

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2021



**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
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 (بشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2021 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 بأننا 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 المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 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

5 مايو 2021

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020	2021	إيضاحات	دينار كويتي	دينار كويتي
678,961	680,820			
(285,864)	-	5		
27,791	4,384			
63,486	(387,796)			
121	-			
20,987	19,022			
505,482	316,430			
الإيرادات				
إيرادات تأجير				
خسائر تقييم من عقارات استثمارية				
صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية				
حصة في نتائج شركات زميلة				
صافي فروق تحويل عملات أجنبية				
إيرادات أخرى				
إجمالي الإيرادات				
المصروفات				
تكاليف موظفين				
مصروفات إدارية				
مصروف عقاري				
إطفاء مدفوعات استئجار مقدما				
تكاليف تمويل				
مصروف استهلاك				
إجمالي المصروفات				
(142,126)	(133,681)			
(79,622)	(52,907)			
(97,426)	(83,958)			
(40,581)	(40,581)			
(40,554)	(30,726)			
(86,553)	(87,379)			
(486,862)	(429,232)			
18,620	(112,802)			
(5,209)	(6,482)			
(1,811)	(3,784)			
(475)	-			
(1,930)	(4,029)			
9,195	(127,097)			
(الخسارة) الربح قبل الضرائب				
ضرائب شركات تابعة أجنبية				
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي				
ضريبة دعم العمالة الوطنية				
الزكاة				
(خسارة) ربح الفترة				
الخاص بـ:				
مساهمي الشركة الأم				
الحصص غير المسيطرة				
9,593	(136,255)			
(398)	9,158			
9,195	(127,097)			
0.05 فلس	(0.77) فلس	4		
(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم				

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
9,195	(127,097)	ربح الفترة (خسارة)
		إيرادات شاملة أخرى
		إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
392,953	(12,469)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
392,953	(12,469)	
		إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
-	(151,897)	صافي الخسائر من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(151,897)	
392,953	(164,366)	إيرادات شاملة أخرى للفترة
402,148	(291,463)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاص بـ:
194,441	(300,351)	مساهمي الشركة الأم
207,707	8,888	الحصص غير المسيطرة
402,148	(291,463)	

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2021

31 مارس 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة
22,250	42,822	38,420		ممتلكات ومعدات
464,426	218,555	136,598		موجودات حق الاستخدام
19,989,871	17,912,023	17,919,186	5	عقارات استثمارية
5,959,400	3,524,600	3,123,740		استثمار في شركات زميلة
1,108,172	1,123,915	972,018		استثمار في أوراق مالية
196,757	-	-		مدينون وموجودات أخرى
27,740,876	22,821,915	22,189,962		
				موجودات متداولة
1,748,034	1,404,329	1,340,514		مدينون وموجودات أخرى
2,344,336	1,754,965	1,612,643		ودائع محددة الأجل
1,095,917	429,598	371,793		نقد وأرصدة لدى البنوك
5,188,287	3,588,892	3,324,950		
32,929,163	26,410,807	25,514,912		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
17,942,989	17,942,989	17,942,989		رأس المال
10,239,344	10,239,344	10,239,344		علاوة إصدار أسهم
180,293	180,293	180,293		احتياطي إجباري
180,293	180,293	180,293		احتياطي اختياري
(5,687,556)	(5,949,974)	(5,963,038)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(198,782)	(209,965)	(209,965)	6	أسهم خزينة
2,761	2,761	2,761		احتياطي أسهم خزينة
(562,971)	(547,335)	(698,367)		احتياطي القيمة العادلة
1,307,593	(4,513,031)	(4,649,286)		(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة
23,403,964	17,325,375	17,025,024		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,418,120	2,243,330	2,252,218		الحصص غير المسيطرة
25,822,084	19,568,705	19,277,242		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
2,455,834	2,038,333	1,933,711		تسهيلات توريد ومراعاة
315,526	339,430	345,628		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,771,360	2,377,763	2,279,339		
				مطلوبات متداولة
609,783	669,072	522,301		تسهيلات توريد ومراعاة
267,038	256,850	256,850	8	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
3,124,387	3,194,017	2,834,780		دائنون ومطلوبات أخرى
334,511	344,400	344,400		مطلوبات التاجير
4,335,719	4,464,339	3,958,331		
7,107,079	6,842,102	6,237,670		إجمالي المطلوبات
32,929,163	26,410,807	25,514,912		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عبد العزيز زيد السبيعي
الرئيس التنفيذي

فهد عبد الله الصالح
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
رأس المال دينار كويتي	علاوة أسهم إصدار أسهم دينار كويتي	احتياطي اجباري دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة) دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
17,942,989	10,239,344	180,293	180,293	(5,949,974)	(209,965)	2,761	(547,335)	(4,513,031)	17,325,375	2,243,330	19,568,705
-	-	-	-	-	-	-	-	(136,255)	(136,255)	9,158	(127,097)
-	-	-	-	(13,064)	-	-	(151,032)	-	(164,096)	(270)	(164,366)
-	-	-	-	(13,064)	-	-	(151,032)	(136,255)	(300,351)	8,888	(291,463)
17,942,989	10,239,344	180,293	180,293	(5,963,038)	(209,965)	2,761	(698,367)	(4,649,286)	17,025,024	2,252,218	19,277,242
17,942,989	10,239,344	180,293	180,293	(5,872,404)	(74,944)	2,761	(562,971)	1,298,000	23,333,361	2,210,413	25,543,774
-	-	-	-	-	-	-	-	9,593	9,593	(398)	9,195
-	-	-	-	184,848	-	-	-	-	184,848	208,105	392,953
-	-	-	-	184,848	-	-	-	9,593	194,441	207,707	402,148
-	-	-	-	-	(123,838)	-	-	-	(123,838)	-	(123,838)
17,942,989	10,239,344	180,293	180,293	(5,687,556)	(198,782)	2,761	(562,971)	1,307,593	23,403,964	2,418,120	25,822,084

كما في 1 يناير 2021
(خسارة) ربح الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة
أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر)
الإيرادات الشاملة للفترة

في 31 مارس 2021

كما في 1 يناير 2020
ربح (خسارة) الفترة
إيرادات شاملة أخرى
للفترة

اجمالي الإيرادات الشاملة
للفترة
شراء أسهم خزينة

في 31 مارس 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020	2021	إيضاحات	دينار كويتي	دينار كويتي
18,620	(112,802)			
(27,791)	(4,384)			
(63,486)	387,796			
(121)	-			
(5,871)	12,356			
40,581	40,581			
285,864	-	5		
25,484	-			
40,554	30,726			
2,983	5,422			
83,570	81,957			
400,387	441,652			
80,632	23,234			
13,332	-			
(578,754)	(371,176)			
(3,392)	-			
(87,795)	93,710			
-	(6,158)			
-	(2,356)			
(87,795)	85,196			
-	(1,020)			
(5,088)	(7,163)	5		
167,539	142,322			
120,425	-			
27,791	4,384			
310,667	138,523			
(40,554)	(30,726)			
(148,001)	(251,393)			
(123,838)	-			
(312,393)	(282,119)			
(89,521)	(58,400)			
55,169	595			
1,130,269	429,598			
1,095,917	371,793			

أنشطة التشغيل

(الخسارة) الربح قبل الضرائب

تعديلات لمطابقة (الخسارة) الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:

صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية

حصة في نتائج شركات زميلة

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إطفاء مدفوعات استئجار مقدما

خسائر تقييم من عقارات استثمارية

شطب ممتلكات ومعدات

تكلفة تمويل لديون وقروض

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

التعديلات على رأس المال العامل:

مدينون وموجودات أخرى

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

دائنون ومطلوبات أخرى

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

ضرائب مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

شراء أثاث ومعدات

مصرفات رأسمالية لعقارات استثمارية

صافي الحركة في ودائع محددة الأجل

توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة

صافي إيرادات استثمار مستلمة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي مدفوعات دائني توريد ومراوحة

شراء أسهم خزينة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في النقد والأرصدة لدى البنوك

تعديلات تحويل عملات أجنبية

النقد والأرصدة لدى البنوك في 1 يناير

النقد والأرصدة لدى البنوك كما في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 5 مايو 2021.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 29 أبريل 2021.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 12 يونيو 2000 ويتم إدراجها في بورصة الكويت.

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في أنشطة الاستثمار والعقارات. تم عرض الأنشطة الرئيسية للمجموعة في إيضاح 10. يتم ممارسة كافة أنشطة المجموعة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة، طبقاً لما تعتمده هيئة الرقابة الشرعية للشركة الأم.

يقع مكتب الشركة الأم الرئيسي في برج جرافيتي، الطابق السادس، شارع أحمد الجابر، شرق وعنوانها البريدي 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 34 "التقرير المالي المرحلي".

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

2.2 المعايير والتعديلات الجديدة المطبقة من المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2021، إلا أنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16
تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تتعلق بالتأثيرات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة عندما يتم استبدال معدل (الإيبور) المعروض فيما بين البنوك بمعدل فائدة بديل خالي تقريباً من المخاطر.

تتضمن التعديلات المبررات العملية التالية:

- ◀ مبرر عملي يستلزم تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية التي تكون مطلوبة بصورة مباشرة لعملية الإصلاح، والتي يتم معاملتها كتغييرات في سعر الفائدة المتغيرة، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السوقية.
- ◀ تغييرات في فترة السماح والتي يتعين إجراؤها بموجب متطلبات إصلاح معدل الإيبور لتحوط التصنيفات وتحوط الوثائق دون توقف علاقة التحوط.
- ◀ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من استيفاء المتطلبات التي يتم تحديدها بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة التي تحمل معدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر كتحوط لبند المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت سارية.

3 المفهوم المحاسبي الأساسي

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية الذي يفترض أن المجموعة سوف تتمكن من الوفاء بالشروط الإلزامية المقررة لسداد التسهيلات البنكية.

تكدت المجموعة صافي خسارة بمبلغ 127,097 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021، واعتباراً من ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 633,381 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 875,447 دينار كويتي، و 31 مارس 2020: تجاوزت الموجودات المتداولة المطلوبات المتداولة بمبلغ 852,568 دينار كويتي). تتضمن المطلوبات المتداولة دائني توريد ومراوحة بمبلغ 522,301 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 669,072 دينار كويتي و 31 مارس 2020: 609,783 دينار كويتي)، تستحق بموجب العقد خلال فترة 12 شهراً بدءاً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. علاوة على ذلك، قُدرت الخسائر المتراكمة للمجموعة بمبلغ 4,649,286 دينار كويتي كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بالإضافة إلى ما سبق، تسببت جائحة كوفيد-19 المستمرة في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وظهور عوامل عدم ثيقن في البيئة الاقتصادية العالمية. كما هو مبين في إيضاح 12، فإن التدابير المتخذة لاحتواء الفيروس قد تؤثر على الأداء المالي والتدفقات النقدية والمركز المالي للمجموعة.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية الذي يفترض أن المجموعة سوف تتمكن من الوفاء بالشروط الإلزامية المقررة لسداد التسهيلات البنكية أخذاً في الاعتبار الافتراضات الآتية:

- ◀ لدى المجموعة تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية بمبلغ 85,196 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2021.
- ◀ لدى المجموعة إمكانية الوصول إلى مجموعة من الموارد الكافية من التمويل، ولديها توقع معقول بأنه يمكن تجديد الدين المستحق خلال فترة 12 شهراً مع جهات الإقراض الحالية.
- ◀ تحتفظ المجموعة بنقد كافي للوفاء باحتياجات السيولة في حالة توقف التدفقات النقدية بصورة غير متوقعة.
- ◀ أخذت المجموعة عدد من التدابير، وستأخذ المزيد من التدابير لمراقبة تأثيرات فيروس كوفيد-19 والحد منها وذلك من خلال اتخاذ إجراءات توفير تكاليف التعويضات وتخفيض المصروفات الرأسمالية التقديرية.

وفقاً للمبين أعلاه، لدى الإدارة توقع معقول بأن المجموعة قد اتخذت التدابير ولديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب. وبالتالي، فقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية.

4 ربحية السهم

يتم مبالغ احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة بقسمة (الخسارة) الربح الخاص بالمساهمين العاديين للشركة 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. نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020	2021	
9,593	(136,255)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
177,788,106	176,272,702	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالصافي بعد أسهم الخزينة)
0.05 فلس	(0.77) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التي قد تتطلب إعادة إدراج ربحية السهم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

5 عقارات استثمارية

	(مدققة)		
31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,935,584	19,935,584	17,912,023	في بداية الفترة/ السنة
5,088	8,021	7,163	مصرفات رأسمالية لعقارات استثمارية
(285,864)	(2,031,582)	-	التغير في القيمة العادلة
335,063	-	-	فروق تحويل عملات أجنبية
19,989,871	17,912,023	17,919,186	في نهاية الفترة/ السنة

أ) تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية على نحو مستقل في 31 ديسمبر 2020 من قبل مقيمين مستقلين معتمدين متخصصين في تقييم هذا النوع من العقارات من خلال الجمع بين طريقة رسملة الإيرادات وطريقة التدفقات النقدية المخصومة وطريقة المقارنة بالسوق اخذا في الاعتبار طبيعة واستخدام كل عقار.

نتيجة لتفشي فيروس كوفيد-19 مؤخرًا، تقر الإدارة بأنه لا يزال هناك عامل عدم تيقن بشأن الفترة الحالية. ومع ذلك، فإن عوامل المدخلات الخاصة بالقيمة العادلة للعقارات الاستثمارية، بما في ذلك معدلات الرسملة ومعدلات الخصم لا تزال دون تغيير بشكل جوهري منذ 31 ديسمبر 2020.

ترى الإدارة أنه خلال الفترة الحالية لم ينتج المزيد من التأثيرات الجوهرية عن فيروس كوفيد-19، حيث أن متحصلات الإيجار للأشهر اللاحقة تكاد تبلغ المستويات الطبيعية وتشير جودة الائتمان للمستأجرين إلى أن الافتراضات الحالية في التدفقات النقدية للمجموعة دقيقة استنادًا إلى أفضل المعلومات المتاحة. ستستمر المجموعة أيضًا في تقييم التأثير على التدفقات النقدية بالإضافة إلى مدخلات التقييم خلال فترات الربع السنوية القادمة مع توفر معلومات جديدة يجب أخذها في الاعتبار.

ب) تم تقديم عقارات استثمارية بمبلغ 9,650,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 9,650,000 دينار كويتي و 31 مارس 2020: 9,750,000 دينار كويتي) كضمان للوفاء بمتطلبات الضمانات مقابل بعض تسهيلات التورق.

6 أسهم الخزينة

	(مدققة)		
31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,954,777	3,157,188	3,157,188	عدد أسهم الخزينة
1.64%	1.75%	1.75%	النسبة المئوية للأسهم المصدرة
198,782	209,965	209,965	تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)
168,422	183,117	186,274	القيمة السوقية لأسهم الخزينة (دينار كويتي)
57	58	59	المتوسط المرجح للقيمة السوقية لسهم الخزينة (فلس)

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

7 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم في اجتماعها المنعقد بتاريخ 29 أبريل 2021 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما وافقت على توصية أعضاء مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية (2019: 881,364 دينار كويتي) وعدم صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (2019: 40,000 دينار كويتي) للسنة المنتهية بذلك التاريخ.

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 2021

8 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 وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم. يوضح الجدول التالي إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة:

(مدققة)	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:			
أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة			
- شركات زميلة	256,850	256,850	258,938
- أطراف أخرى ذات علاقة	-	-	8,100
	256,850	256,850	267,038

لم تقم المجموعة بإجراء أي معاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021.

مكافأة موظفو الإدارة العليا

يتضمن موظفو الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة 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	2021	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مكافأة موظفو الإدارة العليا:		
رواتب ومزايا قصيرة الأجل	33,133	120,186
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	8,213	8,177
	41,346	128,363

9 التزامات ومطلوبات محتملة

لم يكن لدى المجموعة أي مطلوبات محتملة أو التزامات رأسمالية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

10 معلومات القطاعات

تستند عملية إعداد التقارير حول القطاعات لدى المجموعة بشكل رئيسي إلى قطاعات الأعمال التي تتعرض لمخاطر وترتبط بمنافع تختلف عن تلك المرتبطة بالقطاعات الأخرى. تتضمن قطاعات الأعمال ما يلي:

- ▲ **أنشطة عقارية** - استثمارات في عقارات إما عن طريق الشراء أو البيع أو التطوير أو تأجير العقارات السكنية والتجارية (بما في ذلك الأرض وتطوير الأرض) في عدة مواقع جغرافية.
- ▲ **خدمات الحج والعمرة** - خدمات تقديم التذاكر والإقامة بالفنادق والسفر والخدمات اللوجستية المتعلقة بالحج والعمرة.
- ▲ **أنشطة الاستثمار** - تأسيس الشركات في دولة الكويت وخارجها وإقراض الشركات التابعة والشركات الزميلة واستثمار التدفقات النقدية الفائضة في استثمارات تديرها مؤسسات مالية متخصصة.

يراقب مجلس الإدارة نتائج تشغيل كل قطاع من قطاعات الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى 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 2021

10 معلومات القطاعات (تتمة)

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020				الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021				
أنشطة عقارية دينار كويتي	خدمات حج وعمرة دينار كويتي	أنشطة استثمارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	أنشطة عقارية دينار كويتي	خدمات حج وعمرة دينار كويتي	أنشطة استثمارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	
678,961	-	-	678,961	680,820	-	-	680,820	إيرادات تأجير
(285,864)	-	-	(285,864)	-	-	-	-	خسائر تقييم من عقارات استثمارية
27,791	-	-	27,791	4,384	-	-	4,384	صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية
63,486	-	163,996	(100,510)	(387,796)	-	(145,099)	(242,697)	حصة في نتائج شركات زميلة
121	121	-	-	-	-	-	-	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
20,987	-	-	20,987	19,022	-	-	19,022	إيرادات أخرى
505,482	121	163,996	341,365	316,430	-	(145,099)	461,529	إجمالي الإيرادات
(142,126)	(113,288)	-	(28,838)	(133,681)	-	(101,631)	(32,050)	تكاليف موظفين
(79,622)	(40,019)	(3,936)	(35,667)	(52,907)	(910)	(21,915)	(30,082)	مصروفات إدارية
(97,426)	-	-	(97,426)	(83,958)	-	-	(83,958)	مصروف عقاري
(40,581)	-	-	(40,581)	(40,581)	-	-	(40,581)	إطفاء مدفوعات استئجار مقدماً
(40,554)	(1,012)	-	(39,542)	(30,726)	-	(1,493)	(29,233)	تكاليف تمويل
(86,553)	(222)	-	(86,331)	(87,379)	-	(347)	(87,032)	مصروف استهلاك
(5,209)	-	-	(5,209)	(6,482)	-	-	(6,482)	ضرائب شركات تابعة أجنبية
(4,216)	(475)	-	(3,741)	(7,813)	-	-	(7,813)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(496,287)	(155,016)	(3,936)	(337,335)	(443,527)	(910)	(125,386)	(317,231)	العالة الوطنية والزكاة
9,195	(154,895)	160,060	4,030	(127,097)	(146,009)	(125,386)	144,298	إجمالي المصروفات والرسوم الأخرى
								ربح (خسارة) الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

10 معلومات القطاعات (تتمة)

أنشطة عقارية دينار كويتي	خدمات حج وعمرة دينار كويتي	أنشطة استثمارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
31 مارس 2021			
22,479,847	1,533,432	1,501,633	25,514,912
موجودات القطاعات			
5,147,254	57,447	1,032,969	6,237,670
مطلوبات القطاعات			
31 ديسمبر 2020			
23,056,706	1,692,215	1,661,886	26,410,807
موجودات القطاعات			
5,770,262	57,197	1,014,643	6,842,102
مطلوبات القطاعات			
31 مارس 2020			
28,031,768	3,184,936	1,712,459	32,929,163
موجودات القطاعات			
6,044,508	47,397	1,015,174	7,107,079
مطلوبات القطاعات			

11 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.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الموجودات المالية وغير المالية التي يتم تسجيل أو الإفصاح عن قيمتها العادلة وفقاً للجدول الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

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

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا تم إجراء تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي من خلال إعادة تقييم الفئات (بناءً على أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية فترة كل معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

لم يتم إجراء أي تغييرات في عمليات أو أساليب التقييم للمجموعة وأنواع المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

11 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

يعرض الجدول التالي ملخص الأدوات المالية والموجودات غير المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر بخلاف تلك المدرجة بالقيمة الدفترية التي تعادل قيمتها العادلة تقريباً بصورة معقولة:

قياس القيمة العادلة باستخدام			
أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في 31 مارس 2021			
-	-	972,018	972,018
-	17,919,186	-	17,919,186
استثمارات في أوراق مالية			
عقارات استثمارية			
كما في 31 ديسمبر 2020 (مدققة)			
-	-	1,123,915	1,123,915
-	17,912,023	-	17,912,023
استثمارات في أوراق مالية			
عقارات استثمارية			
كما في 31 مارس 2020			
-	-	1,108,172	1,108,172
-	18,446,538	1,543,333	19,989,871
استثمارات في أوراق مالية			
عقارات استثمارية			

لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستويات المختلفة للجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة / السنة.

مطابقة القيمة العادلة ضمن المستوى 3

يوضح الجدول التالي مطابقة كافة الحركات في القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 بين بداية ونهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,123,915	1,108,172	1,108,172	في بداية الفترة / السنة
(151,897)	15,743	-	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
972,018	1,123,915	1,108,172	في نهاية الفترة / السنة

تشير تقديرات الإدارة إلى أن القيمة الدفترية للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة حيث أن أغلب هذه الموجودات والمطلوبات ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يعاد تسعيرها مباشرة استناداً إلى الحركة في معدلات الربح بالسوق.

11 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (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 للقيمة العادلة بالإضافة إلى تحليل الحساسية الكمي:

أسلوب التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	المعدل (المتوسط المرجح)	حساسية المدخلات للقيمة العادلة
استثمارات في أسهم غير مدرجة	طريقة السوق	مضاعف السعر إلى القيمة الدفترية للقطاعات	إن الزيادة / (النقص) بنسبة 10% في مضاعف السعر إلى القيمة الدفترية للقطاعات قد تؤدي إلى زيادة / (نقص) في القيمة العادلة بمبلغ (160,681) دينار كويتي
		0.99	
	معدل الخصم لضعف التسويق	40%	إن الزيادة / (النقص) بنسبة 10% في معدل الخصم لضعف التسويق قد تؤدي إلى حدوث (نقص) / زيادة في القيمة العادلة بمبلغ 56,238 دينار كويتي.

* إن معدل الخصم لضعف التسويق يمثل المبالغ التي انتهت المجموعة إلى أن المشاركين في السوق سيأخذونها في اعتبارهم عند تسعير الاستثمارات.

12 تأثير كوفيد-19

تسببت جائحة كوفيد-19 في حالة عدم تيقن غير مسبقة، حيث انتشرت جائحة كوفيد-19 بسرعة عبر المناطق الجغرافية العالمية مما تسبب في حدوث اضطراب كبير في الأنشطة التجارية والاقتصادية وظهور حالة من عدم التيقن غير المسبوق في البيئة الاقتصادية العالمية. أطلقت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم مبادرات واسعة النطاق لمواجهة الفيروس مخصصة للتخفيف من التداعيات الخطيرة للجائحة.

في تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لا يمكن إجراء تقدير مؤكد بدرجة كبيرة لتأثير الفيروس على المجموعة في المستقبل، حيث سيعتمد ذلك على معدلات الإصابة المنتشرة حول العالم واحتمالية تفشي المرض محلياً. قد تختلف الأحداث والظروف الاقتصادية الفعلية في المستقبل بشكل مادي عن تلك المقدرة من قبل المجموعة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الفيروس على عمليات المجموعة والتقديرات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة لتقدير قيم الموجودات والمطلوبات كما في 31 مارس 2021.

12.1 إدارة المخاطر

تقوم الإدارة بمراقبة وإعادة تقييم أهداف وسياسات إدارة المخاطر بناءً على المستجدات الحالية بشأن كوفيد-19. للفترة المنتهية في 31 مارس 2021، لم تحدث أي تغييرات جوهرية في أهداف وسياسات إدارة المخاطر مقارنة بالبيانات المالية المجمعة المدققة كما في 31 ديسمبر 2020.

12.1.1 مخاطر الائتمان

انتهت المجموعة إلى أنها لا تتعرض لمخاطر الائتمان بشكل جوهري نتيجة تفشي الفيروس حيث أن موجوداتها المالية تتضمن الأرصدة لدى البنوك والوديعة محددة الأجل ومديني المستأجرين. وبينما تخضع كل من الأرصدة لدى البنوك والوديعة محددة الأجل لمتطلبات الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، فقد قررت الإدارة أن خسائر الانخفاض في القيمة المحددة فيما يتعلق بالندع قصيرة الأجل ليست مادية حيث إن هذه الأرصدة محتفظ بها في الغالب لدى أطراف مقابلة ذات تصنيفات ائتمانية مناسبة محددة من قبل وكالات التصنيف الائتماني العالمية. يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر ائتمان المستأجرين بشكل رئيسي بالخصائص الفردية لكل مستأجر. يتم إدارة مخاطر ائتمان المستأجرين عن طريق مطالبة المستأجرين بسداد دفعات الإيجار مقدماً، وبالتالي الحد بشكل كبير من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة.

12.1 إدارة المخاطر (تتمة)

12.1.2 مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزامات السداد المرتبطة بمطلوباتها المالية عند استحقاقها واستبدال الأموال عند سحبها.

- إدارة التمويل اليومي من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية لضمان الوفاء بالمتطلبات. ويتضمن ذلك إعادة تغذية الأموال عند استحقاقها.
- الاستمرار في وضع التوقعات المتجددة لمركز السيولة الكلي للمجموعة على أساس التدفقات النقدية المتوقعة.
- مراقبة معدلات السيولة وصافي الموجودات المتداولة ومقارنتها بالمعايير الداخلية.
- وضع خطط تمويل الديون.

تتوقع المجموعة حدوث تأثير سلبي جوهري على السيولة بسبب تفشي فيروس كوفيد-19. وقد اتخذت الإدارة عدة خطوات للحفاظ على التدفقات النقدية من خلال اتخاذ تدابير توفير تكاليف التعويضات وتخفيض المصروفات الرأسمالية التقديرية. علاوة على ذلك، تهدف المجموعة إلى الحفاظ على مستوى النقد والنقد المعادل والاستثمارات الأخرى عند مبلغ تتجاوز قيمته التدفقات النقدية الصادرة المتوقعة للمطلوبات المالية.

12.2 استخدام التقديرات والافتراضات

تستند افتراضات وتقديرات المجموعة إلى المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. نتج عن تفشي فيروس كوفيد-19 حالة من عدم التيقن بشأن توقعات الإيرادات وتوافر المصادر والعمالة والتصنيفات الائتمانية وما إلى ذلك، إلى جانب التقلبات في أسعار الأسهم وأسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية. قد تتعرض التقديرات التي تستند إلى هذه القياسات للتغيير بسبب حدوث التغيرات في السوق على المدى القريب أو الظروف الناتجة خارج نطاق سيطرة المجموعة. فيما يلي المعلومات حول الافتراضات الرئيسية وعوامل عدم التأكد من التقديرات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التي ترتبط بمخاطر جوهريّة تؤدي إلى إجراء تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات في فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التالية:

مدينون تجاريون

تستخدم المجموعة الطريقة المبسطة في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين التي لا تتضمن بند تمويل جوهري من خلال إنشاء مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها السابقة بخسائر الائتمان المعدلة مقابل عوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. إن التصنيف المطبق في السنة السابقة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، لا يزال مناسباً ويعكس الطرق المختلفة التي يؤثر بها تفشي فيروس كوفيد-19 على أنواع مختلفة من العملاء.

سوف تستمر المجموعة في تقييم التعرض للمخاطر الجوهريّة بشكل فردي مع توفر بيانات أكثر تأكيداً وبالتالي ستحدد مدى الحاجة إلى إجراء أي تعديل على خسائر الائتمان المتوقعة في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة اللاحقة.

عقارات استثمارية واستثمار في شركات زميلة (موجودات غير مالية)

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات غير المالية للمجموعة ويتم تطوير المدخلات غير الملحوظة باستخدام أفضل المعلومات المتاحة حول الافتراضات التي يتخذها المشاركون في السوق عند تسعير هذه الموجودات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التي لم تتغير بشكل جوهري منذ 31 ديسمبر 2020. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة كما لا تزال المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.

تقر المجموعة بأن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي توجد فيها هذه الموجودات قد تتأثر سلباً بشكل أكبر، ومع استمرار عدم استقرار الوضع سوف تستمر المجموعة في مراقبتها لتوقعات السوق واستخدام الافتراضات ذات الصلة في عكس قيم هذه الموجودات غير المالية فور وعند حدوثها.

12 تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

12.3 مبدأ الاستمرارية

قامت المجموعة بإجراء تقييم وتحديثه لتحديد ما إذا كانت ستعمل على أساس مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وعوامل عدم التيقن المستقبلية. تم إعداد التقييم الذي يشمل الأداء المستقبلي ورأس المال والسيولة لدى المجموعة. قد يستمر تأثير فيروس كوفيد-19 في التصاعد، إلا أنه في الوقت الحالي، يُظهر التقييم إلى أن المجموعة لديها موارد كافية لمواصلة وجودها التشغيلي وأن وضع أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية لا يزال غير متأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2020. نتيجة لذلك، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشكل مناسب على أساس مبدأ الاستمرارية.

13 الأحداث بعد فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقدم المجموعة شكوى في الإجراءات القانونية المرفوعة ضد مدير المحفظة فيما يتعلق بمعاملة استثمارية تم تنفيذها من قبل مدير المحفظة بصفة الأمانة في السنوات السابقة.

في 12 أبريل 2021، حكمت محكمة أول درجة لصالح المجموعة. أعلن مدير المحفظة عن استئنافه ضد الحكم أمام محكمة الاستئناف فيما يتعلق بالخطأ في تطبيق وتفسير القانون والفساد في الاستدلال وأسباب قانونية أخرى.

تم إخطار المجموعة من قبل مستشارها القانوني في تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، أن الحكم ذي الصلة ليس نهائياً ويخضع للمراجعة من قبل محكمة عليا. ووفقاً لذلك، ليس من العملي تحديد احتمالية نتيجة الدعوى القضائية ولا يمكن تقدير التأثير المالي لهذا الحدث في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بدرجة معقولة من التأكد.