المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة الاستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

الكويت

30 يونيو 2022 (غير مدققة)

المحتويات

	الصفحة
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع	2
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع	3
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع	5
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	7 - 22

Grant Thornton
القطامي والعيبان وشركاهم

عمارة السوق الكبير
برج أ - الدور التاسع
ص.ب 2986 الصفاة 13030
دولة الكويت
تلفون 9 / 3900-2244-965+
فاكس 8451-2243-965+
www.grantthornton.com.kw

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة الاستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الاستشارات المالية الدولية القابضة – ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2022 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترات الثلاثة أشهر والستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأيًا يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

نتيجة للدعاوى القضائية (إيضاح 11 أ)، لم نتمكن من تنفيذ إجراءات المراجعة بشأن القروض البالغة 8,555,000 د.ك المدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. لو كنا قد تمكنا من تنفيذ إجراءات المراجعة بشأن القروض، لبرزت أمامنا أمور تشير إلى أنه من الضروري إجراء تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التي قد نكون اطلعنا عليها إذا كانت تختص بالأمر المبين أعلاه، واستنادًا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادًا إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع دفاتر الشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد لعلمنا أية مخالفات مادية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال واللوائح المتعلقة بها على وجه قد يكون له تأثيرًا ماديًا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

هند عبدالله السريع
(مراقب مرخص رقم 141 فئة أ)
جرانت ثورنتون – القطامي والعيبان وشركاهم

الكويت
14 أغسطس 2022

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

		الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	إيضاح	**30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك**	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك**	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك
الإيرادات					
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**540**	23,074	**718,062**	116,195
أتعاب الاستشارات	5	-	-	-	950,000
حصة من نتائج شركات زميلة وشركات المحاصة		**318,325**	1,012,814	**475,252**	623,917
إيرادات التأجير		-	-	**28,826**	-
إيرادات توزيعات أرباح		**253,508**	-	**257,699**	-
إيرادات أخرى		**158,402**	10,063	**158,402**	257,698
		730,775	1,045,951	**1,638,241**	1,947,810
المصاريف والأعباء الأخرى					
تكاليف موظفين		**(61,512)**	(88,962)	**(146,045)**	(155,670)
مصاريف وأعباء تشغيل أخرى		**(246,457)**	(245,848)	**(334,555)**	(533,575)
تكاليف تمويل		**(150,673)**	(149,304)	**(299,427)**	(296,372)
		(458,642)	(484,114)	**(780,027)**	(985,617)
ربح الفترة قبل مخصصات ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة		**272,133**	561,837	**858,214**	962,193
مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية		-	(23,158)	-	(23,158)
مخصص للزكاة		-	(9,263)	-	(9,263)
ربح الفترة		**272,133**	529,416	**858,214**	929,772
الخاصة بـ:					
- مساهمي الشركة الأم		**306,742**	517,236	**892,710**	906,976
- الحصص غير المسيطرة		**(34,609)**	12,180	**(34,496)**	22,796
ربح الفترة		**272,133**	529,416	**858,214**	929,772
ربحية السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمساهمي الشركة الأم (فلس)	7	**1.23**	2.07	**3.58**	3.64

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك**	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك
ربح الفترة	**272,133**	529,416	**858,214**	929,772
(خسارة)/دخل شامل آخر:				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقًا إلى الربح أو الخسارة:				
صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**(1,097,696)**	4,276,984	**(1,025,165)**	8,087,352
حصة في الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة وشركات المحاصة	-	-	-	35,851
	(1,097,696)	4,276,984	**(1,025,165)**	8,123,203
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:				
حصة في الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة وشركات المحاصة	**2,340,481**	(821,831)	**5,530,080**	(355,015)
فروقات عملة ناتجة عن تحويل أنشطة أجنبية	**40,384**	(17,801)	**60,306**	(31,209)
	2,380,865	(839,632)	**5,590,386**	(386,224)
إجمالي الدخل الشامل الآخر	**1,283,169**	3,437,352	**4,565,221**	7,736,979
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**1,555,302**	3,966,768	**5,423,435**	8,666,751
الخاصة بـ:				
- مساهمي الشركة الأم	**1,589,206**	3,959,607	**5,419,773**	8,646,255
- الحصص غير المسيطرة	**(33,904)**	7,161	**3,662**	20,496
	1,555,302	3,966,768	**5,423,435**	8,666,751

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك
الأصول				
النقد وأرصدة لدى البنوك	7	**409,979**	390,459	387,301
أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع	21	**856,638**	-	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**976,529**	258,467	320,123
ذمم مدينة وأصول أخرى		**4,359,827**	4,688,224	4,105,814
مستحق من أطراف ذات صلة	18	**19,376,946**	19,415,749	19,537,034
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	8	**18,739,408**	20,559,215	13,685,684
مقدم استثمارات		**-**	-	5,004,775
عقارات استثمارية		**4,476,261**	5,319,031	5,294,943
استثمارات في شركات زميلة وشركات المحاصة	9	**41,373,246**	35,367,914	31,694,446
معدات		**4,723**	6,619	8,516
مجموع الأصول		**90,573,557**	**86,005,678**	80,038,636
الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم				
ذمم دائنة وخصوم أخرى	10	**12,891,042**	13,847,900	13,211,963
مستحق إلى أطراف ذات صلة	18	**6,507,719**	6,406,417	6,272,679
مستحق إلى البنوك		**241,582**	241,582	241,582
القروض	11	**28,368,750**	28,368,750	28,417,875
مجموع الخصوم		**48,009,093**	48,864,649	48,144,099
حقوق الملكية				
رأس المال	12	**26,673,255**	26,673,255	26,673,255
أسهم خزينة	13	**(32,757,404)**	(32,757,404)	(32,757,404)
الاحتياطيات الإجبارية والاختيارية		**32,757,404**	32,757,404	32,757,404
بنود أخرى لحقوق الملكية	14	**14,839,252**	10,320,293	4,815,178
خسائر متراكمة		**(3,089,226)**	(3,990,040)	(3,685,810)
مجموع حقوق الملكية الخاص بمساهمي الشركة الام		**38,423,281**	33,003,508	27,802,623
الحصص غير المسيطرة		**4,141,183**	4,137,521	4,091,914
مجموع حقوق الملكية		**42,564,464**	37,141,029	31,894,537
مجموع الخصوم وحقوق الملكية		**90,573,557**	86,005,678	80,038,636

صالح صالح السلمي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم						حصص غير مسيطرة	الإجمالي
	رأس المال	أسهم خزينة	الاحتياطيات الإجبارية والاختيارية	بنود أخرى لحقوق الملكية	خسائر متراكمة	المجموع الفرعي		
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
الرصيد في 1 يناير 2022 (مدقق)	**26,673,255**	**(32,757,404)**	**32,757,404**	**10,320,293**	**(3,990,040)**	**33,003,508**	**4,137,521**	**37,141,029**
ربح/(خسارة) الفترة	-	-	-	-	**892,710**	**892,710**	**(34,496)**	**858,214**
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	**4,527,063**	-	**4,527,063**	**38,158**	**4,565,221**
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	**4,527,063**	**892,710**	**5,419,773**	**3,662**	**5,423,435**
ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	**(8,104)**	**8,104**	-	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2022 (غير مدقق)	**26,673,255**	**(32,757,404)**	**32,757,404**	**14,839,252**	**(3,089,226)**	**38,423,281**	**4,141,183**	**42,564,464**
الرصيد في 1 يناير 2021 (مدقق)	26,673,255	(32,757,404)	32,757,404	(2,978,363)	(4,902,208)	18,792,684	4,069,315	22,861,999
ربح الفترة	-	-	-	-	906,976	906,976	22,796	929,772
دخل/ (خسائر) شاملة أخرى	-	-	-	7,739,279	-	7,739,279	(2,300)	7,736,979
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	7,739,279	906,976	8,646,255	20,496	8,666,751
حصة في ربح من استبعاد جزئي لشركة تابعة من قبل شركة زميلة	-	-	-	-	363,684	363,684	2,103	365,787
خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	54,262	(54,262)	-	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2021 (غير مدقق)	26,673,255	(32,757,404)	32,757,404	4,815,178	(3,685,810)	27,802,623	4,091,914	31,894,537

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 22 تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة		**858,214**	962,193
التعديلات:			
الحصة من نتائج شركات زميلة وشركات المحاصة		**(475,252)**	(623,917)
إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		**(248,060)**	-
تكاليف تمويل		**299,427**	296,372
الاستهلاك		**1,896**	1,897
		436,225	636,545
التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**(718,062)**	(116,195)
ذمم مدينة وأصول أخرى		**508,557**	169,096
مستحق من أطراف ذات صلة		**38,803**	(467,587)
ذمم دائنة وخصوم أخرى		**(1,246,080)**	(1,418,268)
مستحق إلى أطراف ذات صلة		**91,097**	3,475
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		**(889,460)**	(1,192,934)
الأنشطة الاستثمارية			
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		**794,639**	-
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		**67,900**	-
إضافات إلى استثمار في شركات زميلة وشركات المحاصة		-	(549,259)
استرداد مقدم استثمارات		-	1,101,236
النقص في أرصدة محتجزة لدى البنوك		-	654,268
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية		**862,539**	1,206,245
(النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل		**(26,921)**	13,311
أثر تغيير سعر صرف العملات الأجنبية على النقد والنقد المعادل		**46,441**	(24,083)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	7	**(197,569)**	(189,955)
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	7	**(178,049)**	(200,727)
معاملات غير نقدية			
عقارات استثمارية		**856,638**	-
أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع		**(856,638)**	-

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 22 تشكل جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1 التأسيس وأنشطة الشركة الأم

إن شركة الاستشارات المالية الدولية القابضة - ش.م.ك.ع (سابقًا: شركة الاستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة تأسست بتاريخ 31 يناير 1974 بموجب قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 وتعديلاته. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت وسوق دبي المالي.

خلال سنة 2018، تم إلغاء ترخيص أنشطة الأوراق المالية للشركة الأم الصادر عن هيئة أسواق المال، وبناءً عليه، لم يعد يُعتبر كيانًا مرخصًا بموجب اللائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال. إضافة إلى ذلك، خلال سنة 2019، تم شطب الشركة الأم من سجل بنك الكويت المركزي. وعليه، فإن الشركة الأم بصدد استبعاد المحافظ الخاضعة للإدارة (إيضاح 20).

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي كما يلي:

- إدارة الشركات التابعة للشركة الأم والمشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تمتلك فيها حصصًا وأسهم ملكية وتقديم الدعم اللازم لها.
- استثمار أموالها في الإتجار بالأسهم والسندات والأوراق المالية الأخرى.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقًا للقانون.
- تمويل أو إقراض الشركات التي تملك فيها أسهمًا أو حصصًا وكفالتها لدى الغير، وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأسمال الشركة المستثمر فيها عن 20%.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
- استغلال الفوائض المالية عن طريق استثمارها في محافظ/ صناديق مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت أو في الخارج بصفة مباشرة أو بالوكالة.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج. وللشركة الأم أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب 4694، الصفاة 13047 دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 أغسطس 2022.

2 أساس الإعداد والعرض والمفهوم المحاسبي الأساسي

2.1 أساس الإعداد والعرض

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء التغييرات المبينة في إيضاح 3.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي ("د.ك") الذي يمثل العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الأم، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 والإفصاحات حولها.
قامت المجموعة بتجميع المعلومات المالية للشركات التابعة لها باستخدام المعلومات المالية المرحلية المكثفة وحسابات الإدارة كما في 30 يونيو 2022.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2 تابع/ أساس الإعداد والعرض والمفهوم المحاسبي الأساسي

2.2 المفهوم المحاسبي الأساسي

كما في 30 يونيو 2022، تجاوزت الالتزامات المتداولة للمجموعة أصولها المتداولة بمبلغ 3,410,733 د.ك، بما يثير شكًا جوهريًا حول قدرتها على تحقيق أصولها والوفاء بالتزاماتها ضمن المسار الطبيعي للأعمال. تتضمن الالتزامات المتداولة أقساط قروض بمبلغ 11,527,063 د.ك والتي تستحق تعاقديًا في غضون 12 شهرًا من نهاية فترة البيانات المالية، وكذلك مستحق إلى أطراف ذات صلة بمبلغ 6,074,435 د.ك وليس له أي شروط سداد محددة.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس الاستمرارية، وهذا يفترض أن المجموعة ستكون قادرة على الوفاء بالشروط الإلزامية للسداد الخاصة بقروضها مع أخذ الافتراضات التالية بعين الاعتبار:

- أثبتت المجموعة صافي ربح بمبلغ 858,214 د.ك لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022.
- سيتم الوفاء بالسداد الإضافي المطلوب من التدفقات النقدية التشغيلية.
- لدى المجموعة إمكانية الوصول إلى مجموعة كافية ومتنوعة من مصادر التمويل ولديها توقعات معقولة بأن الالتزامات المستحقة في غضون 12 شهرًا يمكن دفعها أو إعادة جدولتها.
- تحتفظ المجموعة بنقد كافٍ لتلبية احتياجات السيولة في حالة حدوث انقطاع غير متوقع في التدفقات النقدية.

على النحو المبين أعلاه، تتوقع الإدارة بشكل معقول أن المجموعة قد اتخذت التدبير ولديها موارد كافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل القريب. وبالتالي، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية.

في حالة عدم استخدام أساس الاستمرارية، سيتم إجراء تعديلات تتعلق بقابلية استرداد مبالغ الأصول المسجلة أو بمبلغ الالتزامات لتعكس حقيقة أنه قد يتطلب من المجموعة تحقيق أصولها والوفاء بالتزاماتها بخلاف النشاط الاعتيادي للأعمال بمبالغ مختلفة عن تلك الواردة في المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة.

3 التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

ان السياسات المحاسبية الجديدة والمطبقة من قبل المجموعة موضحة أدناه:

أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع

يتم قياس الأصول غير المتداولة (ومجموعات الاستبعاد) المصنفة كمحتفظ بها للبيع بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل.
يتم تصنيف الأصول غير المتداولة ومجموعات الاستبعادات على أنها محتفظ بها للبيع إذا كان سيتم استرداد قيمتها الدفترية من خلال معاملة بيع بدلاً من استخدامها المستمر. لا يتم الوفاء بهذا الشرط إلا عندما يكون البيع محتملاً للغاية ويكون الأصل (أو مجموعة الاستبعاد) متاحًا للبيع الفوري في حالته الحالية. يجب أن تلتزم الإدارة بالبيع الذي يتوقع أن يكون مؤهلاً للاعتراف بأنها عملية بيع مكتملة خلال عام واحد من تاريخ التصنيف.
يتم عرض أي ربح أو خسارة ناتجة عن بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع أو إعادة قياسها بالقيمة العادلة ناقصًا تكاليف البيع كجزء من بند واحد في الربح أو الخسارة.

3.2 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

فيما يلي التعديلات أو المعايير الجديدة التي تسري على الفترة الحالية.

المعيار أو التفسير	يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في
التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - إشارة إلى الإطار المفاهيمي	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد	1 يناير 2022
التحسينات السنوية دورة 2018-2020	1 يناير 2022

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع/ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: إشارة إلى الإطار المفاهيمي
تضيف التعديلات متطلبًا، بالنسبة للالتزامات التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37، وهو أن يقوم المشتري بتطبيق معيار المحاسبة الدولي 37 لتحديد ما إذا كان الالتزام الحالي موجودًا في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للرسوم التي ستكون ضمن نطاق تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الرسوم، يطبق المشتري تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21 لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي أدى إلى التزام بدفع الرسوم قد حدث بحلول تاريخ الاستحواذ. تضيف التعديلات أيضًا بيانًا صريحًا بأن المشتري لا يعترف بالأصول المحتملة المقتناة في عملية دمج الأعمال

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

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

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

لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

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

إن التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 يلتفت عن احتمالية حدوث غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظرًا للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءًا من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستاجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيفي بتعريف حافز الإيجار الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إزالة احتمالية نشوء غموض عن طريق حذف عملية السداد المتعلقة بتحسينات مباني مستأجرة من المثال التوضيحي 13.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

3.3 معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وغير سارية بعد

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

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

المعيار أو التفسير	*يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في*
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة	لا يوجد تاريخ محدد
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول	1 يناير 2023
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2023
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية	1 يناير 2023
معيار المحاسبة الدولي 12 - ضرائب الدخل- الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة	1 يناير 2023

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

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة (2011) توضح معالجة بيع أو مساهمة الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو شركة المحاصة على النحو التالي:

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للأرباح والخسائر الناتجة عن بيع أو مساهمة الأصول التي تشكل العمل (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الأعمال").
- تتطلب التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر حيثما لا تشكل الأصول عملًا تجاريًا، أي يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر فقط إلى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة أو شركة المحاصة.

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

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول

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

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

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

3.3 معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وغير سارية بعد

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

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

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

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 - ضرائب الدخل- الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة
أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس.

4 الأحكام والتقديرات
يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

5 أتعاب الاستشارات
خلال الفترة السابقة، قدمت الشركة الأم خدمات لأطراف ذات صلة تشمل خدمات بمبلغ 855,000 د.ك تتعلق بالاتفاقيات المبرمة بين هذه الأطراف ذات الصلة وإحدى الشركات التابعة للمجموعة.

6 ربحية السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمساهمي الشركة الأم
يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمساهمي الشركة الأم بقسمة ربح الفترة المخصص لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة باستثناء أسهم الخزينة.

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2022 (غير مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	**30 يونيو 2022 (غير مدققة)**	30 يونيو 2021 (غير مدققة)
ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم ("د.ك")	**306,742**	517,236	**892,710**	906,976
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	**249,279,883**	249,279,883	**249,279,883**	249,279,883
ربحية السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمساهمي الشركة الأم (فلس)	**1.23**	2.07	**3.58**	3.64

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7 النقد والنقد المعادل

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك
النقد وأرصدة لدى البنوك	**409,979**	390,459	387,301
ناقصًا: أرصدة محتجزة مقابل قروض (إيضاح 11)	**(346,446)**	(346,446)	(346,446)
ناقصًا: المستحق إلى بنوك	**(241,582)**	(241,582)	(241,582)
النقد والنقد المعادل وفقًا لبيان التدفقات النقدية المجمع	**(178,049)**	(197,569)	(200,727)

8 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك
أوراق مالية محلية مسعرة	**14,637,262**	15,737,730	13,626,572
أوراق مالية أجنبية مسعرة	**2,754**	2,754	1,723
أوراق مالية محلية غير مدرجة	**10,500**	10,500	10,500
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	**4,079,650**	4,799,030	39,031
صناديق مدارة	**9,242**	9,201	7,858
	18,739,408	20,559,215	13,685,684

تم رهن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 14,637,011 د.ك (31 ديسمبر 2021: 15,737,463 د.ك وفي 30 يونيو 2021: 13,626,320 د.ك) مقابل تسهيلات قروض المجموعة (إيضاح 11).

9 استثمار في شركات زميلة وشركة المحاصة

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك
استثمارات في شركات زميلة (إيضاح 9.1)	**21,403,156**	21,420,655	21,287,814
الاستثمار في شركة المحاصة (إيضاح 9.2)	**19,970,090**	13,947,259	10,406,632
	41,373,246	35,367,914	31,694,446

9.1 الاستثمار في الشركات الزميلة

كانت الحركة على الشركات الزميلة خلال الفترة/ السنة كما يلي:

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك
القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة	**21,420,655**	19,978,512	19,978,512
إضافات	**-**	720,000	720,000
حصة من نتائج شركات زميلة	**(285,748)**	147,249	542,679
حصة في الدخل الشامل الآخر	**268,249**	209,107	(319,164)
حصة في ربح من استبعاد جزئي لحصة في شركة تابعة من قبل شركة زميلة	**-**	365,787	365,787
	21,403,156	21,420,655	21,287,814

إن الاستثمار في الشركات الزميلة بمبلغ 19,806,492 د.ك (31 ديسمبر 2021: 19,823,362 د.ك و 30 يونيو 2021: 19,702,049 د.ك) مرهون مقابل قروض المجموعة (إيضاح 11).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9 تابع / استثمار في شركات زميلة وشركة المحاصة

9.2 الاستثمار في شركة المحاصة

فيما يلي الحركة على استثمار في شركة المحاصة:

	30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)
	د.ك	د.ك	د.ك
القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة	**13,947,259**	10,325,394	10,325,394
حصة في نتيجة أعمال شركة المحاصة	**761,000**	367,887	81,238
حصة في الدخل الشامل الآخر	**5,261,831**	3,253,978	-
	19,970,090	13,947,259	10,406,632

أ) إن الاستثمار في الشركة المحاصة مرهون مقابل تسهيلات القروض التي تم الحصول عليها لتمويل المشروع الأساسي (إيضاح 15 ب).

10 ذمم دائنة وخصوم أخرى

	30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)
	د.ك	د.ك	د.ك
ذمم دائنة ومستحقات	**2,395,713**	2,089,107	1,800,413
توزيعات أرباح دائنة	**22,442**	48,442	48,442
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العملي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة	**6,004,012**	6,006,375	6,013,952
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين والاجازات	**590,872**	582,585	590,986
مستحق إلى حاملي الوثائق	**769,525**	1,724,863	1,703,736
احتياطي عجز حاملي الوثائق	**3,031,645**	3,268,970	2,926,946
خصوم أخرى	**76,833**	127,558	127,488
	12,891,042	13,847,900	13,211,963

11 القروض

إن قروض المجموعة مقومة بالعملات التالية:

	30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)
	د.ك	د.ك	د.ك
قروض مقومة بالدينار الكويتي	**8,555,000**	8,555,000	8,555,000
قروض مقومة بالدولار الأمريكي	**19,813,750**	19,813,750	19,862,875
	28,368,750	28,368,750	28,417,875

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11 تابع / القروض

فيما يلي تفاصيل أرصدة القروض والتسهيلات البنكية للمجموعة:

أ) إن القرض المقوم بالدينار الكويتي يستحق إلى بنك محلي، والذي استحق في 31 ديسمبر 2019 بمعدل فائدة سنوي 2.25% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. إن القرض مضمون مقابل رهن محفظة مالية. خلال سنة سابقة، رفعت الشركة الأم دعوى قضائية ضد البنك لتحديد المبلغ المستحق إلى البنك. قامت المحكمة بإحالة القضية إلى إدارة الخبراء، وكان من المقرر انعقاد الجلسة بتاريخ 23 يونيو 2021 والتي تم تأجيلها حتى 17 نوفمبر 2021 حيث قامت الشركة الأم بالاعتراض على تقرير الخبراء، وبالتالي، تمت إحالتها مرة أخرى إلى إدارة الخبراء لإجراء مراجعة ثانية والتي من المقرر عقدها بتاريخ 25 سبتمبر 2022. في غضون ذلك، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، حصل البنك على حجز تحفظي لصالحه تم إيقافه بسبب اعتراض الشركة الأم على تنفيذه. قامت محكمة الدرجة الأولى برفض الاعتراض الذي ايدته محكمة الاستئناف بتاريخ 15 ديسمبر 2020. قامت الشركة الأم برفع طعن إلى محكمة التمييز. مع ذلك، لم يتم تحديد موعد لجلسة الاستماع حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. في دعوى قضائية ذات صلة رفعتها الشركة الأم، قامت محكمة الاستئناف بإلغاء الحجز التحفظي بتاريخ 24 أكتوبر 2021 واعتباره كأن لم يكن.

ترى إدارة الشركة الأم بأن البنك لن يتمكن من تنفيذ العقود حتى يتم إصدار الحكم النهائي في الدعوى الأصلية والتي هي حاليًا لدى إدارة الخبراء بوزارة العدل.

ب) تم الحصول على القرض المقوم بالدولار الأمريكي من شركة النزهة الدولية العقارية ذ.م.م ("النزهة") وهي طرف ذو صلة، ويحمل معدل فائدة سنوي بواقع 1.5%. يتم سداد القرض على أربعة أقساط سنوية متساوية بمبلغ 3,275,000 دولار أمريكي (ما يعادل 990,688 د.ك) اعتبارًا من 31 مارس 2021 وحتى 31 مارس 2024 على أن يبلغ القسط النهائي 52,400,000 دولار أمريكي (ما يعادل 15,851,000 د.ك) يُدفع في 31 مارس 2025. إن القرض مضمون بأسهم الشركة الأم وأسهم الشركات الزميلة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وفقًا للشروط والأحكام التعاقدية الخاصة بالقرض والتمديدات اللاحقة ذات الصلة، كان من المقرر سداد قسطين بمبلغ 6,550,000 دولار أمريكي (ما يعادل 1,981,376 د.ك) بتاريخ 31 مارس 2022. بالرغم من ذلك، قدمت المجموعة خلال هذه الفترة على طلب تمديد آخر لتأجيل سداد الأقساط، حيث تمت الموافقة عليه من طرف ذو صلة حتى 30 سبتمبر 2022.

تم ضمان قروض المجموعة مقابل أصول المجموعة التالية:

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك
أرصدة محتجزة لدى البنوك (إيضاح 7)	**346,446**	346,446	346,446
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**14,420**	13,970	16,974
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 8)	**14,637,011**	15,737,463	13,626,320
استثمار في شركة زميلة (إيضاح 9.1)	**19,806,492**	19,823,362	19,702,049
استثمار في شركة تابعة	**589**	588	583
مجموع الأصول المرهونة	**34,804,958**	35,921,829	33,692,372

12 رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدًا من 266,732,550 سهمًا بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2021 و 30 يونيو 2021: 266,732,550 سهمًا بقيمة 100 فلس للسهم).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13 أسهم خزينة

	30 يونيو 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)
عدد أسهم الخزينة (أسهم)	17,452,667	17,452,666	17,452,666
النسبة إلى الأسهم المصدرة	%6.54	%6.54	%6.54
التكلفة (د.ك)	32,757,404	32,757,404	32,757,404
القيمة السوقية (د.ك)	1,562,014	1,972,151	2,321,205

14 بنود أخرى لحقوق الملكية

	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي المشتقات المالية	الإجمالي
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
الرصيد في 1 يناير 2022 (مدقق)	9,156,274	(2,089,817)	3,253,836	10,320,293
حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة وشركة المحاصة	-	266,709	5,261,831	5,528,540
فروقات عملة ناتجة عن تحويل أنشطة أجنبية	-	58,712	-	58,712
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(1,060,189)	-	-	(1,060,189)
(خسارة)/دخل شامل آخر للفترة	(1,060,189)	325,421	5,261,831	4,527,063
ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(8,104)	-	-	(8,104)
الرصيد في 30 يونيو 2022 (غير مدقق)	8,087,981	(1,764,396)	8,515,667	14,839,252
الرصيد في 1 يناير 2021 (مدقق)	(1,024,389)	(1,306,782)	(647,192)	(2,978,363)
حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة وشركة المحاصة	35,707	(406,233)	53,257	(317,269)
فروقات عملة ناتجة عن تحويل أنشطة أجنبية	-	(30,804)	-	(30,804)
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	8,087,352	-	-	8,087,352
دخل شامل آخر للفترة	8,123,059	(437,037)	53,257	7,739,279
خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	54,262	-	-	54,262
الرصيد في 30 يونيو 2021 (غير مدقق)	7,152,932	(1,743,819)	(593,935)	4,815,178

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15 ارتباطات رأسمالية والتزامات طارئة

أ) يوجد على المجموعة الالتزامات التالية:

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك
إنفاق رأسمالي مقدر ومتعاقد عليه لإنشاء عقارات قيد التطوير وعقارات للمتاجرة	**37,909**	23,972	898,450
ضمانات تمويل	**2,957**	2,916	4,857
حصة المجموعة في اتفاقية هندسة ومشتريات وانشاءات محطة للمشروع الأساسي في شركة المحاصة	**76,530,749**	76,530,749	32,674,809
حصة المجموعة من دفعات التأجير لأرض مستقبلية للمشروع الأساسي في شركة المحاصة	**4,173,333**	4,173,333	-
شيكات مؤجلة تمت إصدارها	-	327,634	816,168
تأسيس شركة تابعة	-	-	-
	80,744,948	81,058,604	34,394,284

تتوقع المجموعة أن تمول التزاماتها للانفاق المستقبلي من المصادر التالية:
- بيع عقارات استثمارية
- زيادة رأس المال
- الدفعات المقدمة من المساهمين والمنشآت ذات الصلة وشركات المحاصة
- الاقتراض - إذا دعت الحاجة.

ب) يوجد على المجموعة الالتزامات الطارئة التالية:

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك
الخصوم الطارئة			
كفالة تضامنية للقروض من خلال شركة المحاصة (إيضاح 9.2 أ)	**9,804,594**	9,804,594	10,325,394
حصة المجموعة في كفالة مقدمة من شركة المحاصة	**27,603,633**	27,603,633	27,603,633

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16 تحليل القطاعات

تتركز أنشطة المجموعة في ستة قطاعات رئيسية: قطاع الخزينة والاستثمارات والقطاع العقاري وأخرى. يتم تقديم نتائج القطاعات إلى الإدارة العليا في المجموعة. بالإضافة إلى ذلك، يتم تقديم تقرير بإيرادات وأصول وخصوم القطاعات بناءً على المواقع الجغرافية التي تزاول فيها المجموعة أنشطتها. فيما يلي معلومات القطاعات بما يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

	قطاع الخزينة والاستثمارات		العقارات		أخرى		الإجمالي	
	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	**30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك**	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	**30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك**	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	**30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك**	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك
إيرادات القطاع	**1,451,013**	740,112	**28,826**	-	**158,402**	1,207,698	**1,638,241**	1,947,810
ربح/ (خسارة) الفترة قبل مخصصات ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة	**1,151,586**	443,740	**28,826**	-	**(322,198)**	518,453	**858,214**	962,193
تكاليف تمويل							**299,427**	296,372
ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة							-	32,421
مجموع أصول القطاع	**61,499,162**	46,087,554	**4,480,984**	10,308,234	-	-	**65,980,146**	56,395,788
مجموع التزامات القطاع	**(28,610,332)**	(28,659,457)	-	-	-	-	**(28,610,332)**	(28,659,457)
صافي أصول القطاع	**32,888,830**	17,428,097	**4,480,984**	10,308,234	-	-	**37,369,814**	27,736,331
أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع							**856,638**	-
أصول غير موزعة							**23,736,773**	23,642,848
خصوم غير موزعة							**(19,398,761)**	(19,484,642)
صافي الأصول							**42,564,464**	31,894,537

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17 الجمعية العامة السنوية للمساهمين

اعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 17 مايو 2022 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما اعتمدت اقتراح مجلس الإدارة بعدم أجراء أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وعدم دفع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

18 أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو التي لها تأثير جوهري عليها بشكل مشترك. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. تم حذف كافة المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالشركة الأم، عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة الأخرى.

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك
أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:			
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	4,799,028	-
مقدم استثمارات	-	-	5,004,775
شراء عقارات استثمارية	-	-	3,611,340
مستحق من أطراف ذات صلة (أ):			
- مستحق من شركات زميلة	**16,627,486**	16,628,773	16,643,500
- مستحق من أطراف ذات صلة أخرى	**2,749,460**	2,786,976	2,893,534
	19,376,946	19,415,749	19,537,034
مستحق إلى أطراف ذات صلة ("ب" و "ج"):			
- مستحق إلى أطراف ذات صلة أخرى	**6,507,719**	6,406,417	6,272,679
ذمم مدينة وأصول أخرى	**368,582**	412,260	164,611
ذمم دائنة وخصوم أخرى	**704,363**	590,959	376,471
القروض	**19,813,750**	19,813,750	19,862,875

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18 تابع/ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	**30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك**	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك
المعاملات المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:				
إيرادات توزيعات أرباح	**253,508**	-	**257,699**	164,611
إيرادات أخرى	**156,734**	-	**156,734**	-
تكاليف تمويل	**81,301**	54,039	**161,021**	158,487
أتعاب استشارات (إيضاح 5)	-	-	-	950,000
مكافأة الإدارة العليا للمجموعة				
مزايا الموظفين قصيرة الأجل	**70,207**	82,945	**182,450**	169,785
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مدرجة ضمن مصاريف تشغيل أخرى)	-	50,000	-	50,000

أ) إن المستحق من أطراف ذات صلة غير محمل بالفائدة وليس له شروط سداد محددة.

ب) يتضمن المستحق إلى أطراف ذات صلة رصيد يبلغ 433,284 د.ك (31 ديسمبر 2021: 433,284 د.ك و 30 يونيو 2021: 433,284 د.ك) والذي يحمل فائدة بنسبة 4.75% (31 ديسمبر 2021: 4.75% و 30 يونيو 2021: 4.75%) سنويًا ويسدد في 2024. إن الأرصدة المتبقية البالغة 6,074,435 د.ك (31 ديسمبر 2021: 5,973,133 د.ك و 30 يونيو 2021: 5,839,395 د.ك) غير محملة بالفائدة وليس لها شروط سداد محددة.

ج) قامت المجموعة برهن جزء من حصتها في الشركة الأولى للتأمين التكافلي – ش.م.ك.ع وهي شركة تابعة مقابل بعض الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات صلة.

19 قياس القيمة العادلة

19.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس.

إن الأصول والخصوم المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في ثلاثة مستويات. تم تحديد المستويات الثلاثة على أساس ملاحظة المدخلات المهمة للقياس كما يلي:

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 : مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول وخصوم مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 : مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للأصول أو الخصوم إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 : مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للأصول أو الخصوم التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19 تابع/ قياس القيمة العادلة

19.2 قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

يمكن أيضًا تصنيف القيم الدفترية لأصول وخصوم المجموعة على النحو المدرج في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك
الأصول المالية:			
بالتكلفة المطفأة:			
- نقد وأرصدة لدى البنوك (إيضاح 7)	**409,979**	390,459	387,301
- ذمم مدينة وأصول أخرى	**3,554,383**	3,638,194	3,312,026
- مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 18)	**19,376,946**	19,415,749	19,537,034
- مقدم استثمارات	-	-	5,004,775
بالقيمة العادلة:			
- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**976,529**	258,467	320,123
- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**18,739,408**	20,559,215	13,685,684
	43,057,245	44,262,084	42,246,943
الخصوم المالية:			
بالتكلفة المطفأة:			
- ذمم دائنة وخصوم أخرى (إيضاح 10)	**12,891,042**	13,847,900	13,211,963
- مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 18)	**6,507,719**	6,406,417	6,272,679
- مستحق إلى البنوك (إيضاح 7)	**241,582**	241,582	241,582
- قروض (إيضاح 11)	**28,368,750**	28,368,750	28,417,875
	48,009,093	48,864,649	48,144,099

تراعي الإدارة أن القيم الدفترية للأصول المالية والخصوم المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

إن الأصول والخصوم المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس الاستحقاق في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما يلي:

	إيضاح	المستوى 1 د.ك	المستوى 2 د.ك	المستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
30 يونيو 2022 (غير مدققة)					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة					
استثمارات للمتاجرة:					
أوراق مالية محلية مسعرة	أ	110,294	-	-	**110,294**
أوراق مالية محلية غير مدرجة	ب	-	-	**122,158**	**122,158**
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	ب	-	-	**744,077**	**744,077**
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
أوراق مالية محلية مسعرة	أ	14,637,262	-	-	**14,637,262**
أوراق مالية أجنبية مسعرة	أ	2,754	-	-	**2,754**
صناديق مدارة	ج	-	9,242	-	**9,242**
أوراق مالية محلية غير مدرجة	ب	-	-	**10,500**	**10,500**
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	ب	-	-	**4,079,650**	**4,079,650**
		14,750,310	**9,242**	**4,956,385**	**19,715,937**

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19 تابع/ قياس القيمة العادلة

19.2 تابع/ قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

	إيضاح	المستوى 1 د.ك	المستوى 2 د.ك	المستوى 3 د.ك	الإجمالي د.ك
31 ديسمبر 2021 (مدققة)					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة					
استثمارات للمتاجرة:					
أوراق مالية محلية مسعرة	أ	119,546	-	-	119,546
أوراق مالية محلية غير مدرجة	ب	-	-	138,921	138,921
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
أوراق مالية محلية مسعرة	أ	15,737,730	-	-	15,737,730
أوراق مالية أجنبية مسعرة	أ	2,754	-	-	2,754
صناديق مدارة	ج	-	9,201	-	9,201
أوراق مالية محلية غير مدرجة	ب	-	-	10,500	10,500
أوراق مالية أجنبية غير مسعرة	ب	-	-	4,799,030	4,799,030
		15,860,030	9,201	4,948,451	20,817,682
30 يونيو 2021 (غير مدققة)					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة					
استثمارات للمتاجرة:					
أوراق مالية محلية مسعرة	أ	105,487	-	-	105,487
أوراق مالية محلية غير مدرجة	ب	-	-	214,636	214,636
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
أوراق مالية محلية مسعرة	أ	13,626,572	-	-	13,626,572
أوراق مالية أجنبية مسعرة	أ	1,723	-	-	1,723
صناديق مدارة	ج	-	7,858	-	7,858
أوراق مالية غير مسعرة	ب	-	-	49,531	49,531
		13,733,782	7,858	264,167	14,005,807

لم تكن هناك تحويلات جوهرية بين المستويين 1 و 2 خلال فترة البيانات المالية.

القياس بالقيمة العادلة
لم تتغير طرق وتقنيات التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة لفترة البيانات المالية السابقة.

أ) أوراق مالية مسعرة
جميع الأسهم المدرجة التي تمثل حقوق ملكية يتم تداولها تداولا عمومًا في أسواق الأوراق المالية. يتم تحديد القيم العادلة بالرجوع إلى عروض أسعارها المعلنة بتاريخ البيانات المالية.

ب) أوراق مالية غير مسعرة
تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة حيازات في أوراق مالية غير مدرجة يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة أو أساليب التقييم الأخرى التي تتضمن بعض الافتراضات التي لا يمكن دعمها بأسعار أو معدلات السوق القابلة للملاحظة.

ج) استثمار في صناديق مدارة
تتكون صناديق الاستثمار المدارة من قبل الغير بشكل رئيسي من وحدات غير مسعرة وقد تم تحديد القيمة العادلة لهذه الوحدات بناء على صافي قيمة الأصول المعلنة من قبل مدير الصندوق كما في تاريخ البيانات المالية.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع/ قياس القيمة العادلة

19.2 تابع/ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

المستوى 3: قياسات القيمة العادلة

إن الأصول والخصوم المالية للمجموعة المصنفة ضمن المستوى 3 تستخدم طرق تقييم تستند إلى مدخلات جوهرية غير مبنية على البيانات السوقية المرصودة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
الرصيد الافتتاحي	**138,921**	153,170	153,170
الأرباح/ (الخسائر) المدرجة في:			
- بيان الأرباح أو الخسائر المجمع	**727,314**	(14,249)	61,466
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	**866,235**	138,921	214,636
إجمالي المبلغ المثبت في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع الخاص بأدوات المستوى 3	**727,314**	(14,249)	61,466
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
الرصيد الافتتاحي	**4,809,530**	112,531	112,531
إضافات	**-**	4,799,028	-
استبعادات	**(779,476)**	(28,641)	(63,000)
الأرباح/ (الخسائر) المدرجة في:			
- بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المجمع	**60,096**	(73,388)	-
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	**4,090,150**	4,809,530	49,531

20 حسابات أمانة

قامت الشركة الأم سابقًا بإدارة محافظ نيابة عن الغير فضلًا عن صناديق مشتركة وتحتفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة وهذه الحسابات لم يتم إدراجها في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. مع ذلك، ونتيجة لتغيير الوضع القانوني للشركة الأم إلى شركة قابضة، لم يعد مسموحًا بإدارة المحافظ. يتم في الوقت الراهن استبعاد رصيد المحفظة الحالي أو تحويله إلى جهات أخرى. بلغت الأصول الخاضعة للإدارة 1,881,512 د.ك في 30 يونيو 2022 (31 ديسمبر 2021: 2,078,055 د.ك و 30 يونيو 2021: 1,886,790 د.ك). حصلت المجموعة على أتعاب إدارة بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2021: لا شيء و 30 يونيو 2021: لا شيء) من هذه الأنشطة.

21 أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع

خلال الفترة، قامت المجموعة بتحويل ثلاثة من عقاراتها الاستثمارية بقيمة دفترية تبلغ 856,638 د.ك إلى فئة الأصول المحتفظ بها للبيع، عند استيفاء معايير الاعتراف، كأصول غير متداولة محتفظ بها للبيع.

22 تأثير جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-19")

إن تفشي جائحة فيروس كورونا ("كوفيد- 19") وما يرتبط به من ردود أفعال على الصعيد العالمي قد أدى إلى حدوث اضطرابات مادية للشركات التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. وقد عانت الأسواق العالمية والمحلية من تقلبات جوهرية وضعفًا شديدًا أثناء هذه الجائحة. بينما في الوقت الراهن، تمت السيطرة على هذه الجائحة بقدر كبير وذلك من خلال التدابير التي اتخذتها الحكومات والبنوك المركزية مع مختلف الحزم المالية ومن خلال سبل الإغاثة التي وضعت بغية استقرار الوضع الاقتصادي.

قامت الإدارة بتحديث افتراضاتها فيما يتعلق بالأحكام والتقديرات حول أرصدة الحسابات المختلفة التي قد لا تزال متأثرة بسبب الآثار الناجمة عن هذه الجائحة. لم ينتج عن هذا التقييم أي تأثير جوهري على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. تواصل الإدارة مراقبة اتجاهات السوق بدقة وسلسلة التوريد وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية للحد من أي تأثير سلبي على المجموعة في المستقبل.