

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعَة وتقرير المراجعة
شركة مدينة الأعمال الكويتية العقارية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والنخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
7 - 6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
23 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة مدينة الأعمال الكويتية العقارية - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة
قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مدينة الأعمال الكويتية العقارية (شركة مساهمة كويتية عامة) (الشركة الأم) والشركات التابعة لها (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي ان نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة
قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحنيدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى
استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

نبين أيضا انه، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا، لم تقع أية مخالفات لاحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيرا ماديا على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



هند عبدالله السريع
(مراقب مرخص رقم 141 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت
7 نوفمبر 2021

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	
-	4,285,949	-	1,564,401	الدخل
-	(1,982,471)	-	(670,960)	إيرادات العقود مع العملاء
-	2,303,478	-	893,441	تكلفة العقود مع العملاء
2,005,746	1,035,293	504,414	575,107	مجمّل الربح
54,990	1,456,100	132,391	689,358	إيرادات تأجير
307,749	280,000	307,749	-	صافي الربح من موجودات مالية بالقيمة العادلة
6,385	-	6,385	-	ربح من بيع عقارات استثمارية
(141,102)	-	(142,426)	-	ربح من بيع شركة تابعة
288,911	352,520	161,462	67,776	حصة من نتائج شركة زميلة
193,992	(238,030)	111,166	(118,077)	إيرادات فوائد
63,732	173,260	36,459	14,623	(خسارة) / ربح فروقات عملة أجنبية
-	148,241	-	7,241	إيرادات أخرى
2,780,403	5,510,862	1,117,600	2,129,469	رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
(1,271,869)	(1,423,190)	(453,554)	(467,951)	المصروفات والاعباء الأخرى
-	(1,399,142)	-	(502,383)	مصروفات عمومية وإدارية
(566,320)	(353,243)	(126,730)	(189,693)	مصاريق بيع وتوزيع
(263,378)	-	(125,000)	-	تكاليف تمويل
(2,101,567)	(3,175,575)	(705,284)	(1,160,027)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
678,836	2,335,287	412,316	969,442	ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت
(6,056)	(6,011)	(3,660)	842	للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(23,877)	(47,883)	(13,506)	(22,931)	والزكاة
(9,551)	(9,347)	(5,406)	(1,077)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
639,352	2,272,046	389,744	946,276	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				ربح الفترة
633,251	2,119,920	383,588	860,747	الخاص بـ:
6,101	152,126	6,156	85,529	مالكي الشركة الأم
639,352	2,272,046	389,744	946,276	الحصص غير المسيطرة
				ربح الفترة
1.01 فلس	3.44 فلس	0.61 فلس	1.42 فلس	7 ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	
639,352	2,272,046	389,744	946,276	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(378,525)	100,717	(378,525)	-	- صافي التغيرات في القيمة العادلة
				بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقا ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
213,981	(323,361)	213,981	(47,750)	- صافي التغيرات في القيمة العادلة
1,921	(311,811)	(185)	(307,866)	فروق الصرف الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	-	26,653	-	حصة في الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
(162,623)	(534,455)	(138,076)	(355,616)	اجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
476,729	1,737,591	251,668	590,660	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				إجمالي الدخل الشامل الخاص بـ:
471,258	1,571,869	246,109	505,131	مالكي الشركة الأم
5,471	165,722	5,559	85,529	الحصص غير المسيطرة
476,729	1,737,591	251,668	590,660	إجمالي الدخل الشامل للفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	
17,135,484	18,388,447	7,297,858	8	الموجودات
2,666,628	2,555,223	1,194,380	9	نقد وشبه النقد
-	262,902	294,945		مدينون وموجودات أخرى
937,957	2,448,367	3,355,801	10	المخزون
32,026,029	36,299,466	36,240,223	11	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
27,598,639	22,285,387	44,396,353	12	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,073,985	64,000	64,000		عقارات استثمارية
2,144,621	2,313,499	3,399,039		استثمار في شركة زميلة
-	3,037,249	3,037,249		عقار استثماري قيد التطوير
-	40,108	36,075		شهرة
12,425	878,785	978,394		أصول غير ملموسة
-	698,872	705,030		ممتلكات والآت ومعدات
86,595,768	89,272,305	100,999,347		أصول حق الانقاع
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
62,732,189	62,732,189	60,539,761	13	حقوق الملكية
2,018,394	2,018,394	-		رأس المال
703,082	703,082	-		احتياطي قانوني
1,614	411	(311,400)		احتياطي اختياري
1,021,810	1,485,999	1,211,107		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
2,576,491	(3,041,540)	1,960,337		احتياطي القيمة العادلة
69,053,580	63,898,535	63,399,805		أرباح مرحلة/ (خسائر متراكمة)
8,899	(13,303)	(405,486)		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
69,062,479	63,885,232	62,994,319		الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
187,066	853,584	886,341		المطلوبات
1,963,923	7,837,869	6,347,092	14	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
10,877,493	10,785,262	25,188,461	15	دائنون ومطلوبات أخرى
-	784,097	725,503		قروض
4,504,807	5,126,261	4,857,631	16	التزامات الإيجار
17,533,289	25,387,073	38,005,028		مستحق الى البنوك
86,595,768	89,272,305	100,999,347		إجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



شركة مدينة الأعمال الكويتية العقارية ذ.م.ك.

سالم خضر محمد الحساوي
رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مدينة الأعمال الكويتية العقارية - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة
30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكتمل المجموع

المجموع	الحصص غير المسيطره	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم						
		د.ك	الإجمالي الفرعي	متراكمه / أرباح مرحلة د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي ترجمة علاوات أجنبية د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك
63,885,232	(13,303)	63,898,535	(3,041,540)	1,485,999	411	703,082	2,018,394	62,732,189
(756,140)	(557,905)	(198,235)	(198,235)	-	-	-	-	-
(1,872,364)	-	(1,872,364)	3,041,540	-	-	(703,082)	(2,018,394)	(320,064)
(2,628,504)	(557,905)	(2,070,599)	2,843,305	-	-	(703,082)	(2,018,394)	(1,872,364)
2,272,046	152,126	2,119,920	2,119,920	-	-	-	-	(2,192,428)
(534,455)	13,596	(548,051)	-	(236,240)	(311,811)	-	-	-
1,737,591	165,722	1,571,869	2,119,920	(236,240)	(311,811)	-	-	-
-	-	-	38,652	(38,652)	-	-	-	-
62,994,319	(405,486)	63,399,805	1,960,337	1,211,107	(311,400)	-	-	60,539,761
68,592,126	9,804	68,582,322	1,943,240	1,185,724	(307)	703,082	2,018,394	62,732,189
(6,376)	(6,376)	-	-	-	-	-	-	-
639,352	6,101	633,251	633,251	-	-	-	-	-
(162,623)	(630)	(161,993)	-	(163,914)	1,921	-	-	-
476,729	5,471	471,258	633,251	(163,914)	1,921	-	-	-
69,062,479	8,899	69,053,580	2,576,491	1,021,810	1,614	703,082	2,018,394	62,732,189

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)	ايضاحات
دك	دك	
639,352	2,272,046	
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
(54,990)	(1,456,100)	صافي الربح من موجودات مالية بالقيمة العادلة
(307,749)	(280,000)	ربح من بيع عقارات استثمارية
263,378	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
141,102	-	حصة من نتائج شركة زميلة
6,571	667,288	استهلاك والاطفاء
20,930	113,837	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
-	(148,241)	رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
566,320	353,243	تكاليف تمويل
1,274,914	1,522,073	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		المخزون
-	(32,043)	مدنيون وموجودات أخرى
(1,575,457)	738,744	داننون ومطلوبات أخرى
(433,860)	(2,015,938)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(1,898)	(81,046)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(736,301)	131,790	
		أنشطة الاستثمار
		صافي إضافات الى ممتلكات واليات ومعدات
		إضافات الى أصول غير ملموسة
(501,697)	(1,320,038)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
810,447	1,804,924	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(10,187,077)	(19,610,430)	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
1,468,081	19,761,042	الأستحواذ على شركات تابعة
-	(23,570,894)	المحصل من بيع عقارات استثمارية
26,000,000	12,250,000	12 شراء عقارات استثمارية
(209,173)	(10,732,273)	12 شراء عقارات استثمارية
(404,621)	(1,250,754)	إضافات إلى عقار استثماري قيد التطوير
143,309	299,458	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
1,705,903	(560,411)	8 نقد وشبه نقد محجوز
18,825,172	(23,138,340)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة.

تابع/ بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) دك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) دك	ايضاحات
(916,367)	(246,324)	أنشطة التمويل
-	(1,805,861)	مستحق الى البنوك
(3,927)	(4,824)	تخفيض رأس المال
-	(618,118)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
15,163,359	25,258,222	التزامات الإيجار مدفوعة
(17,925,573)	(10,844,463)	الناتج من قروض
(548,996)	(224,152)	سداد قروض
(4,231,504)	11,514,480	تكاليف تمويل مدفوعة
13,857,367	(11,492,070)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
(86,167)	(158,930)	(النقص)/ الزيادة في النقد وشبه النقد
3,145,161	18,388,447	تعديل عملة أجنبية
16,916,361	6,737,447	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة
-	559,524	معاملات غير نقدية :
-	(559,524)	أصول حق الانتفاع
		التزامات الإيجار

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. **تأسيس ونشاط الشركة الأم**
تأسست شركة مدينة الأعمال الكويتية العقارية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") بالكويت في عام 1999 كشركة ذات مسؤولية محدودة وقد تم تسجيلها كشركة مساهمة كويتية (مقلقة) في 6 نوفمبر 2004. تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 16 ديسمبر 2008. عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو برج مدينة الأعمال الكويتية، الطابق رقم 28، شارع خالد بن الوليد، الكويت.
الأنشطة الرئيسية للشركة الأم :

 1. تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير، وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام والقوانين المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حظرته من الاتجار في قسائم السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
 2. تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة فقط في الكويت وفي الخارج.
 3. إعداد دراسات الجدوى الاقتصادية وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.
 4. تملك وإدارة الفنادق والنادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها.
 5. القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة وللغير بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمصاعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
 6. إدارة وتشغيل واستثمار وإيجار واستثمار الفنادق والنادي والموتيلات وبيوت الضيافة والاستراحات والمنتزهات والحدائق والمعارض والمطاعم والكافتريات والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها.
 7. تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وذلك حسب الانظمة المعمول بها في الوزارة.
 8. إقامة المزايدات العقارية وذلك حسب الانظمة المعمول بها في الوزارة.
 9. تملك الاسواق التجارية والمجمعات السكنية وادارتها.
 10. انشاء وادارة الصناديق العقارية (بعد موافقة بنك الكويت المركزي).
 11. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
 12. المساهمة المباشرة لوضع البنية الاساسية للمناطق والمشاريع السكنية والتجارية والصناعية ونظام البناء والتشغيل (BOT) وادارة المرافق العقارية ونظام BOT.
 13. يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئة التي تزاول اعمالا شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو الخارج ولها أن تشترى هذه الهيئات أو تلحقها بها.

إن شركة مدينة الأعمال الكويتية العقارية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها يشار إليها ("المجموعة") في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مجتمعة باسم ("المجموعة").

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 نوفمبر 2021.

2. **أساس الإعداد**
تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء التغييرات المبينة في إيضاح (3).
تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي (د.ك) وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.
لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ترى إدارة الشركة الأم أنه تم إدراج جميع التعديلات المكونة من استحقاقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب أن تقوم الإدارة باتخاذ أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
في إطار إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة السنوية كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
إن النتائج التشغيلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للمجموعة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية 3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة لا توجد تعديلات أو معايير جديدة تسري على الفترة الحالية.

ومع ذلك، فقد تم تمديد للتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) حتى 30 سبتمبر 2022. تسمح الوسيلة العملية للطرف المستأجر باختيار عدم إجراء تقييم لتقرير ما إذا كانت امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) تُمثل تعديلاً على عقد الإيجار. يُسمح للطرف المستأجر بالمحاسبة عن امتيازات الإيجار كما لو كان التغيير لا يُمثل تعديلاً على عقد الإيجار.

3.2 معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد
بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم إصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم تسري بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة.

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق كافة التعديلات ذات الصلة ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ بعد تاريخ التعديلات. فيما يلي المعلومات حول المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. وهناك أيضاً بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

يسري على الفترات
السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

المعيار أو التفسير	يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعايير المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة	لا يوجد تاريخ محدد
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المقصود	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد	1 يناير 2022
التحسينات السنوية دورة 2018-2020	

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعايير المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة

- إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة ومعايير المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة (2011) توضح معالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر إلى شركته الزميلة أو شركة المحاصة على النحو التالي:
- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للأرباح والخسائر الناتجة عن بيع أو مساهمة الموجودات التي تشكل العمل (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الأعمال").
- تتطلب التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر حيثما لا تشكل الموجودات عملاً تجارياً، أي يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر فقط إلى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة أو شركة المحاصة.

يتم تطبيق هذه المتطلبات بغض النظر عن الشكل القانوني للمعاملة، على سبيل المثال سواء حدثت عملية بيع أو مساهمة الموجودات من قبل المستثمر الذي يقوم بتحويل الحصة في الشركة التابعة التي تمتلك الموجودات (ما ينتج عنه فقدان السيطرة على الشركة التابعة) أو من قبل البيع المباشر للموجودات نفسها.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ النفاذ إلى أجل غير مسمى حتى إنجاز المشاريع الأخرى. مع ذلك، يسمح بالتنفيذ المبكر. تتوقع الإدارة أنه قد يكون لتطبيق هذه التعديلات تأثيراً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة في المستقبل في حال نشوء مثل هذه المعاملات.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول
توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 أن تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة يستند إلى حقوق المنشأة كما في نهاية فترة البيانات المالية. كما أنها توضح بأنه ليس لتوقعات الإدارة، ما إذا كان سيتم تأجيل السداد أم لا، تأثير على تصنيف الالتزامات. لقد أضافت إرشادات حول شروط الإقراض وكيف يمكن أن تؤثر على التصنيف، كما تضمنت متطلبات الالتزامات التي يمكن تسويتها باستخدام الأدوات الخاصة بالمنشأة.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية
تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 من الشركات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية ذات الأهمية النسبية بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة. توضح التعديلات أن معلومات السياسة المحاسبية قد تكون ذات أهمية نسبية نظراً لطبيعتها حتى لو لم تكن المبالغ المتعلقة بها ذات أهمية نسبية.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية
أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المقصود
يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي مبالغ مستلمة من بيع البند المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد ذلك الأصل لاستخدامه المقصود. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود والتكاليف ذات الصلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد
تحدد التعديلات تلك التكاليف التي يجب على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد سينتج عنه خسارة أم لا.

توضح التعديلات أنه لغرض تقييم ما إذا كان العقد مثقلاً بالالتزامات أم لا، فإن تكلفة تنفيذ العقد تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية لتنفيذ هذا العقد وتخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود.

يتم تطبيق التعديلات فقط على العقود التي لم تفي المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة السنوية التي تطبق فيها التعديلات أولاً.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

التحسينات السنوية دورة 2018-2020
تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 على تبسيط تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 1 من قبل أي شركة تابعة تقوم بتطبيقه لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بقياس فروق ترجمة العملة التراكمية. إن الشركة التابعة التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة بعد الشركة الأم قد تكون مطالبة بالاحتفاظ بمجموعتين من السجلات المحاسبية لفروق ترجمة العملة التراكمية على التوازي بناءً على تواريخ مختلفة للانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، فإن التعديل يوسع الإعفاء ليشمل فروق ترجمة العملة التراكمية لتقليل التكاليف للأطراف التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة.

تتعلق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 برسوم الاختبار بنسبة "10 في المائة" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من المطلوبات المالية الذي تم تعديله أو استبداله، تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كانت الشروط مختلفة بشكل كبير. يوضح التعديل الرسوم التي تدرجها أي منشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط أي بند جديد أو معدل من المطلوبات المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية.

حوافز الإيجار - تعديل الأمثلة التوضيحية - تم إبلاغ مجلس معايير المحاسبة الدولية باحتمالية نشوء غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظراً للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءاً من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباتي مستأجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيُعرف حافز الإيجار الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إزالة احتمالية نشوء غموض عن طريق حذف عملية السداد المتعلقة بتحسينات مباتي مستأجرة من المثال التوضيحي 13.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد

تابع / التحسينات السنوية لدورة 2018-2020

الضرائب في قياسات القيمة العادلة - قبل هذا التعديل، عندما تستخدم المنشأة طريقة التدفقات النقدية المخصومة لتحديد القيمة العادلة التي تطبق معيار المحاسبة الدولي 41، تتطلب معيار المحاسبة الدولي 41.22 من المنشأة عدم إدراج التدفقات النقدية والضرائب من المحاسبة. تمت إزالة التعديل على معيار المحاسبة الدولي 41 من هذا المطلب حتى يتسنى عدم إدراج التدفقات النقدية والضرائب عند قياس القيمة العادلة. وافق هذا التعديل ما بين متطلبات معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قياس القيمة العادلة ومتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

4. الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

5. شركات تابعة

قيما يلي تفاصيل الشركات التابعة ونسبة ملكية المجموعة:

الإشطة الرئيسية	نسبة الملكية			بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)		
الاستثمار	99.8%	99.8%	99.8%	الكويت	الشركة الوطنية المتحدة القابضة ش.م.ك (قايضة)
عقارات	100%	100%	100%	جزر كايمان	شركة كي بي تي كايمان المحدودة
عقارات	100%	100%	100%	جزر كايمان	شركة كي بي تي الكاريبيان المحدودة
عقارات	100%	100%	100%	لوكسمبورغ	شركة كي بي تي لوكسمبورغ اس.ايه.ار.ال
سلع استهلاكية	-	65.2%	78.27%	الكويت	شركة المجموعة المتحدة للصناعات الغذائية - ش.م.ك.م (ايضاح 5.1)
عقارات	-	-	100%	الكويت	شركة البراري العالمية العقارية - ش.ش.و (ايضاح 5.2)
عقارات و الاستثمار	-	-	99%	الكويت	شركة الموارد العالمية العقارية - ذ.م.م (5.3)
عقارات و الاستثمار	-	-	99%	الكويت	شركة شرق العالمية العقارية - ذ.م.م (5.3)
عقارات و الاستثمار	-	-	99%	الكويت	شركة مساكن العقارية - ذ.م.م (5.3)
عقارات و الاستثمار	-	-	99%	الكويت	شركة كي بي تي بروجيكتس العالمية العقارية - ذ.م.م (5.3)
عقارات و الاستثمار	-	-	99%	الكويت	شركة ديار الوطنية العقارية - ذ.م.م (5.3)
عقارات و الاستثمار	-	-	99%	الكويت	شركة المدائن العالمية العقارية - ذ.م.م (5.3)
عقارات و الاستثمار	-	-	99%	الكويت	شركة الفا المتحدة العقارية - ذ.م.م (5.3)
عقارات	-	-	100%	جزر قناة جبرسي	شركة كي بي تي جبرسي المحدودة (5.4)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

- 5.1 تابع / شركات تابعة
5.1 خلال الفترة، استحوذت المجموعة على حصة ملكية اضافية بنسبة 13.08% في شركة المجموعة المتحدة للصناعات الغذائية - ش.م.ك.م من طرف ثالث واطراف ذات صلة مقابل إجمالي قدره 756,140 د.ك. اعترفت المجموعة بالفرق البالغ 198,235 د.ك بين المقابل المدفوع والقيمة العادلة لحصة صافي الأصول المستحوذ عليها مباشرة في بيان حقوق المساهمين على النحو التالي:

7,221,241	إجمالي الأصول
(4,515,583)	إجمالي الخصوم
2,705,658	صافي الأصول
756,140	مقابل الشراء
(557,905)	ناقصا : الحصة من صافي الأصول المكتتاه
198,235	خسارة من الحصول على حصة اضافيه معترف بها في حقوق الملكية

- 5.2 خلال الفترة ، استحوذت المجموعة على حصة ملكية 100% في شركة البراري العالمية العقارية - ش.ش.و مقابل إجمالي 1,650,000 د.ك. قامت المجموعة بتصنيف هذا الإستثمار كإستثمار في شركة تابعة وذلك بسبب أن الإدارة تعتقد أن المجموعة لديها القدرة على السيطرة على الشركة المستثمر فيها. لم ينتج عن استحواذ المجموعة على الشركة المستثمر فيها شهرة أو ربح من صفقة شراء.
- القيمة العادلة المؤقتة لصافي الموجودات والمطلوبات المحددة كما في تاريخ الاستحواذ للشركة المستثمر فيها اعلاه هي كما يلي:

	الاصول
1,100,000	عقارات استثمارية
549,687	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
523	أرصدة لدى البنوك
1,650,210	مجموع الاصول
(210)	مجموع الخصوم
1,650,000	صافي الأصول
1,650,000	مقابل الشراء
(1,650,000)	ناقصا : حصة في صافي الأصول المشتره
-	
1,650,000	مبلغ الشراء
(523)	أرصدة نقدية نتيجة الإستحواذ
1,649,477	صافي التدفقات النقدية الخارجة نتيجة الإستحواذ

ان القيمة العادلة للاصول والخصوم المحددة المستحوذ عليها قد تم تحديدها بصفة مؤقتة من قبل ادارة المجموعة. تخضع التقديرات المشار اليها اعلاه للتقحيح خلال اثني عشر شهرا من تواريخ الاستحواذ.

خلال الفترة ، قامت المجموعة بتأسيس سبع شركات تابعة محلية جديدة برأس مال قدره 10,000 د.ك لكل منهما.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. تابع / شركات تابعة

5.4 خلال الفترة، قامت المجموعة بتأسيس شركة تابعة جديدة تقع في جزر جيرسي في المملكة المتحدة والتي تملكها المجموعة بنسبة 100%.

5.5 خلال الفترة، ولغرض الإستحواذ على عقار يقع في المملكة المتحدة، قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة شركة كي بي تي جيرسي المحدودة بالإستحواذ على شركة أولدهام للعقارات المحدودة بالكامل بنسبة 100% مقابل إجمالي مبلغ 23,002,639 د.ك. قامت المجموعة بتصنيف هذا الإستثمار ضمن استثمار في شركة تابعة حيث ترى الإدارة أن المجموعة لديها القدرة على السيطرة على الشركة المستثمر فيها. لم ينتج عن استحواد المجموعة على الشركة المستثمر فيها شهرة أو ربح من صفقة شراء.

القيمة العادلة الموقتة لصافي الموجودات والمطلوبات المحددة كما في تاريخ الاستحواذ للشركة المستثمر فيها أعلاه هي كما يلي:

د.ك	الإصول
22,269,795	عقارات استثمارية
24,660	ذمم مدينة وأصول أخرى
1,092,361	النقد والنقد المعادل
23,386,816	مجموع الأصول
(384,177)	مجموع الخصوم
23,002,639	صافي الأصول
23,002,639	مقابل الشراء
(23,002,639)	ناقصاً : حصة في صافي الأصول المشتراه
-	
23,002,639	مبلغ الشراء
(1,092,361)	ارصدة نقدية نتيجة الإستحواذ
21,910,278	صافي التدفقات النقدية الخارجة نتيجة الإستحواذ

ان القيمة العادلة للأصول والخصوم المحددة المستحوذ عليها قد تم تحديدها بصفة مؤقتة من قبل ادارة المجموعة. تخضع التقديرات المشار إليها أعلاه للتتبع خلال اثني عشر شهراً من تواريخ الاستحواذ.

6. صافي الربح من موجودات مالية بالقيمة العادلة

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
(8,514)	556,163	(6,489)	489,701	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(82,856)	286,468	-	80,115	التغير في القيمة العادلة
10,825	64,396	3,345	50,015	أرباح / (خسائر) من بيع
(80,545)	907,027	(3,144)	619,831	ايرادات توزيعات أرباح
3,051	314,011	3,051	38,527	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
132,484	235,062	132,484	31,000	أرباح من بيع
135,535	549,073	135,535	69,527	ايرادات توزيعات أرباح
54,990	1,456,100	132,391	689,358	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
633,251	2,119,920	383,588	860,747	ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك)
625,633,639	615,757,433	624,121,246	605,397,606	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
1.01 فلس	3.44 فلس	0.61 فلس	1.42 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

تم تعديل عدد الأسهم المقارن المرجح لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة لتعكس الخسائر المتراكمة المشطوبة (ايضاح 17).

8. النقد وشبه النقد

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
7,574,637	5,408,074	4,982,376	نقد وأرصدة لدى البنوك
6,500,000	11,500,000	-	ودائع لأجل - 1 إلى 3 اشهر
3,060,847	1,480,373	2,315,482	نقد في محافظ مدارة
17,135,484	18,388,447	7,297,858	النقد وشبه النقد
(219,123)	-	(560,411)	يطرح:
16,916,361	18,388,447	6,737,447	أرصدة بنكية محجوزة
			النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية

9. مدينون وموجودات أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
1,740,656	2,325,814	2,227,531	الموجودات المالية
-	124,311	104,113	ذمم مدينة
411,899	-	-	ذمم موظفين مدينة
-	80,925	80,925	المستحق من شركة زميلة
452,233	327,380	307,547	المستحق من طرف ذي صلة
2,604,788	2,858,430	2,720,116	موجودات مالية أخرى
(1,026,192)	(1,823,267)	(1,724,077)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,578,596	1,035,163	996,039	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. تابع / مدينون وموجودات أخرى

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	
-	197,800	216,245	الموجودات غير المالية
1,150,000	650,000	-	دفعات مقدمة للموردين
-	745,000	-	دفعة مقدمة عن شراء عقار استثماري
63,032	28,027	82,863	دفعة مقدمة للاستحواذ على شركة تابعة (ايضاح 5.2)
1,213,032	1,620,827	299,108	مصاريف مدفوعة مقدماً
(125,000)	(100,767)	(100,767)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,088,032	1,520,060	198,341	
2,666,628	2,555,223	1,194,380	

إن القيم الدفترية للاصول المالية المدرجة أعلاه تقارب قيمها العادلة وتستحق جميعها في غضون سنة واحدة.

10. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	
280,604	682,214	1,244,632	أوراق مالية مسعرة
657,353	1,766,153	2,111,169	أوراق مالية غير مسعرة
937,957	2,448,367	3,355,801	

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع بعض الأوراق المالية غير المسعرة بقيمة دفترية تبلغ 907,645 د.ك لطرف ذي صلة مقابل مبلغ 1,188,093 د.ك نتج عنها ربح بقيمة 280,448 د.ك معترف به في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجموع.

إن الجدول الهرمي لتحديد القيم العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها تم عرضه في إيضاح 19.

11. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	
23,090,002	27,250,526	27,312,526	أوراق مالية مسعرة
-	-	2,331,644	أوراق مالية غير مسعرة
8,936,027	9,048,940	6,596,053	أدوات دين
32,026,029	36,299,466	36,240,223	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. تابع / موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم الاحتفاظ بهذه الأوراق المالية المسعرة لأغراض استراتيجية متوسطة إلى طويلة الأجل. وبناءً على ذلك، فقد اختارت المجموعة تحديد هذه الأوراق المالية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث تعتقد أن الاعتراف بالتقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة لهذه الأصول المالية في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع لن يكون متوافقاً مع إستراتيجية المجموعة للاحتفاظ بهذه الأصول المالية لأغراض طويلة الأجل وتحقيق أدائها المتوقع على المدى الطويل. ان الموجودات المالية المسعرة أعلاه تمثل استثمار في شركة محلية مدرجة تعمل في القطاع الطبي.

خلال الفترة ، قامت المجموعة ببيع بعض الأوراق المالية غير المسعرة بقيمة دفترية تبلغ 243,384 دك لطرف ذي صلة مقابل مبلغ 282,036 دك نتج عنها ربح بقيمة 38,652 دك معترف به في الأرباح المرحلة.

تمثل أدوات الدين استثمارات في سندات وتحمل فائدة سنوية بمعدل 4.875% - 6% (31 ديسمبر 2020: 5% - 7.9% و 30 سبتمبر 2020: 5% - 7.9%).

إن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 30,064,579 دك (31 ديسمبر 2020: 32,517,466 دك و 30 سبتمبر 2020: 8,936,027 دك) مضمونة مقابل بعض القروض (إيضاح 15).

إن الجدول الهرمي لتحديد القيم العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها تم عرضه في إيضاح 19 .

12. عقارات استثمارية

فيما يلي الحركة على العقارات الإستثمارية خلال الفترة / السنة :

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) دك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) دك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) دك	
53,043,916	53,043,916	22,285,387	في 1 يناير
209,173	209,980	10,732,273	إضافات (إيضاح 12.1)
-	-	23,369,795	الناتج من الاستحواذ على شركات تابعة (إيضاح 5.2 و 5.5)
(25,692,251)	(25,692,251)	(11,970,000)	استبعادات (إيضاح 12.2)
-	(5,278,777)	-	التغير في القيمة العادلة
37,801	2,519	(21,102)	فرق معاملات ترجمة عملات أجنبية
27,598,639	22,285,387	44,396,353	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. عقارات استثمارية

12.1 إن الإضافات على عقارات استثمارية تمثل ما يلي :

12.1.1 خلال الفترة، قامت المجموعة بالاستحواذ على عقارات استثمارية من الغير ومن أطراف ذات صلة بمقابل إجمالي قدره 10,338,000 د.ك. تم دفع مبلغ 10,170,000 د.ك حتى تاريخ التقرير وتم إثبات رصيد بمبلغ 168,000 د.ك ضمن الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى (ايضاح 14). كما في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، ما زالت الإجراءات القانونية لتحويل بعض هذه العقارات المستحوذ عليها لإسم المجموعة قيد التنفيذ.

12.2 خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، أبرمت المجموعة اتفاقية مع طرف ذي صلة لبيع عقار استثماري يقع في دولة الكويت بقيمة دفترية 11,970,000 د.ك مقابل إجمالي مبلغ قدره 12,250,000 د.ك. يتكون مبلغ البيع من تحويل قروض مستحقة لأحد البنوك المحلية بمبلغ 7,850,000 د.ك، بينما سيتم سداد الرصيد المتبقي نقدًا في تاريخ توقيع العقد. استلمت المجموعة مبلغ 4,000,000 د.ك كدفعة مقدمة مقابل نظير البيع. علاوة على ذلك، اتفق الطرفان على أنه اعتبارًا من 1 نوفمبر 2020 وحتى تاريخ إتمام الصفقة، سيكون ايراد الإيجار المرتبط بالعقار حق للمشتري بالإضافة الى جميع الفوائد على التسهيلات الائتمانية. في 30 مارس 2021، استلمت المجموعة مبلغ وقدره 7,850,000 د.ك نقدًا والتي تم استخدامها لتسديد القروض. عند اتمام الصفقة تم الاعتراف بربح قدره 280,000 د.ك في بيان الأرباح والخسائر المرحلي المكثف المجمع.

12.3 إن عقارات استثمارية بقيمة منرجة 37,481,603 د.ك (31 ديسمبر 2020: 22,285,387 د.ك و 30 سبتمبر 2020: 27,598,639 د.ك) مرهونة كضمان لقروض ومستحق الى بنوك (ايضاحات 15 و 16).

13. رأس المال

كما في 30 سبتمبر 2021، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدا من 605,397,606 سهم قيمة كل سهم 100 فلس (31 ديسمبر 2020: 627,321,891 سهم و 30 سبتمبر 2020: 627,321,891 سهم قيمة كل سهم 100 فلس).

وافق مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في 9 مايو 2021 على اقتراح مجلس الإدارة بتعويض الخسائر المترتبة والبالغة 3,041,540 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020 من خلال الاستفادة من الاحتياطي القانوني البالغ 2,018,394 د.ك، والاحتياطي الاختياري البالغ 703,082 دينار كويتي. وخفض رأس المال بمقدار 320,064 دينار كويتي. علاوة على ذلك، خفضت الشركة الأم رأس مال الشركة البالغ 1,872,364 دينار كويتي بعد شطب الخسائر المترتبة.

تمت الموافقة على تخفيض رأس المال من قبل الجهات المختصة وتم تسجيله في السجل التجاري بتاريخ 29 يونيو 2021.

14. ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	ذمم دائنة
160,352	1,498,478	1,441,295	المستحق الي طرف ذي صلة
-	-	2,289,072	مستحق لشراء عقار استثماري (ايضاح 12.1.1)
-	-	168,000	مصاريف مستحقة ومخصصات
254,972	771,180	612,975	فوائد وتوزيعات مستحقة
236,550	234,885	354,588	ايجارات مستلمة مقدما
320,225	253,296	173,053	دفعة مقدمة من بيع عقار استثماري (ايضاح 12.2)
-	4,000,000	-	مستحق الي المساهمين نتيجة تخفيض رأس المال (ايضاح 13)
-	-	66,503	مطلوبات أخرى
991,824	1,080,030	1,241,606	
1,963,923	7,837,869	6,347,092	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. قروض

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	
3,560,823	3,369,601	12,692,650	قروض لأجل (15.1)
8,412,113	7,921,939	14,901,635	اجمالي تسهيلات التمويل الإسلامي (15.2)
11,972,936	11,291,540	27,594,285	مجموع القروض
(1,095,443)	(506,278)	(2,405,824)	ناقصاً: تكاليف مؤجلة
10,877,493	10,785,262	25,188,461	مجموع القروض ، بالصافي

تستحق القروض السداد كما يلي:

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	
1,718,732	8,849,086	10,721,439	خلال سنة
10,254,204	2,442,454	16,872,846	أكثر من سنة
11,972,936	11,291,540	27,594,285	

15.1 إن القروض لأجل تمثل ما يلي :

(أ) قرض لأجل تم الحصول عليه من مؤسسة مالية أجنبية بمبلغ 6,600,000 دولار أمريكي بفائدة 2.62% سنوياً ، يتم سداؤه على قسط واحد في 30 أبريل 2030. إن قرض لأجل مضمونة مقابل رهن عقار استثماري بمبلغ 3,985,359 د.ك (ايضاح 12).

(ب) تسهيل قرض متجدد تم الحصول عليه من بنك محلي بقيمة 10 ملايين د.ك. يحمل معدل فائدة 1% سنوياً فوق سعر الخصم من بنك الكويت المركزي، ومضموناً برهن بعض الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (ايضاح 11) وبعض العقارات الاستثمارية بمبلغ 4,915,779 د.ك (ايضاح 12). إن المبلغ القائم بتاريخ التقرير هو 10 مليون د.ك وتستحق السداد بتاريخ 31 مارس 2021. ومع ذلك، فإن المجموعة بصدد تجديد الاتفاقية مع البنك.

15.2 إن التسهيلات التمويل الإسلامي تمثل ما يلي :

(أ) تم الحصول على تسهيلات مرابحة بمبلغ 13,132,976 د.ك ما يعادل 32.340 مليون جنيه إسترليني من بنك أجنبي ويحمل معدل ربح 2.71% سنوياً يستحق السداد بتاريخ 14 يوليو 2026. إن التسهيلات مضمونة برهن عقاري استثماري (ايضاح 12.2).

(ب) تم الحصول على التورق الدائن من خلال إحدى الشركات التابعة من بنك محلي بمبلغ 61,295 د.ك، ويحمل معدل ربح سنوي بنسبة 1.75% فوق معدل خصم بنك الكويت المركزي، ويتم سداؤه بتاريخ 1 أبريل 2022. إن التورق الدائن مضمون بضمان مساهم رئيسي في تلك الشركة الأم.

16. المستحق الى البنوك

إن المستحق الى البنوك يتمثل ما يلي:

(أ) تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك بمبلغ 14.6 مليون دولار أمريكي من بنك أجنبي بفائدة 3% فوق معدل الليبور لفترة 1 شهر. إن المبلغ القائم كما في تاريخ التقرير يمثل سحب على المكشوف بمبلغ 13.978 مليون دولار أمريكي. إن التسهيلات مضمونة مقابل رهن من الدرجة الأولى على عقارات استثمارية وحوالة حق لإيرادات تلك العقارات الاستثمارية لصالح البنك. يستحق التسهيل سداؤه في 30 يونيو 2022.

(ب) إن تسهيلات سحب على المكشوف التي حصلت عليها إحدى الشركات التابعة من بنك محلي بمبلغ 634,125 د.ك تم الحصول عليها من بنك محلي وتحمل معدل فائدة 2% فوق سعر خصم البنك المركزي، وتستحق السداد بتاريخ 30 أبريل 2020. ومع ذلك، فإن المجموعة بصدد تجديد الاتفاقية مع البنك.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. الجمعية العمومية السنوية

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 9 مايو 2021 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وعلى ما يلي:

- عدم توزيع أرباح نقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
- شطب كامل رصيد الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2020 المستخدم في رصيد الاحتياطي الاختياري البالغ 703,082 دك ورصيد الاحتياطي القانوني البالغ 2,018,394 دك وشطب المتبقي بمبلغ 320,064 دك في رأس المال.
- تخفيض رأس المال بمبلغ 1,872,364 دك ، ليصبح رأس المال بعد هذا التخفيض وبعد شطب الخسائر المتراكمة أعلاه مبلغ 60,539,761 دك.

18. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة العليا للمجموعة حصصاً رئيسية أو بإمكانهم ممارسة تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات الصلة:

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) دك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) دك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) دك	
1,002,908	1,093,127	456,935	الأرصدة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :
			نعم مدينة وموجودات أخرى
411,899	-	-	المستحق من الشركة زميلة (مدرج في النعم المدينة والأصول الأخرى)
51,301	1,149,765	1,785,854	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	2,888,000	شراء عقارات استثمارية
-	(4,022,943)	(168,000)	نعم دائنة ومطلوبات أخرى
-	-	(2,289,072)	المستحق الي أطراف ذات صلة (مدرج في النعم دائنة ومطلوبات أخرى)
-	(82,856)	(182,189)	إلتزامات الإيجار

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على نسبة ملكية اضافية بواقع 10.58% من شركة تابعة، مما نتج عنه خسارة بمبلغ 166,286 دك مثبتاً مباشرة في بيان حقوق المساهمين (ايضاح 5.1).

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع بعض الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لطرف ذي صلة نتج عنه ربح بمبلغ 38,652 دك مثبت ضمن الأرباح المرحلة (ايضاح 11).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. تابع / معاملات مع أطراف ذات صلة

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع :
30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	
43,737	-	3,320	-	ايرادات تأجير
-	58,646	-	58,646	ايرادات توزيعات أرباح
-	548,564	-	548,564	التغير في القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
307,749	280,000	307,749	-	ربح من بيع عقار استثماري
-	280,448	-	61,971	أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,385	61,120	6,385	-	ايرادات أخرى
2,056	-	2,056	-	ايرادات فوائد
(92,375)	(154,429)	(63,542)	(53,502)	مصروفات عمومية وادارية
-	(4,821)	-	(2,531)	تكاليف تمويل
213,549	213,340	79,584	64,292	مكافآت موظفي الإدارة العليا:
104,857	123,370	5,368	4,821	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
318,406	336,710	84,952	69,113	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

19. قياس القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. ان الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمخاطر الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1: اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول وخصوم مماثلة.
- مستوى 2: معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار).
- مستوى 3: معطيات الأصول والخصوم المالية التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	أصول مالية
17,135,484	18,388,447	7,297,858	بالتكلفة المطفأة:
1,578,596	2,555,223	1,194,380	نقد و شبة النقد
937,957	2,448,367	3,355,801	ذمم مدينة وموجودات أخرى
32,026,029	36,299,466	36,240,223	بالبقيمة العادلة:
51,678,066	59,691,503	48,088,262	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
187,066	853,584	886,341	مطلوبات مالية :
1,963,923	7,837,869	6,347,092	بالتكلفة المطفأة:
10,877,493	10,785,262	25,188,461	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
-	784,097	725,503	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
4,504,807	5,126,261	4,857,631	قروض
17,533,289	25,387,073	38,005,028	التزامات الإيجار
			مستحق الي البنوك

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع/ قياس القيمة العادلة

تعتبر الادارة المبالغ المدرجة للقروض والمدينون والخصوم المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقاربة لقيمتها العادلة. يتم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الموجودات أو المطلوبات المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة. ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

المجموع دك	مستوى 3 دك	مستوى 1 دك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
1,244,632	-	1,244,632	أوراق مالية مسعرة
2,111,169	2,111,169	-	أوراق مالية غير مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
27,312,526	-	27,312,526	أوراق مالية مسعرة
2,331,644	2,331,644	-	أوراق مالية غير مسعرة
6,596,053	6,596,053	-	أدوات دين
39,596,024	11,038,866	28,557,158	

المجموع دك	مستوى 3 دك	مستوى 1 دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر :
682,214	-	682,214	أوراق مالية مسعرة
1,766,153	1,766,153	-	أوراق مالية غير مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
27,250,526	-	27,250,526	أوراق مالية مسعرة
9,048,940	9,048,940	-	أدوات دين
38,747,833	10,815,093	27,932,740	

المجموع دك	مستوى 3 دك	مستوى 1 دك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
280,604	-	280,604	أوراق مالية مسعرة
657,353	657,353	-	أوراق مالية غير مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
23,090,002	-	23,090,002	أوراق مالية مسعرة
8,936,027	8,936,027	-	أدوات دين
32,963,986	9,593,380	23,370,606	

لم تكن هنالك تحويلات جوهرية بين المستويات خلال فترة التقارير المالية.

القياس بالقيمة العادلة

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

(أ) أوراق مالية مسعرة
جميع الاسهم العادية المدرجة يتم تداولها عموماً في اسواق الاوراق المالية المعترف بها. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

(ب) أوراق مالية غير مسعرة
يتم قياس هذه الاسهم بالقيمة العادلة المقدرة باستخدام نظام تدفق نقدي مخصوم وأساليب تقييم أخرى تشمل بعض الافتراضات غير المدعومة من قبل اسعار او معدلات سوقية قابلة للمراقبة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع/ قياس القيمة العادلة

مستوى 3 : قياسات القيمة العادلة

ان الادوات المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من بداية السنة المالية الى نهايتها كما يلي:

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) دك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) دك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) دك	
692,268	692,268	10,815,093	الرصيد الافتتاحي
10,187,077	10,187,076	19,786,077	اضافات
(1,500,205)	(1,500,205)	(20,663,956)	استبعادات
-	1,109,043	549,687	الناتج من الاستحواذ على شركة تابعة
			أرباح وخسائر مسجلة في :
			- بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع
214,240	326,911	551,965	الرصيد النهائي
9,593,380	10,815,093	11,038,866	

خلال الفترة ، لم يكن هناك اي تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي.

20. معلومات القطاعات

تتقسم المجموعة الى قطاعات تشغيل لأغراض إدارة أنشطة الأعمال المختلفة. تعمل المجموعة بشكل رئيسي في دولة الكويت ودولة الامارات العربية المتحدة وأوروبا وأمريكا الشمالية. لأغراض تحليل القطاعات الرئيسية، تقوم إدارة المجموعة بتوزيع الأعمال والخدمات على قطاعات التشغيل التالية :

- أنشطة الاستثمار وتتضمن المشاركة في صناديق مالية وعقارية وإدارة متطلبات السيولة لدى المجموعة.
 - أنشطة العقارات وتتضمن الاستثمار ، إدارة العقارات وإنشاء أو تطوير العقارات بغرض بيعها ضمن السياق الطبيعي للأعمال والخدمات العقارية الأخرى ذات الصلة.
 - تتكون السلع الاستهلاكية من المخازن العاملة و التصنيع و تجارة المواد الغذائية.
- لا توجد معاملات متبادلة بين القطاعات. فيما يلي القطاعات التي تم رفع التقارير عنها بطريقة أكثر توافقاً مع التقارير الداخلية المقدمة الى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية :

المجموع دك	السلع الاستهلاكية دك	أنشطة العقار دك	أنشطة الاستثمار دك	
2,129,469	899,670	472,665	757,134	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
946,276	276,547	(39,978)	709,707	ايرادات القطاع
				نتائج القطاعات
5,510,862	2,377,439	1,324,803	1,808,620	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة)
2,272,046	626,388	(44,913)	1,690,571	ايرادات القطاع
100,999,347	2,418,421	53,018,152	45,562,774	نتائج القطاعات
38,005,028	3,648,809	31,977,816	2,378,403	موجودات القطاعات
				مطلوبات القطاعات

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. تابع / معلومات القطاعات

المجموع دك	أنشطة العقار دك	أنشطة الاستثمار دك	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
1,117,600	996,157	121,443	إيرادات القطاع
389,744	194,887	194,857	نتائج القطاعات
2,780,403	2,649,171	131,232	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
639,352	531,003	108,349	إيرادات القطاع
86,595,768	49,047,169	37,548,599	نتائج القطاعات
17,533,289	17,460,764	72,525	موجودات القطاعات
			مطلوبات القطاعات

21. الإرتباطات الرأسمالية

يوجد على المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع إرتباطات رأسمالية بمبلغ 407,454 دك (31 ديسمبر 2020: 4,762,308 دك و 30 سبتمبر 2020: 20,454,735 دك) عن العقار قيد التطوير.

22. حدث لاحق

لاحقاً لتاريخ البيانات المالية، وقعت إحدى الشركات التابعة للمجموعة اتفاقية مع طرف ذو صلة لبيع حق في أراضي مستأجرة تقع في منطقة صبحان الصناعية مقابل إجمالي وقدره 3,030,000 دك. بمجرد استكمال معاملة البيع والحصول على الموافقات من الجهات الحكومية المعنية، تتوقع المجموعة إثبات ربح بمبلغ 3,000,000 دك. كما في تاريخ هذه المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة، لم يتم استكمال عملية البيع.

23. تأثير جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19)

إن تفشي جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-19") وما يرتبط به من ردود أفعال على الصعيد العالمي قد أدى إلى حدوث اضطرابات مادية للشركات التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. وقد عانت أسواق الأسهم العالمية والمحلية من تقلبات جوهرية وضعفاً كبيراً. وبينما كانت الحكومات والبنوك المركزية تتفاعل مع مختلف الحزم المالية، وبينما تم وضع إعفاءات بغية استقرار الظروف الاقتصادية، لا تزال مدة ومدى تأثير تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) غير واضحة في الوقت الراهن فضلاً عن فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي.

قامت الإدارة بتحديث افتراضاتها فيما يتعلق بالأحكام والتقدير الموضحة أدناه نظراً لاستمرار حالة عدم اليقين بشأن البيئة الاقتصادية المتقلبة التي تُجري المجموعة فيها عملياتها. لم ينتج عن التقييم أي تأثير جوهري على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تدرك الإدارة أن الانقطاع المستمر والمتواصل يمكن أن يؤثر سلباً على المركز المالي والأداء والتدفقات النقدية للمجموعة في المستقبل. تستمر الإدارة بمراقبة اتجاهات السوق عن كثب وسلسلة التوريد وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية لتقليل أي تأثير سلبي على المجموعة.