع أحد العقاران المرهونان بقيمة مرحلة بلغت 1,774,501 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2023 وذلك بمبلغ 1,587,389 دينار كويتي. كذلك، أشارت إدارة المجموعة إلى أن العقار المتبقي سيباع في وقت قريب، ويرغب البنك المقرض استرداد المبلغ القائم من خلال استبعاد العقارات الاستثمارية. وبناءً عليه، فإن الغرض من احتساب الموجودات المتداولة والمطلوبات المتداولة لدائني التمويل الإسلامي والعقارات المرهونة المرتبطة بالتسهيلات، يعتبر كمطلوبات متداولة وموجودات متداولة على التوالي.

## (12) رأس المال وعلاوة الإصدار وأسهم خزينة

كما في 30 سبتمبر 2023، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً من 137,022,565 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم (31 مارس 2023 و 30 سبتمبر 2022: 137,022,565 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم على التوالي). إن علاوة الإصدار غير قابلة للتوزيع.

30 سبتمبر 2022	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2023	أسهم خزينة
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
917,974	917,974	917,974	عدد الأسهم
0.67%	0.67%	0.67%	نسبة الأسهم المصدرة
30,293	25,703	25,703	القيمة السوقية (د.ك)
232,737	232,737	232,737	التكلفة (د.ك)

## (13) خسارة السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بتقسيم خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بعد استبعاد أسهم الخزينة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		خسارة الفترة العائد للملكي الشركة الأم (د.ك)
30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(3,626,549)	(997,885)	(3,416,721)	(853,014)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
136,104,591	136,104,591	136,104,591	136,104,591	خسارة السهم الأساسية والمخففة
فلس (26.65)	فلس (7.33)	فلس (25.10)	فلس (6.27)	

## 14) معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع أطراف ذات صلة (أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين في الشركة الأم وأطراف ذات علاقة بهم) تم الدخول فيها من قبل المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية ومزايا الإدارة العليا.

فيما يلي بيان بأهم الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة :

30 سبتمبر 2022	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
912,689	1,091	1,111
25,173	24,828	25,027

أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

مستحق من طرف ذي صلة (إيضاح 5)

مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 10)

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
6,450	6,450	3,225	3,225
73,216	16,800	29,243	8,400
18,428	340	17,817	-
91,644	17,140	47,060	8,400

أرصدة مدرجة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجموع:

إيرادات أخرى

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

رواتب ومزايا قصيرة الأجل الأخرى

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

## 15) التحليل القطاعي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)

المجموع	دولي	محلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(887,155)	(892,773)	5,618
(1,071,144)	(909,013)	(162,131)

إيرادات

خسارة القطاع

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)

المجموع	دولي	محلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(834,511)	(831,461)	(3,050)
(1,228,137)	(961,453)	(266,684)
17,670,639	16,011,090	1,659,549
(56,170,856)	(408,507)	(55,762,349)
(38,500,217)	15,602,583	(54,102,800)

إيرادات

خسارة القطاع

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

صافي (المطلوبات)/الموجودات

المجموع	دولي	محلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(57,647)	20,463	(78,110)
(4,326,609)	(48,236)	(4,278,373)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

إيرادات

خسارة القطاع

## (15) التحليل القطاعي (تمة)

المجموع	دولي	محلي	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(98,155)	48,847	(147,002)	إيرادات
(4,565,963)	(121,181)	(4,444,782)	خسارة القطاع
19,781,687	16,479,922	3,301,765	إجمالي الموجودات
(6,270,813)	(408,787)	(5,862,026)	إجمالي المطوبات
13,510,874	16,071,135	(2,560,261)	صافي (المطلوبات)/الموجودات

## (16) الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين بتاريخ 24 ديسمبر 2023 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 مارس 2023، ولم يقترح مجلس الإدارة أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

## (17) قياسات القيمة العادلة

## (17.1) التسلسل الزمني للقيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. إن الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي يتم تصنيفها إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

المستوى 1: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة في ما يتعلق بموجودات أو مطلوبات مماثلة؛

المستوى 2: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالموجودات أو المطلوبات إما بصورة مباشرة (كأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار)؛ و

المستوى 3: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

## (17.2) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2023	موجودات مالية:
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	بالتكلفة المطفأة:
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	النقد والتقد المعادل
94,708	96,169	143,889	ذمم مدينة وموجودات أخرى
2,020,112	1,201,993	1,077,174	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)

30 سبتمبر 2022	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2023	(17.2) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تمة)
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
550,830	524,217	<b>528,407</b>	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
5,846,443	5,739,484	<b>5,773,362</b>	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
8,512,093	7,561,863	<b>7,522,832</b>	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المطلوبات المالية:

2,493,145	2,507,127	<b>2,418,785</b>	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة:
3,638,351	3,638,351	<b>3,638,351</b>	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
6,131,496	6,145,478	<b>6,057,136</b>	دائنو تمويل إسلامي

تعتبر الإدارة المبالغ المدرجة للموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقاربة لقيمتها العادلة.

تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الموجودات أو المطلوبات المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

إن الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها إلى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

الإجمالي	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
528,407	528,407	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				أسهم غير مسعرة (ب)
5,773,362	5,773,362	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
6,301,769	6,301,769	-	-	أسهم غير مسعرة (ب)

31 مارس 2023 (مدققة)

524,217	524,217	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				أسهم غير مسعرة (ب)
5,739,484	5,739,484	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
6,263,701	6,263,701	-	-	أسهم غير مسعرة (ب)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)

17.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تمة)

الإجمالي	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
550,830	550,830	-	-	أسهم غير مسعرة (ب)
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
5,846,443	5,846,443	-	-	أسهم غير مسعرة (ب)
6,397,273	6,397,273	-	-	

لم تكن هناك أي عمليات تحويل هامة بين مستويات 1 و 2 خلال فترة التقرير.

القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقرير السابقة.

(أ) أوراق مالية مسعرة

جميع الأوراق المالية المدرجة يتم تداولها عموماً في أسواق الأوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع إلى الأسعار المعلنة بتاريخ التقرير.

(ب) أوراق مالية غير مسعرة

يتم قياس الأوراق المالية غير المسعرة بالقيمة العادلة باستخدام نماذج مختلفة كنموذج التدفقات النقدية المخصومة الذي يتضمن بعض الافتراضات غير المدعومة بأسعار أو معدلات سوقية ملحوظة.

مستوى 3: قياسات القيمة العادلة

إن موجودات ومطلوبات المجموعة المالية المصنفة ضمن المستوى 3 تستخدم تقنيات تقييم تستند إلى مدخلات هامة لا تعتمد على بيانات سوقية قابلة للمراقبة. كما أن الأدوات المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من بداية الأرصدة الإفتتاحية حتى الأرصدة الختامية كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 مارس 2023	30 سبتمبر 2023	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,187,336	6,187,336	6,263,701	الرصيد الإفتتاحي للفترة/ للسنة
12,228	(14,385)	-	صافي التغيرات في القيمة العادلة المعترف بها في الربح أو الخسارة
197,709	119,625	38,068	صافي التغيرات في القيمة العادلة المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
-	(28,875)	-	صافي استبعادات/ تحويلات خلال السنة
6,397,273	6,263,701	6,301,769	الرصيد الختامي للفترة/ للسنة