

الكويت في ١٣ أبريل ٢٠٢١

المحترمين،،،

السادة/ شركة بورصة الكويت

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: إفصاح بشأن معلومات جوهرية تتعلق بانعقاد اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع) لمناقشة اقتراح تعيين رئيس تنفيذي للشركة

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام الكتاب العاشر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٧ لسنة ٢٠١٠ بشأن الإفصاح والشفافية يرجى التكرم بالعلم:

التاريخ	١٣ أبريل ٢٠٢١
اسم الشركة المدرجة	شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع)
المعلومات الجوهرية	يرجى العلم أنه سيتم انعقاد اجتماع مجلس الإدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع) في مقر الشركة، وذلك يوم الخميس الموافق ١٥ أبريل ٢٠٢١ في تمام الساعة الواحدة والنصف من بعد الظهر لمناقشة اقتراح تعيين رئيس تنفيذي للشركة.
أثر المعلومة الجوهرية على المركز المالي للشركة	لا يوجد أثر على المركز المالي للشركة على أن يتم تحديده لاحقاً.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

محمد داود مساعد الصالح
رئيس مجلس الإدارة
MASSALEH REAL ESTATE
المصالح العقارية

نسخة الى هيئة اسواق المال

الكويت في ١٣ أبريل ٢٠٢١

السادة/ هيئة أسواق المال
السيد/ مدير إدارة الإفصاح
المحترمين،،،
المحترم،،،
الكويت

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: إفصاح بشأن معلومات جوهرية تتعلق بدعوة مجلس إدارة شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع. للاجتماع

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام الكتاب العاشر (الإفصاح والشفافية) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٧ لسنة ٢٠١٠ وتعديلاته، تجدون مرفق ربطاً نموذج الإفصاح عن معلومات جوهرية تتعلق بدعوة مجلس إدارة شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع. للاجتماع لمناقشة اقتراح تعيين رئيس تنفيذي للشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

محمد داود مساعد الصالح

رئيس مجلس الإدارة

« MASSALEH REAL ESTATE
المصالح العقارية »

الكويت في ١٣ أبريل ٢٠٢١

السادة/ هيئة أسواق المال
السيد/ مدير إدارة الإفصاح
المحترمين،،،
المحترم،،،

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: إفصاح بشأن معلومات جوهرية تتعلق بانعقاد اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع) لمناقشة اقتراح تعيين رئيس تنفيذي للشركة

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملا بأحكام الكتاب العاشر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٧ لسنة ٢٠١٠ بشأن الإفصاح والشفافية يرجى التكرم بالعلم:

التاريخ	١٣ أبريل ٢٠٢١
اسم الشركة المدرجة	شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع)
المعلومات الجوهرية	يرجى العلم أنه سيتم انعقاد اجتماع مجلس الإدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع) في مقر الشركة، وذلك يوم الخميس الموافق ١٥ أبريل ٢٠٢١ في تمام الساعة الواحدة والنصف من بعد الظهر لمناقشة اقتراح تعيين رئيس تنفيذي للشركة.
أثر المعلومة الجوهرية على المركز المالي للشركة	لا يوجد أثر على المركز المالي للشركة على أن يتم تحديده لاحقاً.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

محمد داود مساعد الصالح
رئيس مجلس الإدارة

« MASSALEH REAL ESTATE
المصالح العقارية »

الكويت في ١٥ أبريل ٢٠٢١

السادة/ هيئة أسواق المال
السيد/ مدير إدارة الإفصاح
الكويت

المحترمين،،،
المحترم،،،

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: إفصاح بشأن معلومات جوهرية تتعلق بنتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع.

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام الكتاب العاشر (الإفصاح والشفافية) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٧ لسنة ٢٠١٠ وتعديلاته، تجدون مرفقاً ريبطاً نموذج الإفصاح عن معلومات جوهرية تتعلق بنتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

محمد داود مساعد الصالح
رئيس مجلس الإدارة

« MASSALEH REAL ESTATE
المصالح العقارية »

الكويت في ١٥ أبريل ٢٠٢١

السادة/ هيئة أسواق المال
السيد/ مدير إدارة الإفصاح
المحترمين،،
المحترم،،،

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: إفصاح بشأن معلومات جوهرية تتعلق بنتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع)

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام الكتاب العاشر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٧ لسنة ٢٠١٠ بشأن الإفصاح والشفافية يرجى التكرم بالعلم:

التاريخ	١٥ أبريل ٢٠٢١
اسم الشركة المدرجة	شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع)
المعلومات الجوهرية	يرجى العلم أنه تم انعقاد اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع) في مقر الشركة، وذلك يوم الخميس الموافق ١٥ أبريل ٢٠٢١ في تمام الساعة الواحدة والنصف من بعد الظهر وتمت الموافقة على: ١. تعيين السيد/ حمد نادر حمد العيسى بمنصب مدير تنفيذي لشركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع.
أثر المعلومة الجوهرية على المركز المالي للشركة	لا يوجد أي أثر على المركز المالي للشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

محمد داود مساعد الصالح
رئيس مجلس الإدارة

الكويت في ١٥ أبريل ٢٠٢١

السادة / شركة بورصة الكويت المحترمين،،،

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: إفصاح بشأن معلومات جوهرية تتعلق بنتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع)

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام الكتاب العاشر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٧ لسنة ٢٠١٠ بشأن الإفصاح والشفافية يرجى التكرم بالعلم:

التاريخ	١٥ أبريل ٢٠٢١
اسم الشركة المدرجة	شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع)
المعلومات الجوهرية	يرجى العلم أنه تم انعقاد اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع) في مقر الشركة، وذلك يوم الخميس الموافق ١٥ أبريل ٢٠٢١ في تمام الساعة الواحدة والنصف من بعد الظهر وتمت الموافقة على: ١. تعيين السيد/ حمد نادر حمد العيسى بمنصب مدير تنفيذي لشركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع.
أثر المعلومة الجوهرية على المركز المالي للشركة	لا يوجد أي أثر على المركز المالي للشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

محمد داود مساعد الصالح
رئيس مجلس الإدارة

« MASSALEH REAL ESTATE
المصالح العقارية »

نسخة الى هيئة اسواق المال

الكويت في 11 نوفمبر 2021

السادة/ شركة بورصة الكويت للأوراق المالية المحترمين،

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: إفصاح بشأن معلومات جوهرية تتعلق بانعقاد اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع) لمناقشة اعتماد بيانات الشركة المالية للربع الثالث من العام 2021

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام الكتاب العاشر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن الإفصاح والشفافية يرجى التكرم بالعلم:

التاريخ	11 نوفمبر 2021
اسم الشركة المدرجة	شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.م)
المعلومات الجوهرية	يرجى العلم أنه سيتم انعقاد اجتماع مجلس الإدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع) في مقر الشركة، وذلك يوم الأحد الموافق 14 نوفمبر 2021 في تمام الساعة الواحدة من بعد الظهر لمناقشة اعتماد بيانات الشركة المالية للربع الثالث من العام 2021.
أثر المعلومة الجوهرية على المركز المالي للشركة	لا يوجد أثر على المركز المالي للشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

محمد داود مساعد الصالح

رئيس مجلس الإدارة

MASSALEH REAL ESTATE
المصالح العقارية

نسخة الى هيئة اسواق المال

الكويت في 11 نوفمبر 2021

المحترمين،
المحترم،

السادة/ هيئة أسواق المال
السيد/ مدير إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: إفصاح بشأن معلومات جوهرية تتعلق بدعوة مجلس إدارة شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع. للإجتماع

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام الكتاب العاشر (الإفصاح والشفافية) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته، تجدون مرفقاً ربطاً نموذج الإفصاح عن معلومات جوهرية تتعلق بدعوة مجلس إدارة شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع. للإجتماع لمناقشة البيانات المالية للربع الثالث من العام 2021.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

محمد داود مساعد الصالح
رئيس مجلس الإدارة

MASSALEH REAL ESTATE
المصالح العقارية

الكويت في 11 نوفمبر 2021

المحترمين،
المحترم،

السادة/ هيئة أسواق المال
السيد/ مدير إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: إفصاح بشأن معلومات جوهرية تتعلق بانعقاد اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع) لمناقشة اعتماد بيانات الشركة المالية للربع الثالث من العام 2021

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام الكتاب العاشر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن الإفصاح والشفافية يرجى التكرم بالعلم:

التاريخ	11 نوفمبر 2021
اسم الشركة المدرجة	شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.م)
المعلومات الجوهرية	يرجى العلم أنه سيتم انعقاد اجتماع مجلس الإدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع) في مقر الشركة، وذلك يوم الأحد الموافق 14 نوفمبر 2021 في تمام الساعة الواحدة من بعد الظهر لمناقشة اعتماد بيانات الشركة المالية للربع الثالث من العام 2021.
أثر المعلومة الجوهرية على المركز المالي للشركة	لا يوجد أثر على المركز المالي للشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

محمد داود مساعد الصالح
رئيس مجلس الإدارة

« MASSALEH REAL ESTATE
المصالح العقارية »

الكويت في 14 نوفمبر 2021

المحترمين،

السادة/ شركة بورصة الكويت للأوراق المالية

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: إفصاح بشأن معلومات جوهرية تتعلق بنتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع.)


بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام الكتاب العاشر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن الإفصاح والشفافية يرجى التكرم بالعلم:

التاريخ	14 نوفمبر 2021
اسم الشركة المدرجة	شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع.)
المعلومات الجوهرية	يرجى العلم أنه تم انعقاد اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع.) في مقر الشركة، وذلك يوم الأحد الموافق 14 نوفمبر 2021 في تمام الساعة الواحدة من بعد الظهر وتمت الموافقة على اعتماد بيانات الشركة المالية للربع الثالث من العام 2021 المقدمة من مكتب RSM - Albazie & Co.
أثر المعلومة الجوهرية على المركز المالي للشركة	لا يوجد أي أثر على المركز المالي للشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

محمد داود مساعد الصالح

رئيس مجلس الإدارة


MASSALEH REAL ESTATE
المصالح العقارية

نسخة الى هيئة اسواق المال

الكويت في 14 نوفمبر 2021

المحترمين،
المحترم،

السادة/ هيئة أسواق المال
السيد/ مدير إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: إفصاح بشأن معلومات جوهرية تتعلق بنتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع.

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام الكتاب العاشر (الإفصاح والشفافية) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته، تجدون مرفقاً نموذج الإفصاح عن معلومات جوهرية تتعلق بنتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

محمد داود مساعد الصالح
رئيس مجلس الإدارة

« MASSALEH REAL ESTATE
المصالح العقارية »

الكويت في 14 نوفمبر 2021

المحترمين،
المحترم،

السادة/ هيئة أسواق المال
السيد/ مدير إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: إفصاح بشأن معلومات جوهرية تتعلق بنتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع.)

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام الكتاب العاشر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن الإفصاح والشفافية يرجى التكرم بالعلم:

التاريخ	14 نوفمبر 2021
اسم الشركة المدرجة	شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع.)
المعلومات الجوهرية	يرجى العلم أنه تم انعقاد اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع.) في مقر الشركة، وذلك يوم الأحد الموافق 14 نوفمبر 2021 في تمام الساعة الواحدة من بعد الظهر وتمت الموافقة على اعتماد بيانات الشركة المالية للربع الثالث من العام 2021 المقدمة من مكتب RSM - Albazie & Co.
أثر المعلومة الجوهرية على المركز المالي للشركة	لا يوجد أي أثر على المركز المالي للشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

محمد داود مساعد الصالح
رئيس مجلس الإدارة

« MASSALEH REAL ESTATE
المصالح العقارية »

الكويت في ١٥ نوفمبر ٢٠٢١

المحترمين،

السادة / شركة بورصة الكويت للأوراق المالية

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: إعلان تصحيحي عن نتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع.)

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملا بأحكام الكتاب العاشر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٧ لسنة ٢٠١٠ بشأن الإفصاح والشفافية يرجى التكرم بالعلم:

التاريخ	١٥ نوفمبر ٢٠٢١
اسم الشركة المدرجة	شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع
عنوان الإعلان	نتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع.)
تاريخ الإعلان السابق	١٥ نوفمبر ٢٠٢١
البيان الخاطى في الإعلان السابق	تحميل نسخة عن ميزانية الربع الثالث للشركة لا تحمل توقيع مدقق الحسابات
تصحيح الخطأ	تم تصحيح الخطأ عبر تحميل النسخة الموقعة من مدقق الحسابات لميزانية الربع الثالث للشركة
بيان أسباب الخطأ	عن طريق الخطأ

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

محمد داود مساعد الصالح
رئيس مجلس الإدارة

«MASSALEH REAL ESTATE
المصالح العقارية»

نسخة الى هيئة اسواق المال

Company Name	اسم الشركة
AL-MASSALEH REAL ESTATE CO. (K.S.C)	شركة المصالح العقارية (ش.م.ك)

Select from the list	2021-09-30	اختر من القائمة
----------------------	------------	-----------------

Board of Directors Meeting Date	2021-11-14	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
---------------------------------	------------	---------------------------

Required Documents	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج
Approved financial statements. Approved auditor's report This form shall not be deemed to be complete unless the documents mentioned above are provided	نسخة من البيانات المالية المعتمدة نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد لا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم وإرفاق هذه المستندات

التغيير (%)	فترة الستة اشهر المقارنة	فترة الستة اشهر الحالية	البيان
Change (%)	Nine Month Comparat Period	Nine Month Current Period	Statement
	2020-09-30	2021-09-30	
77%	(449,409)	(797,086)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
77%	(1.91)	(3.38)	ربحية (خسارة) السهم الأصيل والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(6%)	8,377,443	7,915,235	الموجودات المتداولة Current Assets
9%	93,015,124	101,007,319	إجمالي الموجودات Total Assets
22%	26,664,819	32,472,650	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
16%	73,203,107	84,743,208	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(8%)	20,787,269	19,065,182	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
6%	3,314,035	3,517,079	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
6%	1,792,168	1,900,565	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
27%	(32%)	(40%)	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital

التغيير (%)	الربع الثاني المقارن	الربع الثالث الحالي	البيان
Change (%)	Third quarter Comparative Period	Third quarter Current Period	Statement
	2020-09-30	2021-09-30	
191%	(341,713)	(994,444)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
191%	(1.45%)	(4.22%)	ربحية (خسارة) السهم الأصيل والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
14%	1,038,270	1,179,390	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
14%	527,414	598,195	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
<p>The parent company achieved net losses for the nine months ended September 30, 2021, compared to net losses for the nine months ended September 30, 2020</p> <p>Mainly due to the company's share of associates' business losses during the year resulting from the COVID-19 pandemic</p>	<p>حققت الشركة الام صافي خسائر خلال التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 مقارنة بصافي خسائر التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 يعود بشكل اساسي الى حصة الشركة من خسائر نتائج اعمال الشركات الزميلة خلال العام والنتيجة عن جائحة كوفيد 19</p>

Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	صفر Zero	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
---	-------------	--

Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	1,475,838	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
--	-----------	--

Auditor Opinion		رأي مراقب الحسابات
1.	Unqualified Opinion	<input type="checkbox"/> رأي غير متحفظ
2.	Qualified Opinion	<input checked="" type="checkbox"/> رأي متحفظ
3.	Disclaimer of Opinion	<input type="checkbox"/> عدم إبداء الرأي
4.	Adverse Opinion	<input type="checkbox"/> رأي معاكس

In the event of selecting item No. 2, 3 or 4, the following table must be filled out, and this form is not considered complete unless it is filled.

بحال اختيار بند رقم 2 أو 3 أو 4 يجب تعبئة الجدول التالي، ولا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم تعبئته

نص رأي مراقب الحسابات كما ورد في التقرير	أسس الاستنتاج المتحفظ:
	<p>- تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة كما في 30 سبتمبر 2021 المعلومات المالية للشركات التابعة (جيمشيا كراون ليمتد ("جيمشيا") و (شركة المصالح جلف ليمتد وشركاتها التابعة) ، والتي تمثل إجمالي موجوداتها ومطلوباتها 16.5% و 23.1% (31 ديسمبر 2020: 20.2% و 24.1% - 30 سبتمبر 2020: 18.6% و 22.6%) على التوالي من الاجماليات المجموعة. كما تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على مصاريف بمبلغ 292,677 دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: 174,895 دينار كويتي) من هذه الشركات التابعة. تم إدراج الأرصدة والمبالغ الخاصة بتلك الشركات التابعة ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للمجموعة بناءً على معلومات مالية معدة من قبل إدارة الشركات التابعة. لم تتمكن من التحقق من صحة الأرصدة والمعاملات والإفصاحات الواردة في المعلومات المالية لتلك الشركات التابعة نظراً لعدم تمكننا من الحصول على المعلومات المالية لتلك الشركات التابعة أو مراجعة إدارتها أو امر اقي حساباتها. وعليه، فإننا لم نتمكن من تحديد أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما يتعلق بهذا الأمر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة المرفقة. إضافة لذلك، لم تقم الإدارة بإجراء تقييم واحتماب أي غرامات ناتجة عن الإخفاق في سداد قرض شركة جيمشيا كما هو مبين في (إيضاح 9) حول المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات فيما يتعلق بهذه البنود على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة المرفقة.</p> <p>- تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة كما في 30 سبتمبر 2021 المعلومات المالية للشركات الزميلة (شركة فينوس إنترناشيونال ش.م.م.) و (كافي كوموديتي أند فرايت إنديفريتورز د.م.س.س.)، تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 حصة من الخسائر للشركات الزميلة المذكورة أعلاه بمبلغ 958,361 دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: 121,458 دينار كويتي). تم إدراج هذه الشركات الزميلة بطريقه حقوق الملكية في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للمجموعة بناءً على حسابات الإدارة المعدة من قبل إدارة هذه الشركات الزميلة. لم نتمكن من التحقق من الأرصدة والمعاملات والإفصاحات المدرجة في حسابات الإدارة لهذه الشركات الزميلة لأننا لم نتمكن من الحصول على المعلومات المالية لتلك الشركات الزميلة أو مراجعة إدارتها أو امر اقي حساباتها. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات فيما يتعلق بهذه البنود على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة المرفقة.</p> <p><u>الاستنتاج المتحفظ</u></p> <p>استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء أية تأثيرات محتملة نتيجة للأمر المبينة في فقرة "أسس الاستنتاج المتحفظ" أعلاه، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقرير المالي المرحلي".</p>
شرح تفصيلي بالحالة التي استندت مر اقب الحسابات الرأي لإبداء	<p>أولاً: المعلومات المالية للشركات التابعة (جيمشيا كراون ليمتد ("جيمشيا") و (شركة المصالح جلف ليمتد وشركاتها التابعة): تم إدراج الأرصدة والمبالغ الخاصة بتلك الشركات التابعة ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للمجموعة بناءً على معلومات مالية معدة من قبل إدارة الشركات التابعة. وذلك لعدم وجود بيانات مالية مرحلية مدققة لتلك الشركات حيث ان المعلومات المالية المدققة تصدر بشكل التتوي وليس مرحلي.</p> <p>لم نتمكن من تقييم أي غرامات قد تنجم عن تخلف جيمشيا عن السداد أصل القرض الخاص بها ، حيث إن إدارتنا حالياً في طور إعادة جدولة القرض وتجري حالياً مناقشة مع طرف ثالث فيما يتعلق بعرض بيع الرهن للعقارات المتعلقة بالقرض.</p>

<p>المالية للشركات التابعة (جيمشيا كراون ليمتد ("جيمشيا") و (شركة المصالح جلف ليمتد وشركاتها التابعة): جاري العمل والتنسيق مع إدارات الشركات التابعة علي اصدار تعليمات إلى المدققين بتزويدنا بالبيانات المالية المرحلية المدققة على أ ٢٠٢١ ربيع ٢٠٢١ وفي الوقت المنا ٢٠٢١. تقوم إدارتنا حاليًا بصدد إعادة جدولة القرض وهي في نقاش مع طرف ثالث فيما يتعلق بعرض لبيع العقارات المرهونة المتعلقة بالقرض. إستثمار في شركات زميلة: تم اصدار تعليمات إلى إدارة شركتنا الزميلة لإصدار تعليمات إلى المدققين لتزويدنا بالبيانات المالية المرحلية المدققة على أ ٢٠٢١ ربيع ٢٠٢١ وفي الوقت المنا ٢٠٢١</p>	<p>الخطوات التي ستقوم بها الشركة لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات</p>
<p>تتوقع إدارتنا معالجة ما تم تضمينه في فقرة "أسس الاستنتاج المتحفظ" بحلول 31 ديسمبر 2021.</p>	<p>الجدول الزمني لتنفيذ الخطوات لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات</p>

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)		
النسبة	القيمة			
Not Applicable / لا ينطبق	Not Applicable / لا ينطبق			توزيعات نقدية Cash Dividends
Not Applicable / لا ينطبق	Not Applicable / لا ينطبق			توزيعات أرباح منحة Bonus Share
Not Applicable / لا ينطبق	Not Applicable / لا ينطبق			توزيعات أخرى Other Dividend
Not Applicable / لا ينطبق	Not Applicable / لا ينطبق			عدم توزيع أرباح No Dividends
Not Applicable / لا ينطبق	Not / لا ينطبق / Applicable	علاوة الإصدار	Not / لا ينطبق / Applicable	زيادة رأس المال
		Issue Premium		Capital Increase
Not Applicable / لا ينطبق	Not Applicable / لا ينطبق			تخفيض رأس المال Capital Decrease

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
<p>◀ MASSALEH REAL ESTATE المصالح العقارية ▶</p>		رئيس مجلس الإدارة	محمد داود مساعد الصالح

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

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

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 والنخل 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)
17 – 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)



RSM البزيع وشركاهم

برج الراجية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد المسفر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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

مقدمة

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

نطاق المراجعة

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

أسس الاستنتاج المتحفظ

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

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

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

الاستنتاج المتحفظ

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

تأكيد أمور

نود الإشارة إلى (الإيضاحين 4 و7) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة التي توضح وجود معاملات هامة مع أطراف ذات صلة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذه الأمور.

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نود الإشارة إلى (إيضاح 18) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة، والذي يبين أن الخسائر المتراكمة للمجموعة قد بلغت 9,462,729 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021 (31 ديسمبر 2020: 8,659,061 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2020: 7,445,742 دينار كويتي)، وتجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 24,557,415 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 20,337,324 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2020: 18,287,376 دينار كويتي). إن تلك الظروف تشير إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على تحقيق 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة عليه ولائحته التنفيذية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.



نايف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91

RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت

14 نوفمبر 2021

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

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

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

محلى الصالح
رئيس مجلس الإدارة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1- تأسيس ونشاط الشركة الأم
إن شركة المصالح العقارية ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت ومدرجة في بورصة الكويت. تم تأسيس الشركة الأم بموجب عقد تأسيس رقم 19 جلد / 464 المؤرخ في 25 ديسمبر 1989.
- إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم وفقاً لعقد التأسيس هي:
- تملك وبيع وشراء وتطوير العقارات والأراضي لحساب الشركة الأم داخل دولة الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حظرت من الإنجاز في قسام السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
 - تملك وشراء وبيع أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة الأم فقط، داخل دولة الكويت وخارجها.
 - إعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة فيمن يزاول تقديم هذه الخدمة.
 - تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها.
 - القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة الأم وللغير بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمساعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
 - إدارة وتشغيل واستثمار وإيجار واستئجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والإستراحات والمتنزهات والحدائق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويجية 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 الفوائد 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 المجمع للمجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2021.

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

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

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

3- نقد ونقد معادل

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

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

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

4- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

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

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

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

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

5- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة
قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين، شركة زميلة، أفراد الإدارة العليا وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:
الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

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

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

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

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

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

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

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

المعاملات مع أطراف ذات صلة خلال الفترة:

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

مزايا الإدارة العليا:

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

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

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

إن الحركة خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

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

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

7- عقارات استثمارية

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

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

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

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

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

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

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

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

8- أراضي وعقارات محتفظ بها للتطوير

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

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

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

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

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

10- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

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

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

12- خسارة السهم الأساسية والمخففة

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		
2020	2021	2020	2021	
(449,409)	(797,086)	(341,713)	(994,444)	خسارة الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
235,654,390	235,654,390	235,654,390	235,654,390	عدد الأسهم القائمة: المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(1.91)	(3.38)	(1.45)	(4.22)	خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)

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

13- معلومات القطاعات

قررت الإدارة أن القطاعات التشغيلية تستند إلى المعلومات التي تمت مراجعتها من قبل مجلس الإدارة بغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء.

تتأثر المجموعة أنشطتها في العمليات العقارية والتي تشمل على تجارة وتطوير وتأجير وإدارة العقارات وتأجير العقارات الاستثمارية.

يعرض الجدول التالي معلومات خاصة بالموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات:

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

	30 سبتمبر 2020		30 ديسمبر 2020 (محقق)		30 سبتمبر 2021	
	الإجمالي	أخرى	الإجمالي	أخرى	الإجمالي	أخرى
العمليات العقارية	93,015,124	5,148,528	89,978,898	4,760,600	101,007,319	3,544,319
مجموع الموجودات	73,203,107	-	73,029,771	-	84,743,208	-
مجموع المطلوبات						

14- الإلتزامات المحتملة

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

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

15- قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كما يلي:

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

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

الموجودات المالية

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

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

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

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

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

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

17- الجمعية العامة

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

18- مبدأ الاستمرارية

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

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

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

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

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

19- دعاوى قضائية

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

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

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

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

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

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

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

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

الكويت في ١٥ نوفمبر ٢٠٢١

المحترمين،

السادة/ هيئة أسواق المال

المحترم،

السيد/ مدير إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: إفصاح تصحيحي يتعلق بنتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع.

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملاً بأحكام الكتاب العاشر (الإفصاح والشفافية) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٧ لسنة ٢٠١٠ وتعديلاته، تجدون مرفق ربطاً نموذج الإفصاح التصحيحي المتعلق بنتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

محمد داود مساعد الصالح

رئيس مجلس الإدارة



« MASSALEH REAL ESTATE
المصالح العقارية »

الكويت في ١٥ نوفمبر ٢٠٢١

السادة/ هيئة أسواق المال
السيد/ مدير إدارة الإفصاح
المحترمين،،
المحترم،،

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: إعلان تصحيحي عن نتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع)

بالإشارة الى الموضوع أعلاه، وعملا بأحكام الكتاب العاشر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٧ لسنة ٢٠١٠ بشأن الإفصاح والشفافية يرجى التكرم بالعلم:

التاريخ	١٥ نوفمبر ٢٠٢١
اسم الشركة المدرجة	شركة المصالح العقارية ش.م.ك.ع
عنوان الإعلان	نتائج اجتماع مجلس إدارة شركة المصالح العقارية (ش.م.ك.ع)
تاريخ الإعلان السابق	١٥ نوفمبر ٢٠٢١
البيان الخاطى في الإعلان السابق	تحميل نسخة عن ميزانية الربع الثالث للشركة لا تحمل توقيع مدقق الحسابات
تصحيح الخطأ	تم تصحيح الخطأ عبر تحميل النسخة الموقعة من مدقق الحسابات لميزانية الربع الثالث للشركة
بيان أسباب الخطأ	عن طريق الخطأ

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

محمد داود مساعد الصالح
رئيس مجلس الإدارة

« MASSALEH REAL ESTATE
المصالح العقارية »

Company Name	اسم الشركة
AL-MASSALEH REAL ESTATE CO. (K.S.C)	شركة المصالح العقارية (ش.م.ك)

Select from the list	2021-09-30	اختر من القائمة
----------------------	------------	-----------------

Board of Directors Meeting Date	2021-11-14	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
---------------------------------	------------	---------------------------

Required Documents	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج
Approved financial statements. Approved auditor's report This form shall not be deemed to be complete unless the documents mentioned above are provided	نسخة من البيانات المالية المعتمدة نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد لا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم وإرفاق هذه المستندات

التغيير (%)	فترة الستة اشهر المقارنة	فترة السنة اشهر الحالية	البيان
Change (%)	Nine Month Comparat Period	Nine Month Current Period	Statement
	2020-09-30	2021-09-30	
77%	(449,409)	(797,086)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
77%	(1.91)	(3.38)	ربحية (خسارة) السهم الأمامية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(6%)	8,377,443	7,915,235	الموجودات المتداولة Current Assets
9%	93,015,124	101,007,319	إجمالي الموجودات Total Assets
22%	26,664,819	32,472,650	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
16%	73,203,107	84,743,208	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(8%)	20,787,269	19,065,182	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
6%	3,314,035	3,517,079	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
6%	1,792,168	1,900,565	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
27%	(32%)	(40%)	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital

التغيير (%)	الربع الثاني المقارن	الربع الثالث الحالي	البيان
Change (%)	Third quarter Comparative Period	Third quarter Current Period	Statement
	2020-09-30	2021-09-30	
191%	(341,713)	(994,444)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
191%	(1.45%)	(4.22%)	ربحية (خسارة) السهم الأمامية والمخففة Basic & Diluted Earnings per Share
14%	1,038,270	1,179,390	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
14%	527,414	598,195	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
<p>The parent company achieved net losses for the nine months ended September 30, 2021, compared to net losses for the nine months ended September 30, 2020</p> <p>Mainly due to the company's share of associates' business losses during the year resulting from the COVID-19 pandemic</p>	<p>حققت الشركة الام صافي خسائر خلال التسعة اشهر المنتهية في 30 اكتوبر 2021 مقارنة بصافي خسائر التسعة اشهر المنتهية في 30 اكتوبر 2020 يعود بشكل اساسي الي حصة الشركة من خسائر نتائج اعمال الشركات الزميلة خلال العام والناجمة عن جائحة كوفيد 19</p>

Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	صفر Zero	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
---	-------------	--

Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	1,475,838	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
--	-----------	--

Auditor Opinion			رأي مراقب الحسابات
1.	Unqualified Opinion	<input type="checkbox"/>	1. رأي غير متحفظ
2.	Qualified Opinion	<input checked="" type="checkbox"/>	2. رأي متحفظ
3.	Disclaimer of Opinion	<input type="checkbox"/>	3. عدم إبداء الرأي
4.	Adverse Opinion	<input type="checkbox"/>	4. رأي معاكس


In the event of selecting item No. 2, 3 or 4, the following table must be filled out, and this form is not considered complete unless it is filled.

بحال اختيار بند رقم 2 أو 3 أو 4 يجب تعبئة الجدول التالي، ولا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم تعبئته

نص رأي مراقب الحسابات كما ورد في التقرير	أسس الاستنتاج المتحفظ:
	<p>- تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2021 المعلومات المالية للشركات التابعة (جيمشيا كراون ليمتد ("جيمشيا") و (شركة المصالح جلف ليمتد وشركاتها التابعة) ، والتي تمثل إجمالي موجوداتها ومطلوباتها 16.5% و 23.1% (31 ديسمبر 2020: 20.2% و 24.1% - 30 سبتمبر 2020: 18.6% و 22.6%) على التوالي من الاجماليات المجمعة. كما تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على مصاريف بمبلغ 292,677 دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: 174,895 دينار كويتي) من هذه الشركات التابعة. تم إدراج الأرصدة والمبالغ الخاصة بتلك الشركات التابعة ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة لبناء على معلومات مالية معدة من قبل إدارة الشركات التابعة. لم تتمكن من التحقق من صحة الأرصدة والمعاملات والإفصاحات الواردة في المعلومات المالية لتلك الشركات التابعة نظراً لعدم تمكننا من الحصول على المعلومات المالية لتلك الشركات التابعة أو مراجعة إدارتها أو أمر اقبى حساباتها. وعليه، فإننا لم نتمكن من تحديد أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما يتعلق بهذا الأمر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة. إضافة لذلك، لم تقم الإدارة بإجراء تقييم واحتمال أي غرامات ناتجة عن الإخفاق في سداد قرض شركة جيمشيا كما هو مبين في (إيضاح 9) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات فيما يتعلق بهذه البنود على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة.</p> <p>- تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2021 المعلومات المالية للشركات الزميلة (شركة فينوس إنترناشيونال ش.م.م.) و (كافي كوموديتي أند فرايت إنفيغريتورز د.م.س.س.س.)، تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 حصة من الخسائر للشركات الزميلة المذكورة أعلاه بمبلغ 958,361 دينار كويتي (30 سبتمبر 2020: 121,458 دينار كويتي). تم إدراج هذه الشركات الزميلة بطريقه حقوق الملكية في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لبناء على حسابات الإدارة المعدة من قبل إدارة هذه الشركات الزميلة. لم نتمكن من التحقق من الأرصدة والمعاملات والإفصاحات المدرجة في حسابات الإدارة لهذه الشركات الزميلة لأننا لم نتمكن من الحصول على المعلومات المالية لتلك الشركات الزميلة أو مراجعة إدارتها أو أمر اقبى حساباتها. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات فيما يتعلق بهذه البنود على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة.</p> <p><u>الاستنتاج المتحفظ</u></p> <p>استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء أية تأثيرات محتملة نتيجة للأمر المبينة في فقرة "أسس الاستنتاج المتحفظ" أعلاه، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقرير المالي المرحلي".</p>
شرح تفصيلي بحالة التي استدعت مراقب الحسابات الرأي لإبداء	<p>أولاً: المعلومات المالية للشركات التابعة (جيمشيا كراون ليمتد ("جيمشيا") و (شركة المصالح جلف ليمتد وشركاتها التابعة): تم إدراج الأرصدة والمبالغ الخاصة بتلك الشركات التابعة ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة لبناء على معلومات مالية معدة من قبل إدارة الشركات التابعة. وذلك لعدم وجود بيانات مالية مرحلية مدققة لتلك الشركات حيث ان المعلومات المالية المدققة تصدر بشكل سنوي وليس مرحلي.</p> <p>لم نتمكن من تقييم أي غرامات قد تنجم عن تخلف جيمشيا عن سداد أصل القرض الخاص بها ، حيث إن إدارتنا حالياً في طور إعادة جدولة القرض وتجري حالياً مناقشة مع طرف ثالث فيما يتعلق بعرض بيع الرهن للعقارات المتعلقة بالقرض.</p>

<p>اولاً: المالية للشركات التابعة (جيمشيا كراون ليمتد ("جيمشيا") و(شركة المصالح جلف ليمتد وشركاتها التابعة): جاري العمل والتنسيق مع ادارات الشركات التابعة علي اصدار تعليمات إلى المدققين بتزويدنا بالبيانات المالية المرحلية المدققة على أواخر ربيع الثنوي وفي الوقت المناقش. تقوم إدارتنا حالياً بصدد إعادة جدولة القرض وهي في نقاش مع طرف ثالث فيما يتعلق بعرض لبيع العقارات المرهونة المتعلقة بالقرض. إستثمار في شركات زميلة: ثانياً: تم اصدار تعليمات إلى إدارة شركتنا الزميلة لإصدار تعليمات إلى المدققين لتزويدنا بالبيانات المالية المرحلية المدققة على أواخر ربيع الثنوي وفي الوقت المناقش</p>	<p>الخطوات التي ستقوم بها الشركة لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات</p>
<p>تتوقع إدارتنا معالجة ما تم تضمينه في فقرة "أسس الاستنتاج المتحفظ" بحلول 31 ديسمبر 2021.</p>	<p>الجدول الزمني لتنفيذ الخطوات لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات</p>

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
Not Applicable / لا ينطبق	Not Applicable / لا ينطبق		توزيعات نقدية Cash Dividends
Not Applicable / لا ينطبق	Not Applicable / لا ينطبق		توزيعات أرباح منحة Bonus Share
Not Applicable / لا ينطبق	Not Applicable / لا ينطبق		توزيعات أخرى Other Dividend
Not Applicable / لا ينطبق	Not Applicable / لا ينطبق		عدم توزيع أرباح No Dividends
Not Applicable / لا ينطبق	Not Applicable / لا ينطبق	علاوة الإصدار Issue Premium	زيادة رأس المال Capital Increase
			تخفيض رأس المال Capital Decrease

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
<p>◀ MASSALEH REAL ESTATE المصالح العقارية ▶</p>		رئيس مجلس الإدارة	محمد داود مساعد الصالح

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

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

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

مع

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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)
17 – 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)



RSM البرزخ وشركاهم

برج الرماية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصفر، شرق
ص.ب 2115 المسفلة 13022، دولة الكويت

ت 22961000 965+
ف 22412761 965+

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المصالح العقارية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وكذلك البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية آنذاك، البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة.

نطاق المراجعة

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

أسس الاستنتاج المتحفظ

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

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

تدقيق حسابات | ضرائب | استثمارات

الإستنتاج المتحفظ

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

تأكيد أمور

نود الإشارة إلى (الإيضاحين 4 و7) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة التي توضح وجود معاملات هامة مع أطراف ذات صلة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021. لم يتم تعديل إستنتاجنا فيما يتعلق بهذه الأمور.

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الإستمرارية

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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



نايف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
14 نوفمبر 2021

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

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

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

محمد الصالح
 رئيس مجلس الإدارة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1- تأسيس ونشاط الشركة الأم
 إن شركة المصالح العقارية ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت ومدرجة في بورصة الكويت. تم تأسيس الشركة الأم بموجب عقد تأسيس رقم 19 جلد / 464 المؤرخ في 25 ديسمبر 1989.
- إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم وفقاً لعقد التأسيس هي:
- تملك وبيع وشراء وتطوير العقارات والأراضي لحساب الشركة الأم داخل دولة الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حظرت من الإنجاز في قسامت السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
 - تملك وشراء وبيع أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة الأم فقط، داخل دولة الكويت وخارجها.
 - إعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة فيمن يزاول تقديم هذه الخدمة.
 - تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها.
 - القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة الأم وللغير بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمساعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
 - إدارة وتشغيل واستثمار وإيجار واستئجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والاستراحات والمتنزهات والحدائق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويجية 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 المراجعة للمجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2021.

- 2- أسس العرض
 لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34). إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المراجعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
- إن المعلومات المالية المرحلية المراجعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لم تتم 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 المراجعة للمجموعة.

3- نقد ونقد معادل

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

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

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

4- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

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

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

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

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

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

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

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

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

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

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

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

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

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

المعاملات مع أطراف ذات صلة خلال الفترة:		
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021
-	-	12,500,000

إضافات على عقارات استثمارية (إيضاح 7)

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

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

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

إن الحركة خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

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

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

7- عقارات استثمارية

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

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

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

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

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

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

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

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

8- أراضي وعقارات محتفظ بها للتطوير

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

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

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

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

يحمل القرض لأجل فائدة تبلغ 3 أو 6 أشهر يوريبور +2% سنوياً (31 ديسمبر 2020 و30 سبتمبر 2020: 3 أو 6 أشهر يوريبور +2% سنوياً). إن القرض والفوائد المترتبة عليه 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.

10- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

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

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

12- خسارة السهم الأساسية والمخففة

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

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

14- الإلتزامات المحتملة

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

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

15- قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كما يلي:

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

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

الموجودات المالية

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

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

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

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

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

وقد خلصت إدارة المجموعة إلى عدم الحاجة إلى إجراء تعديلات مادية على المطلوبات والموجودات الأخرى للمجموعة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية 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. ونظراً لعدم التيقن المستمر المتعلق بالأثر الاقتصادي، لا يمكن إجراء تقدير موثوق لذلك التأثير في الوقت الحالي، ولكن قد يؤثر على المعلومات المالية في الفترات المالية المستقبلية، وقد يختلف حجم ومقدار ذلك التأثير وفقاً للمدى والفترة التي من المتوقع أن تنتهي هذه الأحداث وأثارها.

17- الجمعية العامة

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

18- مبدأ الإستمرارية

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

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

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

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

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

19- دعاوى قضائية

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

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

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

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

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

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

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

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