

شركة المزايا القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامه)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

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



RSM البزيع 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 المراجعة

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 2021، وكذلك البيانات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة 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 المراجعة.

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 المراجعة 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 المراجعة 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 المراجعة 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 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 التسعة أشهر المالية المنتهية في 30 سبتمبر 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
10 نوفمبر 2021

تدقيق حسابات | ضرائب | إستشارات

شركة المزايا القابضة - ش.م.ك. (عامة)
شركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكنف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	إيضاح	الموجودات
12,712,112	7,078,529	5,983,917	3	الموجودات المتداولة: نقد ونقد معادل
741,092	372,616	376,328		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
11,744,515	10,847,874	7,852,587	4	مدينون وأرصدة مدينة أخرى مخزون
-	-	33,088		عقارات بغرض المتاجرة
7,754,160	6,910,313	6,808,525		موجودات محتفظ بها بغرض البيع
-	-	15,416,845	5	مجموع الموجودات المتداولة
32,951,879	25,209,332	36,471,290		
11,601,130	11,139,946	10,715,974		الموجودات غير المتداولة: موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
171,170,604	168,806,596	151,422,171		عقارات استثمارية
380,915	373,468	1,186,145		ممتلكات وعقارات ومعدات
2,254,210	2,254,210	2,254,210		شهرة
185,406,859	182,574,220	165,578,500		مجموع الموجودات غير المتداولة
218,358,738	207,783,552	202,049,790		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
6,952,839	6,585,631	6,357,349		المطلوبات المتداولة: داننون وأرصدة دائنة أخرى
504,276	477,684	263,643		دفعات مقدمة من عملاء
1,152,628	1,314,272	1,357,760		إلتزامات عقود التأجير
9,043,039	16,573,980	6,136,455		تسهيلات بنكية إسلامية
5,309,442	-	-		قروض لأجل
-	-	280,803	5	مطلوبات متعلقة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع
22,962,224	24,951,567	14,396,010		مجموع المطلوبات المتداولة
7,329,342	8,107,425	6,033,644		المطلوبات غير المتداولة: داننون وأرصدة دائنة أخرى
11,865,322	11,755,388	10,655,064		إلتزامات عقود التأجير
89,606,579	81,444,252	90,573,669		تسهيلات بنكية إسلامية
1,538,028	1,618,585	1,748,225		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
110,339,271	102,925,650	109,010,602		مجموع المطلوبات غير المتداولة
133,301,495	127,877,217	123,406,612		مجموع المطلوبات
68,827,896	68,827,896	62,955,982	11	حقوق الملكية: رأس المال
21,655,393	21,655,393	17,921,560	11	علاوة إصدار
(18,819,349)	(18,819,349)	(1,777)	6	أسهم خزانة
14,469,647	14,469,647	1,591,819	11	احتياطي اجباري
(4,422,597)	(4,874,003)	(5,224,382)		احتياطي القيمة العادلة
62,178	67,830	-		احتياطي خيارات أسهم للموظفين
731,986	731,986	733,784		احتياطيات أخرى
(10,009,879)	(11,259,558)	(13,182,673)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
-	-	(38,020)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية متعلقة بموجودات محتفظ بها
(523,796)	(3,733,833)	148,200	11	بغرض البيع
71,971,479	67,066,009	64,904,493		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
13,085,764	12,840,326	13,738,685		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
85,057,243	79,906,335	78,643,178		الحصص غير المسيطرة
218,358,738	207,783,552	202,049,790		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع

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 المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2020	2021	2020	2021	
العمليات المستمرة:				
الإيرادات:				
9,416,388	410,786	410,319	-	إيرادات بيع عقارات بغرض المتاجرة
6,229,685	7,041,132	2,005,274	2,408,351	إيرادات إيجارات
-	1,793,310	-	951,146	إيرادات خدمات طبية
183,581	226,843	25,713	76,621	صافي أتعاب إدارة وإيرادات عمولات
15,829,654	9,472,071	2,441,306	3,436,118	إجمالي الإيرادات
التكاليف:				
(9,029,051)	(400,327)	(361,261)	-	تكاليف بيع عقارات بغرض المتاجرة
(1,316,894)	(1,514,620)	(487,767)	(461,059)	تكاليف إيجارات
-	(1,330,863)	-	(741,229)	تكاليف خدمات طبية
(10,345,945)	(3,245,810)	(849,028)	(1,202,288)	إجمالي التكاليف
5,483,709	6,226,261	1,592,278	2,233,830	مجمّل الربح
(280,997)	-	-	-	خسائر انخفاض في قيمة عقارات بغرض المتاجرة
(1,933,974)	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(474,452)	-	-	-	حصّة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(89,073)	(78,471)	(17,059)	(37,893)	مصاريّف بيعية وتسويقية
(2,684,983)	(2,436,871)	(914,203)	(733,297)	مصاريّف عمومية وإدارية
20,230	3,710,919	661,016	1,462,640	ربح التشغيل
38,931	(33,361)	(15,689)	(18,304)	صافي (خسائر) أرباح موجودات مالية
172,194	-	172,194	-	أثر إعادة تصنيف شركة زميلة إلى موجودات مالية
(899,646)	(35,180)	22,172	(154,102)	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
(498,728)	(458,164)	(163,407)	(149,435)	صافي (مصروفات) إيرادات أخرى
(3,995,213)	(3,043,238)	(1,080,453)	(1,005,847)	إطفاء تكاليف تمويل لإلتزامات عقود التأجير
(5,162,232)	140,976	(404,167)	134,952	أعباء تمويل
(58,601)	291,573	131,358	90,630	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(5,220,833)	432,549	(272,809)	225,582	ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
ربح (خسارة) الفترة				
(5,266,738)	148,200	(317,142)	63,967	الخاص بـ:
45,905	284,349	44,333	161,615	مساهمي الشركة الأم
(5,220,833)	432,549	(272,809)	225,582	الحصص غير المسيطرة
ربح (خسارة) الفترة				
العمليات المستمرة:				
(8.31)	(0.18)	(0.69)	(0.03)	8 خسارة السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(8.30)	(0.18)	(0.69)	(0.03)	8 خسارة السهم المخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
العمليات غير المستمرة:				
(0.08)	0.42	0.19	0.13	8 ربحية (خسارة) السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(0.08)	0.42	0.19	0.13	8 ربحية (خسارة) السهم المخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(8.39)	0.24	(0.50)	0.10	8 إجمالي ربحية (خسارة) السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(8.38)	0.24	(0.50)	0.10	8 إجمالي ربحية (خسارة) السهم المخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) 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 30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(5,220,833)	432,549	(272,809)	225,582	ربح (خسارة) الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى:				
ينود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع				
116,638	-	(17,058)	-	حصة من فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية لشركة زميلة
(1,815,130)	(1,839,764)	(1,278,775)	(112,795)	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
ينود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع				
61,411	-	60,960	-	حصة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة
(1,250,121)	(423,972)	(47,498)	(386,424)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(2,887,202)	(2,263,736)	(1,282,371)	(499,219)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة من العمليات المستمرة
172,672	(88,293)	(86,254)	16,953	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) من العمليات غير المستمرة
(2,714,530)	(2,352,029)	(1,368,625)	(482,266)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(7,935,363)	(1,919,480)	(1,641,434)	(256,684)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(7,932,988)	(2,163,314)	(1,638,992)	(388,497)	الخاص بـ:
(2,375)	243,834	(2,442)	131,813	مساهمي الشركة الأم
(7,935,363)	(1,919,480)	(1,641,434)	(256,684)	الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزايبا القابضة - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة	تعديلات ترجمة عملات أجنبية متعلقة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	احتياطات أخرى	احتياطي خيارات أسهم للموظفين	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اجباري	أسهم خزانة	علاوة إصدار	رأس المال	
79,906,335	12,840,326	67,066,009	(3,733,833)	-	(11,259,558)	731,986	67,830	(4,874,003)	14,469,647	(18,819,349)	21,655,393	68,827,896	الرصيد في 1 يناير 2021
432,549	284,349	148,200	148,200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(2,352,029)	(40,515)	(2,311,514)	-	-	(1,961,135)	-	-	(350,379)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(1,919,480)	243,834	(2,163,314)	148,200	-	(1,961,135)	-	-	(350,379)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
-	-	-	3,733,833	-	-	-	-	-	-	(3,733,833)	-	-	إطفاء الخسائر المتراكمة (إيضاح 11)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,753,174)	18,625,088	-	(5,871,914)	الغاء أسهم خزانة (إيضاح 11)
102,326	107,244	(4,918)	-	-	-	(4,918)	-	-	-	-	-	-	أثر استبعاد جزئي لشركة تابعة
233,497	226,781	6,716	-	-	-	6,716	-	-	-	-	-	-	أثر الاستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة
320,500	320,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أثر تجميع شركة تابعة (إيضاح 12)
-	-	-	-	(38,020)	38,020	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى تعديلات ترجمة عملات أجنبية متعلقة بموجودات محتفظ بها بغرض البيع
-	-	-	-	-	-	-	(67,830)	-	(124,654)	192,484	-	-	خيارات أسهم للموظفين تم ممارستها
78,643,178	13,738,685	64,904,493	148,200	(38,020)	(13,182,673)	733,784	-	(5,224,382)	1,591,819	(1,777)	17,921,560	62,955,982	الرصيد في 30 سبتمبر 2021
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	الرصيد في 1 يناير 2020
(5,220,833)	45,905	(5,266,738)	(5,266,738)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(خسارة) ربح الفترة
(2,714,530)	(48,280)	(2,666,250)	-	-	(1,537,042)	-	-	(1,129,208)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(7,935,363)	(2,375)	(7,932,988)	(5,266,738)	-	(1,537,042)	-	-	(1,129,208)	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
16,956	-	16,956	-	-	-	-	16,956	-	-	-	-	-	المدفوعات بالأسهم للموظفين
-	-	-	(277,609)	-	-	-	(191,887)	-	-	469,496	-	-	خيارات أسهم للموظفين تم ممارستها
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	الرصيد في 30 سبتمبر 2020

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزايا القابضة - ش.م.ك. (عامّة)
 وشركاتها التابعة
 بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(5,162,232)	140,976	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(58,601)	291,573	ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
(5,220,833)	432,549	ربح (خسارة) الفترة التسويات:
2,226,558	136,586	صافي مخصص انخفاض في قيمة مدينين تجاريين وآخرين
280,997	-	خسائر انخفاض قيمة عقارات بغرض المتاجرة
(38,931)	33,361	صافي خسائر (أرباح) موجودات مالية
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 الأخر
2,068,356	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(83,490)	(12,443)	إيرادات عوائد
128,251	98,238	استهلاك
498,728	458,164	إطفاء تكاليف تمويل لإلتزامات عقود التأجير
3,995,213	3,043,238	أعباء تمويل
-	(45,068)	أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
16,956	-	مخصص خطة خيارات أسهم للموظفين
143,683	147,950	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
4,317,746	4,292,575	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
706,300	2,489,250	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(33,088)	مخزون
5,858,531	426,581	عقارات بغرض المتاجرة
(2,800,644)	(1,825,814)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(161,510)	(214,041)	دفعات مقدمة من عملاء
7,920,423	5,135,463	النقد الناتج من العمليات
(31,300)	(13,778)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
7,889,123	5,121,685	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
2,394,358	87,428	صافي الحركة على الأرصدة النقدية المحتجزة
(35,727)	(387,932)	المدفوع لإضافات على ممتلكات وعقارات ومعدات
-	171,335	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(413,098)	(271,860)	المدفوع لإضافات على عقارات استثمارية
-	850,000	المحصل من بيع عقارات استثمارية
-	(250,000)	المدفوع لتأسيس شركة تابعة
-	102,326	المحصل من الاستبعاد الجزئي لشركة تابعة
-	233,497	أثر الاستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة
83,490	12,443	إيرادات عوائد مستلمة
85,050	-	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
2,114,073	547,237	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(1,754,297)	-	صافي الحركة على قروض لأجل
1,378,586	(1,264,579)	صافي الحركة على تسهيلات بنكية إسلامية
(1,430,000)	(1,515,000)	المدفوع من إلتزامات عقود التأجير
(2,715,190)	(3,953,359)	أعباء تمويل مدفوعة
(4,520,901)	(6,732,938)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
5,482,295	(1,064,016)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
-	500,000	نقد متعلق بالشركة التابعة المؤسسة
-	(190,720)	نقد في الصندوق ولدى البنوك متعلق بموجودات محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح 5)
(278,332)	(252,448)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
6,984,204	6,389,737	نقد ونقد معادل في بداية الفترة (إيضاح 3)
12,188,167	5,382,553	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

1- تأسيس ونشاط الشركة الأم
 إن شركة المزاي 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 بتاريخ 8 يونيو 2021 (إيضاح 11).

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 بنوعها 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 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 10 نوفمبر 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 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 30 سبتمبر 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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
3,712,112	5,078,529	4,983,917	نقد في الصندوق ولدى البنوك
9,000,000	2,000,000	1,000,000	وديعة بنكية قصيرة الأجل (أ)
12,712,112	7,078,529	5,983,917	
(523,945)	(688,792)	(601,364)	يخصم: أرصدة محتجزة لدى البنوك (ب)
12,188,167	6,389,737	5,382,553	نقد ونقد معادل في بيان التدفقات النقدية المجمع

أ) بلغ معدل العائد الفعلي على الوديعة البنكية قصيرة الأجل 0.91% (31 ديسمبر 2020 - 0.875%، 30 سبتمبر 2020 - من 1% إلى 1.125%) سنوياً، تستحق هذه الوديعة تعاقباً 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 للإستخدام خلال 90 يوماً.

4- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	
12,000,118	11,077,074	7,313,616	مدينون تجاريون
12,436,415	12,026,045	11,855,354	دفعات مقدمة ومدينون آخرون
24,436,533	23,103,119	19,168,970	
(12,692,018)	(12,255,245)	(11,316,383)	مخصص إنخفاض في قيمة مدينين تجاريين وآخرين
11,744,515	10,847,874	7,852,587	

5- موجودات ومطلوبات محتفظ بها بغرض البيع
 بتاريخ 23 سبتمبر 2021، قرر مجلس إدارة إحدى الشركات التابعة للمجموعة استبعاد كامل الحصص المملوكة للشركة التابعة في الشركة الكويتية السعودية للاستثمار العقاري - ش.ش.و. - المملكة العربية السعودية (شركة تابعة) وذلك مقابل نقدي وعيني بصافي مبلغ 15,500,000 دينار كويتي. لقد تم تصنيف الموجودات والمطلوبات الخاصة بالشركة التابعة المتوقع بيعها خلال 12 شهر كموجودات ومطلوبات خاضعة للاستبعاد ومحتفظ بها لغرض البيع، وتم عرضها بشكل منفصل في بيان المركز المالي المجموع.

إن أهم بنود الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالشركة التابعة الخاضعة للاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع هي كما يلي:

30 سبتمبر 2021	
190,720	نقد في الصناديق ولدى البنوك
78,759	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
15,147,366	عقارات استثمارية
15,416,845	مجموع الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع
278,201	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,602	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
280,803	مجموع المطلوبات المحتفظ بها بغرض البيع
15,136,042	صافي الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

إن ملخص نتائج الأعمال المتعلقة بالشركة التابعة الخاضعة للاستبعاد للفترة من 1 يناير 2021 حتى 30 سبتمبر 2021 والمدرجة ضمن العمليات غير المستمرة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		
635,954	447,801	198,699	133,338	198,699	133,338	198,699	133,338	الإيرادات:
39,924	9,692	18,134	5,571	18,134	5,571	18,134	5,571	إيرادات إيجارات
675,878	457,493	216,833	138,909	216,833	138,909	216,833	138,909	صافي أتعاب إدارة وإيرادات عمولات
								إجمالي الإيرادات
(112,768)	(115,257)	(37,483)	(44,051)	(37,483)	(44,051)	(37,483)	(44,051)	التكاليف:
(112,768)	(115,257)	(37,483)	(44,051)	(37,483)	(44,051)	(37,483)	(44,051)	تكاليف إيجارات
563,110	342,236	179,350	94,858	179,350	94,858	179,350	94,858	إجمالي التكاليف
(134,382)	-	-	-	-	-	-	-	محمل الربح
(6,654)	(9,760)	(3,370)	(1,854)	(3,370)	(1,854)	(3,370)	(1,854)	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
422,074	332,476	175,980	93,004	175,980	93,004	175,980	93,004	مصاريف عمومية وإدارية وتسويقية
(480,675)	(40,903)	(44,622)	(2,374)	(44,622)	(2,374)	(44,622)	(2,374)	ربح التشغيل
								صافي مصاريف أخرى
(58,601)	291,573	131,358	90,630	131,358	90,630	131,358	90,630	ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة

6- أسهم خزانة

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	عدد الأسهم
59,331,584	59,331,584	5,600	النسبة إلى الأسهم المدفوعة (%)
8.62	8.62	0.001	القيمة السوقية (دينار كويتي)
3,215,772	3,370,034	426	التكلفة (دينار كويتي)
18,819,349	18,819,349	1,777	

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من علاوة الإصدار بما يساوي رصيد أسهم خزانة كما في 30 سبتمبر 2021. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزانة.

قامت المجموعة بإلغاء عدد 58,719,140 سهم من رصيد أسهم خزانة وذلك عن طريق تخفيض رأس المال والاحتياطي الاجباري (إيضاح 11).

7- صافي (مصروفات) إيرادات أخرى

تتضمن الفترة المالية المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 مبالغ متعلقة بمطالبات قضائية تم رفعها من قبل شركتين تابعيتين للمجموعة بدولة الإمارات العربية المتحدة ضد بعض المستثمرين لقاء تطوير مشروعات عقارية بإمارة دبي في دولة الإمارات العربية المتحدة، حيث قامت المجموعة ببيع مبلغ 14,793,394 درهم إماراتي (أي ما يعادل 1,231,430 دينار كويتي) بذات الفترة 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. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، أيدت محكمة التمييز الحكم الصادر من محكمة الاستئناف والذي سبق وأيد حكم محكمة أول درجة الصادر لصالح الشركتين التابعيتين للمجموعة بأحقيتهما في إجمالي مبلغ وقدره 19,780,852 درهم إماراتي (أي ما يعادل 1,625,687 دينار كويتي) إضافة إلى الفائدة القانونية بواقع 9% من تاريخ المطالبة القضائية وحتى تمام السداد، وجاري اتخاذ إجراءات التنفيذ لهذا الحكم من قبل الشركتين التابعيتين. لم تقم المجموعة بعكس أي مخصصات تم قيدها مقابل هذا الأمر من مبدأ الحيطة والحذر وذلك لحين تنفيذ الحكم واستلام المبالغ المحكوم بها لصالح المجموعة.

8- ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

- ربحية (خسارة) السهم الأساسية

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		
(5,214,051)	(113,832)	(435,243)	(17,402)	خسارة الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
(52,687)	262,032	118,101	81,369	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة
(5,266,738)	148,200	(317,142)	63,967	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
688,278,956	688,278,956	688,278,956	688,278,956	عدد الأسهم القائمة :
(60,417,393)	(58,800,596)	(59,637,269)	(58,724,740)	عدد الأسهم المصدر في بداية الفترة ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة متضمناً تخفيض رأس المال المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
627,861,563	629,478,360	628,641,687	629,554,216	
(8.31)	(0.18)	(0.69)	(0.03)	خسارة السهم الأساسية من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(0.08)	0.42	0.19	0.13	ربحية (خسارة) السهم الأساسية من العمليات غير المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(8.39)	0.24	(0.50)	0.10	إجمالي ربحية (خسارة) السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم (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:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(5,214,051)	(113,832)	(435,243)	(17,402)	خسارة الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
(52,687)	262,032	118,101	81,369	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة
(5,266,738)	148,200	(317,142)	63,967	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
627,861,563	629,478,360	628,641,687	629,554,216	عدد الأسهم القائمة المعدل بأثر الأسهم المخففة:
606,843	-	606,843	-	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المستخدم في احتساب ربحية السهم الأساسية
628,468,406	629,478,360	629,248,530	629,554,216	التعديلات الخاصة بخيارات الأسهم المتوسط المرجح للأسهم المستخدم في تحديد ربحية الأسهم المخففة
(8.30)	(0.18)	(0.69)	(0.03)	خسارة السهم المخففة من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(0.08)	0.42	0.19	0.13	ربحية (خسارة) السهم المخففة من العمليات غير المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(8.38)	0.24	(0.50)	0.10	إجمالي ربحية (خسارة) السهم المخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

9- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	30 سبتمبر 2021	أفراد الإدارة العليا	
904	140,371	1,226	1,226	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	90,000	176,768	176,768	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
4,014,965	3,973,687	3,663,450	3,663,450	إلتزامات عقود التأجير (أ)

(أ) إن المبالغ المتعلقة بالتزام عقد التأجير الوارد أعلاه كما في 30 سبتمبر 2021 والمدرجة ضمن إلتزامات عقود التأجير للمجموعة هي كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	
540,000	540,000	إلتزام عقد التأجير خلال سنة
4,428,000	3,888,000	المتبقي لنهاية عقد التأجير
4,968,000	4,428,000	إجمالي إلتزام عقد التأجير
(953,035)	(764,550)	ي طرح: تكاليف تمويل مستقبلية غير مطفأة
4,014,965	3,663,450	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات التأجير

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

يمتلك بعض أفراد الإدارة العليا وأقاربهم نسبة 50% في إحدى الشركات التابعة للمجموعة (شركة ميد سيل الطبية ش.م.ك.م.) (إيضاح 12).

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		أفراد الإدارة	
2020	2021	العليا	
-	3,590	3,590	إيرادات إيجارات
(152,029)	(139,763)	(139,763)	إطفاء تكاليف تمويل لإلتزام عقود التأجير

مزاي الإدارة العليا:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
467,698	413,786	155,900	137,928	مزاي قصيرة الأجل
48,753	43,987	16,251	14,662	مزاي نهاية الخدمة
516,451	457,773	172,151	152,590	

خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021، سجلت الشركة الأم مصروفات بمبلغ لا شيء دينار كويتي (30 سبتمبر 2020 - 16,956 دينار كويتي) تتعلق بمعاملات حقوق ملكية تم تسويتها من خلال مدفوعات بالأسهم للموظفين. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، قام بعض الموظفين بممارسة خيارات الأسهم الخاصة بهم بعدد 606,844 سهم وتم إصدار هذه الأسهم 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 المزاي القابضة - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
 30 سبتمبر 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

10- 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.

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020						للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021						
المجموع	أخرى	الجمهورية التركية	المملكة العربية السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الكويت	المجموع	أخرى	الجمهورية التركية	المملكة العربية السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الكويت	
15,829,654	500,568	1,782,473	-	9,461,662	4,084,951	9,472,071	453,795	155,394	-	1,504,111	7,358,771	إيرادات القطاع من العمليات المستمرة
675,878	-	-	675,878	-	-	457,493	-	-	457,493	-	-	إيرادات القطاع من العمليات غير المستمرة
(5,162,232)	(461,468)	(1,316,431)	-	(325,400)	(3,058,933)	140,976	(38,811)	(14,472)	(1,094)	404,569	(209,216)	(خسارة) ربح القطاع من العمليات المستمرة
(58,601)	-	-	(58,601)	-	-	291,573	-	-	291,573	-	-	ربح (خسارة) القطاع من العمليات غير المستمرة
كما في 30 سبتمبر 2020						كما في 30 سبتمبر 2021						
المجموع	أخرى	الجمهورية التركية	المملكة العربية السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الكويت	المجموع	أخرى	الجمهورية التركية	المملكة العربية السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الكويت	
218,358,738	16,512,409	9,855,287	15,896,593	77,020,915	99,073,534	202,049,790	15,573,698	7,648,847	15,424,901	73,133,648	90,268,696	مجموع موجودات القطاع
133,301,495	4,758,649	5,556,773	307,019	9,810,251	112,868,803	123,406,612	4,732,693	189,878	281,875	7,664,656	110,537,510	مجموع مطلوبات القطاع
كما 31 ديسمبر 2020 (مدقق)												
		الجمهورية التركية	المملكة العربية السعودية	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الكويت							مجموع موجودات القطاع
		207,783,552	15,881,789	9,445,488	15,467,165	75,958,344	91,030,766	112,538,666				مجموع مطلوبات القطاع
		127,877,217	4,740,634	295,569	282,755	10,019,593						

11- 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 وعدم 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 وعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

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. تم التأشير على ذلك في السجل التجاري للشركة الأم بتاريخ 8 يونيو 2021.

12- تأسيس وتجميع شركة تابعة

خلال الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021، قامت المجموعة بالانتهاء من تأسيس شركة طبية تابعة وتجميعها في بياناتها المالية المجمعة، وبيانها كالتالي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية
شركة ميد سيل الطبية - ش.م.ك.م. (أ)	دولة الكويت	خدمات طبية	50%

أ- قامت الشركة الأم بتجميع البيانات المالية لتلك الشركة التابعة نظرا لوجود سيطرة من قبلها على تلك الشركة عن طريق تمثيلها بأغلبية أعضاء مجلس الإدارة في تلك الشركة التابعة الجديدة.

13- 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 إستنادا 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 متاحا 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 طبقا لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

30 سبتمبر 2021

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
376,328	376,328	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
10,715,974	9,248,440	1,467,534	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
151,422,171	104,415,322	47,006,849	-	عقارات استثمارية
15,147,366	15,147,366	-	-	عقارات استثمارية ضمن موجودات محتفظ بها بغرض البيع
177,661,839	129,187,456	48,474,383	-	

31 ديسمبر 2020 (مدقق)				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
372,616	372,616	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
11,139,946	9,880,250	1,259,696	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
168,806,596	119,593,655	49,212,941	-	عقارات استثمارية
<u>180,319,158</u>	<u>129,846,521</u>	<u>50,472,637</u>	<u>-</u>	
30 سبتمبر 2020				
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	
741,092	702,575	-	38,517	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
11,601,130	11,601,130	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
171,170,604	143,468,616	27,701,988	-	عقارات استثمارية
<u>183,512,826</u>	<u>155,772,321</u>	<u>27,701,988</u>	<u>38,517</u>	

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

14- 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 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 وذلك 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 لإعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاجم لوباء ("COVID - 19")، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولتها لعملياتها 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، وستحتاج 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. ونظرًا 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 وأثارها.