

شركة المزاييا القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزاييا القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(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)
14 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

RSM البرزيع وشركاهم

برج الراية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب. 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمع

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المزاي القابضة - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 سبتمبر 2020، وكذلك البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمع للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع 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 المجمع.

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 المجمع 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 المجمع 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 المجمع متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020، 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 التسعة أشهر المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2020 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 البرزيع وشركاهم

دولة الكويت
4 نوفمبر 2020

شركة المزاي القابضة - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020	إيضاح	الموجودات
				الموجودات المتداولة:
6,231,961	9,902,507	12,712,112	3	نقد ونقد معادل
887,371	826,000	741,092		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
9,746,172	14,607,937	11,744,515		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
34,848,630	17,079,258	7,754,160		عقارات بغرض المتاجرة
51,714,134	42,415,702	32,951,879		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة:
3,842,585	3,115,718	11,601,130	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
9,865,590	9,859,742	-	5	استثمار في شركة زميلة
163,988,579	171,152,381	171,170,604		عقارات استثمارية
986,452	540,684	380,915		ممتلكات ومعدات
2,254,210	2,254,210	2,254,210		شهرة
180,937,416	186,922,735	185,406,859		مجموع الموجودات غير المتداولة
232,651,550	229,338,437	218,358,738		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
10,803,502	8,945,123	6,952,839		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
4,366,905	668,820	504,276		دفعات مقدمة من عملاء
611,641	1,027,062	1,152,628		التزامات عقود التأجير
6,926,384	5,314,744	9,043,039		تسهيلات بنكية إسلامية
1,239,936	1,960,726	5,309,442	6	قروض لأجل
23,948,368	17,916,475	22,962,224		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
6,401,722	6,827,032	7,329,342		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
9,618,338	12,922,160	11,865,322		التزامات عقود التأجير
86,182,898	91,868,247	89,606,579		تسهيلات بنكية إسلامية
6,074,037	5,404,019	-	6	قروض لأجل
1,395,432	1,424,854	1,538,028		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
109,672,427	118,446,312	110,339,271		مجموع المطلوبات غير المتداولة
133,620,795	136,362,787	133,301,495		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
68,827,896	68,827,896	68,827,896		رأس المال
21,655,393	21,655,393	21,655,393		علاوة إصدار
(19,288,845)	(19,288,845)	(18,819,349)	7	أسهم خزانة
14,469,647	14,469,647	14,469,647		احتياطي اجباري
(2,558,697)	(3,293,389)	(4,422,597)		احتياطي القيمة العادلة
212,639	237,109	62,178		احتياطي خيارات أسهم للموظفين
731,986	731,986	731,986		احتياطيات أخرى
(7,851,298)	(8,472,837)	(10,009,879)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
9,882,680	5,020,551	(523,796)		(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
86,081,401	79,887,511	71,971,479		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
12,949,354	13,088,139	13,085,764		الحصص غير المسيطرة
99,030,755	92,975,650	85,057,243		مجموع حقوق الملكية
232,651,550	229,338,437	218,358,738		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

إبراهيم عبد الرحمن الصقبي
الرئيس التنفيذي

رشيد يعقوب النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

شركة المزاي القابضة - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019	2020	2019	2020	
الإيرادات:				
6,920,235	9,416,388	2,826,720	410,319	إيرادات بيع عقارات بغرض المتاجرة
6,330,679	6,865,639	2,286,414	2,203,973	إيرادات إيجارات
54,677	223,505	36,869	43,847	صافي أتعاب إدارة وإيرادات عمولات
<u>13,305,591</u>	<u>16,505,532</u>	<u>5,150,003</u>	<u>2,658,139</u>	إجمالي الإيرادات
التكاليف:				
(7,102,038)	(9,029,051)	(3,829,582)	(361,261)	تكاليف بيع عقارات بغرض المتاجرة
(1,179,864)	(1,429,662)	(446,425)	(525,250)	تكاليف إيجارات
<u>(8,281,902)</u>	<u>(10,458,713)</u>	<u>(4,276,007)</u>	<u>(886,511)</u>	إجمالي التكاليف
5,023,689	6,046,819	873,996	1,771,628	مجمّل الربح
(2,471,338)	(280,997)	(2,471,338)	-	خسائر انخفاض في قيمة عقارات بغرض المتاجرة
54,948	(2,068,356)	48,293	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
79,132	(474,452)	45,228	-	5 حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
587,869	-	-	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة محاصة
(328,098)	(90,923)	(70,703)	(18,551)	مصاريف بيعية وتسويقية
<u>(2,876,118)</u>	<u>(2,689,787)</u>	<u>(946,055)</u>	<u>(916,081)</u>	مصاريف عمومية وإدارية
70,084	442,304	(2,520,579)	836,996	ربح (خسارة) التشغيل
501,578	38,931	(20,411)	(15,689)	صافي (خسائر) أرباح موجودات مالية
-	172,194	-	172,194	5 أثر إعادة تصنيف شركة زميلة إلى موجودات مالية
(324,900)	(1,380,321)	(1,011,324)	(22,450)	8 بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(151,081)	(498,728)	(151,081)	(163,407)	صافي (مصروفات) إيرادات أخرى
<u>(3,892,024)</u>	<u>(3,995,213)</u>	<u>(1,316,028)</u>	<u>(1,080,453)</u>	إطفاء تكاليف تمويل لإلتزامات عقود التأجير
(3,796,343)	(5,220,833)	(5,019,423)	(272,809)	أعباء تمويل
-	-	7,859	-	خسارة الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
<u>(3,796,343)</u>	<u>(5,220,833)</u>	<u>(5,011,564)</u>	<u>(272,809)</u>	ضريبة دعم العمالة الوطنية
الخاص بـ:				
(3,906,458)	(5,266,738)	(5,028,200)	(317,142)	مساهمي الشركة الأم
110,115	45,905	16,636	44,333	الحصص غير المسيطرة
<u>(3,796,343)</u>	<u>(5,220,833)</u>	<u>(5,011,564)</u>	<u>(272,809)</u>	صافي خسارة الفترة
(6.23)	(8.39)	(8.02)	(0.50)	9 خسارة السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(6.21)	(8.38)	(7.99)	(0.50)	9 خسارة السهم المخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزايا القابضة - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	صافي خسارة الفترة
2019	2020	2019	2020		
(3,796,343)	(5,220,833)	(5,011,564)	(272,809)		
الخسارة الشاملة الأخرى:					
ينود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع					
(31,663)	116,638	(31,703)	(17,058)	5	حصة من فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية لشركة زميلة
(459,088)	(1,642,458)	266,820	(1,365,029)		فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
ينود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع					
(34,529)	61,411	(51)	60,960	5	حصة من التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
(844,060)	(1,250,121)	(273,563)	(47,498)		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,369,340)	(2,714,530)	(38,497)	(1,368,625)		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(5,165,683)	(7,935,363)	(5,050,061)	(1,641,434)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
الخاص بـ:					
(5,280,009)	(7,932,988)	(5,053,869)	(1,638,992)		مساهمي الشركة الأم
114,326	(2,375)	3,808	(2,442)		الحصص غير المسيطرة
(5,165,683)	(7,935,363)	(5,050,061)	(1,641,434)		

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزاي القابضة - ش.م.ك. (علامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجموع (غير مدقق)
 للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بساهمي الشركة الأم													
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة (خسائر) متر (كامنة)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطيات أخرى	احتياطي خيرات	احتياطي الأسهم للموظفين	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختطري	احتياطي اجباري	أسهم خزائنية	علاوة إصدار	رأس المال
92,975,650	13,088,139	79,887,511	5,020,551	(8,472,837)	731,986	237,109	(3,293,389)	-	-	14,469,647	(19,288,845)	21,655,393	68,827,896
(5,220,833)	45,905	(5,266,738)	(5,266,738)	-	-	-	-	(1,129,208)	-	-	-	-	-
(2,714,530)	(48,280)	(2,666,250)	-	(1,537,042)	-	-	(1,129,208)	-	-	-	-	-	-
(7,935,363)	(2,375)	(7,932,988)	(5,266,738)	(1,537,042)	-	16,956	(1,129,208)	-	-	-	-	-	-
16,956	-	16,956	-	-	-	(191,887)	-	-	-	-	489,496	-	-
85,057,243	13,085,764	71,971,479	(523,796)	(10,009,879)	731,986	62,178	(4,422,597)	-	-	14,469,647	(18,819,349)	21,655,393	68,827,896
104,123,028	12,835,028	91,288,000	3,225,336	(7,336,181)	731,986	412,795	(1,700,263)	11,010,499	14,469,647	(20,009,108)	21,655,393	68,827,896	
(3,796,343)	110,115	(3,906,458)	(3,906,458)	(515,117)	-	-	(858,434)	-	-	-	-	-	-
(1,389,340)	4,211	(1,373,551)	-	(515,117)	-	-	(858,434)	-	-	-	-	-	-
(5,165,683)	114,326	(5,280,009)	(3,906,458)	(515,117)	-	-	(858,434)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	11,010,499	-	-	-	-	(11,010,499)	-	-	-	-	-
73,410	-	73,410	-	-	-	73,410	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(446,697)	-	-	(273,566)	-	-	-	-	720,263	-	-
99,030,755	12,949,354	86,081,401	9,882,680	(7,851,298)	731,986	212,639	(2,558,697)	-	-	14,469,647	(19,288,845)	21,655,393	68,827,896

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

الرصيد في 1 يناير 2020
 صافي (خسارة) ربح الفترة
 (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل للفترة
 مجموع (الخسائر الشاملة) الدخل الشامل للفترة
 المحول من الاحتياطي الاختطري إلى الأرباح المرحلية
 (إيضاح 12)
 مدفوعات بالإسهم للموظفين
 خيرات أسهم للموظفين تم معيار ستيا
 الرصيد في 30 سبتمبر 2020

الرصيد في 1 يناير 2019
 صافي (خسارة) ربح الفترة
 (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل للفترة
 مجموع (الخسائر الشاملة) الدخل الشامل للفترة
 المحول من الاحتياطي الاختطري إلى الأرباح المرحلية
 (إيضاح 12)
 مدفوعات بالإسهم للموظفين
 خيرات أسهم للموظفين تم معيار ستيا
 الرصيد في 30 سبتمبر 2019

شركة المزايا القابضة – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكنف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019	2020	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(3,796,343)	(5,220,833)	خسارة الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية التسويات:
357,594	2,227,338	مخصص انخفاض في قيمة مدينين تجاريين وآخرين
(887,121)	(780)	مخصص انخفاض في قيمة مدينين تجاريين وآخرين لم يعد له ضرورة
2,471,338	280,997	خسائر انخفاض في قيمة عقارات بغرض المتاجرة
(501,578)	(38,931)	صافي أرباح موجودات مالية
(79,132)	474,452	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
-	(172,194)	أثر إعادة تصنيف شركة زميلة إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(587,869)	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة محاصة
(54,948)	2,068,356	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	(83,490)	إيرادات عوائد
124,892	128,251	استهلاك
151,081	498,728	إطفاء تكاليف تمويل لإلتزامات عقود التأجير
3,892,024	3,995,213	أعباء تمويل
73,410	16,956	مخصص خطة خيارات أسهم للموظفين
134,914	143,683	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,298,262	4,317,746	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
1,154,888	706,300	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(147,597)	5,858,531	عقارات بغرض المتاجرة
(1,306,125)	(2,800,644)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
3,163,560	(161,510)	دفعات مقدمة من عملاء
4,162,988	7,920,423	النقد الناتج من العمليات
(56,059)	(31,300)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
4,106,929	7,889,123	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
2,664	2,394,358	صافي الحركة على الأرصدة النقدية المحتجزة
69,003	-	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(780,665)	(413,098)	المدفوع لإضافات على عقارات استثمارية
-	(35,727)	المدفوع لإضافات على ممتلكات ومعدات
-	83,490	إيرادات عوائد مستلمة
820,821	85,050	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
111,823	2,114,073	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(1,357,592)	(1,754,297)	صافي الحركة على قروض لأجل
1,421,255	1,378,586	صافي الحركة على تسهيلات بنكية إسلامية
(1,227,059)	(1,430,000)	المدفوع من إلتزامات عقود التأجير
(35,149)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(3,892,024)	(2,715,190)	أعباء تمويل مدفوعة
(5,090,569)	(4,520,901)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(871,817)	5,482,295	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
19,760	-	أثر اقتناء شركة تابعة
(82,751)	(278,332)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
7,092,324	6,984,204	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
6,157,516	12,188,167	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (15) تشكل جزءاً 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 219 بتاريخ 2 أبريل 2014.

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، وإقراض 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 أو أي 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 الفوائض 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 تزاول 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 4 نوفمبر 2020.

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 ممتثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

لم تقم المجموعة بتطبيق مبرك لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها و غير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات التي يتم تطبيقها لأول مرة في 2020 ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للقرارات 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 30 سبتمبر 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

3- نقد ونقد معادل

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020	
6,212,618	4,892,096	3,706,918	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	5,000,000	9,000,000	وديعة بنكية قصيرة الأجل (أ)
19,343	10,411	5,194	نقد لدى محافظ استثمارية
6,231,961	9,902,507	12,712,112	
(74,445)	(2,918,303)	(523,945)	يخصم: أرصدة محتجزة لدى البنوك (ب)
6,157,516	6,984,204	12,188,167	نقد ونقد معادل في بيان التدفقات النقدية المجمع

أ) يتراوح متوسط معدل الربح الفعلي السنوي على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 1% إلى 1.125% (31 ديسمبر 2019 - 2.94%) سنوياً، تستحق هذه الوديعة تعاقدياً بمعدل أقل من 90 يوم.

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

4- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020	
714,551	-	9,735,533	أسهم ملكية غير مسعرة (إيضاح 5-أ)
3,128,034	3,115,718	1,865,597	محافظ
3,842,585	3,115,718	11,601,130	

إن أسهم ملكية غير مسعرة بمبلغ 9,735,533 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2020 مرهونة مقابل بعض أرصدة التسهيلات البنكية الإسلامية.

5- استثمار في شركة زميلة

إن الحركة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020	
9,852,650	9,852,650	9,859,742	الرصيد في بداية الفترة / السنة
79,132	46,490	(474,452)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(66,192)	(39,398)	178,049	حصة من الدخل الشامل الأخر للشركة الزميلة
-	-	172,194	أثر إعادة تصنيف الاستثمار إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (أ)
-	-	(9,735,533)	المحول لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (أ)
9,865,590	9,859,742	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

أ- خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2020، قامت المجموعة بتحويل استثمارها في شركة قطر الأولى للتطوير العقاري – ش.م.ك. (مقفلة) (شركة زميلة) إلى استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح 4)، حيث فقدت المجموعة التأثير الجوهرية على هذا الاستثمار، وبناءً عليه قامت المجموعة بتقييم هذا الاستثمار كما في تاريخ فقدان التأثير الجوهرية، الأمر الذي نتج عنه ربح بمبلغ 172,194 دينار كويتي تم الاعتراف به ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف.

6- قروض لأجل

تتمثل القروض لأجل في قروض من بنك أجنبي والتي تحمل معدل فائدة 5.6% (31 ديسمبر 2019 – تتراوح من 5.6% إلى 16.48%، 30 سبتمبر 2019 - تتراوح من 5.6% إلى 16.48% سنوياً).

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، قامت المجموعة بالسداد المبكر لكامل أرصدة القروض لأجل، سينعكس الأثر المحاسبي لهذا السداد في البيانات المالية المجمع السنوية كما في 31 ديسمبر 2020.

7- أسهم خزانة

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020	
60,811,741	60,811,741	59,331,584	عدد الأسهم
8.84	8.84	8.62	النسبة إلى الأسهم المدفوعة (%)
3,344,646	3,575,730	3,215,772	القيمة السوقية (دينار كويتي)
19,288,845	19,288,845	18,819,349	التكلفة (دينار كويتي)

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من علاوة الإصدار بما يساوي رصيد أسهم خزانة كما في 30 سبتمبر 2020. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزانة.

8- صافي (مصروفات) إيرادات أخرى

خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2020، قامت شركتان تابعتان للمجموعة برفع دعوى مطالبة قضائية أمام محاكم إمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة بمبلغ إجمالي قدره 57,876,880 درهم إماراتي (أي ما يعادل 4,817,781 دينار كويتي) والذي يمثل المبالغ المترصدة في سجلات المجموعة كما في 31 مايو 2020، وذلك ضد بعض المستثمرين لقاء تطوير مشروعات عقارية بإمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة، 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)، بالإضافة إلى الفائدة القانونية عن المطالبة بواقع 9% من تاريخ المطالبة القضائية وحتى تاريخ السداد التام مع إلزامهم بالرسوم والمصروفات ومقابل أتعاب المحاماة.

تشمل المبالغ المستحقة والمترصدة في سجلات المجموعة مبلغ 7,352,377 درهم إماراتي (أي ما يعادل 612,026 دينار كويتي) والذي تم قيده خلال الفترة والنتائج عن إمتداد فترة الخدمات للمستثمرين، وقد قامت المجموعة خلال الفترة ببيع 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 تسليماً بتنازل المجموعة عن حقوقها في تلك المبالغ المترصدة في سجلاتها. أما فيما يخص مطالبات التعويضات الإضافية والتي تخضع بالكامل لسلطة المحكمة التقديرية والمنفردة نظراً لطبيعة تلك المطالبات والتي تعتبر أدبية وتقديرية في طبيعتها، فلم يتم قيد أية مبالغ مستحقة أو مخصصات متعلقة بها في سجلات المجموعة فيما يخص تلك المطالبات الإضافية.

9- خسارة السهم الأساسية والمخفضة

- خسارة السهم الأساسية

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2019	2020	2019	2020	
(3,906,458)	(5,266,738)	(5,028,200)	(317,142)	
688,278,956	688,278,956	688,278,956	688,278,956	عدد الأسهم القائمة : عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
(61,094,482)	(60,417,393)	(61,094,482)	(59,637,269)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة إجمالي خسارة السهم الأساسية (فلس)
627,184,474	627,861,563	627,184,474	628,641,687	
(6.23)	(8.39)	(8.02)	(0.50)	

- خسارة السهم المخفضة

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

إن المعلومات الضرورية لاحتساب خسارة السهم المخفضة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2019	2020	2019	2020	
(3,906,458)	(5,266,738)	(5,028,200)	(317,142)	
627,184,474	627,861,563	627,184,474	628,641,687	عدد الأسهم القائمة المعدل بأثر الأسهم المخفضة: المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المستخدم في احتساب ربحية السهم الأساسية
2,087,000	606,843	2,087,000	606,843	التعديلات الخاصة بخيارات الأسهم المتوسط المرجح للأسهم المستخدم في تحديد ربحية الأسهم المخفضة إجمالي خسارة السهم المخفضة (فلس)
629,271,474	628,468,406	629,271,474	629,248,530	
(6.21)	(8.38)	(7.99)	(0.50)	

10- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كأفراد الإدارة العليا 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:

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020	أفراد الإدارة العليا	
-	-	904	904	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	-	4,014,965	4,014,965	إلتزامات عقود التأجير

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

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020	أفراد الإدارة العليا	
-	152,029	152,029	إطفاء تكاليف تمويل لإلتزام عقود التأجير

خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2020، كان أحد العقارات المؤجرة من قبل المجموعة والتي يتم المحاسبة عنها طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 قد تم إقتناؤه من قبل أحد أعضاء مجلس الإدارة عن طريق شراؤه من مالكه السابق. وبناء عليه، قامت المجموعة بتحويل التزامها عن عقد الإيجار الخاص بذلك العقار إلى المالك الجديد طبقاً لنفس الشروط والاحكام المتعاقد عليها مع المالك السابق للعقار حتى نهاية مدة عقد الإيجار والذي ينتهي في أغسطس 2029. إن المبالغ المتعلقة بالتزام عقد الإيجار الخاص بذلك العقار كما في 30 سبتمبر 2020 والمدرجة ضمن إلتزامات عقود الإيجار للمجموعة هي كالتالي:

30 سبتمبر 2020	
540,000	إلتزام عقد التأجير خلال سنة
4,428,000	الإلتزام المتبقي لنهاية عقد التأجير
4,968,000	إجمالي التزام عقد التأجير
(953,035)	يطرح: تكاليف تمويل مستقبلية غير مضافة
4,014,965	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات التأجير

مزاي الإدارة العليا:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019	للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020	
406,736	467,698	135,579	155,900	مزاي قصيرة الأجل
40,414	48,753	13,471	16,251	مزاي نهاية الخدمة
447,150	516,451	149,050	172,151	

خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2020، سجلت الشركة الأم مصروفات بمبلغ 16,956 دينار كويتي (30 سبتمبر 2019 – 73,410 دينار كويتي) تتعلق بمعاملات حقوق ملكية تم تسويتها من خلال مدفوعات الأسهم للموظفين. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، قام بعض الموظفين بممارسة خيارات الأسهم الخاصة بهم بعدد 1,480,157 سهم وتم اصدار هذه الاسهم من أسهم الخزينة المحتفظ بها لدى المجموعة.

شركة المزاي القايفية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرجلة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2020
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

1-1 معلومات القطاعات

لاغراض 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 متجهة للإيرادات فيما بين القطاعات.

المجموع	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019					للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020					
	الأخرى	الجمهورية التركية	السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الكويت	المجموع	الأخرى	الجمهورية التركية	السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الكويت
13,305,594	969,329	737,523	664,625	7,386,989	3,547,125	16,505,532	500,568	1,782,473	675,878	9,461,662	4,084,951
(3,796,343)	(55,814)	(647,747)	232,612	(4,566,662)	1,241,268	(5,220,833)	(461,468)	(1,316,431)	(58,601)	(325,400)	(3,058,933)
المجموع	الأخرى	الجمهورية التركية	السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الكويت	المجموع	الأخرى	الجمهورية التركية	السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الكويت
232,651,550	19,678,938	15,541,710	15,799,024	72,541,394	109,090,484	16,512,409	16,512,409	9,855,287	15,896,593	77,020,915	99,073,534
133,620,795	7,143,685	8,944,092	330,368	18,308,844	98,893,606	4,758,649	4,758,649	5,556,773	307,019	9,810,251	112,868,803

كما في 30 سبتمبر 2019
 كما في 31 ديسمبر 2019 (مدقق)

المجموع	الأخرى	الجمهورية التركية	السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الكويت
229,338,437	19,310,646	14,053,919	15,803,922	82,815,310	97,354,640
136,362,787	7,099,039	7,836,710	288,640	12,592,755	108,545,643

مجموع موجودات القطاع
 مجموع التزامات القطاع

12- الجمعية العامة

اعتمدت 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.

اعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 8 أبريل 2019، البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة أو صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، كما وافقت على تحويل كامل رصيد الاحتياطي الاختياري البالغ 11,010,499 دينار كويتي إلى حساب الأرباح المرحلة.

13- إرتباطات رأسمالية

إن الإرتباطات الرأسمالية التي تم التعاقد عليها كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة ولم يتم تكبدها بعد هي كما يلي:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020	عقارات بغرض المتاجرة تحت الإنشاء
478,941	-	-	

14- 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 الالتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الالتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي 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 جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقا لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

الموجودات المالية

إن الأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة قد تم تصنيفها كما يلي:

30 سبتمبر 2020			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
741,092	702,575	38,517	
11,601,130	11,601,130	-	
12,342,222	12,303,705	38,517	

31 ديسمبر 2019 (مدقق)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
826,000	777,853	48,147	
3,115,718	3,115,718	-	
3,941,718	3,893,571	48,147	

30 سبتمبر 2019

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
887,371	887,371	-	
3,842,585	3,842,585	-	
4,729,956	4,729,956	-	

الموجودات غير المالية

إن الموجودات غير المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة قد تم تصنيفها كما يلي:

30 سبتمبر 2020			عقارات استثمارية
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	
171,170,604	143,468,616	27,701,988	
31 ديسمبر 2019 (مدقق)			عقارات استثمارية
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	
171,152,381	143,422,324	27,730,057	
30 سبتمبر 2019			عقارات استثمارية
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	
163,988,579	141,395,956	22,592,623	

لم تتم أي تحويلات ما بين المستويات الأول والثاني والثالث خلال الفترة.

15- أحداث هامة

تتمثل الأحداث الهامة في استمرار انتشار فيروس كورونا (COVID-19) بمعدل متزايد منذ بداية ظهوره في أوائل عام 2020، حيث أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه وباء عالمي وأوصت باتخاذ تدابير للاحتواء والتخفيف في جميع أنحاء العالم. تؤثر هذه الأحداث على المناخ الاقتصادي المحلي والعالمي، وتواجه جميع الصناعات وقطاعات الأعمال تحديات مرتبطة بالظروف الاقتصادية الناجمة عن الجهود الحكومية المبذولة للتصدي له.

تحققت المجموعة من وجود أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها في الاعتبار والإفصاح عنها ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية والقياسات حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والتي قد ينتج عنها مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تعديلات مادية على المعلومات المالية المرحلية المجمعة:

- انخفاض قيمة الموجودات غير المالية:
تحققت المجموعة من وجود أي مؤشرات انخفاض في القيمة أو شكوك جوهرية حول العقارات الاستثمارية والعقارات بغرض المتاجرة، حيث قامت المجموعة بإجراء تقييمات لتلك العقارات من خلال الاستعانة بمقيمين مستقلين ومعتمدين لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية والعقارات بغرض المتاجرة وخلصت إلى وجود خسائر من التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية وخسائر من صافي القيمة الاستردادية للعقارات بغرض المتاجرة بمبلغ 2,068,356 دينار كويتي و280,997 دينار كويتي على التوالي.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة:
أظهرت الأسواق المالية المحلية والأجنبية تراجعاً وتقلباً كبيراً، وطبقت المجموعة الافتراضات التقديرية على النماذج القائمة للخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال تطبيق السيناريوهات المرجحة بالاحتمالات على عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة المتعلقة بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تزاوّل فيه أنشطتها. مما أدى إلى تكبد المجموعة خسائر انخفاض في قيمة مدينين تجاريين بمبلغ 897,516 دينار كويتي.
- القيمة العادلة للموجودات المالية المسعرة وغير المسعرة:
أظهرت الأسواق المالية المحلية والأجنبية تراجعاً وتقلباً كبيراً، مما أدى إلى انخفاض القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة في الأوراق المالية التي تحتفظ بها المجموعة والمصنفة "كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر" و"موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" بمبلغ 84,908 دينار كويتي و1,250,121 دينار كويتي، على التوالي.
- الاستثمار في شركة زميلة:
أظهرت الأسواق المالية المحلية والأجنبية تراجعاً وتقلباً كبيراً، والذي أدى إلى تأثر الأسواق التي تعمل فيها الشركة الزميلة مما أدى إلى تحقيق خسارة ناتجة عن حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة خلال الفترة، إلا أن إدارة المجموعة قد خلصت إلى عدم وجود مؤشرات للانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة نظراً لجودة أصول الشركة الزميلة وصلابة مركزها المالي والذي لم يتأثر إلى حد كبير أو يتغير بشكل مادي منذ 31 ديسمبر 2019. خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2020، فقدت المجموعة التأثير الجوهري على استثمار المجموعة في شركة قطر الأولى للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفل) وبناء عليه تم تقييم الاستثمار وإعادة تصنيفه إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 5).

• مبدأ الاستمرارية:

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاجم لوباء كوفيد 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 2019. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

كما خلصت إدارة المجموعة إلى عدم الحاجة إلى إجراء تعديلات مادية على المطلوبات والموجودات الأخرى للمجموعة كما في تاريخ البيانات المالية المرفقة، وستحتاج إدارة المجموعة إلى النظر بعناية في متطلبات القياس والاعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة موجودات المجموعة مستقبلاً، حيث 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 المتخذة، ونظراً لعدم اليقين المستمر المتعلق بالأثر الاقتصادي، لا يمكن إجراء تقدير موثوق للتأثير في الوقت الحالي، ولكن قد يؤثر على المعلومات المالية في الفترات المالية المستقبلية، وقد يختلف حجم ومقدار التأثير وفقاً للمدى والفترة التي من المتوقع أن تنتهي هذه الأحداث وآثارها.