

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2022

**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 2022 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 2022 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 2022 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

12 مايو 2022

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاح
680,820	363,142	الإيرادات
4,384	9,130	إيرادات تأجير
(387,796)	(135,670)	صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية
-	178,351	حصة في نتائج شركات زميلة
19,022	49,089	رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
		إيرادات أخرى
316,430	464,042	إجمالي الإيرادات
		المصروفات
(133,681)	(130,887)	تكاليف موظفين
(52,907)	(49,039)	مصروفات عمومية وإدارية
(83,958)	(68,798)	مصروفات عقارية
(40,581)	-	إطفاء مدفوعات استئجار مقدما
(30,726)	(28,793)	تكاليف تمويل
(87,379)	(4,174)	مصروف استهلاك
(429,232)	(281,691)	إجمالي المصروفات
(112,802)	182,351	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(6,482)	(20,264)	ضرائب شركات تابعة أجنبية
(3,784)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(3,908)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(4,029)	(3,505)	الزكاة
(127,097)	154,674	ربح (خسارة) الفترة
		الخاص بـ:
(136,255)	128,648	مساهمي الشركة الأم
9,158	26,026	الحصص غير المسيطرة
(127,097)	154,674	
(0.77) فلس	0.73 فلس	4 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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 الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
(127,097)	154,674
(12,469)	(721,665)
(12,469)	(721,665)
(151,897)	-
(151,897)	-
(164,366)	(721,665)
(291,463)	(566,991)
(300,351)	(496,669)
8,888	(70,322)
(291,463)	(566,991)

ربح (خسارة) الفترة

خسائر شاملة أخرى

خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية

خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
صافي خسائر من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2022

31 مارس 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة
38,420	25,864	23,153		ممتلكات ومعدات
136,598	-	-		موجودات حق الاستخدام
17,919,186	19,262,280	18,591,029	5	عقارات استثمارية
3,123,740	1,186,717	411,047		استثمار في شركات زميلة
972,018	972,703	972,703		استثمارات في أوراق مالية
-	-	366,380		مدينون وموجودات أخرى
22,189,962	21,447,564	20,364,312		
				موجودات متداولة
1,340,514	1,118,483	763,984		مدينون وموجودات أخرى
1,612,643	612,995	1,201,285		ودائع محددة الأجل
371,793	397,391	318,704		نقد وأرصدة لدى البنوك
3,324,950	2,128,869	2,283,973		
25,514,912	23,576,433	22,648,285		
				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
(5,963,038)	(6,116,478)	(6,741,795)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(209,965)	(209,965)	(209,965)	6	أسهم خزينة
2,761	2,761	2,761		احتياطي أسهم خزينة
(698,367)	(118,682)	(118,682)		احتياطي القيمة العادلة
(4,649,286)	(6,677,157)	(6,548,509)		خسائر مترأكمة
17,025,024	15,423,398	14,926,729		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,252,218	2,295,736	2,225,414		الحصص غير المسيطرة
19,277,242	17,719,134	17,152,143		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
1,933,711	2,193,012	2,009,428		تسهيلات توريد ومراعاة
345,628	376,196	388,002		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,279,339	2,569,208	2,397,430		
				مطلوبات متداولة
522,301	527,177	532,798		تسهيلات توريد ومراعاة
256,850	256,779	240,182	8	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
2,834,780	2,159,735	1,981,332		دائنون ومطلوبات أخرى
344,400	344,400	344,400		مطلوبات التأجير
3,958,331	3,288,091	3,098,712		
6,237,670	5,857,299	5,496,142		
25,514,912	23,576,433	22,648,285		
				إجمالي المطلوبات
				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 المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي تحويل عملات أجنبية	أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي القيمة العادلة	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم				الإجمالي الفرعي	الحصص غير المسيطرة	المجموع
								خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
17,942,989	10,239,344	180,293	180,293	180,293	(6,116,478)	(209,965)	2,761	(118,682)	(6,677,157)	15,423,398	2,295,736	17,719,134		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128,648	26,026	154,674		
-	-	-	-	(625,317)	-	-	-	-	-	(625,317)	(96,348)	(721,665)		
-	-	-	-	(625,317)	-	-	-	-	-	128,648	(70,322)	(566,991)		
17,942,989	10,239,344	180,293	180,293	180,293	(6,741,795)	(209,965)	2,761	(118,682)	(6,548,509)	14,926,729	2,225,414	17,152,143		
17,942,989	10,239,344	180,293	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)	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			

كما في 1 يناير 2022

ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات
الشاملة للفترة

في 31 مارس 2022

كما في 1 يناير 2021

(خسارة) ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات
الشاملة للفترة

في 31 مارس 2021

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 2022

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		أنشطة التشغيل
(112,802)	182,351	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
		تعديلات لمطابقة الربح (الخسارة) قبل الضريبة بصافي التدفقات النقدية:
(4,384)	(9,130)	صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية
387,796	135,670	حصة في نتائج شركات زميلة
12,356	11,806	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
40,581	-	إطفاء مدفوعات استئجار مقدما
30,726	28,793	تكاليف تمويل
-	(178,351)	رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
87,379	4,174	مصروفات استهلاك للفترة
441,652	175,313	
		التعديلات على رأس المال العامل:
23,234	45,979	مدينون وموجودات أخرى
(371,176)	(85,589)	دائنون ومطلوبات أخرى
-	(16,597)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
93,710	119,106	صافي التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(6,158)	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(2,356)	-	ضرائب مدفوعة
85,196	119,106	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(1,020)	(1,463)	شراء أثاث ومعدات
(7,163)	(1,477)	مصروفات رأسمالية لعقارات استثمارية
142,322	(588,290)	صافي الحركة لودائع محددة الأجل
-	640,000	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
4,384	9,130	إيرادات من ودائع استثمار
138,523	57,900	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(30,726)	(28,793)	تكاليف تمويل مدفوعة
(251,393)	(177,963)	سداد دائني توريد ومراجعة
(282,119)	(206,756)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(58,400)	(29,750)	صافي النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك
595	(48,937)	تعديلات تحويل عملات أجنبية
429,598	397,391	النقد والأرصدة لدى البنوك في 1 يناير
371,793	318,704	النقد والأرصدة لدى البنوك كما في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 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 2022 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 مايو 2022.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 14 أبريل 2022.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 12 يونيو 2000 وتم إدراجها بتاريخ 16 أكتوبر 2006 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 تعتمد عليه 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". أعدت المجموعة البيانات المالية على أساس أنها ستواصل أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. ترى الإدارة أنه لا توجد شكوك جوهرية قد تثير شكاً جوهرياً حول هذا الافتراض. تشير تقديرات الإدارة إلى أن هناك توقعاً معقولاً بأن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل القريب، ولا تقل عن 12 شهراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات 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 2021، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. 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 2022، إلا أنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

العقود المجحفة – تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37

العقد المثقل بالالتزامات هو العقد الذي تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها نظراً لالتزامها التعاقدية) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد بالمزايا الاقتصادية التي من المتوقع استلامها بموجب العقد.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مجحفاً أو محققاً للخسائر، تحتاج المنشأة إلى تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير البضائع أو الخدمات التي تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتخصيص التكاليف المرتبطة مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تحدد المجموعة أي عقود كعقود مجحفة.

2 أساس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3

تستبدل التعديلات الإشارة المرجعية إلى إصدار سابق من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية بإشارة مرجعية إلى الإصدار الحالي الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباتها بشكل كبير. تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية 3 "دمج الأعمال" لتجنب إصدار الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" والتي تنشأ عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي ستتحقق ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الضرائب، إذا تم تكديدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من الكيانات تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي 37 أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان التزام حالي قائم في تاريخ الحيازة. تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوضيح أن الأصول المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الحيازة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات محتملة والالتزامات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16

يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات، أي متحصلات من بيع الأصناف المنتجة أثناء الوصول بذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة ليكون قادراً على التشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع هذه البنود، وتكاليف إنتاج تلك البنود، في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك مبيعات لبنود منتجة من خلال الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية - الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقرض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابةً عن الطرف الآخر. ليس هناك تعديل مماثل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك تعديلات على الأدوات المالية لدى المجموعة خلال الفترة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - قيام الشركة التابعة بالتطبيق لأول مرة

يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1 بقياس فروق تحويل العملات الأجنبية المتراكمة بواسطة المبالغ المسجلة في البيانات المالية المجمعة للشركة الأم استناداً إلى تاريخ انتقال الشركة الأم إلى استخدام المعيار الدولي للتقارير المالية في حالة عدم إدراج أي تعديلات مرتبطة بإجراءات التجميع أو بما يتوافق مع تأثيرات دمج الأعمال التي قامت خلالها الشركة الأم بحيازة الشركة التابعة. يسري هذا التعديل أيضاً على الشركة الزميلة أو شركة المحاصة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث إنها لم تقم بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

معيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة - الضرائب ضمن قياسات القيمة العادلة

يستبعد التعديل المتطلبات المفروضة سابقاً بالفقرة رقم 22 من معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قيام المنشآت باستبعاد التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات المدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن لدى المجموعة موجودات مدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41 كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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.

على الرغم من أن المجموعة حققت ربحاً قدره 154,674 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2022، إلا كما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 814,739 دينار كويتي. تتضمن المطلوبات المتداولة أرصدة التورق والمراوحة الدائنة بمبلغ 532,798 دينار كويتي، والتي تستحق بموجب العقد خلال 12 شهراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. علاوة على ذلك، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة 6,548,509 دينار كويتي كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 موجبة بمبلغ 119,106 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2022.
- ◀ 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.
- ◀ لم تتخلف المجموعة عن سداد مدفوعاتها التعاقدية لتسهيلات التورق والمراوحة خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2022.
- ◀ تحتفظ المجموعة بنقد كافي للوفاء باحتياجات السيولة في حالة توقف التدفقات النقدية بصورة غير متوقعة.

كما هو موضح أعلاه، لدى الإدارة توقعات معقولة بأن المجموعة لديها الموارد الكافية للاستمرار في الوجود التشغيلي في المستقبل القريب. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة أي تعديل يتعلق بإمكانية استرداد وتصنيف الموجودات المسجلة وتصنيف المطلوبات والتي قد تكون ضرورية إذا كانت المجموعة غير قادرة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

4 ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخففة بقسمة الربح (الخسارة) 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

2021	2022	
(136,255)	128,648	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
176,272,702	176,272,702	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالصافي بعد أسهم الخزينة)
0.77 فلس	0.73 فلس	ربحية (خسارة) 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 والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

5 عقارات استثمارية

(مدققة)	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في بداية الفترة/ السنة	17,912,023	17,912,023	19,262,280
إضافات	-	1,547,875	-
مصرفات رأسمالية	7,163	16,703	1,477
التغير في القيمة العادلة	-	(214,321)	-
فروق تحويل عملات أجنبية	-	-	(672,728)
في نهاية الفترة/ السنة	17,919,186	19,262,280	18,591,029

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بشكل مستقل في 31 ديسمبر 2021 من قبل مقيمين مستقلين ومعتمدين يتمتعون بمؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة ولديهم خبرة حديثة في مواقع وفئات العقارات الاستثمارية التي يتم تقييمها. كانت نماذج التقييم المطبقة متوافقة مع مبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 وتم تحديد القيمة العادلة باستخدام مزيج من طريقة رسملة الإيرادات وطريقة المقارنة بالسوق مع الأخذ في الاعتبار طبيعة واستخدام كل عقار. يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام طريقة رسملة الإيرادات بناءً على صافي الدخل التشغيلي الطبيعي الناتج عن العقار، والذي يتم قسمته على معدل الرسملة (الخصم). بموجب طريقة المقارنة بالسوق، يتم تقدير القيمة العادلة على أساس المعاملات القابلة للمقارنة. وحدة المقارنة التي تطبقها المجموعة هي سعر المتر المربع ("متر مربع").

تم رهن العقارات الاستثمارية بمبلغ 9,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 9,500,000 دينار كويتي و 31 مارس 2021: 9,650,000 دينار كويتي) كضمان من أجل الوفاء بمتطلبات الضمانات لبعض تسهيلات التورق.

تم الإفصاح عن الجدول الهرمي للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية في 31 مارس 2022 و 2021 في إيضاح 11.

6 أسهم خزينة

(مدققة)	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
عدد أسهم الخزينة	3,157,188	3,157,188	3,157,188
النسبة المئوية للأسهم المصدرة	1.75%	1.75%	1.75%
تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)	209,965	209,965	209,965
القيمة السوقية لأسهم الخزينة (دينار كويتي)	186,274	221,003	217,846
المتوسط المرجح للقيمة السوقية لسهم الخزينة (فلس)	59	70	69

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 14 أبريل 2022 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما وافقت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية (2020: لا شيء دينار كويتي) وعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة (2020: لا شيء دينار كويتي) للسنة المنتهية بذلك التاريخ.

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.

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 2022

8 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

يوضح الجدول التالي إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة لدى أطراف ذات علاقة:

	(مدققة)	
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
256,850	256,779	240,182

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
- شركات زميلة

لم تقم المجموعة بإجراء أي معاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022.

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 والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

قيم المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			الرصيد القائم كما في (مدققة)		
31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
53,285	33,133	6,984	24,597	5,253	
9,415	8,213	7,518	28,478	6,315	
53,285	33,133	14,502	53,075	11,568	

9 التزامات ومطلوبات محتملة

9.1 التزامات رأسمالية

ليس لدى المجموعة أي التزامات رأسمالية في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

9.2 مطالبات محتملة للدعوى القضائية

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. واستأنف مدير المحفظة ضد هذا الحكم أمام محكمة الاستئناف. في 10 فبراير 2022، صدر حكم استئناف لصالح المجموعة ضد مدير المحفظة فيما يتعلق بالدعوى القانونية المقامة من قبل المجموعة.

تتوقع المجموعة أن يقوم مدير المحفظة بالاستئناف أمام محكمة التمييز، وبعد تلقي المشورة القانونية، تعتقد الإدارة أن النتيجة الإيجابية محتملة للغاية. ومع ذلك، لن يتم الاعتراف بالأصل المحتمل إلا ك مبلغ مستحق في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المقبلة لأن استلام المبلغ يعتمد على نتيجة تنفيذ الحكم.

إضافة إلى ذلك، تعمل المجموعة في قطاع العقارات وتخضع للنزاعات القانونية مع المستأجرين في سياق الأعمال العادية. لا تعتقد الإدارة أن مثل هذه الإجراءات سيكون لها تأثير مادي على نتائجها ومركزها المالي.

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 استثمارية** - 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 2022

10 معلومات القطاعات (تتمة)

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021				الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022				
المجموع	أنشطة استثمارية	خدمات	أنشطة	المجموع	أنشطة استثمارية	خدمات	أنشطة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
680,820	-	-	680,820	363,142	-	-	363,142	إيرادات تأجير
4,384	-	-	4,384	9,130	1,103	-	8,027	صافي إيرادات استثمار من موجودات مالية
(387,796)	-	(145,099)	(242,697)	(135,670)	-	-	(135,670)	حصة في نتائج شركات زميلة
-	-	-	-	178,351	60,783	32,834	84,734	رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
19,022	-	-	19,022	49,089	2	-	49,087	إيرادات أخرى
316,430	-	(145,099)	461,529	464,042	61,888	32,834	369,320	إجمالي الإيرادات
(133,681)	(101,631)	-	(32,050)	(130,887)	(99,517)	-	(31,370)	تكاليف موظفين
(52,907)	(21,915)	(910)	(30,082)	(49,039)	(22,091)	(1,693)	(25,255)	مصروفات عمومية وإدارية
(83,958)	-	-	(83,958)	(68,798)	-	-	(68,798)	مصروفات عقارية
(40,581)	-	-	(40,581)	-	-	-	-	إطفاء مدفوعات استئجار مقدماً
(30,726)	(1,493)	-	(29,233)	(28,793)	(1,486)	-	(27,307)	تكاليف تمويل
(87,379)	(347)	-	(87,032)	(4,174)	(396)	-	(3,778)	مصروف استهلاك
(6,482)	-	-	(6,482)	(20,264)	-	-	(20,264)	ضرائب شركات تابعة أجنبية
(7,813)	-	-	(7,813)	(7,413)	(3,908)	-	(3,505)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(443,527)	(125,386)	(910)	(317,231)	(309,368)	(127,398)	(1,693)	(180,277)	إجمالي المصروفات والرسوم الأخرى
(127,097)	(125,386)	(146,009)	144,298	154,674	(65,510)	31,141	189,043	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 2022

10 معلومات القطاعات (تتمة)

أنشطة عقارية دينار كويتي	خدمات حج وعمرة دينار كويتي	أنشطة استثمارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
31 مارس 2022			
21,241,738	10,377	1,396,170	22,648,285
موجودات القطاعات			
4,414,677	47,775	1,033,690	5,496,142
مطلوبات القطاعات			
31 ديسمبر 2021 (مدققة)			
20,994,367	11,851	2,570,215	23,576,433
موجودات القطاعات			
4,698,365	80,447	1,078,487	5,857,299
مطلوبات القطاعات			
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			

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 إجراءات أو أساليب التقييم للمجموعة وأنواع المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

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 بواسطة		
المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) دينار كويتي	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2) دينار كويتي	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) دينار كويتي
972,703	972,703	-
18,591,029	-	18,591,029

كما في 31 مارس 2022

استثمارات في أوراق مالية
عقارات استثمارية

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 2022

11 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

المجموع دينار كويتي	قياس القيمة العادلة بواسطة	
	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3) دينار كويتي	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2) دينار كويتي
972,703	972,703	-
19,262,280	-	19,262,280
كما في 31 ديسمبر 2021 (مدققة)		
استثمارات في أوراق مالية		
عقارات استثمارية		
972,018	972,018	-
17,919,186	-	17,919,186
كما في 31 مارس 2021		
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:

أسهم غير مدرجة		
31 مارس 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي
972,703	1,123,915	1,123,915
-	(151,212)	(151,897)
972,703	972,703	972,018
في بداية الفترة / السنة		
إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى		
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 استناداً إلى الحركة في معدلات الربح بالسوق.

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	المدخلات	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 8,881 دينار كويتي
		0.66 - 0.99	بمبلغ 8,881 دينار كويتي
			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% - 38%	بمبلغ 3,108 دينار كويتي.

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