

شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2021

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

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

EY
نحن عالمنا
أفضل للعمل

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

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 30 يونيو 2021 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة الستة 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 بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي 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

بالإضافة 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 ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
العيبان والعصيمي وشركاهم

11 أغسطس 2021

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي		
					الإيرادات
900,918	1,346,526	221,957	665,706		إيرادات تأجير
(1,071,729)	-	(785,865)	-	5	خسائر تقييم من عقارات استثمارية
53,151	28,233	25,360	23,849		صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية
(816,235)	(882,191)	(879,721)	(494,395)		حصة في نتائج شركات زميلة
121	-	-	-		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
34,948	40,407	13,961	21,385		إيرادات أخرى
(898,826)	532,975	(1,404,308)	216,545		إجمالي الإيرادات
					المصروفات
(269,363)	(283,447)	(127,237)	(149,766)		تكاليف موظفين
(132,250)	(137,030)	(52,629)	(84,123)		مصروفات إدارية
(172,636)	(159,393)	(75,210)	(75,435)		مصروف عقاري
(81,613)	(81,613)	(41,032)	(41,032)		إطفاء مدفوعات استئجار مقدما
(81,084)	(58,939)	(40,530)	(28,213)		تكاليف تمويل
(126,692)	-	(126,692)	-		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(171,284)	(174,799)	(84,731)	(87,420)		مصروف استهلاك
(1,034,922)	(895,221)	(548,061)	(465,989)		إجمالي المصروفات
(1,933,748)	(362,246)	(1,952,369)	(249,444)		الخسارة قبل الضرائب
(2,420)	(13,808)	2,790	(7,326)		ضرائب شركات تابعة أجنبية
-	-	1,811	3,784		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	475	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	1,930	4,029		الزكاة
(1,936,168)	(376,054)	(1,945,363)	(248,957)		خسارة الفترة
					الخاصة بـ:
(1,920,659)	(208,967)	(1,930,252)	(72,712)		مساهمي الشركة الأم
(15,509)	(167,087)	(15,111)	(176,245)		الحصص غير المسيطرة
(1,936,168)	(376,054)	(1,945,363)	(248,957)		
(10.85) فلس	(1.19) فلس	(10.95) فلس	(0.41) فلس	4	خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(1,936,168)	(376,054)	(1,945,363)	(248,957)
خسارة الفترة			
إيرادات شاملة أخرى			
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:			
فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية			
301	(13,064)	(392,652)	(595)
301	(13,064)	(392,652)	(595)
إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:			
صافي (خسائر) أرباح من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
15,743	(150,617)	15,743	1,280
15,743	(150,617)	15,743	1,280
16,044	(163,681)	(376,909)	685
(1,920,124)	(539,735)	(2,322,272)	(248,272)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة			
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة الأم			
الحصص غير المسيطرة			
(2,006,931)	(372,378)	(2,201,372)	(72,027)
86,807	(167,357)	(120,900)	(176,245)
(1,920,124)	(539,735)	(2,322,272)	(248,272)

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2021

30 يونيو 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
18,370	42,822	34,606		موجودات غير متداولة
382,469	218,555	54,641		ممتلكات ومعدات
18,869,079	17,912,023	17,925,965	5	موجودات حق الاستخدام
5,079,679	3,524,600	2,629,346		عقارات استثمارية
1,123,915	1,123,915	972,703		استثمار في شركات زميلة
49,674	-	-		استثمارات في أوراق مالية
				مدينون وموجودات أخرى
<u>25,523,186</u>	<u>22,821,915</u>	<u>21,617,261</u>		
1,691,796	1,404,329	1,360,679		موجودات متداولة
2,836,023	1,754,965	1,520,364		مدينون وموجودات أخرى
501,075	429,598	287,508		ودائع محددة الأجل
				نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>5,028,894</u>	<u>3,588,892</u>	<u>3,168,551</u>		
<u>30,552,080</u>	<u>26,410,807</u>	<u>24,785,812</u>		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
(5,974,311)	(5,949,974)	(5,963,038)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(209,965)	(209,965)	(209,965)	6	أسهم خزينة
2,761	2,761	2,761		احتياطي أسهم خزينة
(547,336)	(547,335)	(118,682)		احتياطي القيمة العادلة
(1,504,023)	(4,513,031)	(5,300,998)		خسائر مترأكمة
20,310,045	17,325,375	16,952,997		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,297,220	2,243,330	2,075,973		الحصص غير المسيطرة
<u>22,607,265</u>	<u>19,568,705</u>	<u>19,028,970</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
2,379,055	2,038,333	1,827,959		تسهيلات توريق ومراوحة
325,199	339,430	358,221		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>2,704,254</u>	<u>2,377,763</u>	<u>2,186,180</u>		
				مطلوبات متداولة
617,199	669,072	470,900		تسهيلات توريق ومراوحة
266,652	256,850	256,738	8	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
4,017,291	3,194,017	2,498,624		دائنون ومطلوبات أخرى
339,419	344,400	344,400		مطلوبات تأجير
<u>5,240,561</u>	<u>4,464,339</u>	<u>3,570,662</u>		
<u>7,944,815</u>	<u>6,842,102</u>	<u>5,756,842</u>		إجمالي المطلوبات
<u>30,552,080</u>	<u>26,410,807</u>	<u>24,785,812</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عبد العزيز زيد السبيعي
الرئيس التنفيذي

فهد عبد الله الصالح
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 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 30 يونيو 2021

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2020	2021	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,933,748)	(362,246)	
(53,151)	(28,233)	
816,235	882,191	
(121)	-	
22,439	24,949	
81,613	81,613	
1,071,729	-	5
9,746	-	
71,338	58,939	
126,692	-	
5,757	10,885	
165,527	163,914	
384,056	832,012	
141,713	(37,963)	
13,332	-	
343,600	(706,845)	
(3,778)	(112)	
878,923	87,092	
(18,637)	(6,158)	
-	(2,356)	
860,286	78,578	
(1,615)	(2,669)	
(5,224)	(13,942)	5
(324,148)	234,601	
120,425	-	
53,151	28,233	
(157,411)	246,223	
(71,338)	(58,939)	
(217,364)	(408,546)	
(135,021)	-	
(881,364)	-	
(27,283)	-	
(1,332,370)	(467,485)	
(629,495)	(142,684)	
301	594	
1,130,269	429,598	
501,075	287,508	

أنشطة التشغيل

الخسارة قبل الضرائب

تعديلات لمطابقة الخسارة قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:

صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية

حصصة في نتائج شركات زميلة

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إطفاء مدفوعات استنجاز مقدما

خسائر تقييم من عقارات استثمارية

تكلفة تمويل لمطلوبات تأجير

تكلفة تمويل لديون وقروض

مخصصات خسائر الائتمان المتوقعة

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 العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

ضرائب مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

شراء أثاث ومعدات

مصرفيات 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

توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم

سداد مطلوبات تأجير

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك

تعديلات تحويل عملات أجنبية

النقد والأرصدة لدى البنوك في 1 يناير

النقد والأرصدة لدى البنوك كما في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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 معا بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 أغسطس 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 الفتوى والرقابة 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 أيضا 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 الجديدة والتعديلات المطبقة من قبل 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.
- ◀ السماح بالتغييرات التي 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. تعزز المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت سارية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

3 المفهوم المحاسبي الأساسي

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

تكبدت المجموعة صافي خسارة بمبلغ 376,054 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021، واعتباراً من ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 402,111 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 875,447 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 211,667 دينار كويتي). تتضمن المطلوبات المتداولة دائني تورق ومرابحة بمبلغ 470,900 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 669,072 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 617,199 دينار كويتي)، تستحق بموجب العقد خلال فترة 12 شهراً بدءاً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. علاوة على ذلك، قُدرت الخسائر المتراكمة للمجموعة بمبلغ 5,300,998 دينار كويتي كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

بالإضافة إلى ما سبق، تسببت جائحة كوفيد-19 الجارية في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وظهور عوامل عدم يقين 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 المجمع 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 موجبة بمبلغ 78,578 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 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.
- ◀ اتخذت المجموعة عدداً من التدابير، وستأخذ المزيد من التدابير لمراقبة تأثيرات فيروس كوفيد-19 والحد منها وذلك من خلال اتخاذ إجراءات توفير التكاليف التعويضية 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 المجمع على أساس مبدأ الاستمرارية.

4 ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة خسارة الفترة الخاصة بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة بقسمة الخسارة الخاصة بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زانداً 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.

الثلثة أشهر المنتهية في		الثلثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو		30 يونيو	
2020	2021	2020	2021
خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)			
(1,920,659)	(208,967)	(1,930,252)	(72,712)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالصافي بعد أسهم الخزينة)			
177,038,823	176,272,702	176,272,702	176,272,702
خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم			
فلس (10.85)	فلس (1.19)	فلس (10.95)	فلس (0.41)

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وتاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

5 عقارات استثمارية

(مدققة)			
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,935,584	19,935,584	17,912,023	في بداية الفترة/ السنة
5,224	8,021	13,942	مصروفات رأسمالية لعقارات استثمارية
(1,071,729)	(2,031,582)	-	التغير في القيمة العادلة
18,869,079	17,912,023	17,925,965	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 رسمة الإيرادات وطريقة التدفقات النقدية المخصومة وطريقة المقارنة بالسوق اخذاً 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 الرسمة ومعدلات الخصم، لا تزال لم تتغير بشكل جوهري منذ 31 ديسمبر 2020.

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

(ب) تم رهن عقارات استثمارية بمبلغ 9,650,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 9,650,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2020: 9,250,000 دينار كويتي) كضمان للوفاء بمتطلبات الضمانات مقابل بعض تسهيلات التورق.

6 أسهم خزينة

(مدققة)			
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
3,157,188	3,157,188	3,157,188	عدد أسهم الخزينة
1.75%	1.75%	1.75%	النسبة المئوية للأسهم المصدرة
209,965	209,965	209,965	تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)
202,060	183,117	164,174	القيمة السوقية لأسهم الخزينة (دينار كويتي)
64	58	52	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 مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية (2019: 881,364 دينار كويتي) وعدم صرف مكافأة لأعضاء 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 30 يونيو 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 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:		
أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة		
- شركات زميلة	256,850	256,738
- أطراف أخرى ذات علاقة	8,100	-
	<u>266,652</u>	<u>256,738</u>

لم تقم المجموعة بإجراء أي معاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021.

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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
159,294	79,889	39,108	46,756
14,093	16,496	5,916	8,283
<u>173,387</u>	<u>96,385</u>	<u>45,024</u>	<u>55,039</u>

مكافأة موظفي الإدارة العليا:
رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

9 التزامات ومطلوبات محتملة

دعوى قضائية محتملة

تمثل المجموعة المدعي 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، قضت محكمة أول درجة بحكمها لصالح المجموعة. أعلن مدير المحفظة عن استئنافه ضد الحكم أمام محكمة الاستئناف فيما يتعلق بالخطأ في تطبيق وتفسير القانون والمنطق الخاطي 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. وفقاً 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.

التزامات

لم يكن لدى المجموعة 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 المرجعية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

10 معلومات القطاعات (تتمة)

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020				الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021			
المجموع	أنشطة استثمارية	خدمات	أنشطة عقارية	المجموع	أنشطة استثمارية	خدمات	أنشطة عقارية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
900,918	-	-	900,918	1,346,526	-	-	1,346,526
(1,071,729)	-	-	(1,071,729)	-	-	-	-
53,151	8,076	-	45,075	28,233	10,000	-	18,233
(816,235)	-	(429,823)	(386,412)	(882,191)	-	(544,758)	(337,433)
121	121	-	-	-	-	-	-
34,948	-	-	34,948	40,407	10	-	40,397
(898,826)	8,197	(429,823)	(477,200)	532,975	10,010	(544,758)	1,067,723
(269,363)	(215,483)	-	(53,880)	(283,447)	(219,391)	-	(64,056)
(132,250)	(65,200)	(5,121)	(61,929)	(137,030)	(62,325)	(3,643)	(71,062)
(172,636)	-	-	(172,636)	(159,393)	-	-	(159,393)
(81,613)	-	-	(81,613)	(81,613)	-	-	(81,613)
(81,084)	(3,014)	-	(78,070)	(58,939)	(3,020)	-	(55,919)
(126,692)	-	-	(126,692)	-	-	-	-
(171,284)	(443)	-	(170,841)	(174,799)	(728)	-	(174,071)
(2,420)	-	-	(2,420)	(13,808)	-	-	(13,808)
(1,037,342)	(284,140)	(5,121)	(748,081)	(909,029)	(285,464)	(3,643)	(619,922)
(1,936,168)	(275,943)	(434,944)	(1,225,281)	(376,054)	(275,454)	(548,401)	447,801

إجمالي المصروفات والرسوم الأخرى

خسارة الفترة

تكاليف موظفين

مصروفات إدارية

مصروف عقاري

إطفاء مدفوعات استئجار مقدماً

تكاليف تمويل

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

مصروف استهلاك

ضرائب شركات تابعة أجنبية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

10 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	أنشطة استثمارية دينار كويتي	خدمات حج وعمرة دينار كويتي	أنشطة عقارية دينار كويتي	
				30 يونيو 2021
24,785,812	586,910	2,047,157	22,151,745	موجودات القطاعات
5,756,842	1,036,910	78,348	4,641,584	مطلوبات القطاعات
				31 ديسمبر 2020
26,410,807	1,661,886	1,692,215	23,056,706	موجودات القطاعات
6,842,102	1,014,643	57,197	5,770,262	مطلوبات القطاعات
				30 يونيو 2020
30,552,080	1,720,048	2,596,682	26,235,350	موجودات القطاعات
7,944,815	1,921,428	54,147	5,969,240	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 المكتفة المجمع (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 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 تقريبًا بصورة معقولة:

المجموع	قياس القيمة العادلة بواسطة		أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)
	المدخلات الجوهريّة غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهريّة الملحوظة (المستوى 2)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
972,703	972,703	-	-
17,925,965	-	17,925,965	-
1,123,915	1,123,915	-	-
17,912,023	-	17,912,023	-
1,123,915	1,123,915	-	-
18,869,079	1,257,469	17,611,610	-

كما في 30 يونيو 2021

استثمارات في أوراق مالية

عقارات استثمارية

كما في 31 ديسمبر 2020 (مدققة)

استثمارات في أوراق مالية

عقارات استثمارية

كما في 30 يونيو 2020

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 المكتفة المجمع:

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2020	في بداية الفترة / السنة إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى تحويل العملات الأجنبية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,123,915	1,108,172	1,108,172	
(150,617)	15,743	15,743	
(595)	-	-	
972,703	1,123,915	1,123,915	في نهاية الفترة / السنة

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

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:

المعدل (المتوسط المرجح)	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	أسلوب التقييم
حساسية المدخلات للقيمة العادلة		
إن الزيادة / (النقص) بنسبة 10% في مضاعف السعر إلى القيمة الدفترية للقطاعات قد تؤدي إلى زيادة / (نقص) في القيمة العادلة بمبلغ (8,881) دينار كويتي	0.99	مضاعف السعر إلى القيمة الدفترية للقطاعات
إن الزيادة / (النقص) بنسبة 10% في معدل الخصم لضعف التسويق قد تؤدي إلى حدوث (نقص) / زيادة في القيمة العادلة بمبلغ 3,108 دينار كويتي.	30%	معدل الخصم لضعف التسويق

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

12 تأثير جائحة كوفيد-19

تسببت جائحة كوفيد-19 في حالة عدم تيقن غير مسبوقة، 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 المسبوقة 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 30 يونيو 2021.

12.1 إدارة المخاطر

تقوم الإدارة بمراقبة وإعادة تقييم أهداف وسياسات إدارة المخاطر بناءً على المستجدات الحالية بشأن كوفيد-19. للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 إن 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 بالنقد والودائع قصيرة الأجل ليست جوهرية 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 بمتطلباتها 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.
- ◀ 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 التكاليف التعويضية 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 للمتطلبات المالية.

12.2 استخدام التقديرات والافتراضات

تستند افتراضات وتقديرات المجموعة إلى المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. 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 المجمع التي ترتبط بمخاطر جوهريّة تؤدي إلى إجراء تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات في فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 المجمع اللاحقة.

عقارات استثمارية واستثمار في شركات زميلة (موجودات غير مالية)

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، 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 المجمع 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 استيضاح الوضع، سوف تستمر المجموعة في مراقبتها لتوقعات السوق واستخدام الافتراضات ذات الصلة في عكس قيم هذه الموجودات غير المالية فور وعند حدوثها.

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 المجمع بشكل مناسب على أساس مبدأ الاستمرارية.