

شركة المزاي القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزاي القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامّة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

صفحة	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
12 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المزايا القابضة - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المزايا القابضة - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 31 مارس 2021، وكذلك البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

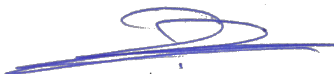
النتيجة

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34).

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

كذلك، خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة عليه ولائحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المالية المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.



د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
26 أبريل 2021

شركة المزايا القابضة - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	31 مارس 2021	إيضاح	الموجودات
14,321,087	7,078,529	6,776,147	3	الموجودات المتداولة:
755,097	372,616	373,366		نقد ونقد معادل
13,870,032	10,847,874	9,020,627		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
15,337,448	6,910,313	6,676,725		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
44,283,664	25,209,332	22,846,865		عقارات بغرض المتاجرة
				مجموع الموجودات المتداولة
1,913,095	11,139,946	11,090,429		الموجودات غير المتداولة:
9,731,720	-	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
169,613,577	168,806,596	167,863,083		استثمار في شركة زميلة
480,128	373,468	215,410		عقارات استثمارية
2,254,210	2,254,210	2,254,210		ممتلكات وعقارات ومعدات
183,992,730	182,574,220	181,423,132		شهرة
228,276,394	207,783,552	204,269,997		مجموع الموجودات غير المتداولة
				مجموع الموجودات
				المطلوبات المتداولة:
7,079,447	6,585,631	7,020,969		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
554,190	477,684	355,844		دفعات مقدمة من عملاء
1,124,849	1,314,272	1,328,591		إلتزامات عقود التأجير
8,599,422	16,573,980	6,130,471		تسهيلات بنكية إسلامية
6,721,822	-	-		قروض لأجل
24,079,730	24,951,567	14,835,875		مجموع المطلوبات المتداولة
8,085,235	8,107,425	5,833,580		المطلوبات غير المتداولة:
12,448,667	11,755,388	11,267,575		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
93,265,406	81,444,252	91,848,493		إلتزامات عقود التأجير
1,471,250	1,618,585	1,663,250		تسهيلات بنكية إسلامية
115,270,558	102,925,650	110,612,898		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
139,350,288	127,877,217	125,448,773		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مجموع المطلوبات
68,827,896	68,827,896	68,827,896		حقوق الملكية:
21,655,393	21,655,393	17,921,560		رأس المال
(19,288,845)	(18,819,349)	(18,626,865)		علاوة إصدار
14,469,647	14,469,647	14,344,993		أسهم خزانة
(4,438,822)	(4,874,003)	(4,916,444)		احتياطي اجباري
242,761	67,830	-		احتياطي القيمة العادلة
731,986	731,986	731,986		احتياطي خيارات أسهم للموظفين
(7,991,831)	(11,259,558)	(12,395,921)		احتياطيات أخرى
1,564,591	(3,733,833)	41,649		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
75,772,776	67,066,009	65,928,854		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
13,153,330	12,840,326	12,892,370		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
88,926,106	79,906,335	78,821,224		الحصص غير المسيطرة
228,276,394	207,783,552	204,269,997		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

إبراهيم عبد الرحمن الصقبي
الرئيس التنفيذي

رشيد يعقوب النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

شركة المزايا القابضة - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2020	2021		
			الإيرادات:
1,691,985	240,669		إيرادات بيع عقارات بغرض المتاجرة
2,487,603	2,464,944		إيرادات إيجارات
161,450	74,548		صافي أتعاب إدارة وإيرادات عمولات
4,341,038	2,780,161		إجمالي الإيرادات
			التكاليف:
(1,559,745)	(251,743)		تكاليف بيع عقارات بغرض المتاجرة
(460,727)	(553,632)		تكاليف إيجارات
(2,020,472)	(805,375)		إجمالي التكاليف
2,320,566	1,974,786		مجمّل الربح
(280,997)	-		خسائر إنخفاض في قيمة عقارات بغرض المتاجرة
(2,068,356)	-		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(97,216)	-		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(50,400)	(13,050)		مصاريف بيعية وتسويقية
(901,434)	(806,436)		مصاريف عمومية وإدارية
(1,077,837)	1,155,300		ربح (خسارة) التشغيل
(9,682)	(6,397)	5	صافي خسائر موجودات مالية
(763,729)	107,332		صافي إيرادات (مصرفات) أخرى
(169,294)	(156,506)		إطفاء تكاليف تمويل لإلتزامات عقود التأجير
(1,435,924)	(1,001,958)		أعباء تمويل
(3,456,466)	97,771		ربح (خسارة) الفترة
			الخاص بـ:
(3,455,960)	41,649		مساهمي الشركة الأم
(506)	56,122		الحصص غير المسيطرة
(3,456,466)	97,771		
(5.51)	0.07	6	ربحية (خسارة) السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(5.49)	0.07	6	ربحية (خسارة) السهم المخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزاي القابضة - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	2021
(3,456,466)	97,771

ربح (خسارة) الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى:

ينود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

(30,752)	-
634,699	(1,133,365)

حصة من فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية لشركة زميلة
 فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية

(54)	-
(1,202,623)	(49,517)
(598,730)	(1,182,882)
(4,055,196)	(1,085,111)

بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
 حصة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
 لشركة زميلة
 التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
 الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
 مجموع الخسارة الشاملة للفترة

(4,120,387)	(1,137,155)
65,191	52,044
(4,055,196)	(1,085,111)

الخاص بـ:
 مساهمي الشركة الأم
 الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزاي القابضة - ش.م.ك. (عامة)

وشركاتها التابعة

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

للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزانة	احتياطي اجباري	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي خيارات أسهم للموظفين	احتياطات أخرى	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة	المجموع الجزئي	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
68,827,896	21,655,393	(18,819,349)	14,469,647	(4,874,003)	67,830	731,986	(11,259,558)	(3,733,833)	67,066,009	12,840,326	79,906,335
-	-	-	-	-	-	-	-	41,649	41,649	56,122	97,771
-	-	-	-	(42,441)	-	-	(1,136,363)	-	(1,178,804)	(4,078)	(1,182,882)
-	-	-	-	(42,441)	-	-	(1,136,363)	41,649	(1,137,155)	52,044	(1,085,111)
-	(3,733,833)	-	-	-	-	-	-	3,733,833	-	-	-
-	-	192,484	(124,654)	-	(67,830)	-	-	-	-	-	-
68,827,896	17,921,560	(18,626,865)	14,344,993	(4,916,444)	-	731,986	(12,395,921)	41,649	65,928,854	12,892,370	78,821,224
68,827,896	21,655,393	(19,288,845)	14,469,647	(3,293,389)	237,109	731,986	(8,472,837)	5,020,551	79,887,511	13,088,139	92,975,650
-	-	-	-	-	-	-	-	(3,455,960)	(3,455,960)	(506)	(3,456,466)
-	-	-	-	(1,145,433)	-	-	481,006	-	(664,427)	65,697	(598,730)
-	-	-	-	(1,145,433)	-	-	481,006	(3,455,960)	(4,120,387)	65,191	(4,055,196)
-	-	-	-	-	5,652	-	-	-	5,652	-	5,652
68,827,896	21,655,393	(19,288,845)	14,469,647	(4,438,822)	242,761	731,986	(7,991,831)	1,564,591	75,772,776	13,153,330	88,926,106

الرصيد في 1 يناير 2021

ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

إطفاء الخسائر المتراكمة (إيضاح 9)

خيارات أسهم للموظفين تم ممارستها

الرصيد في 31 مارس 2021

الرصيد في 1 يناير 2020

خسارة الفترة

(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

المدفوعات بالأسهم للموظفين

الرصيد في 31 مارس 2020

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزايا القابضة - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	2021	2020
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
ربح (خسارة) الفترة	97,771	(3,456,466)	
التسويات:			
مخصص انخفاض في قيمة مدينين تجاريين وآخرين	90,202	1,466,591	
مخصص انخفاض في قيمة مدينين تجاريين وآخرين لم يعد له ضرورة	(104,020)	(840)	
خسائر انخفاض في قيمة عقارات بغرض المتاجرة	-	280,997	
صافي خسائر موجودات مالية	6,397	9,682	
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة	-	97,216	
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية	-	2,068,356	
استهلاك	22,335	60,556	
إطفاء تكاليف تمويل لإلتزامات عقود التأجير	156,506	169,294	
أعباء تمويل	1,001,958	1,435,924	
أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات	(48,444)	-	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	48,570	48,279	
مخصص خطة خيارات أسهم للموظفين	-	5,652	
	1,271,275	2,185,241	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	1,773,767	(776,914)	
عقارات بغرض المتاجرة	278,508	1,559,379	
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(2,518,173)	(1,367,276)	
دفعات مقدمة من عملاء	(118,505)	(123,682)	
النقد الناتج من العمليات	686,872	1,476,748	
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	(2,562)	(1,883)	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	684,310	1,474,865	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:			
صافي الحركة على الأرصدة النقدية المحتجزة	58,678	(23,684)	
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	184,167	-	
المدفوع لإضافات على عقارات استثمارية	(33,384)	(152,277)	
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	209,461	(175,961)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
صافي الحركة على قروض لأجل	-	(208,795)	
صافي الحركة على تسهيلات بنكية إسلامية	(9,905)	4,606,727	
المدفوع من إلتزامات عقود التأجير	(630,000)	(545,000)	
أعباء تمويل مدفوعة	(329,439)	(684,336)	
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية	(969,344)	3,168,596	
صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل	(75,573)	4,467,500	
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	(168,131)	(72,604)	
نقد ونقد معادل في بداية الفترة	6,389,737	6,984,204	3
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة	6,146,033	11,379,100	3

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

1- تأسيس ونشاط الشركة الأم
إن شركة المزايا القابضة "الشركة الأم" هي شركة مساهمة كويتية (عامة) مسجلة في دولة الكويت ومدرجة في بورصة الكويت وسوق دبي المالي. تم تأسيس الشركة الأم بموجب عقد تأسيس رقم 3501 جلد / 1 المؤرخ في 7 نوفمبر 1998 وتعديلاته اللاحقة التي كان آخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري رقم 75203 بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 8/26 بتاريخ 26 أغسطس 2019.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم وفقاً لعقد التأسيس هي كما يلي:
تملك شركات مساهمة كويتية وأجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية وأجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وكفالتها لدى الغير، وإفراض الشركات التي تملك فيها أسهم وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة القابضة في رأسمال الشركة المقترضة عن 20%، وتملك حقوق الملكية الصناعية بما في ذلك الحقوق الفكرية أو العلامات التجارية أو الصناعية أو الرسوم الصناعية وأي حقوق أخرى تتعلق بتلك الموجودات وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل دولة الكويت أو خارجها، وتملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون، واستغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية عقارية تدار من قبل شركات متخصصة.

يكون للشركة الأم الحق في تنفيذ الأهداف السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج لصالحها أو كوكيل أو ممثل عن الغير وللشركة الأم الحق أيضاً في أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أهدافها في دولة الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تعقد شراكة أو تشتري هذه الهيئات أو تلتحق بها.

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 3546، الصفاة 13036، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 26 أبريل 2021.

2- أسس العرض
لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34). إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها لأول مرة في 2021 ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

3- نقد ونقد معادل

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	31 مارس 2021	
9,310,659	5,077,780	4,776,099	نقد في الصندوق ولدى البنوك
5,000,000	2,000,000	2,000,000	وديعة بنكية قصيرة الأجل (أ)
10,428	749	48	نقد لدى محافظ استثمارية
14,321,087	7,078,529	6,776,147	
(2,941,987)	(688,792)	(630,114)	يخصم: أرصدة محتجزة لدى البنوك (ب)
11,379,100	6,389,737	6,146,033	نقد ونقد معادل في بيان التدفقات النقدية المجمع

(أ) بلغ معدل الفائدة الفعلي على الوديعة البنكية قصيرة الأجل 0.91% (31 ديسمبر 2020 - 2.94%، 31 مارس 2020 - 2.125%) سنوياً، تستحق هذه الوديعة تعاقدياً بمعدل 30 يوم.

(ب) تمثل الأرصدة المحتجزة لدى البنوك حسابات ضمان محتجزة لاستلام وتقديم المدفوعات لأنشطة إنشاء محددة وكذلك كضمان مقابل بعض التسهيلات البنكية للمجموعة، ومن المحتمل ألا تكون متاحة للاستخدام خلال 90 يوماً.

4- أسهم خزانة

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	31 مارس 2021	عدد الأسهم
60,811,242	59,331,584	58,724,740	النسبة إلى الأسهم المدفوعة (%)
8.84	8.62	8.53	القيمة السوقية (دينار كويتي)
3,058,805	3,370,034	3,640,934	التكلفة (دينار كويتي)
19,288,845	18,819,349	18,626,865	

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد علاوة الإصدار وجزء من الإحتياطي الاجباري بما يساوي رصيد أسهم خزانة كما في 31 مارس 2021. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزانة.

5- صافي إيرادات (مصرفوات) أخرى

تتضمن الفترة المالية المقارنة للثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 مبالغ متعلقة بمطالبة قضائية تم رفعها من قبل شركتين تابعيتين للمجموعة بدولة الامارات العربية المتحدة ضد بعض المستثمرين لقاء تطوير مشروعات عقارية بإمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة، حيث قامت المجموعة بقيد مبلغ 7,352,377 درهم إماراتي (أي ما يعادل 612,026 دينار كويتي) كإيراد خلال تلك الفترة عن إمتداد فترة الخدمات للمستثمرين في دولة الامارات العربية المتحدة إضافة الى قيد مخصص بمبلغ 14,793,394 درهم إماراتي (أي ما يعادل 1,231,430 دينار كويتي) لإتمام تسجيل مخصص بكامل المبالغ المترصدة في سجلات المجموعة عن تلك المطالبة وذلك من مبدأ الحيطة والحذر وليس تسليما بتنازل المجموعة عن حقوقها في تلك المبالغ المترصدة في سجلاتها. لاحقا لذلك، أصدرت محكمة أول درجة حكمها لصالح الشركتين التابعتين للمجموعة بأحققتها في إجمالي مبلغ وقدره 19,780,852 درهم إماراتي (أي ما يعادل 1,635,959 دينار كويتي) إضافة إلى الفائدة القانونية بواقع 9% من تاريخ المطالبة القضائية وحتى تمام السداد. قامت الشركتان التابعتان للمجموعة بالطعن على هذا الحكم أمام محكمة الاستئناف حيث ترى الإدارة أحقيتها في المبالغ المرفوع بها الدعاوى الأصلية من قبل هاتين الشركتين والبالغة 57,876,880 درهم إماراتي (أي ما يعادل 4,817,781 دينار كويتي) عن المبالغ المترصدة في سجلات المجموعة كما في 31 مايو 2020، والمسجل مقابلها مخصصات بكامل تلك المبالغ، بالإضافة إلى المطالبة بتعويضات إضافية تقديرية تشمل أرباح التأخير والجهد المضاعف وتعويض أدبي بمبلغ 87,977,030 درهم إماراتي (أي ما يعادل 7,323,374 دينار كويتي)، تلك التعويضات الإضافية التي لم يتم قيدها أو قيد أي مخصصات لها في سجلات المجموعة نظرا لكونها خاضعة بالكامل لسلطة المحكمة التقديرية والمنفردة نظرا لطبيعتها الأدبية والتقديرية، بالإضافة إلى الفائدة القانونية عن المطالبة بواقع 9% من تاريخ المطالبة القضائية وحتى تاريخ السداد التام مع إلزام المدعى عليهم بالرسوم والمصرفوات ومقابل أتعاب المحاماة. وجاري حاليا نظر الدعاوى أمام محكمة الاستئناف والتي لم تصدر حكمها حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة.

6- ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

- ربحية (خسارة) السهم الأساسية

إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020	2021
(3,455,960)	41,649

ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم

عدد الأسهم القائمة :	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
688,278,956	688,278,956
(60,811,242)	(58,956,569)
627,467,714	629,322,387
(5.51)	0.07

ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
 ربحية (خسارة) السهم الأساسية (فلس)

- ربحية (خسارة) السهم المخففة

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم المخففة عن طريق تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة وذلك بافتراض وجود جميع الأسهم العادية المخففة المتوقع إصدارها، وكذلك تعديل ربح (خسارة) الفترة بالأثر المفترض في حال إصدار هذه الأسهم المخففة المتوقعة.

إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية (خسارة) السهم المخففة هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	2021
(3,455,960)	41,649
627,467,714	629,322,387
2,087,000	-
629,554,714	629,322,387
(5.49)	0.07

ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم

عدد الأسهم القائمة المعدل بأثر الأسهم المخففة:
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المستخدم في احتساب ربحية
 السهم الأساسية
 التعديلات الخاصة بخيارات الأسهم
 المتوسط المرجح للأسهم المستخدم في تحديد ربحية الأسهم المخففة
 ربحية (خسارة) السهم المخففة (فلس)

7 -

الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة
 قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كأفراد الإدارة العليا، شركة المحاصة وشركات تحت السيطرة المشتركة وبعض
 الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة
 والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

31 ديسمبر	أفراد الإدارة	أخرى	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
31 مارس 2020	31 مارس 2021	أخرى	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
4,201	363,029	363,029	-
19,599	385,183	378,129	7,054
4,184,394	3,841,351	-	3,841,351

إن الأرصدة المستحقة من / إلى أطراف ذات صلة لا تحمل فائدة وتستحق عند الطلب.

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	أفراد الإدارة	إطفاء تكاليف تمويل لإلتزام عقود التأجير
2020	2021	أخرى
51,458	47,664	47,664

(أ) إن المبالغ المتعلقة بإلتزام عقد التأجير الوارد أعلاه كما في 31 مارس 2021 والمدرجة ضمن إلتزامات عقود التأجير للمجموعة هي كالتالي:

2020	2021	إلتزام عقد التأجير خلال سنة
540,000	540,000	المتبقي لنهاية عقد التأجير
4,698,000	4,158,000	إجمالي إلتزام عقد التأجير
5,238,000	4,698,000	يطرح: تكاليف تمويل مستقبلية غير مطفأة
(1,053,606)	(856,649)	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات التأجير
4,184,394	3,841,351	

مزايا الإدارة العليا:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
132,350	138,404	مزايا قصيرة الأجل
14,142	14,704	مزايا نهاية الخدمة
146,492	153,108	

خلال الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021، سجلت الشركة الأم مصروفات بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 مارس 2020 - 5,652 دينار كويتي) تتعلق بمعاملات حقوق ملكية تم تسويتها من خلال مدفوعات بالأسهم للموظفين. خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021، قام بعض الموظفين بممارسة خيارات الأسهم الخاصة بهم بعدد 606,844 سهم وتم إصدار هذه الاسهم من أسهم الخزينة المحتفظ بها لدى المجموعة، وذلك مقابل إقفال كامل رصيد احتياطي خيارات أسهم موظفين وجزء من الإحتياطي الإجباري وذلك طبقاً لتعليمات هيئة اسواق المال.

شركة المزايا القابضة - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
 31 مارس 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

8 - معلومات القطاعات
 لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى قطاعات جغرافية رئيسية وهي دولة الكويت ودولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية والجمهورية التركية وأخرى، حيث تمارس المجموعة أنشطتها الرئيسية في قطاع العقارات. لا يوجد لدى المجموعة أي معاملات منتجة للإيرادات فيما بين القطاعات.

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021						للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020						إيرادات القطاع (خسارة) ربح القطاع
دولة الكويت	دولة الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	الجمهورية التركية	أخرى	المجموع	دولة الكويت	دولة الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	الجمهورية التركية	أخرى	المجموع	
1,802,550	608,863	166,285	40,653	161,810	2,780,161	1,549,053	1,698,767	242,108	649,787	201,323	4,341,038	
(195,745)	202,413	122,610	(9,930)	(21,577)	97,771	(2,165,238)	(711,845)	(1,294)	(222,260)	(355,829)	(3,456,466)	

كما في 31 مارس 2021						كما في 31 مارس 2020						مجموع موجودات القطاع مجموع التزامات القطاع
دولة الكويت	دولة الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	الجمهورية التركية	أخرى	المجموع	دولة الكويت	دولة الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	الجمهورية التركية	أخرى	المجموع	
91,300,112	73,481,362	15,534,824	8,209,215	15,744,484	204,269,997	98,893,114	81,493,225	16,162,966	12,498,393	19,228,696	228,276,394	
112,428,095	7,800,105	308,714	187,285	4,724,574	125,448,773	113,297,844	11,394,199	401,320	7,100,970	7,155,955	139,350,288	

كما 31 ديسمبر 2020 (مدقق)						مجموع موجودات القطاع مجموع التزامات القطاع
دولة الكويت	دولة الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	الجمهورية التركية	أخرى	المجموع	
91,030,766	75,958,344	15,467,165	9,445,488	15,881,789	207,783,552	
112,538,666	10,019,593	282,755	295,569	4,740,634	127,877,217	

- 9 - الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم
إعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 22 فبراير 2021، البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما وافقت على البنود التالية:
- عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة أو صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
 - إطفاء كامل رصيد الخسائر المتراكمة بمبلغ 3,733,833 دينار كويتي بنسبة 5.42% من رأس المال كما في 31 ديسمبر 2020 وذلك عن طريق تخفيض رصيد علاوة الإصدار من 21,655,393 دينار كويتي ليصبح 17,921,560 دينار كويتي.
- إعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 20 فبراير 2020، البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة أو صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة، وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 25 أبريل 2021 على إلغاء أسهم الخزينة المباشرة وعددها 58,719,140 سهم وتكلفتها 18,625,088 دينار كويتي عن طريق تخفيض رأس مال الشركة الأم من 68,827,896 دينار كويتي إلى 62,955,982 دينار كويتي بما يعادل القيمة الاسمية لأسهم الخزينة المباشرة والبالغة 5,871,914 دينار كويتي وتخفيض الاحتياطي الاجباري بمبلغ 12,753,174 دينار كويتي، وسوف يتم قيد أثر هذه المعاملات عند إتمام إجراءات التأشير في السجل التجاري وإتمام الاجراءات الأخرى لدى الجهات المختصة ذات الصلة في هذا الصدد.

- 10 - قياس القيمة العادلة
- تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية كالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والموجودات غير المالية كالعقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.
- تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن استلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الإلتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الإلتزام بإحدى الطرق التالية:
- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
 - من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.
- يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في البيانات المالية المجمعة من خلال مستوى قياس متسلسل إستناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:
- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
 - المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.
- يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

31 مارس 2021

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
-	-	373,366	373,366
-	1,266,148	9,824,281	11,090,429
-	48,391,601	119,471,482	167,863,083
-	49,657,749	129,669,129	179,326,878

31 ديسمبر 2020 (مدقق)

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
-	-	372,616	372,616
-	1,259,696	9,880,250	11,139,946
-	49,212,941	119,593,655	168,806,596
-	50,472,637	129,846,521	180,319,158

31 مارس 2020			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
755,097	714,921	-	40,176
1,913,095	1,913,095	-	-
169,613,577	121,684,648	47,928,929	-
172,281,769	124,312,664	47,928,929	40,176

لم تتم أي تحويلات ما بين المستويات الثاني والثالث خلال الفترة.

11- الأثر المترتب على وباء ("COVID - 19")

أدى تفشي فيروس كورونا ("COVID - 19") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم منذ نهايات عام 2019 حتى الآن إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، حيث أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه وباء عالمي، كما أعلنت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك دولة الكويت، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. اتخذت إدارة المجموعة العديد من الإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بالوباء، بما في ذلك تحديد القطاعات الأكثر ضعفاً التي تأثرت في المقام الأول ووضع تدابير إضافية لضمان مستوى عالٍ من إدارة تلك المخاطر. تطلبت حالات عدم التيقن الناجمة عن وباء ("COVID - 19") من المجموعة أن تأخذ في الاعتبار تأثير التقلبات العالمية في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية التي تم أخذها في الاعتبار في ذلك لإدارة مخاطر الائتمان والسيولة وتحديد أثر تداعيات وباء ("COVID - 19") على قياس القيمة العادلة للادوات المالية وغير المالية وقيد تلك الآثار في البيانات المالية للمجموعة منذ بداية تفشي الوباء وحتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة.

كما أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية وذلك لأعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفقم لوباء ("COVID - 19")، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير بشكل مادي منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

وقد خلصت إدارة المجموعة إلى عدم الحاجة إلى إجراء تعديلات مادية على المطلوبات والموجودات الأخرى للمجموعة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة، و ستحتاج إدارة المجموعة إلى النظر بعناية في متطلبات القياس والاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة موجودات المجموعة مستقبلاً، ذلك لأنه لا يزال مدى ومدة الأثر الاقتصادي لهذه الأحداث غير مؤكد، حيث أنه يعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت، مثل معدل انتقال الفيروس ومدى فعالية إجراءات الاحتواء الاحترازية المتخذة، وكذلك مدى سرعة انتشار وفعالية اللقاحات المعتمدة من الجهات الحكومية على مستوى العالم. ونظراً لعدم التيقن المستمر المتعلق بالأثر الاقتصادي، لا يمكن إجراء تقدير موثوق لذلك التأثير في الوقت الحالي، ولكن قد يؤثر على المعلومات المالية في الفترات المالية المستقبلية، وقد يختلف حجم ومقدار ذلك التأثير وفقاً للمدى والفترة التي من المتوقع أن تنتهي هذه الأحداث وآثارها.