

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2021



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

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

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



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2021 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه، خلال مراجعتنا وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



وليد عبدالله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
إرنست ويونغ
العيبان والعصيمي وشركاهم

29 أبريل 2021

الكويت

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاحات	
2020	2021		
دينار كويتي	دينار كويتي		
			العمليات المستمرة
			الإيرادات
			إيرادات تمويل إسلامي
5,296	2,315		إيرادات من عمليات التأجير
2,529,154	2,603,015	3	إيرادات من عقارات
597,009	657,681	4	الإيرادات من الاستثمارات وودائع ادخار
247,950	159,036	5	حصة في نتائج شركات زميلة
(6,113)	(1,253,874)		تخفيض الإيرادات نتيجة تسوية دائني التمويل الإسلامي
-	530,434	10	اتعاب استشارات وإدارة
53,804	41,848		إيرادات أخرى
112,381	63,920		
<u>3,539,481</u>	<u>2,804,375</u>		
			المصروفات
			تكاليف تمويل
(1,547,865)	(15,969)		صافي مستردات انخفاض القيمة (الخسائر وخسائر الائتمان المتوقعة ومخصصات أخرى)
(132,360)	1,524,907	6	تكاليف موظفين
(1,673,914)	(1,282,096)		مصروف استهلاك
(93,445)	(89,985)		صافي فروق تحويل عملات اجنبية
(591,263)	17,983		مصروفات أخرى
(370,817)	(398,524)		
<u>(4,409,664)</u>	<u>(243,684)</u>		
(870,183)	2,560,691		الربح (الخسارة) من العمليات المستمرة قبل مخصص الضرائب
-	(59,677)		الضرائب
(27,545)	(47,003)		الضرائب من الشركات التابعة
<u>(897,728)</u>	<u>2,454,011</u>		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
			العمليات الموقوفة
(508,169)	-	10	خسارة الفترة بعد الضرائب من العمليات الموقوفة
<u>(1,405,897)</u>	<u>2,454,011</u>		ربح (خسارة) الفترة
			الخاصة بـ:
			حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(976,585)	2,230,248		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(393,136)	-		خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
<u>(1,369,721)</u>	<u>2,230,248</u>		
			الحصص غير المسيطرة
78,857	223,763		ربح الفترة من العمليات المستمرة
(115,033)	-		خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
<u>(36,176)</u>	<u>223,763</u>		
<u>(1,405,897)</u>	<u>2,454,011</u>		ربح (خسارة) الفترة
فلس (1.71)	فلس 2.78	7	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
فلس (1.22)	فلس 2.78	7	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
فلس (0.49)	فلس 0.00	7	خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الم من العمليات الموقوفة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,454,011	(897,728)	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(44,642)	208,579	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى من العمليات المستمرة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات اجنبية
(44,642)	208,579	
214,289	-	إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: صافي الربح من الاستثمارات في أسهم المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
169,647	208,579	إيرادات شاملة أخرى للفترة من العمليات المستمرة
2,623,658	(689,149)	اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة من العمليات المستمرة
-	(508,169)	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
-	49,591	إيرادات شاملة أخرى من العمليات الموقوفة إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
-	104,809	
-	154,400	
-	4,224	إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: صافي الربح من الاستثمارات في أسهم المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	158,624	إيرادات شاملة أخرى للفترة من العمليات الموقوفة
-	(349,545)	اجمالي الخسائر الشاملة للفترة من العمليات الموقوفة
2,623,658	(1,038,694)	اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
		الخاص بـ:
2,425,832	(875,321)	حقوق الملكية للشركة الأم
-	(231,937)	اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة من العمليات المستمرة
2,425,832	(1,107,258)	اجمالي الخسائر الشاملة للفترة من العمليات الموقوفة
197,826	186,172	الحصص غير المسيطرة
-	(117,608)	اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة من العمليات المستمرة
197,826	68,564	اجمالي الخسائر الشاملة للفترة من العمليات الموقوفة
2,623,658	(1,038,694)	اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2021

31 مارس 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
51,726,605	33,851,865	32,886,449	8	الموجودات
5,895	-	-		النقد والنفد المعادل
14,381,812	-	-		مدينو التمويل الإسلامي
2,266,589	2,460,775	2,484,357		عقارات للمتاجرة
286,649	4,340,771	5,474,865		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
29,228,584	8,497,741	7,083,771	9	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
123,921,528	29,553,724	29,533,116		استثمار في شركات زميلة
10,887,238	6,985,643	7,921,983		عقارات استثمارية
59,775,144	56,153,273	55,342,518		موجودات أخرى
3,780,013	2,776,626	2,448,252		ممتلكات ومعدات
91,005	91,005	91,005		عقار مستأجر
				الشهرة
296,351,062	144,711,423	143,266,316		موجودات محتفظ بها لغرض البيع
-	1,979,363	-		
296,351,062	146,690,786	143,266,316		اجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
81,403,882	81,403,882	81,403,882	11	رأس المال
-	145,466	145,466		احتياطي اجباري
8,661,656	8,661,656	8,661,656		احتياطي عام
(11,339,726)	(11,339,726)	(11,339,726)	12	أسهم خزينة
2,678,070	2,678,070	2,678,070		احتياطي أسهم خزينة
7,918,469	8,755,469	8,755,469		فائض إعادة تقييم أصل
90,420	(214,354)	(233,059)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
(53,216)	-	63,974		احتياطي القيمة العادلة
(506,092)	968,870	968,870		تأثير التغييرات في احتياطيات شركات زميلة
(21,541,844)	130,727	2,511,290		الأرباح المرحلة (الخسائر المتراكمة)
67,311,619	91,190,060	93,615,892		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
37,332,543	12,400,479	12,398,460		الحصص غير المسيطرة
104,644,162	103,590,539	106,014,352		اجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
151,705,181	11,724,029	8,872,715	10	دائنو تمويل إسلامي
40,001,719	30,896,855	28,379,249		مطلوبات أخرى
191,706,900	42,620,884	37,251,964		مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
-	479,363	-		
191,706,900	43,100,247	37,251,964		اجمالي المطلوبات
296,351,062	146,690,786	143,266,316		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عبدالله محمد الشطي
الرئيس التنفيذي

فهد علي محمد ثنيان الغانم
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2020	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,560,691	(870,183)	أنشطة التشغيل
-	(506,356)	الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب من العمليات المستمرة
2,560,691	(1,376,539)	الخسارة قبل الضرائب من العمليات الموقوفة
2,592,932	2,885,015	الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب
(530,434)	-	تعديلات غير نقدية لمطابقة الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
(1,524,907)	163,510	استهلاك واطفاء
(625,459)	(464,046)	إيرادات تخفيض نتيجة تسوية دائني التمويل الإسلامي
(159,036)	(282,670)	صافي خسائر انخفاض القيمة وخسائر الائتمان المتوقعة والمخصصات
1,253,874	637,825	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
(17,983)	591,263	إيرادات من استثمارات وودائع ادخار
83,911	196,070	حصة في نتائج شركات زميلة
15,969	1,722,698	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
3,649,558	4,073,126	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
18,498	34,323	تكاليف تمويل
(704,941)	(333,079)	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
218,052	(548,465)	مدينو تمويل إسلامي
3,181,167	3,225,905	موجودات أخرى
(133,655)	(38,476)	مطلوبات أخرى
3,047,512	3,187,429	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
1,200,000	-	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
(2,657,540)	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	39,887	أنشطة الاستثمار
-	(131,581)	المحصل من بيع شركة تابعة
129,450	272,349	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,003	14,116	المحصل من بيع/ استرداد استثمار في شركات زميلة
125,007	207,950	شراء عقارات استثمارية
(4,431,496)	(4,497,828)	إيرادات مستلمة من استثمار وودائع ادخار
3,603,157	2,717,710	توزيعات أرباح مستلمة
-	(1,171)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(2,025,419)	(1,378,568)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(137,099)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(1,435,656)	(939,932)	الحركة في رصيد بنكي مقيد
(352,011)	(355,605)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(199,845)	(31,481)	أنشطة التمويل
-	(4,959)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,987,512)	(1,469,076)	صافي سداد دائني تمويل إسلامي
(965,419)	339,785	سداد مطلوبات تأجير
33,799,910	51,333,942	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
32,834,491	51,673,727	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
8		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
		صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
		النقد والنقد المعادل كما في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الفرعي	أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)	تأثير التغيرات المترجمة في احتياطي شركات زميلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عمالات أجنبية	فائض إعادة تقييم موجودات	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	احتياطي عام	احتياطي اجباري	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
103,590,539	12,400,479	91,190,060	130,727	968,870	-	(214,354)	8,755,469	2,678,070	(11,339,726)	8,661,656	145,466	81,403,882
2,454,011	223,763	2,230,248	2,230,248	-	-	-	-	-	-	-	-	-
169,647	(25,937)	195,584	-	-	214,289	(18,705)	-	-	-	-	-	-
2,623,658	197,826	2,425,832	2,230,248	-	214,289	(18,705)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	150,315	-	(150,315)	-	-	-	-	-	-	-
(199,845)	(199,845)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106,014,352	12,398,460	93,615,892	2,511,290	968,870	63,974	(233,059)	8,755,469	2,678,070	(11,339,726)	8,661,656	145,466	81,403,882
105,719,296	37,304,230	68,415,066	(20,175,934)	(555,683)	(55,791)	(119,877)	7,918,469	2,678,070	(11,339,726)	8,661,656	-	81,403,882
(1,405,897)	(36,176)	(1,369,721)	(1,369,721)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
367,203	104,740	262,463	-	49,591	2,575	210,297	-	-	-	-	-	-
(1,038,694)	68,564	(1,107,258)	(1,369,721)	49,591	2,575	210,297	-	-	-	-	-	-
(31,481)	(31,481)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4,959)	(8,770)	3,811	3,811	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104,644,162	37,332,543	67,311,619	(21,541,844)	(506,092)	(53,216)	90,420	7,918,469	2,678,070	(11,339,726)	8,661,656	-	81,403,882

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

1- معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 29 أبريل 2021.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقد في 4 أبريل 2021.

في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 4 أبريل 2021، وافق المساهمون على التخفيض الجزئي لرأس المال بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي من 81,403,882 دينار كويتي إلى 71,403,882 دينار كويتي وذلك بناء على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 4 فبراير 2021.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها في دولة الكويت وأسهمها متداولة علناً في بورصة الكويت. إن الشركة الأم تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة تمويل واستثمار على التوالي. يقع المركز الرئيسي للشركة في مقر شركة أعيان، شارع محمد بن القاسم، الري 13027، دولة الكويت وعنوانها البريدي المسجل ص.ب. 1426، الصفاة 13015.

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في الكويت في مجالات الاستثمارات المالية والعقارات للمتاجرة والعقارات الاستثمارية وأنشطة الإجارة كما هو مبين بالتفصيل في البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تتم جميع أنشطة المجموعة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة، طبقاً لما تعتمده هيئة الفتوى والرقابة الشرعية للشركة الأم.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة الرئيسية التالية:

حصة الملكية %			اسم الشركة التابعة	النشاط	بلد التأسيس
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020			
-	-	61%	شركة أعيان العقارية ش.م.ك.ع. (أ ر ي سي) ¹	الخدمات العقارية تجارة وتأجير	الكويت
41.9%	41.9%	50.5%	شركة مبرد القابضة ش.م.ك.ع. ("مبرد") ² شركة توازن القابضة ش.م.ك. (مقفلت)	معدات ثقيلة	الكويت
-	-	100%	شركة قابضة ¹ ("توازن")	شركة قابضة	الكويت
100%	100%	100%	شركة أعيان للإجارة القابضة ش.م.ك. (قابضة)	أنشطة الإجارة	الكويت
100%	100%	100%	شركة بوابة الشرق العقارية ش.ش.و. مول الجهراء - شركة محاصة	الخدمات العقارية	الكويت
84%	77.1%	77.1%	شركة عنان للتمويل العقاري ش.م.ك. (مقفلت) (محتفظ بها بصورة غير مباشرة من خلال ايه ار أي سي) ¹	الخدمات العقارية	الكويت
-	-	61%	شركة تكاتف العقاري ش.م.ك. (مقفلت) (محتفظ بها بصورة غير مباشرة من خلال شركة مبرد) ²	التمويل العقاري	الكويت
41.9%	41.9%	50.5%	شركة محاصة يال مول (محتفظ بها بصورة غير مباشرة من خلال ايه ار أي سي) ¹	الخدمات العقارية	مصر
-	-	74%	شركة محاصة يال مول (محتفظ بها بصورة غير مباشرة من خلال ايه ار أي سي) ¹	الخدمات العقارية	الكويت

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

1- معلومات حول الشركة (تتمة)

1 خلال السنة السابقة، أدت ترتيبات تسوية الديون مع جهات الإقراض إلى فقد السيطرة على شركة توازن، وبالتالي توقفت المجموعة عن تجميع شركتي توازن و اعيان العقارية، وقامت المجموعة بالمحاسبة بحصة الملكية المتبقية في شركة توازن كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية، والمحاسبة عن حصة الملكية المحفوظ بها في شركة أعيان العقارية كاستثمار في شركة زميلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 28: استثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة.

2 خلال السنة السابقة، ونتيجة لترتيبات تسوية الديون، انخفضت ملكية المجموعة في شركة مبرد من 50.5% إلى 41.9%، وتم تعديل القيمة الدفترية للحصص المسيطرة وغير المسيطرة بحيث تعكس التغيرات في حصة الملكية النسبية في الشركة التابعة. بالرغم من أن المجموعة تمتلك حالياً أقل من 50% من حقوق الملكية بشركة مبرد، فقد انتهت الإدارة إلى أنها ما زالت تمارس السيطرة على الشركة المستثمر فيها حيث يستمر احتفاظ المجموعة بأغلبية حقوق التصويت في ضوء التشتت الكبير في هيكل ملكية المساهمين بها وغياب دليل على تحالف مساهمي الأقلية. كما تحوز المجموعة أغلبية المقاعد لمجلس الإدارة، وبالتالي، تعتبر أنها تمارس السيطرة الفعلية على شركة مبرد بناء على تحليل المعايير الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية 10: البيانات المالية المجمع.

في 9 ديسمبر 2020، أعلنت شركة مبرد التزامها بخطة بيع تتضمن فقد السيطرة على شركة تابعة وهي شركة باتك الصناعية ذ.م.م. ("باتك"). وقد تم استيفاء المعيار اللازم لتوافر الشركة للبيع الفوري في تاريخ الالتزام بالخطة. وبالتالي، فقد تم عرض الموجودات ذات الصلة بمبلغ 1,979,363 دينار كويتي، والمطلوبات بمبلغ 479,363 دينار كويتي كمحفوظ بها لغرض البيع في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 ديسمبر 2020، ونتائج العمليات الموقوفة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2020. وخلال الفترة، تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لنقل ملكية الأسهم.

2- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" باستثناء المبين أدناه.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية في دولة الكويت والصادرة عن بنك الكويت المركزي. تتطلب هذه التعليمات قياس خسائر الائتمان المتوقعة على التسهيلات الائتمانية مقابل المبلغ المحتسب وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 التزاما بتعليمات بنك الكويت المركزي أو المخصصات المطلوبة وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي أيهما أعلى؛ وتأثيرها اللاحق على الإفصاحات ذات الصلة، وتطبيق كافة المتطلبات الأخرى للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (يشار إليها معاً بـ "المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت").

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمع السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

إن بعض المبالغ المدرجة لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها فيما يتعلق بالعمليات الموقوفة وفقاً للمبين في الايضاحين 1 و 10.

2.2 معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام 2021 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

2- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7، والمعيار الدولي للتقارير المالية 4، والمعيار الدولي للتقارير المالية 16: الإصلاح المعياري لمعدلات الربح (المرحلة 2) تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتعامل مع التأثيرات على البيانات المالية المجمعة عندما يتم استبدال معدل الربح المعروض بين البنوك بالمعدل البديل الخالي تقريبا من المخاطر:

يتضمن التعديل المبررات العملية الآتية:

- ◀ المبرر العملي الذي يتطلب التغيرات التعاقدية أو التغيرات في التدفقات النقدية المطلوبة مباشرة خلال عملية الإصلاح بحيث يتم التعامل معها كتغييرات في سعر الفائدة المتغير بما يعادل الحركة في سعر الربح بالسوق.
- ◀ السماح بالتغييرات المطلوبة في إطار اصلاح ايور لتغطية التصنيفات والتوثيق دون وقف علاقة التحوط.
- ◀ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من ضرورة استيفاء المتطلبات المحددة بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة الخالية تقريبا من المخاطر كبند تحوط المخاطر.

إن هذه التعديلات لم يكن لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. وتنوي المجموعة استخدام المبررات العملية في فترات مستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

3- الإيرادات من عمليات التأجير

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
4,478,328	4,097,893
292,749	269,641
464,046	625,459
5,235,123	4,992,993
(2,178,592)	(1,907,965)
(527,377)	(482,013)
2,529,154	2,603,015

إيرادات تأجير عقود تشغيلي
إيرادات خدمات وصيانة وإيرادات أخرى ذات صلة
ربح بيع سيارات

ناقصا: استهلاك سيارات
ناقصا: صيانة ومصروفات أخرى

4- إيرادات عقارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
722,962	734,228
656,070	656,149
(269,559)	(266,603)
(332,028)	(328,379)
(180,436)	(137,714)
597,009	657,681

إيرادات تأجير من عقارات استثمارية
إيرادات تأجير من حقوق التأجير
استهلاك موجودات حق الاستخدام المتعلقة بحقوق التأجير
إطفاء حقوق التأجير
مصروفات متعلقة بالعقارات

5- إيرادات من ودائع استثمارية وودائع ادخار

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
237,629	129,450
14,116	6,003
(3,795)	23,583
247,950	159,036

أرباح وودائع استثمارية وودائع ادخار
إيرادات توزيعات أرباح
التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

6- صافي (رد) تحميل خسائر انخفاض القيمة وخسائر الائتمان المتوقعة والمخصصات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	رد مخصص انخفاض قيمة مديني تمويل إسلامي
(16,975)	(18,498)	صافي (رد مخصص) / تحميل مخصص انخفاض قيمة موجودات أخرى
42,222	(13,959)	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
97,000	93,604	صافي رد مخصص انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
(39,887)	-	خسائر انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
50,000	-	رد مخصصات بعد موافقة بعد الكويت المركزي
-	(1,586,054)	
132,360	(1,524,907)	

7- ربحية (خسارة) السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. ويتم احتساب ربحية الأسهم المخففة بقسمة الربح (الخسارة) الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها لتحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة إلى أسهم عادية.

أخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
(976,585)	2,230,248	ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة (دينار كويتي)
(393,136)	-	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات الموقوفة (دينار كويتي)
(1,369,721)	2,230,248	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
801,673,982	801,673,982	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)*
(1.22)	2.78	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(0.49)	-	خسارة السهم الأساسية والمخففة من العمليات الموقوفة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(1.71)	2.78	إجمالي ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

* يأخذ المتوسط المرجح لعدد الأسهم في الاعتبار تأثير المتوسط المرجح للتغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

لم يتم إجراء أية معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مما قد يتطلب إعادة إدراج ربحية السهم.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

8- النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

	31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي
نقد وأرصدة لدى البنوك	5,111,449	5,851,865	12,971,605
ودائع قصيرة الأجل لدى مؤسسات مالية	27,775,000	28,000,000	38,755,000
إجمالي النقد والودائع قصيرة الأجل	32,886,449	33,851,865	51,726,605
ناقصاً: نقد محتجز	(51,958)	(51,955)	(52,878)
إجمالي النقد والنقد المعادل	32,834,491	33,799,910	51,673,727

9- استثمار في شركات زميلة

أ) يعرض الجدول التالي الشركات الزميلة المادية للمجموعة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية:

الاسم	بلد التأسيس	حصة الملكية %		الأنشطة الرئيسية
		31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	
شركة عمان للخدمات اللوجستية المتكاملة ش.م.ك.ع. 1	عمان	50.0%	50.0%	خدمات لوجستية
شركة أعيان العقارية ش.م.ك.ع. 2	الكويت	15.1%	15.1%	عقارات
شركة أبيار للتطوير العقاري ش.م.ك.ع.	الكويت	-	-	عقارات
شركة برج هاجر العقارية ش.م.ك. (مقفل) 3	الكويت	-	-	ضيافة وخدمات سكنية
شركة مشاعر القابضة ش.م.ك.ع. 3	الكويت	-	-	عقارات
شركة رواحل القابضة ش.م.ك. (مقفل) 3	الكويت	-	-	نقل
شركة الجداف العقارية ش.م.ك. (مقفل) 3	الكويت	-	-	عقارات
شركة أعيان للإجارة ذ.م.م. 3	قطر	-	-	إجارة

1 تتضمن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة شهرة بمبلغ 112,822 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 112,822 دينار كويتي و31 مارس 2020: 112,822 دينار كويتي).

2 قبل 18 أكتوبر 2020 (تاريخ فقدان المجموعة السيطرة على شركة توازن نتيجة ترتيب تسوية الدين مع جهات الإقراض)، قامت المجموعة بالمحاسبة عن شركة أعيان العقارية كشركة تابعة، وتجميع النتائج والموجودات والمطلوبات للشركة المستثمر فيها. بعد فقدان السيطرة على الشركة التابعة السابقة، توقفت المجموعة عن تجميع شركة أعيان العقارية، وقررت الإدارة إلى أنها تمارس تأثير ملموس على الشركة المستثمر فيها من خلال كل من مساهمتها، والمشاركة الفعالة لممثليها في عضوية مجلس إدارة شركة أعيان العقارية. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بالمحاسبة عن حصة الملكية المتبقية المحتفظ بها مباشرة في شركة أعيان العقارية (بنسبة 15.1%) كاستثمار في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية اعتباراً من تاريخ فقدان السيطرة على شركة أعيان وذلك وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 28: استثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة.

3 تم الاحتفاظ باستثمار المجموعة في هذه الشركات الزميلة من خلال شركتي توازن وأعيان العقارية. في السنة السابقة، أدت ترتيبات تسوية الدين مع الممولين إلى تخفيف حصة ملكية المجموعة في هذه الشركات، وبناء عليه، توقفت المجموعة عن ممارسة التأثير الملموس على الشركات المستثمر فيها، كما توقفت عن المحاسبة عن الاستثمار في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

9- استثمار في شركات زميلة (تتمة)

(ب) الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة هي كالتالي:

(مدققة)		
31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
29,714,607	29,714,607	8,497,741
-	295,000	-
-	10,482,782	-
-	(21,507,645)	-
-	(249,202)	-
(6,113)	(347,841)	(1,253,874)
(631,712)	(3,260,865)	-
-	(4,404)	-
49,591	74,550	-
-	(235,945)	-
-	(799,855)	(125,007)
39,887	(89,113)	-
-	(5,581,747)	-
(39,887)	(39,887)	-
102,211	47,306	(35,089)
29,228,584	8,497,741	7,083,771

10- دائنو التمويل الإسلامي وتسوية الدين والعملية الموقوفة

(مدققة)		
31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
137,464,654	9,902,508	7,237,616
14,240,527	1,821,521	1,635,099
151,705,181	11,724,029	8,872,715

¹ إن أرصدة دائني التمويل الإسلامي للشركة الأم مكفولة بضمانات في صورة عقارات استثمارية وفقاً للمتعاقق عليه في اتفاقيات إعادة الهيكلة بمبلغ 12.2 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 12.2 مليون دينار كويتي، و31 مارس 2020: 45 مليون دينار كويتي)، واستثمار في شركة زميلة بمبلغ 3.3 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 4.6 مليون دينار كويتي و31 مارس 2020: 16 مليون دينار كويتي) وأسهم في بعض الشركات التابعة المجمعة. تعمل الشركة الأم على إصدار هذه الضمانات لاتفاقيات تسوية الدين الموقعة مع الدائنين.

² تم ضمان أرصدة دائني التمويل الإسلامي المتعلقة بالشركات التابعة للمجموعة مقابل ضمانات في صورة عقارات استثمارية بمبلغ 6.3 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 6.3 مليون دينار كويتي و31 مارس 2020: 24 مليون دينار كويتي)، وعقارات للمتاجرة بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: لا شيء دينار كويتي و31 مارس 2020: 0.6 مليون دينار كويتي).

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

10- دائنو التمويل الإسلامي وتسوية الدين والعملية الموقوفة (تتمة)

خلال سنة 2015، شرعت الشركة الأم في التفاوض مع الممولين لإعادة جدولة الدين المعاد هيكلته سابقاً بمبلغ 160 مليون دينار كويتي (المدرج ضمن إجمالي دائني التمويل الإسلامي للشركة الأم حتى 31 ديسمبر 2016) على أساس فترة طويلة الاجل وقدمت أيضاً طلباً إلى بنك الكويت المركزي والمحكمة المختصة بقانون الاستقرار المالي بشأن تعديل الطلب الأصلي للمحكمة المختصة بقانون الاستقرار المالي والذي تطلب فيه إجراء تعديل على خطط السداد بحيث يتم تمديدها حتى الربع الأول من سنة 2021 من خلال تقديم خطة أعمال معدلة تتضمن تفاصيل حول مصادر التدفقات النقدية المستقبلية.

بتاريخ 15 يونيو 2017، حصلت الشركة الأم على موافقة من الدائرة المختصة في محكمة الاستئناف (الدائرة المختصة بقانون الاستقرار المالي) بشأن تعديل خطة إعادة الهيكلة المالية المقدمة من قبل الشركة الأم لإعادة جدولة أرصدة دائني التمويل الإسلامي القائمة بمبلغ 160 مليون دينار كويتي حتى الربع الأول من سنة 2021 والتي أصبحت سارية المفعول ونافاذة على كافة الممولين. قامت الشركة الأم بسداد دفعات من المبالغ الأساسية بقيمة 15 مليون دينار كويتي و10 مليون دينار كويتي في 11 سبتمبر 2017 و29 مارس 2018 على التوالي.

كما في 28 مارس 2019 و31 مارس 2020، كان من المستحق سداد مبلغ 10 مليون دينار كويتي و30 مليون دينار كويتي على التوالي. ومع ذلك، فإن الشركة الأم قامت بالتفاوض حول خطة التسوية النهائية ("الخطة المقترحة") لأرصدة دائني التمويل الإسلامي والتي وافق عليها معظم الممولين. وبالتالي، تقدمت الشركة الأم إلى المحكمة المختصة بقانون الاستقرار المالي (FSL Court) بالخطة المقترحة والتي تم استلامها والتأشير عليها من قبل رئيس الدائرة الخاصة بطلبات إعادة الهيكلة وقد تم إحالتها إلى بنك الكويت المركزي لمزيد من التقييم والاعتماد.

تقدمت الشركة الأم في 3 مارس 2019 بطلب الموافقة على الخطة المقترحة إلى المحكمة المختصة بقانون الاستقرار المالي. ومع ذلك، رفضت محكمة الاستئناف في جلستها المؤرخة 4 ديسمبر 2019 طلب الشركة الأم بخصوص الخطة المقترحة. بغض النظر عما سبق، تقدمت الشركة الأم بطعن أمام محكمة التمييز على أساس الخطأ في تطبيق وتفسير القانون والأسباب المعيبة للمحكمة. إضافة إلى ذلك، تقدمت الشركة الأم بطعن مقابل وطلبت إيقاف تنفيذ حكم الاستئناف لحين النظر في الطعن والذي تم الموافقة عليه من قبل المحكمة المختصة بتاريخ 5 يناير 2020.

في 19 أغسطس 2020، صدر حكم نهائي من محكمة التمييز بتأييد خطة إعادة هيكلة الدين ("الخطة المقترحة") المصدقة من قبل بنك الكويت المركزي وتعليق إجراءات التقاضي والتنفيذ المتعلقة بالإنكشاف لمخاطر الدين المتبقي خلال الفترة الممتدة حتى نهاية سنة 2024.

لاحقاً لصدور الحكم النهائي في سبتمبر 2020 وخلال الربع الرابع من سنة 2020، توصلت الشركة الأم إلى إتفاقيات تسوية مع الممولين بمبلغ 127,043,106 دينار كويتي من إجمالي دائني التمويل الإسلامي القائمة. علاوة على ذلك، وخلال الفترة الحالية المنتهية في 31 مارس 2021، قامت الشركة الأم بالتوقيع على إتفاقيات تسوية أخرى مع الممولين بمبلغ 2,652,038 دينار كويتي. وفيما يلي عناصر تسوية الدين:

- ◀ 20% خصم ("خفض") من إجمالي أرصدة دائني التمويل الإسلامي القائمة؛
- ◀ تسوية نقدية بمبلغ 10 مليون دينار كويتي من الشركة الأم؛
- ◀ تسوية نقدية بمبلغ 10 مليون دينار كويتي من شركة توازن القابضة ("توازن"، شركة تابعة مملوكة بالكامل كما في 30 سبتمبر 2020) كخصم من صافي قيمة الأصل لشركة توازن؛
- ◀ تحويل أسهم شركة توازن مقابل أرصدة دائني التمويل الإسلامي القائمة المتبقية.

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021، واستناداً إلى إتفاقيات تسوية الدين الموقعة مع الدائنين، سجلت الشركة الأم ربح من تسوية الدين بمبلغ 530,434 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 25,395,989 دينار كويتي) ما يمثل تخفيض بنسبة 20% في القيمة الدفترية لدائني التمويل الإسلامي (المدرج ضمن العمليات المستمرة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع). علاوة على ذلك، قامت الشركة الأم بتحويل مبلغ نقدي وقدره 383,868 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 17,559,256 دينار كويتي)، وأسهم في شركة توازن مقابل أرصدة التمويل الإسلامي الدائنة المتبقية بمبلغ 1,737,736 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 83,201,664 دينار كويتي).

كما في 31 ديسمبر 2020، تمثل إتفاقيات تسوية الدين الموقعة نسبة 95% من حصة ملكية الشركة الأم في شركة توازن، وتم تحويل السيطرة إلى الدائنين. وبناءً عليه، تم تسجيل نسبة 5% المتبقية من حصة الملكية في شركة توازن ضمن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بمبلغ 4,340,771 دينار كويتي.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

10- دائنو التمويل الإسلامي وتسوية الدين والعملية الموقوفة (تتمة)

كما في 31 مارس 2021، وخلال الفترة المنتهية بذلك التاريخ، ارتفعت حصة ملكية المجموعة في شركة توازن إلى 11% ما يمثل صافي الزيادة الناتجة من تسوية الدين مقابل حصة إضافية بنسبة 2% واسترداد حصة ملكية إضافية بنسبة 8%، وتبلغ قيمتها الدفترية في 31 مارس 2021 بمبلغ 5,474,865 دينار كويتي.

يعرض الجدول التالي الأداء المالي المرحلي ومعلومات التدفقات النقدية من العمليات الموقوفة للفترة المنتهية في 31 مارس 2020:

الثلاثة اشهر المنتهية
في 31 مارس
2020
دينار كويتي

الإيرادات	19,689
المصروفات	(526,045)
الخسارة من العمليات الموقوفة قبل الضرائب	(506,356)
ضرائب	(1,813)
الخسارة من العملية الموقوفة	(508,169)
إيرادات شاملة أخرى	158,624
إجمالي الخسائر الشاملة من العملية الموقوفة	(349,545)

إن صافي التدفقات النقدية الناتجة من مجموعة الاستبعاد هو كالتالي:

الثلاثة اشهر المنتهية
في 31 مارس
2020
دينار كويتي

التشغيل	562,227
الاستثمار	125,144
التمويل	(1,133,968)
	(446,597)

11- رأس المال

	(مدققة)	31 مارس 2021
	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020
الأسمم المصرح بها بقيمة 100 فلس للسهم (أسهم)	814,038,824	814,038,824
الأسمم المصدرة والمدفوعة نقداً بالكامل بقيمة 100 فلس للسهم – مدفوعة نقداً (دينار كويتي)	81,403,882	81,403,882
	814,038,824	814,038,824
	81,403,882	81,403,882
	814,038,824	814,038,824

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

12- أسهم خزينة

(مدققة)			
31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,364,842	12,364,842	12,364,842	عدد أسهم الخزينة
1.5%	1.5%	1.5%	نسبة رأس المال المصدر
11,339,726	11,339,726	11,339,726	التكلفة - دينار كويتي
434,006	1,133,856	1,508,511	القيمة السوقية - دينار كويتي

إن الاحتياطات المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها ناقصا احتياطي أسهم الخزينة ليست متاحة للتوزيع خلال فترة امتلاك هذه الأسهم طبقا لتعليمات هيئة أسواق المال.

13- التزامات ومطلوبات محتملة

13.1 التزامات رأسمالية

لا يوجد لدى المجموعة التزامات تتعلق بإنفاق رأسمالي مستقبلي (31 ديسمبر 2020: لا شئ دينار كويتي و31 مارس 2020: بمبلغ 82,158 دينار كويتي)، وذلك فيما يتعلق بمشروعات جارية قيد الإنشاء.

13.2 مطلوبات محتملة

كما في 31 مارس 2021، قدمت مصارف المجموعة كفالات بنكية بمبلغ 552,142 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 458,752 دينار كويتي و31 مارس 2020: 349,796 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي التزامات مادية.

14- إفصاحات الأطراف ذات علاقة

تمثل هذه الإفصاحات المعاملات التي تمت مع بعض الأطراف (الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين التنفيذيين في المجموعة وأفراد عائلاتهم من الدرجة الأولى والشركات التي يمثلون المالكين الرئيسيين لها أو يستطيعون ممارسة سيطرة أو تأثير ملموس عليها) والتي دخلت فيها المجموعة ضمن السياق الطبيعي لأعمالها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

يعرض الجدول التالي مجمل قيمة المعاملات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات علاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 و2020 وكذلك الأرصدة القائمة مع أطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2021 و31 ديسمبر 2020 و31 مارس 2020:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		أطراف أخرى ذات علاقة	مساهمون رئيسيون	شركات زميلة
2020	2021	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
125,673	15,969	-	15,969	-
63,243	48,545	48,545	-	-

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي

المكثف المجمع

تكاليف تمويل	أتعاب استشارات وإدارة
125,673	63,243
15,969	48,545

معاملات مع موظفي الإدارة العليا

يشمل موظفو الإدارة العليا مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الذين يتمتعون بالصلاحيات ويتولون مسؤولية تخطيط أنشطة المجموعة وتوجيهها ومراقبتها.

كانت القيمة الإجمالية للمعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
608,662	469,566
56,983	23,066
665,645	492,632

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

14- إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

شركات زميلة دينار كويتي	مساهمون رئيسيون دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:					
-	270,247	-	270,247	328,706	1,064,403
83,558	-	695,253	778,811	734,681	2,286,808
-	1,635,098	-	1,635,098	1,821,520	31,779,460
176,550	-	-	176,550	198,074	161,721

شروط وبنود المعاملات مع أطراف ذات علاقة

يتم تنفيذ المعاملات مع أطراف ذات علاقة بناء على شروط معتمدة من قبل الإدارة. والأرصدة القائمة في فترة المعلومات المالية بخلاف دائني التمويل الإسلامي غير مكفولة بضمان ولا تحمل ربحاً وليس لها جدول سداد ثابت. بالنسبة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 و2020، لم تسجل المجموعة أي مخصصات إضافية لخسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة. ولم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات للأرصدة المستحقة من أو إلى الأطراف ذات علاقة.

15- معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة إلى أربع قطاعات أعمال رئيسية. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن هذه القطاعات هي كما يلي:

- ◀ التمويل الإسلامي: تقديم مجموعة من المنتجات الإسلامية إلى العملاء من الشركات والأفراد.
- ◀ قطاع التأجير: تأجير السيارات والمعدات إلى العملاء من الشركات والأفراد والاستثمارات ذات العمليات المماثلة أو ذات الصلة.
- ◀ إدارة العقارات: الشراء والبيع والاستثمار في العقارات.
- ◀ الاستثمارات الخاصة وإدارة الموجودات: عمليات الشركات التابعة والشركات الزميلة للمجموعة (باستثناء عمليات التأجير المتعلقة بالشركات التابعة والشركات الزميلة) وإدارة الصناديق والمحافظة.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

15- معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الاستثمارات الخاصة وإدارة الموجودات دينار كويتي	العقارات دينار كويتي	قطاع التأجير دينار كويتي	التمويل الإسلامي دينار كويتي	
143,266,316	13,165,861	34,622,976	21,563,787	73,913,692	-	31 مارس 2021 اجمالي الموجودات
37,251,964	15,476,049	6,200,031	4,218,381	11,321,027	36,476	اجمالي المطلوبات
91,005	-	91,005	-	-	-	الشهرة
2,804,375	530,436	(607,567)	265,841	2,613,350	2,315	الفترة المنتهية في 31 مارس 2021 الإيرادات
2,454,011	2,177,012	(1,296,378)	128,829	1,470,273	(25,725)	(خسارة) ربح القطاع
(2,264,553)	-	-	(267,541)	(1,997,012)	-	الاستهلاك
(328,379)	-	-	(328,379)	-	-	إطفاء حقوق تأجير

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

15- معلومات القطاعات (تتمة)

التمويل الإسلامي دينار كويتي	قطاع التأجير دينار كويتي	العقارات دينار كويتي	الاستثمارات الخاصة وإدارة الموجودات دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	موجودات محتفظ بها لغرض البيع / عمليات موقوفة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	
							31 مارس 2020
-	83,865,296	57,075,477	120,318,407	35,091,882	-	296,351,062	اجمالي الموجودات
692,789	62,815,922	20,963,329	89,299,217	17,935,643	-	191,706,900	اجمالي المطلوبات
-	-	-	91,005	-	-	91,005	الشهرة
							الفترة المنتهية في 31 مارس 2020
5,296	2,644,727	247,051	642,407	-	19,689	3,559,170	الإيرادات
(53,736)	461,575	(65,124)	(983,157)	(257,286)	(508,169)	(1,405,897)	(خسارة) ربح القطاع
-	(2,268,120)	(270,704)	(2,772)	-	(11,391)	(2,552,987)	الاستهلاك
-	-	(332,028)	-	-	-	(332,028)	إطفاء حقوق تأجير

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

16- قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه لبيع أصل أو سداد التزام لتحويل التزام ضمن معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الموجودات المالية وغير المالية التي يتم الاعتراف بها أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- ◀ المستوى 1: الأسعار السوقية المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- ◀ المستوى 2: أساليب التقييم التي يكون أقل مستوى لمدخلاتها ذات التأثير الجوهرية على قياس القيمة العادلة ملحوظا بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- ◀ المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون أقل مستوى لمدخلاتها ذات التأثير الجوهرية على قياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة معلومات مالية.

لم تكن هناك أي تغييرات في إجراءات التقييم وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لدى المجموعة المستخدمة في قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

فيما يلي ملخص الأدوات المالية والموجودات غير المالية المقاسة وفقاً للقيمة العادلة على أساس متكرر بخلاف تلك التي تعتبر قيمتها الدفترية مقارنة بشكل معقول لقيمتها العادلة:

قياس القيمة العادلة بواسطة			
أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2)	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3)	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 مارس 2021			
<i>استثمارات في أسهم:</i>			
-	-	5,474,865	5,474,865
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
353,493	929,388	1,201,476	2,484,357
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
عقارات استثمارية:			
-	29,533,116	-	29,533,116
عقارات استثمارية			
ممتلكات ومعدات:			
-	11,681,000	-	11,681,000
أرض مستأجرة معاد تقييمها			
353,493	42,143,504	6,676,341	49,173,338

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة كما لم يكن هناك أي تحويل إلى أو من المستوى 3 من قياسات القيمة العادلة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

16- قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة			
الإجمالي	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3)	مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2)	أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,340,771	4,340,771	-	-
2,460,775	1,201,476	930,046	329,253
29,553,724	-	29,553,724	-
11,681,000	-	11,681,000	-
48,036,270	5,542,247	42,164,770	329,253

31 ديسمبر 2020

استثمارات في أسهم:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر

عقارات استثمارية:

عقارات استثمارية

ممتلكات ومعدات:

أرض مستأجرة معاد تقييمها

قياس القيمة العادلة بواسطة			
الإجمالي	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى 3)	مدخلات جوهرية ملحوظة (المستوى 2)	أسعار معلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
286,649	237,826	-	48,823
2,266,589	1,092,561	962,954	211,074
123,921,528	-	123,921,528	-
11,537,000	-	11,537,000	-
138,011,766	1,330,387	136,421,482	259,897

31 مارس 2020

استثمارات في أسهم:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر

عقارات استثمارية:

عقارات استثمارية

ممتلكات ومعدات:

أرض مستأجرة معاد تقييمها

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

16- قياس القيمة العادلة (تتمة)

مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة للاستثمارات في الأسهم غير المسعرة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

استثمارات في أسهم غير مسعرة			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,542,247	1,201,476	4,340,771	كما في 1 يناير 2021
2,657,540	-	2,657,540	إضافات
(1,587,420)	-	(1,587,420)	مستبعدات
63,974	-	63,974	إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
6,676,341	1,201,476	5,474,865	كما في 31 مارس 2021

استثمارات في أسهم غير مسعرة			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,316,112	1,092,561	223,551	كما في 1 يناير 2020
14,275	-	14,275	إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
1,330,387	1,092,561	237,826	كما في 31 مارس 2020

انتهت الإدارة إلى تقييم أن القيمة الدفترية للأدوات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها العادلة حيث إن معظم هذه الموجودات والمطلوبات ذات استحقاق قصير الأجل أو يعاد تسعيرها على الفور استناداً إلى حركة معدلات الربح في السوق. إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية ذات خاصية الاستحقاق عند الطلب لا تقل عن قيمتها الاسمية.

بالنسبة للموجودات المصنفة ضمن المستوى 3، يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب تقييم مناسبة. قد تتضمن أساليب التقييم استخدام معاملات السوق ذات الشروط المتكافئة أو الرجوع إلى القيمة العادلة الحالية لموجودات مماثلة أو أساليب تقييم أخرى. قامت المجموعة أيضاً بإجراء تحليل للحساسية عن طريق تنويع عوامل المدخلات بنسبة 5%. استناداً إلى هذا التحليل، لا يوجد تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تأثير فيروس كوفيد-19

17

تم الإعلان عن تفشي كوفيد-19 لأول مرة قرب نهاية سنة 2019. في ذلك الوقت، تم تحديد مجموعة من الحالات التي تظهر عليها أعراض "التهاب رئوي مجهول السبب" في ووهان، عاصمة مقاطعة هوبي الصينية. في 31 ديسمبر 2019، نهت الصين منظمة الصحة العالمية لهذا الفيروس الجديد. في 30 يناير 2020، أعلنت لجنة الطوارئ للوائح الصحة الدولية التابعة لمنظمة الصحة العالمية أن تفشي المرض هو "حالة طوارئ صحية عامة ذات اهتمام دولي" منذ ذلك الحين، انتشر الفيروس في جميع أنحاء العالم. في 11 مارس 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن تفشي كوفيد-19 أصبح وباءً.

إن الإجراءات المتخذة لاحتواء انتشار كوفيد-19 كان لها تأثير كبير على الاقتصاد العالمي. حيث فرضت الحكومات في جميع أنحاء العالم حظراً على السفر وإجراءات حجر صحي صارمة، كما واجهت الشركات خسائر في الإيرادات وتعطلت في سلاسل التوريد. بينما بدأت البلاد في تخفيف إجراءات الإغلاق، وتهدئة الأوضاع تدريجياً. أدت جائحة كوفيد-19 أيضاً إلى تقلبات كبيرة في الأسواق المالية، ونتيجة لذلك، أعلنت الحكومة عن اتخاذ تدابير لتقديم الدعم المالي للقطاع الخاص.

17 تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

وفي هذا الخصوص، يجب على الشركات دراسة إمكانية الإفصاح عن التدابير التي اتخذتها، بما يتماشى مع توصيات منظمة الصحة العالمية والسلطات الصحية الوطنية للحفاظ على صحة موظفيها ودعم الوقاية من العدوى في مجالاتها الإدارية والتشغيلية، مثل العمل من المنزل، تقليل منوبات العمل في مناطق التشغيل لتقليل عدد العمال المتنقلين، والتنظيف العميق لأماكن العمل، وتوزيع أدوات الوقاية الشخصية، واختبار الحالات المشتبه فيها وقياس درجة حرارة الجسم.

نتيجة لذلك، أخذت المجموعة في اعتبارها تأثير كوفيد-19 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. في حين أن بنود الأحكام المحددة قد لا تتغير، فإن تأثير كوفيد-19 أدى إلى تطبيق مزيد من الأحكام داخل تلك البنود.

نظرًا للطبيعة تطور كوفيد-19 والخبرة الحديثة المحدودة للتأثيرات الاقتصادية والمالية لمثل هذا الوباء، قد يستلزم الأمر إجراء تغييرات على التقديرات في قياس موجودات ومطلوبات المجموعة في المستقبل.

مديون تجاريون ومدينو تأجير ومدينون آخرون

يتوجب على المجموعة مراجعة بعض المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة، والتي تتعلق في المقام الأول بتعديل التقديرات المستقبلية المستخدمة من قبل المجموعة في تقدير خسائر الائتمان المتوقعة حيث أن التصنيف المطبق في الفترات السابقة قد لا يكون مناسبًا وقد يحتاج إلى المراجعة ليعكس الطرق المختلفة لتأثيرات تفشي كوفيد-19 على أنواع مختلفة من العملاء (على سبيل المثال من خلال تمديد شروط الدفع للمدينين التجاريين أو باتباع إرشادات محددة صادرة عن الحكومة فيما يتعلق بتحصيل الإيجار أو المدفوعات الأخرى). ستواصل المجموعة تقييم تأثير الوباء مع توافر المزيد من البيانات الموثوق فيها، وما قد يترتب عليه من تحديد مدى ضرورة إجراء تعديل على خسائر الائتمان المتوقعة في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع اللاحقة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المسجلة للموجودات غير المالية للمجموعة، ويتم تطوير المدخلات غير الملحوظة باستخدام أفضل المعلومات المتاحة حول الافتراضات التي يتخذها المشاركون في السوق عند تسعير هذه الموجودات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. ومع ذلك، يستمر التقلب في الأسواق مع استمرار حساسية المبالغ المسجلة للتقلبات في السوق.

تقر المجموعة بالتأثير السلبي على بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي تتواجد بها هذه الموجودات. ومع استمرار تطور الوضع، سوف تستمر المجموعة في مراقبة مستقبل السوق مع تطبيق الافتراضات ذات الصلة بحيث تنعكس على قيمة هذه الموجودات غير المالية فور حدوثها.

18 أحداث لاحقة

في 4 أبريل 2021، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية على التوصية الصادرة في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 4 فبراير 2021 على التخفيض الجزئي لرأس المال بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي بحيث ينخفض من 81,403,882 دينار كويتي إلى 71,403,882 دينار كويتي عن طريق التوزيع النقدي على المساهمين وذلك اعتباراً من 10 مايو 2021 بعد الحصول على كافة الاعتمادات الرقابية اللازمة.

EY هي شركة رائدة عالمياً في مجال التدقيق المالي والاستشارات الضريبية والمعاملات التجارية والخدمات الاستشارية. وتساعد الخدمات التي نقدمها لعملائنا في شتى المجالات على زيادة الثقة في أسواق المال والمساهمة في بناء الاقتصادات حول العالم. ويمتاز موظفونا حول العالم بأنهم متضامنون من خلال قيمنا المشتركة والتزامنا الثابت بالجودة وأن نحدث التغيير للأفضل من خلال مساعدة موظفينا وعملائنا والمجتمع لتحقيق النمو المستدام والابتكار والتميز. ونحن نسعى جاهدين لبناء عالم أفضل للعمل في المجالات التي نتصل بعملائنا ومعرفتنا وخبراتنا.

تشير EY إلى المنظمة العالمية أو إلى إحدى الشركات الأعضاء في إرنست ويونغ العالمية المحدودة، حيث تعتبر كل شركة في المنظمة كياناً "قانونياً" مستقلاً. وكونها شركة بريطانية محدودة بالتضامن، لا تقدم إرنست ويونغ العالمية المحدودة أية خدمات للعملاء.

بدأت EY العمل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا عام 1923. وعلى مدى أكثر من 90 عاماً، واصلت الشركة النمو حتى وصل عدد موظفينا إلى أكثر من 6000 موظف في 20 مكتب و 15 دولة تجمعهم قيم مشتركة والتزام راسخ بأعلى معايير الجودة. ونحن مستمرون في تطوير قادة أعمال بارزين لتقديم خدمات استثنائية لعملائنا والمساهمة في دعم المجتمعات التي نعمل بها. إننا فخورون بما حققناه على امتداد الأعوام التسعين الماضية، لنؤكد من جديد على مكانة EY الرائدة باعتبارها أكبر مؤسسة الخدمات المتخصصة والأكثر رسوخاً في المنطقة.

© 2017 إرنست ويونغ العالمية المحدودة.

جميع الحقوق محفوظة.

تحتوي هذه النشرة على معلومات مختصرة وموجزة، ولذلك فإن الهدف منها هو التوجيه العام فقط. ولا يقصد من ورائها أن تكون بديلاً لبحث مفصل أو لممارسة حكم مهني. ولا تتحمل شركة EYGM المحدودة ولا أية شركة أخرى تابعة لمؤسسة إرنست ويونغ العالمية أية مسؤولية عن أية خسارة ناجمة عن تصرف أي شخص أو امتناعه عن التصرف نتيجة لأية مادة واردة في هذه النشرة. يجب الرجوع إلى الاستشاري المختص في أية مسألة محددة.

ey.com/mena