

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2020

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر

EY

بيبي عالما
أفضل للعمل

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2020 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

وليد عبدالله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

13 أغسطس 2020

الكويت

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاحات
2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
		الإيرادات
829,703	678,961	إيرادات تأجير
(321,864)	(285,864)	خسائر تقييم عقارات استثمارية
37,445	27,791	صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية
(40,183)	63,486	حصة في نتائج شركات زميلة
63	121	صافي فروق تحويل عملات اجنبية
211,887	-	رد مخصصات انتفت الحاجة اليها
39,344	20,987	إيرادات أخرى
756,395	505,482	إجمالي الإيرادات
		المصروفات
(133,996)	(142,126)	تكاليف موظفين
(99,486)	(79,622)	مصروفات عمومية وإدارية
(77,785)	(97,426)	مصروفات عقارات
(40,581)	(40,581)	إطفاء مدفوعات تأجير مقدما
(55,153)	(40,554)	تكاليف تمويل
(89,879)	(86,553)	مصروف استهلاك
(496,880)	(486,862)	إجمالي المصروفات
259,515	18,620	الربح قبل الضرائب
-	(5,209)	ضرائب من شركات تابعة اجنبية
(4,145)	(1,811)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(6,337)	(475)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(4,592)	(1,930)	الزكاة
244,441	9,195	ربح الفترة
		الخاص بـ:
238,420	9,593	مساهمي الشركة الأم
6,021	(398)	الحصص غير المسيطرة
244,441	9,195	
1.32 فلس	0.05 فلس	3
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
244,441	9,195	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى
		إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
387,890	392,953	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
387,890	392,953	صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
25,330	-	إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
25,330	-	صافي الربح من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
25,330	-	صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
413,220	392,953	إيرادات شاملة أخرى للفترة
657,661	402,148	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
652,232	194,441	الخاص ب:
5,429	207,707	مساهمي الشركة الأم
657,661	402,148	الحصص غير المسيطرة

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2020

31 مارس 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
31,592	22,512	22,250		موجودات غير متداولة
844,191	573,480	464,426		ممتلكات ومعدات
20,806,986	19,935,584	19,989,871	4	موجودات حق الاستخدام
5,621,301	6,016,339	5,959,400		عقارات استثمارية
				استثمار في شركات زميلة
1,090,796	1,108,172	1,108,172		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
757,035	340,981	196,757		مدينون وموجودات أخرى
<u>29,151,901</u>	<u>27,997,068</u>	<u>27,740,876</u>		
14,000	13,332	-	7	موجودات متداولة
1,993,634	1,724,902	1,748,034		مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة
2,018,681	2,511,875	2,344,336		مدينون وموجودات أخرى
493,140	1,130,269	1,095,917		ودائع استثمارية
<u>4,519,455</u>	<u>5,380,378</u>	<u>5,188,287</u>		نقد وارصدة لدى البنوك
<u>33,671,356</u>	<u>33,377,446</u>	<u>32,929,163</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
17,942,989	17,942,989	17,942,989		راس المال
10,239,344	10,239,344	10,239,344		علاوة إصدار اسهم
-	180,293	180,293		احتياطي اجباري
-	180,293	180,293		احتياطي اختياري
(6,091,239)	(5,872,404)	(5,687,556)	5	احتياطي تحويل عملات اجنبية
(13,008)	(74,944)	(198,782)		اسهم خزينة
2,761	2,761	2,761		احتياطي اسهم خزينة
(580,122)	(562,971)	(562,971)		احتياطي القيمة العادلة
238,420	1,298,000	1,307,593		ارباح مرحلة
<u>21,739,145</u>	<u>23,333,361</u>	<u>23,403,964</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,099,533	2,210,413	2,418,120		الحصص غير المسيطرة
<u>23,838,678</u>	<u>25,543,774</u>	<u>25,822,084</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
1,325,205	2,611,042	2,455,834		مطلوبات غير متداولة
292,055	321,397	315,526		تسهيلات توريد ومرايحة
352,755	12,556	-		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,970,015</u>	<u>2,944,995</u>	<u>2,771,360</u>		مطلوبات تاجير
2,243,129	602,576	609,783	7	مطلوبات متداولة
253,556	270,430	267,038		تسهيلات توريد ومرايحة
5,021,578	3,671,271	3,124,387		مبالغ مستحقة إلى اطراف ذات علاقة
344,400	344,400	334,511		داننون ومطلوبات أخرى
<u>7,862,663</u>	<u>4,888,677</u>	<u>4,335,719</u>		مطلوبات تاجير
<u>9,832,678</u>	<u>7,833,672</u>	<u>7,107,079</u>		إجمالي المطلوبات
<u>33,671,356</u>	<u>33,377,446</u>	<u>32,929,163</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عبد العزيز زيد السبيعي
الرئيس التنفيذي

فهد عبد الله الصالح
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاؤها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

	المجموع دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرصنة دينار كويتي	احتياطي القيمة المعجلة دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي تحويل علاوة أجنبية دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
كما في 1 يناير 2020	25,543,774	2,210,413	23,333,361	1,298,000	(562,971)	2,761	(74,944)	(5,872,404)	180,293	180,293	10,239,344	17,942,989
ربح (خسارة) الفترة	9,195	(398)	9,593	9,593	-	-	-	-	-	-	-	-
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى الفترة	392,953	208,105	184,848	-	-	-	-	184,848	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الفترة	402,148 (123,838)	207,707 -	194,441 (123,838)	9,593 -	-	-	(123,838)	184,848 -	-	-	-	-
شراء أسهم خزينة												
في 31 مارس 2020	25,822,084	2,418,120	23,403,964	1,307,593	(562,971)	2,761	(198,782)	(5,687,556)	180,293	180,293	10,239,344	17,942,989
كما في 1 يناير 2019	21,434,712	347,799	21,086,913	(4,095,277)	(605,452)	2,761	(13,008)	(6,479,721)	-	-	14,334,621	17,942,989
ربح الفترة إيرادات (خسائر) شاملة أخرى الفترة	244,441	6,021	238,420	238,420	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة للحوص غير المسيطرة التابعة من بيع الأعمال إطفاء خسائر مترجمة	413,220	(592)	413,812	-	25,330	-	-	388,482	-	-	-	-
كما في 31 مارس 2019	1,746,305	1,746,305	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,095,277)	-
	23,838,678	2,099,533	21,739,145	238,420	(580,122)	2,761	(13,008)	(6,091,239)	-	-	10,239,344	17,942,989

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2019	2020	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
259,515	18,620	انشطة التشغيل
-	-	الربح قبل الضرائب
(12,160)	(27,791)	تعديلات لمطابقة الربح (الخسارة) قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
40,183	(63,486)	صافي إيرادات الاستثمار من موجودات مالية
(63)	(121)	حصة في نتائج شركات زميلة
(211,887)	-	صافي فروق تحويل عملات اجنبية
(50,615)	-	رد مخصص انتفت الحاجة اليه
10,191	(5,871)	إيرادات اخرى
40,581	40,581	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
321,864	285,864	إطفاء مدفوعات تاجير مقدما
55,153	40,554	خسارة تقييم عقارات استثمارية
-	25,484	تكاليف تمويل
89,879	86,553	شطب ممتلكات ومعدات
		استهلاك ممتلكات ومعدات
542,641	400,387	
244,671	80,632	التعديلات على رأس المال العامل:
559,628	13,332	مدينون وموجودات اخرى
(1,022,870)	(578,754)	مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة
36,619	(3,392)	دائنون ومطلوبات اخرى
360,689	(87,795)	مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة
-	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
360,689	(87,795)	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(5,088)	4
31,511	-	انشطة الاستثمار
(1,119,395)	167,539	إنفاق رأسمالي في عقارات استثمارية
-	120,425	حيازة شركة تابعة، بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته
140,834	-	صافي الحركة في ودائع استثمارية
12,160	27,791	توزيعات ارباح مستلمة من شركة زميلة
(934,890)	310,667	متحصلات من بيع استثمارات في اسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
		الإيرادات الشاملة الأخرى
		صافي إيرادات استثمار مستلمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(55,153)	(40,554)	انشطة التمويل
691,735	(148,001)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(123,838)	صافي الحركة في دائني توريد ومرابحة
636,582	(312,393)	شراء اسهم خزينة
62,381	(89,521)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
23,870	55,169	صافي (النقص) الزيادة في النقد والارصدة لدى البنوك
406,889	1,130,269	تعديلات تحويل عملات اجنبية
493,140	1,095,917	النقد والارصدة لدى البنوك في 1 يناير
		النقد والارصدة لدى البنوك في 31 مارس
930,683	-	معاملات غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية:
(930,683)	-	التعديل الانتقالي لمطلوبات التاجير نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية
		16
		التعديل الانتقالي لموجودات حق الاستخدام نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير
		المالية 16

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1 معلومات حول الشركة

إن شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 12 يونيو 2000 ومدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية (بورصة الكويت).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ"المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 12 أغسطس 2020.

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في أنشطة الاستثمار والعقارات. تم عرض الأنشطة الرئيسية للمجموعة في إيضاح 9. تتم كافة أنشطة المجموعة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة، طبقاً لما تعتمد عليه هيئة الرقابة الشرعية.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب. 23110، الصفاة 13092، دولة الكويت.

2 أساس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الاعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل أيضا العملة الرئيسية للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لعرض البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

2.2 المعايير والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في 2020، ولكن ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لغرض أخذ الأعمال في الاعتبار، يجب أن تتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات مدخلات وعمليات جوهرية كحد أدنى تساهم معاً بشكل جوهري في القدرة على تحقيق مخرجات. علاوة على ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تنشأ دون إدراج كافة المدخلات والعمليات اللازمة لتحقيق المخرجات. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة، ولكن قد تؤثر على الفترات المستقبلية إذا قامت المجموعة بتنفيذ أي دمج للأعمال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات يشير إلى أن "المعلومات تعتبر جوهرية إذا كان حذفها أو إخفاؤها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات المتخذة بناءً على تلك البيانات المالية من قبل المستخدمين الرئيسيين لها في إطار الغرض العام من هذه البيانات المالية وهو عرض معلومات مالية حول المنشأة التي قامت بإعدادها".

توضح التعديلات أن المعلومات الجوهرية ستستند إلى طبيعة أو حجم المعلومات، سواء بشكل فردي أو بالمشاركة بمعلومات أخرى، وذلك ضمن سياق البيانات المالية. يشكل وقوع الخطأ في المعلومات أمراً جوهرياً إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات المتخذة من المستخدمين الأساسيين. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المجمعة، وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

إن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة السنوية المحاسبية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2020 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية 31 مارس 2020

3 ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة بقسمة الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية. اخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
238,420	9,593	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
179,376,890	177,788,106	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
1.32 فلس	0.05 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية وتاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما يتطلب إعادة ادراج ربحية السهم.

4 عقارات استثمارية

(مدققة)			
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,673,094	15,673,094	19,935,584	في بداية الفترة/ السنة
-	8,550	5,088	إنفاق رأسمالي لعقارات استثمارية
5,119,550	5,119,550	-	الناتجة من دمج أعمال
(321,864)	(1,534,837)	(285,864)	التغير في القيمة العادلة
336,206	669,227	335,063	فروق تحويل عملات أجنبية
20,806,986	19,935,584	19,989,871	في نهاية الفترة/ السنة

(أ) تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية على نحو مستقل في 31 ديسمبر 2019 من قبل مقيمين مستقلين ومعتمدين متخصصين في تقييم هذا النوع من العقارات من خلال الجمع بين طريقة رسمية الإيرادات وطريقة التدفقات النقدية المخصومة وطريقة المقارنة بالسوق اخذاً في الاعتبار طبيعة واستخدام كل عقار.

في الفترة الحالية، ونتيجة لتفشي فيروس كورونا (كوفيد-19) مؤخرًا، تقرر الإدارة بوجود عدم يقين متزايد بشأن عوامل المدخلات حول القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية، بما في ذلك معدلات الرسملة ومعدلات الخصم، بسبب ضعف معاملات التسويق منذ أوائل مارس 2020. وضعت الإدارة افتراضات عامة للتوقع بالتدفقات النقدية بناءً على السيناريوهات المتوقعة التي من المتوقع حدوثها على المدى القريب والمتوسط. قامت المجموعة بتقييم كل فئة من فئات العقارات لتحديد مستوى التأثير على التدفقات النقدية بعد الأخذ في الاعتبار معدلات تحصيل الإيجار للربع القادم ونسب التجديد وجودة الائتمان لقاعدة المستأجرين. من المحتمل أن يكون هناك المزيد من التغييرات في التدفقات النقدية وقياسات التقييم في الفترات المستقبلية حيث يتم فهم المعلومات الجديدة المتعلقة بالوباء، بما في ذلك التأثير المستمر على المستأجرين وكذلك تطور القيود الحكومية وقيود السفر.

تعتقد الإدارة أن الفترة الحالية قد تأثرت سلباً نتيجة فيروس كورونا (كوفيد-19) لأن تحصيلات الإيجار للأشهر اللاحقة أقل من المستويات الطبيعية وتشير جودة الائتمان للمستأجرين إلى أن الافتراضات الحالية في التدفقات النقدية للمجموعة ستختلف بناءً على أفضل المعلومات المتاحة. وبالتالي، أدت إعادة التقييم هذه إلى خسارة تقييم بقيمة 285,864 دينار كويتي مسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في ذلك التاريخ (31 ديسمبر 2019: 1534,837 دينار كويتي و31 مارس 2019: 321,864 دينار كويتي). ستستمر المجموعة في تقييم التأثير على التدفقات النقدية بالإضافة إلى مدخلات التقييم ربع السنوية القادمة مع توفر معلومات جديدة للنظر فيها.

(ب) تم رهن عقارات استثمارية بمبلغ 9,750,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 9,750,000 دينار كويتي و31 مارس 2019: 9,750,000 دينار كويتي) كضمان للوفاء بمتطلبات الضمان لبعض تسهيلات التورق.

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية 31 مارس 2020

5 أسهم الخزينة

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
عدد أسهم الخزينة	53,000	2,954,777
النسبة المئوية لأسهم الخزينة	0.03%	1.64%
تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)	13,008	198,782
القيمة السوقية لأسهم الخزينة (دينار كويتي)	4,028	168,422
المتوسط المرجح للقيمة السوقية لسهم الخزينة (فلس)	76	57

إن الاحتياطات المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة غير متاحة للتوزيع خلال فترة تملك أسهم الخزينة وفقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

6 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم في اجتماعها المنعقد بتاريخ 22 يونيو 2020 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، كما تم الموافقة على توصية أعضاء مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة 5 فلس للسهم بقيمة 881,364 دينار كويتي (2018: لا شيء) ومكافأة أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 40,000 دينار كويتي (2018: لا شيء) للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

7 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يمثلون المالكون الرئيسيون لها أو التي يمارسون عليها تأثيراً ملموساً أو سيطرة مشتركة. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.
يوضح الجدول التالي إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة:

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:		
مستحقات من أطراف ذات علاقة		
- شركات زميلة	14,000	13,332
مستحقات إلى أطراف ذات علاقة		
- شركات زميلة	245,456	262,330
- أطراف أخرى ذات علاقة	8,100	8,100
	253,556	270,430
		267,038

لم تدخل المجموعة في أي معاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتضمن موظفو الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا ممن لديهم سلطة ومسئولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. كان إجمالي قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في	
31 مارس	2020
2019	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي
38,866	120,186
5,261	8,177
44,127	128,363

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

مزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية 31 مارس 2020

8 التزامات ومطلوبات محتملة

ليس لدى المجموعة التزامات إنفاق رأسمالي كما في 31 مارس 2020 (31 ديسمبر 2019: لا شيء و 31 مارس 2019: لا شيء).

9 معلومات القطاعات

تستند عملية اعداد التقارير حول القطاعات لدى المجموعة بشكل رئيسي إلى قطاعات الأعمال التي ترتبط بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بالقطاعات الأخرى. تشمل قطاعات الأعمال على:

أنشطة عقارية: استثمارات في عقارات إما عن طريق الشراء أو البيع أو التطوير أو تأجير العقارات السكنية والتجارية (بما في ذلك الأراضي وتطوير الأراضي) في مواقع جغرافية متنوعة.

خدمات الحج والعمرة: خدمات تقديم التذاكر والإقامة بالفنادق والسفر والخدمات اللوجستية المتعلقة بالحج والعمرة.

أنشطة الاستثمار: تأسيس الشركات داخل الكويت وخارجها وإقراض الشركات التابعة والشركات الزميلة واستثمار التدفقات النقدية الفائضة في استثمارات تديرها مؤسسات مالية متخصصة.

يراقب مجلس الإدارة نتائج تشغيل كل قطاع للأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الأرباح أو الخسائر ويقاس بما يتوافق مع الأرباح أو الخسائر في البيانات المالية المجمعة. وبالتالي قامت الإدارة خلال السنة بتحليل معلومات القطاعات استناداً إلى قطاعات الأعمال كما يلي:

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

9 معلومات القطاعات (تمة)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)				الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)			
	المجموع دينار كويتي	الأنشطة الاستثمارية دينار كويتي	خدمات حج وعودة دينار كويتي	الأنشطة عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	الأنشطة استثمارية دينار كويتي	خدمات حج وعودة دينار كويتي	الأنشطة عقارية دينار كويتي
	829,703	8,026	-	821,677	678,961	7,849	-	671,112
	(321,864)	-	-	(321,864)	(285,864)	-	-	(285,864)
	37,445	-	-	37,445	27,791	-	-	27,791
	(40,183)	-	-	(40,183)	63,486	163,996	-	(100,510)
	63	63	-	-	121	121	-	-
	211,887	-	-	211,887	-	-	-	-
	39,344	734	-	38,610	20,987	-	-	20,987
	756,395	8,823	-	747,572	505,482	171,966	-	333,516
	(133,996)	(111,884)	-	(22,112)	(142,126)	(113,288)	-	(28,838)
	(99,486)	(37,165)	(974)	(61,347)	(79,622)	(40,019)	(3,936)	(35,667)
	(77,785)	-	-	(77,785)	(97,426)	-	-	(97,426)
	(40,581)	-	-	(40,581)	(40,581)	-	-	(40,581)
	(55,153)	(46,395)	-	(8,758)	(40,554)	(1,012)	-	(39,542)
	(89,879)	(403)	-	(89,476)	(86,553)	(222)	-	(86,331)
	-	-	-	-	(5,209)	-	-	(5,209)
	(15,074)	(6,337)	-	(8,737)	(4,216)	(475)	-	(3,741)
	(511,954)	(202,184)	(974)	(308,796)	(496,287)	(155,016)	(3,936)	(337,335)
	244,441	(193,361)	(974)	438,776	9,195	16,950	(3,936)	(3,819)

إيرادات تأجير

خسائر تقييم عقارات استثمارية

صافي إيرادات الاستثمار من موجودات مالية

حصلة في نتائج شركات زميلة

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

رد مصر وفات التفت الحاجة إليها

إيرادات أخرى

إجمالي الإيرادات

تكاليف موظفين

مصرفات إدارية

مصرفات عقارية

إطفاء مدفوعات تأجير مقدماً

تكاليف تمويل

استهلاك

ضرائب شركات تابعة أجنبية

حصلة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم

العمالة الوطنية والزكاة

إجمالي المصروفات والنفقات الأخرى

ربح (خسارة) الفترة

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

9 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	أنشطة استثمارية دينار كويتي	خدمات حج وعمرة دينار كويتي	أنشطة عقارية دينار كويتي	
32,929,163	7,671,859	5,491	25,251,813	31 مارس 2020 موجودات القطاع
7,107,079	1,015,174	47,397	6,044,508	مطلوبات القطاع
33,377,446	7,668,122	7,629	25,701,695	31 ديسمبر 2019 موجودات القطاع
7,833,672	1,136,059	48,470	6,649,143	مطلوبات القطاع
33,671,356	7,646,302	6,332	26,018,722	31 مارس 2019 موجودات القطاع
9,832,678	5,089,329	48,194	4,695,155	مطلوبات القطاع

خلال سنة 2016، اتخذ مساهمو مجمع خدمات الحج والعمرة - مشاعر ش.م.ك. (مقفلة) - وهي شركة تابعة - قراراً بتعليق العمليات التجارية للشركة بصورة مؤقتة لحين إشعار آخر نظراً لظروف السوق غير المواتية.

10 قياس القيمة العادلة

تعرف القيمة العادلة بأنها السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام في معاملات منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى 2: أساليب التقييم التي يكون بها أقل من مستوى من المدخلات جوهرياً لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة،
- المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

الأدوات غير المالية:

يتم قياس العقارات الاستثمارية وفقاً للقيمة العادلة كما يتم تصنيفها ضمن المستويين 2 و3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة.

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية المصنفة ضمن المستوى 2 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة باستخدام طريقة المقارنة بالسوق، في حين تم تحديد القيمة العادلة للعقار الاستثماري المصنف ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي باستخدام طريقة الإيرادات وطريقة التدفقات النقدية المخصومة.

الأدوات المالية:

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

بالنسبة للأدوات المالية التي لا يتوفر لها سوق نشط، تستخدم المجموعة أساليب تقييم ملائمة للظروف والتي يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمدخلات المعروضة ذات الصلة والحد من استخدام المدخلات غير المعروضة.

تم عرض المنهجيات والافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للموجودات في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

الموجودات المالية:

يتم تصنيف القيمة العادلة للاستثمارات غير المسعرة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في 31 مارس 2020 بمبلغ 1,108,172 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 1,108,172 دينار كويتي و31 مارس 2019: 1,090,796 دينار كويتي) ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة.

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

10 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الأدوات المالية: (تتمة)

الموجودات المالية: (تتمة)

مطابقة القيمة العادلة ضمن المستوى 3

يوضح الجدول التالي مطابقة كافة الحركات في القيمة العادلة للبند المصنفة ضمن المستوى 3 والتي تحدث بين بداية ونهاية فترة المعلومات المالية:

الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة		
موجودات مالية	مدرجة بالقيمة العادلة	
من خلال الإيرادات	الشاملة الأخرى	
الإجمالي	دينار كويتي	دينار كويتي
		31 مارس 2020
1,108,172	1,108,172	كما في 1 يناير 2020
		إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
1,108,172	1,108,172	كما في 31 مارس 2020
الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة		
موجودات مالية	مدرجة بالقيمة العادلة	
من خلال الإيرادات	الشاملة الأخرى	
الإجمالي	دينار كويتي	دينار كويتي
		31 ديسمبر 2019
1,155,685	1,155,685	كما في 1 يناير 2019
42,706	42,706	إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
(90,219)	(90,219)	مشتريات/مبيعات (بالصافي)
1,108,172	1,108,172	كما في 31 ديسمبر 2019
الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة		
موجودات مالية	مدرجة بالقيمة العادلة	
من خلال الإيرادات	الشاملة الأخرى	
الإجمالي	دينار كويتي	دينار كويتي
		31 مارس 2019
1,155,685	1,155,685	كما في 1 يناير 2019
-	-	إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
(64,889)	(64,889)	مشتريات/مبيعات (بالصافي)
1,090,796	1,090,796	كما في 31 مارس 2019

12 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الأدوات المالية: (تتمة)

الموجودات المالية: (تتمة)

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في تقييم الموجودات المالية:
فيما يلي المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في قياس القيمة العادلة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة بالإضافة إلى تحليل الحساسية الكمي:

حساسية المدخلات للقيمة العادلة	النطاق (المتوسط المرجح)	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	أسلوب التقييم	القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
إن الزيادة / (النقص) بنسبة 10% في معدل الخصم لضعف التسويق إلى القيمة الدفترية للقطاع قد تؤدي إلى (نقص) / زيادة في القيمة العادلة بمبلغ 55,451 دينار كويتي	30%	معدل الخصم لضعف التسويق	طريقة السوق	أسهم غير مسعرة

* إن معدل الخصم لضعف التسويق يمثل المبالغ التي حددت المجموعة أن المشاركين في السوق سوف يأخذونها في الاعتبار عند تسعير الاستثمارات.

11 تأثير فيروس كورونا كوفيد-19

تطور تفشي فيروس كورونا (كوفيد-19) سريعاً في سنة 2020، مع تسجيل عدد كبير من الإصابات. أثرت الإجراءات المختلفة التي اتخذتها الحكومات لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي وأعمال المجموعة بطرق ملحوظة مختلفة.

والتأثير المعروف حالياً لفيروس كوفيد-19 على المجموعة هو:

- ◀ بلغت إيرادات الإيجار 678,961 دينار كويتي للربع السنوي، بانخفاض بنسبة 19% على التوالي و18% على أساس سنوي بسبب انخفاض عدد الأماكن الشاغرة والإجراءات الحكومية المتخذة لإغلاق مراكز التسوق مؤقتاً.
- ◀ ربح تشغيلي قدره 18,620 دينار كويتي للربع الأول بانخفاض بنسبة 60% على أساس سنوي.

لم يؤثر التأثير الاقتصادي لفيروس كورونا (كوفيد-19) بشكل جوهري على عائدات العقارات السكنية المكتسبة خلال ربع السنة. في حين أن عائدات العقارات السكنية لم تتأثر على الفور بالوباء، وقد تتأثر التدفقات النقدية على المدى القريب وتكون الإيرادات والتدفقات النقدية المستقبلية الناتجة عن هذه الممتلكات التشغيلية غير مؤكدة مقارنة بالمعتاد نتيجة للتأثير السريع على الاقتصاد العالمي استجابة للتدابير التي تم اتخاذها للسيطرة على الوباء.

اعتماداً على مدة أزمة فيروس كورونا (كوفيد-19) والتأثير السلبي المستمر على النشاط الاقتصادي، قد تواجه المجموعة المزيد من النتائج السلبية، وقيود السيولة وانخفاض إضافي في قيمة موجوداتها في سنة 2020. نظراً لعدم اليقين الاقتصادي المستمر، فإن التأثير الدقيق على أنشطة المجموعة في الفترة المتبقية من سنة 2020 وما بعدها لا يمكن التنبؤ بها في هذه المرحلة.

يوضح هذا الإيضاح تأثير التفشي على عمليات المجموعة والتقييمات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة في تقييم الموجودات والمطلوبات كما في 31 مارس 2020.

11.1 إدارة المخاطر

تقوم الإدارة بمراقبة وإعادة تقييم أهداف وسياسات إدارة المخاطر بناءً على المستجدات الحالية حول فيروس كوفيد-19. للفترة المنتهية في 31 مارس 2020، لم تكن هناك تغييرات كبيرة في أهداف وسياسات إدارة المخاطر مقارنة بالبيانات المالية المجمعة المدققة كما في 31 ديسمبر 2019.

11.2 مخاطر الائتمان

خلصت المجموعة إلى أنها ليست معرضة بشكل كبير لمخاطر الائتمان نتيجة لتفشي الفيروس حيث أن موجوداتها المالية تتمثل في النقد والنقد المعادل ومديني المستأجرين. ومع أن النقد والنقد المعادل يخضع لمتطلبات انخفاض القيمة في المعيار الدولي للتقارير المالية 9، فقد حددت الإدارة أن خسارة انخفاض القيمة المحددة للنقد والودائع قصيرة الأجل كانت غير جوهرية لأن هذه الأرصدة محتفظ بها في الغالب لدى أطراف مقابلة ذات تصنيفات ائتمانية مناسبة تم تصنيفها من قبل وكالات تصنيف الائتمان العالمية. يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر ائتمان المستأجرين بشكل رئيسي بالخصائص الفردية لكل مستأجر. تتم إدارة مخاطر ائتمان المستأجرين عن طريق مطالبة المستأجرين بدفع الإيجارات مقدماً، وبالتالي الحد بشكل كبير من مخاطر الائتمان في هذا الصدد.

11.2 مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالدفع المرتبطة بالتزاماتها المالية عند استحقاقها واستبدال الأموال عند سحبها.

- ◀ تتم إدارة التمويل اليومي من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية لضمان تلبية المتطلبات. وهذا يشمل إعادة تغذية الأموال عند استحقاقها.
- ◀ الحفاظ على التوقعات المتجددة لمركز السيولة الكلي للمجموعة على أساس التدفقات النقدية المتوقعة.
- ◀ مراقبة نسب السيولة وصافي الموجودات المتداولة مقابل المعايير الداخلية.
- ◀ الحفاظ على خطط تمويل الدين.

تتوقع المجموعة تأثيرًا سلبيًا كبيرًا على السيولة بسبب تفشي فيروس كورونا (كوفيد-19). اتخذت الإدارة عدة خطوات لحماية التدفقات النقدية من خلال تدابير تعويضية لتوفير التكاليف والخفض التقديري للنفقات الرأسمالية. علاوة على ذلك، تهدف المجموعة إلى الحفاظ على مستوى النقد والنقد المعادل والاستثمارات الأخرى القابلة للتسويق بدرجة كبيرة بما يزيد عن التدفقات النقدية المتوقعة على المطلوبات المالية.

11.2 استخدام التقديرات والافتراضات

استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها على المعايير المتاحة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. أدى تفشي فيروس كورونا (كوفيد-19) إلى عدم اليقين بشأن توقعات الإيرادات، وتوفير المصادر وتوافر القوى العاملة، والتصنيفات الائتمانية، وما إلى ذلك، ولكن أيضًا التقلبات في أسعار الأسهم والفائدة وأسعار صرف العملات. قد تخضع التقديرات المبنية على هذه المقاييس للتغيير بسبب تغيرات السوق على المدى القريب أو الظروف الناشئة خارجة عن سيطرة المجموعة.

فيما يلي وصف للمعلومات حول الافتراضات الرئيسية وعدم التأكد بشأن التقديرات في تاريخ المعلومات المالية التي تنطوي على مخاطر كبيرة تؤدي إلى تعديل جوهرى على القيمة الدفترية للموجودات في فترة المعلومات المالية التالية:

عقارات للمتاجرة واستثمارات عقارية واستثمار في شركات زميلة (موجودات غير مالية)

كما في تاريخ المعلومات المالية، قامت المجموعة بدراسة التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المسجلة للموجودات غير المالية للمجموعة ويتم تطوير المدخلات غير الملحوظة باستخدام أفضل المعلومات المتاحة حول الافتراضات التي سوف يراعيها المشاركون في السوق عند تسعير هذه الموجودات في تاريخ المعلومات المالية. ومع ذلك، تظل الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق.

تقر المجموعة بأن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي توجد فيها هذه الموجودات قد تأثرت سلبًا، ومع استيضاح الوضع بشكل أكبر، ستراقب المجموعة باستمرار توقعات السوق وتستخدم الافتراضات ذات الصلة في عكس قيمة هذه الموجودات غير المالية كما وعندما تحدث.

مدنيو المستأجرين والمدنيون الآخرون

تستخدم المجموعة النموذج المبسط في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة التي لا تحتوي على بند تمويل جوهرى من خلال إنشاء مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها السابقة بخسائر الائتمان، والمعدلة بعوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. ومع ذلك، قد لا تكون سبل تجزئة العملاء المطبقة في الفترات السابقة مناسبة وقد تحتاج إلى المراجعة لتعكس الطرق المختلفة لتأثير تفشي فيروس كورونا على أنواع مختلفة من العملاء (على سبيل المثال عن طريق تمديد شروط الدفع للمدينين التجاريين أو باتباع إرشادات محددة صادرة عن الحكومة فيما يتعلق بنحصيل الإيجار أو مدفوعات أخرى).

ستستمر المجموعة في تقييم التعرضات الجوهرية بشكل فردي مع توفر بيانات أكثر موثوقية وبالتالي تحديد ما إذا كان أي تعديل في خسائر الائتمان المتوقعة مطلوبًا في فترات المعلومات المالية اللاحقة.

11.3 أحداث لاحقة

إن التأثير المترتب عن فيروس كورونا (كوفيد-19) مستمر والنتيجة النهائية لهذا الحدث غير معروفة، وبالتالي لا يمكن تحديد التأثير الكامل على المجموعة للأحداث والظروف التي نشأت بعد تاريخ المعلومات المالية بشكل معقول في تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وسيتم مراعاة تأثير فيروس كورونا (كوفيد-19) على المجموعة عند تحديد تقديرات المجموعة وافتراضاتها التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المسجلة.