

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

الصفحات	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع
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 التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7 - 6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
23 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم
برج الراية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
س.ب. 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت
ت +965 22961000
ف +965 22412761
www.rsm.global/kuwait

برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdo.com.kw

**تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت**

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهما معاً بإسم "المجموعة") كما في 30 يونيو 2019، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخرى، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح رقم 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410: "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي المادية وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح رقم 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتفق مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بالإضافة إلى ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968، وتعديلاته اللاحقة، في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية واللوائح المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية، وتعديلاتها، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



نايف مساعد البزيع
مراقب حسابات مرخص رقم 91 فئة "أ"
RSM البزيع وشركاهم



فيصل صقر الصقر
مراقب حسابات مرخص رقم 172 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت: 18 يوليو 2019

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2019

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	ايضاح	
				الموجودات
51,545,652	47,109,455	35,196,181	4	نقد ونقد معادل
1,041,797	131,000	1,654,622		ودائع لأجل
23,514,519	24,889,852	50,532,448	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
35,770,518	65,176,487	74,171,898	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
8,443,303	10,446,956	9,160,052		موجودات أخرى
2,372,779	2,372,779	2,372,779		عقارات قيد التطوير
33,842,679	24,890,011	24,321,208	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
44,227,194	44,495,681	40,066,776	8	استثمار في شركات زميلة
63,515,052	58,311,797	58,343,340		عقارات استثمارية
28,222,792	31,535,415	32,416,970		ممتلكات وعقارات ومعدات
13,078,536	16,654,728	16,797,610		موجودات غير ملموسة
8,914,635	43,910,008	43,910,008	9	شهرة
314,489,456	369,924,169	388,943,892		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
6,076,430	7,275,770	7,075,903	10	تسهيلات بنكية
41,725,398	62,504,996	68,029,425	11	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
633,670	1,551,769	1,278,211		التزام مقابل تأجير تمويلي
22,459,546	49,905,742	49,719,262	12	مرايحات ووكالات دائنة
3,740,635	6,255,534	6,775,592		مكافأة نهاية خدمة الموظفين
74,635,679	127,493,811	132,878,393		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
113,361,735	113,361,735	113,361,735		رأس المال
34,108,277	34,108,277	34,108,277		علاوة إصدار
(8,232,657)	(9,856,539)	(10,041,090)	13	أسهم خزانة
22,435,139	24,493,217	24,493,217		إحتياطي إجباري
8,205,180	10,263,258	10,263,258		إحتياطي اختياري
902,537	(1,085,973)	(2,802,080)	14	بنود حقوق ملكية أخرى
31,270,226	34,877,274	51,063,056		أرباح مرحلة
202,050,437	206,161,249	220,446,373		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
37,803,340	36,269,109	35,619,126		الحصص غير المسيطرة
239,853,777	242,430,358	256,065,499		مجموع حقوق الملكية
314,489,456	369,924,169	388,943,892		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



نواف حسين معرفي
الرئيس التنفيذي للمجموعة وعضو مجلس إدارة

خالد سلطان بن عيسى
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
الإيرادات:				
2,817,634	(419,807)	1,957,025	(1,488,277)	15
2,188,000	1,675,869	491,441	314,894	
1,302,294	1,392,864	629,790	689,339	
8,120,974	14,363,250	3,075,184	6,409,396	16
(13,789)	11,308	-	-	
4,404,234	1,521,898	4,074,768	778,340	8
4,668,327	1,686,827	630,542	1,686,827	8
-	23,340,154	-	23,340,154	8
925,500	-	-	-	
361,116	-	361,116	-	
(7,119)	(18,186)	36,744	(12,097)	
1,067,461	749,865	243,388	363,634	
25,834,632	44,304,042	11,499,998	32,082,210	
المصاريف والأعباء الأخرى:				
7,573,267	11,622,737	2,682,474	5,661,438	
1,423,626	1,872,374	758,147	1,145,638	
1,271,576	2,175,541	599,502	1,050,687	
54,707	961,925	29,249	68,206	
254,458	1,529,635	(577,072)	279,641	17
625,352	1,230,163	138,724	454,346	
11,202,986	19,392,375	3,631,024	8,659,956	
ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة				
14,631,646	24,911,667	7,868,974	23,422,254	
(200,065)	(522,652)	(91,402)	(483,454)	
(7,245)	-	(7,245)	-	
14,424,336	24,389,015	7,770,327	22,938,800	
الخاص بـ:				
12,300,676	23,373,179	6,449,912	22,370,698	
2,123,660	1,015,836	1,320,415	568,102	
14,424,336	24,389,015	7,770,327	22,938,800	
11.81	22.75	6.20	21.77	18

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,424,336	24,389,015	7,770,327	22,938,800	صافي ربح الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى:
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
116,525	188,228	209,318	152,210	14 فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
(1,984,076)	112,537	(983,447)	(538,348)	14.8 حصة المجموعة من (الخسارة الشاملة الأخرى)/ الدخل الشامل الآخر من الشركات الزميلة
				بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
(1,139,600)	(331,854)	(206,497)	436	14 التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(3,007,151)	(31,089)	(980,626)	(385,702)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
11,417,185	24,357,926	6,789,701	22,553,098	مجموع الدخل الشامل للفترة
9,293,525	23,342,090	5,469,286	21,984,996	الخاص بـ:
2,123,660	1,015,836	1,320,415	568,102	مساهمي الشركة الأم
11,417,185	24,357,926	6,789,701	22,553,098	الحصص غير المسيطرة مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الاستثمار الاستثمارية - ش.م.ك. (عملة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
لفترة السمة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم					أرباح مرحلة	بنود حقوق ملكية أخرى	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	أسمم خزانة	علاوة إصدار	رأس المال
			دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي							
245,907,666	47,371,828	198,535,838	27,726,704	931,460	8,205,180	22,435,139	(8,232,657)	34,108,277	113,361,735					
(1,918,024)	-	(1,918,024)	(1,469,132)	(448,892)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
243,989,642	47,371,828	196,617,814	26,257,572	482,568	8,205,180	22,435,139	(8,232,657)	34,108,277	113,361,735					
11,417,185	2,123,660	9,293,525	12,300,676	(3,007,151)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
73,217	-	73,217	-	73,217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(8,338,245)	(11,692,148)	3,353,903	-	3,353,903	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(7,288,022)	-	(7,288,022)	(7,288,022)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
239,853,777	37,803,340	202,050,437	31,270,226	902,537	8,205,180	22,435,139	(8,232,657)	34,108,277	113,361,735					
242,430,358	36,269,109	206,161,249	34,877,274	(1,085,973)	10,263,258	24,493,217	(9,856,539)	34,108,277	113,361,735					
-	-	-	1,032,501	(1,032,501)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(652,517)	-	(652,517)	-	(652,517)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(184,551)	-	(184,551)	-	-	-	-	(184,551)	-	-	-	-	-	-	
24,357,926	1,015,836	23,342,090	23,373,179	(31,089)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(8,219,898)	-	(8,219,898)	(8,219,898)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(1,665,819)	(1,665,819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
256,065,499	35,619,126	220,446,373	51,063,056	(2,802,080)	10,263,258	24,493,217	(10,041,090)	34,108,277	113,361,735					

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامه)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
14,631,646	24,911,667	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة تسويات :
(2,817,634)	419,807	صافي خسائر / (أرباح) الاستثمارات
13,789	(11,308)	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(4,404,234)	(1,521,898)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(4,668,327)	(1,686,827)	أرباح بيع جزئي لاستثمار في شركة زميلة
-	(23,340,154)	أرباح من إعادة قياس حصة ملكية في شركة زميلة سابقا
(925,500)	-	أرباح من بيع عقارات قيد التطوير
(361,116)	-	أرباح إعادة تصنيف شركة تابعة أصبحت شركة زميلة
1,271,576	2,175,541	مصاريق تمويلية
254,458	1,529,635	خسائر انخفاض في القيمة وصافي مخصصات أخرى
625,352	1,230,163	إستهلاك وإطفاء
357,695	874,073	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
3,977,705	4,580,699	
1,165,995	(9,876,796)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(253,203)	1,084,949	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
11,486,497	2,309,973	موجودات أخرى
16,376,994	(1,901,175)	داننون وأرصدة داننة أخرى
(1,082,267)	(354,015)	النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
15,294,727	(2,255,190)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
10,469,827	(1,523,622)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(508,110)	(1,151,212)	ودائع لأجل
(70,989)	236,949	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,256,937	2,057,963	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,980,850)	-	المحصل من بيع جزئي لاستثمار في شركة زميلة
10,830,500	-	صافي الحركة على عقارات استثمارية
274,813	(2,111,718)	المحصل من بيع عقارات قيد التطوير
-	(210,384)	ممتلكات وعقارات ومعدات
1,900,472	1,584,100	موجودات غير ملموسة
1,171,405	1,575,485	توزيعات أرباح نقدية مستلمة من شركة زميلة
27,344,005	457,561	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
480,265	(199,867)	تسهيلات بنكية
208,706	(273,558)	التزام مقابل تأجير تمويلي
2,328,780	830,307	مرايحات ووكالات دائنة
-	(184,551)	شراء أسهم خزانة
(1,003,929)	(3,192,328)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(5,527,780)	(5,738,894)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(11,683,734)	(1,356,754)	التغير في الحصة غير المسيطرة
(15,197,692)	(10,115,645)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
27,441,040	(11,913,274)	صافي (النقص) / الزيادة في نقد ونقد معادل
29,432,297	47,109,455	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
(5,327,685)	-	نقد متعلق بإعادة تصنيف شركة تابعة أصبحت شركة زميلة
51,545,652	35,196,181	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 4)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

1. تأسيس الشركة الأم

إن شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تأسست الشركة الأم في 6 أبريل 2005 وفقاً لعقد التأسيس رقم 2074، جلد 1 وتعديلاته. تم التأشير بأخر تعديلات في السجل التجاري تحت رقم 106905 بتاريخ 12 نوفمبر 2014. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

إن أنشطة التمويل للشركة الأم يتم تنظيمها والإشراف عليها من قبل بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة استثمارية.

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 29050، الصفاة 13151، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 18 يوليو 2019.

2. أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) كما هو مذكور في إيضاح رقم (3).

لم تقوم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معييير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى تنطبق لأول مرة في 2019، ولكن ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وأنظمة حكومة دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. وتتطلب هذه اللوائح تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية باستثناء متطلبات القياس والإفصاح فيما يتعلق بالخسائر الإئتمانية المتوقعة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية. إن مخصصات خسائر الإئتمان على التسهيلات الإئتمانية هي أعلى من خسائر الإئتمان طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والمحددة طبقاً لقواعد البنك المركزي والمخصصات طبقاً لقواعد بنك الكويت المركزي الخاصة بتصنيف التسهيلات الإئتمانية وآلية حساب مخصصاتها. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس السياسات المحاسبية المبينة في البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

قامت المجموعة بوضع إطار عمل للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة، والذي يتضمن فريق تقييم يتولى المسؤولية الكاملة عن الإشراف على كافة قياسات القيمة العادلة الجوهرية، بما في ذلك القيم العادلة ضمن المستوى 3، ويقدم تقاريره مباشرة إلى رئيس المدراء الماليين للمجموعة.

يقوم فريق التقييم بمراجعة المدخلات الجوهرية غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها وتعديلات التقييم بشكل دوري.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

2. أساس الإعداد (تتمة)

استخدام الأحكام والتقديرات (تتمة)

إذا تم استخدام معلومات طرف آخر، مثل أسعار وسيط أو خدمات تسعير، من أجل قياس القيم العادلة، يقوم حينها فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الإستنتاج الذي يثبت أن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية بما في ذلك مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم تصنيف التقييمات ضمنه.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، تستخدم المجموعة بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة ضمن مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي.

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة.
- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، كالأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشتقة من الأسعار).
- المستوى 3: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

إذا كان بالإمكان تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام في مستويات مختلفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حينها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بمجموعها في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس أقل مدخل للمستوى الذي يكون مهماً بالنسبة للقياس ككل.

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة البيانات المالية المجمعة التي تم التغيير خلالها.

تم إدراج مزيد من التفاصيل حول الافتراضات التي تم اتخاذها في قياس القيمة العادلة في إيضاح 24.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) – التأجير

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، ويقدم إطاراً شاملاً لتحديد ترتيبات الإيجار وطريقة محاسبتها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل من المستأجرين والمؤجرين. ويحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريان المعيار:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (17) - عقود الإيجار،
- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4) - تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (15) - حوافز عقود الإيجار التشغيلية؛ و،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (27) - تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) الإرشادات المذكورة أدناه في النقاط أ، ب، ج لتحديد ما إذا كان هناك أي تأثير ناتج عن التطبيق المبني لهذا المعيار ويوضح أيضاً طريقة المحاسبة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة مع الإشارة إلى المجموعة كمستأجر أو مؤجر:

(أ) تعريف عقد الإيجار

قامت المجموعة سابقاً في بداية العقد بتحديد ما إذا كان هناك ترتيب أو محتوى على عقد إيجار بموجب تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4). بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد أو المحتوى على عقد إيجار بناء على تعريف عقد الإيجار كما هو موضح أدناه. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، قامت المجموعة بتقييم عقد الإيجار بناء على ما يلي:

- هل هناك أصل محدد للعميل حق في استخدامه،
- هل يحصل المستأجر على جميع الفوائد الاقتصادية،
- هل للمستأجر الحق في الاستخدام المباشر للأصل.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) – التأجير (تتمة)

(ب) المجموعة كمستأجر

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تغييرات جوهرية في محاسبة المستأجر: فهو يزيل التمييز بين عقود التأجير التشغيلي والتمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحق إستخدام الأصل والتزامات عقود الإيجار عند بدء عقد الإيجار لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة.

يتم قياس حق استخدام الأصل مبدئياً بالتكلفة ويتم قياسه لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، المعدل لأي إعادة قياس لالتزام الإيجار (ما لم يطبق المستأجر طريقة القيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (40) – حق استخدام الأصول التي تلبى تعريف العقارات الاستثمارية لمعيار المحاسبة الدولي رقم (40) أو يطبق طريقة إعادة التقييم بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ممتلكات وعقارات ومعدات).

يتم قياس التزام عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مخصومة باستخدام معدل الخصم الضمني على عقد الإيجار (أو إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا المعدل بسهولة سوف يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر). لاحقاً، يتم تعديل التزام عقد الإيجار لمدفوعات الفائدة والإيجار، وكذلك لتأثير تعديلات الإيجار، أو من بين أمور أخرى.

إذا اختار المستأجر عدم تطبيق المتطلبات العامة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) على عقود الإيجار قصيرة الأجل (على سبيل المثال، أي عقد لا يتضمن خيار شراء وله فترة تأجير محددة لمدة 12 شهراً أو أقل) وعقود الإيجار منخفضة القيمة، يجب على المستأجر أن يعترف بمدفوعات الإيجار المرتبطة بتلك الإيجارات كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو باستخدام أي طريقة أخرى إذا كانت هذه الطريقة تتماشى مع المستأجر أو مماثلة إلى المحاسبة الحالية لعقود الإيجار التشغيلي.

يمكن للمستأجر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) إما من خلال نموذج الأثر الرجعي الكامل أو نموذج الأثر الرجعي المعدل. إذا تم تحديد النموذج الأخير، فلن يتم تعديل أرقام المقارنة وسيتم إثبات التأثير التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) للاعتراف المبدئي كتعديل في الأرباح المرحلة (أو أي بند آخر أكثر ملاءمة في حقوق الملكية).

(ج) المجموعة كمؤجر

على عكس محاسبة المستأجر، تظل متطلبات المحاسبة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) الخاصة بالمؤجر كما هي دون تغيير إلى حد كبير عن المعيار المحاسبي الدولي رقم (17)، وتستمر في مطالبة المؤجر بتصنيف عقد الإيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو عقد إيجار تمويلي. ليس ضرورياً على المجموعة أن تقوم بإجراء أي تعديلات على عقود الإيجار التي تعمل فيها كمؤجر في المرحلة الانتقالية إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، باستثناء عقود الإيجار الفرعية. كما في تاريخ سريان المعيار، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالتأجير من الباطن.

المرحلة الانتقالية

عند تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، حددت المجموعة عدم وجود تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامّة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منقّفة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

4. نقد ونقد معادل

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (منقّفة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
28,402,694	27,109,455	30,696,181	نقد في الصندوق ولدى البنوك
23,142,958	20,000,000	4,500,000	ودائع بنكية قصيرة الأجل
51,545,652	47,109,455	35,196,181	

يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع البنكية قصيرة الأجل 2.82% (31 ديسمبر 2018: 2.75%)، 30 يونيو 2018: من 2% إلى 2.375% سنوياً. إن تلك الودائع لديها معدل استحقاق تعاقدي بمعدل 60 يوم (31 ديسمبر 2018: 30 يوم، 30 يونيو 2018: من 30 يوم إلى 90 يوم).

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (منقّفة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	22,812,760	أوراق مالية مسعرة
22,223,716	24,720,122	27,550,106	أوراق مالية غير مسعرة
1,290,803	169,730	169,582	صناديق استثمارية
23,514,519	24,889,852	50,532,448	

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، ونتيجة لفقدان التأثير الجوهري قامت المجموعة بتحويل استثمارها في الشركة الزميلة - (شركة هيومن سوفت القابضة - ش.م.ك. (قابضة)) إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمته العادلة والبالغة 26,492,830 دينار كويتي (إيضاح 8).

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً لأساليب التقييم المفصّل عنها في إيضاح 24.

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (منقّفة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,220,658	2,565,765	2,379,439	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 19)
4,488,873	8,577,946	11,410,466	دفعات مقدّمة
3,385,082	14,704,627	17,521,304	مدينون عقود
11,816,000	11,924,349	12,323,317	موجودات عقود
3,755,213	5,017,087	5,896,732	مدينون محجوزات ضمان
5,114,987	5,586,235	5,507,922	أوراق قبض
4,351,338	17,022,741	16,724,668	مدينون تجاريون لشركات تابعة
265,351	534,997	555,974	موظفون مدينون
5,830,978	6,487,341	10,213,557	أرصدة مدينة أخرى
(4,457,962)	(7,244,601)	(8,361,481)	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة (أ)
35,770,518	65,176,487	74,171,898	

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

أ- إن الحركة على مخصص خسائر انتمائية متوقعة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,181,577	3,181,577	7,244,601	الرصيد في بداية الفترة / السنة
1,918,024	1,918,024	-	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) في 1 يناير 2018
5,099,601	5,099,601	7,244,601	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (معدل)
-	2,917,448	-	أثر الاستحواذ على شركات تابعة
-	(74,886)	-	أثر تصفية شركات تابعة
(95,628)	(95,628)	-	أثر إعادة تصنيف شركة تابعة إلى شركة زميلة مخصص محمل (لم يعد له ضرورة) خلال الفترة / السنة (إيضاح 17)
(546,011)	(601,934)	1,116,880	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
4,457,962	7,244,601	8,361,481	

7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
692,693	268,516	233,370	أوراق مالية مسعرة
31,544,270	23,455,777	22,939,626	أوراق مالية غير مسعرة
1,605,716	1,165,718	1,148,212	صناديق ومحافظ
33,842,679	24,890,011	24,321,208	

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 11,447,099 دينار كويتي مرهونة مقابل
مراجعات ووكالات داننة (إيضاح 12).

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقا لأساليب التقييم المفصّل عنها في إيضاح 24.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامه)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

8. استثمار في شركات زميلة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
31,161,125 (588,610)	31,161,125 (1,562,891)	44,495,681 (371,136)	الرصيد في بداية الفترة / السنة استبعادات (أ)
-	-	(3,146,522)	المحول إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (ب)
13,143,407	13,143,407	-	المحول من استثمار في شركة تابعة
4,404,234	6,987,274	1,521,898	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(1,984,076)	(3,285,550)	112,537	حصة المجموعة من الدخل الشامل الأخرى / (الخسارة الشاملة الأخرى) من شركات زميلة (إيضاح 14)
-	-	(652,517)	حصة المجموعة من التغيير في حقوق ملكية شركة زميلة (إيضاح 14)
(1,900,472)	(1,900,472)	(1,584,100)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة من شركة زميلة
-	-	(305,832)	أثر الحصص غير المسيطرة في التغيير في بنود حقوق ملكية أخرى لشركات زميلة
(8,414)	(47,212)	(3,233)	أثر الحصص غير المسيطرة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركات زميلة
44,227,194	44,495,681	40,066,776	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

أ) خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، قامت المجموعة ببيع جزئي لاستثمارها في الشركة الزميلة - (شركة هيومن سوفت القابضة - ش.م.ك. قابضة) بمبلغ 2,057,963 دينار كويتي، وقد نتج عن ذلك ربح بمبلغ 1,686,827 دينار كويتي أدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع.

ب) بتاريخ 29 مايو 2019، إنعقدت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الزميلة - (شركة هيومن سوفت القابضة - ش.م.ك. قابضة) والتي تم فيها انتخاب أعضاء مجلس الإدارة. ولقد قررت إدارة المجموعة عدم الترشح لعضوية مجلس إدارة تلك الشركة الزميلة بعد انخفاض نسبة ملكية المجموعة، وعليه، فقدت المجموعة التأثير الجوهري على تلك الشركة الزميلة والمتمثل في قدرتها على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركة الزميلة. قامت المجموعة بتحويل استثمارها في الشركة الزميلة والبالغه قيمته الدفترية مبلغ 3,146,522 دينار كويتي إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمة العادلة والبالغه 26,492,830 دينار كويتي (إيضاح 5) بعد خصم حصة المجموعة في التغييرات في حقوق الملكية للشركة الزميلة بمبلغ 6,154 دينار كويتي والذي نتج عنه ربح من إعادة قياس شركة زميلة سابقاً بالقيمة العادلة بمبلغ 23,340,154 دينار كويتي أدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع.

9. شهرة

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، قامت المجموعة بتاريخ 15 أغسطس 2018 بالاستحواذ على شركة تابعة من خلال شركتها التابعة (شركة التقنيات المتكاملة القابضة - ذ.م.م. قابضة) والذي نتج عنها شهرة مؤقتة بمبلغ 30,421,097 دينار كويتي. وكذلك، قامت المجموعة أيضاً بتاريخ 14 أغسطس 2018 بالاستحواذ على شركة مجد للأغذية - ش.م.ك. (مقللة) والتي نتج عنها شهرة مؤقتة بمبلغ 4,522,390 دينار كويتي. كما في تاريخ التقرير، إن الشركة الأم بصدد توزيع سعر الشراء وتتوقع أن يتم الإنتهاء من مبلغ الشهرة النهائية خلال فترة القياس.

10. تسهيلات بنكية

تتضمن التسهيلات البنكية تسهيلات بقيمة دفترية تبلغ 7,049,450 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 7,236,256 دينار كويتي، 30 يونيو 2018: 6,076,430 دينار كويتي) ممنوحة لشركتي الدلتا للصناعات الدوائية والشركة الفرعونية للأدوية (شركات تابعة لشركة الرتاج القابضة - ش.م.ك. قابضة) في جمهورية مصر العربية من بنوك مصرية وهي مضمونة بموجب سندات إنذنية بمبلغ 6,547,418 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (31 ديسمبر 2018: 3,777,663 دينار كويتي، 30 يونيو 2018: 742,817 دينار كويتي). إن تلك التسهيلات مقومة بالجنية المصري وتحمل متوسط عائد سنوي بنسبة 2.5% كما في 30 يونيو 2019 (31 ديسمبر 2018: 1.25%، 30 يونيو 2018: 2.5%) سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل البنك المركزي المصري.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (علامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

11. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
5,772,057	5,962,668	5,788,270	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 19)
4,332,774	9,617,667	9,791,320	دائنون تجاريون لشركات تابعة
676,750	1,100,000	957,370	مكافآت موظفين مستحقة
1,198,668	1,533,876	1,620,796	إجازات موظفين مستحقة
8,779,718	14,981,311	13,613,123	دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
3,702,610	7,354,740	6,272,005	مصاريف مستحقة
5,328,999	1,476,144	6,268,398	توزيعات أرباح مستحقة
196,634	160,912	167,839	المستحق إلى مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
996,162	1,222,817	963,265	المستحق إلى ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,240,174	467,049	458,207	المستحق إلى الزكاة
80,000	116,750	14,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
-	9,991,573	9,482,966	دائنون شراء شركة تابعة
9,420,852	8,519,489	12,631,866	أرصدة دائنة أخرى
41,725,398	62,504,996	68,029,425	

12. مرائبات ووكالات دائنة

تتمثل بند المرائبات والوكالات الدائنة في العقود المبرمة مع مؤسسات مالية إسلامية وبنوك محلية وأجنبية وأطراف أخرى مستحقة السداد لفترة تتراوح من ثلاث أشهر إلى سبع سنوات، إن متوسط معدل التكلفة المتعلقة بالمرائبات والوكالات الدائنة تتراوح من 2.25% إلى 6.25% (31 ديسمبر 2018: تتراوح من 2.25% إلى 3.25%، 30 يونيو 2018: 2.69%) سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

إن مرائبات دائنة متعلقة بالشركة الأم بقيمة دفترية تبلغ 22,711,644 دينار كويتي مضمونة مقابل رهن عقارات استثمارية وممتلكات وعقارات ومعدات مملوكة من قبل شركة الامتياز الدولية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 22,938,570 دينار كويتي و 3,122,244 دينار كويتي على التوالي.

إن مرائبات دائنة متعلقة بشركة الدار للهندسة والإنشاءات - ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 6,655,902 دينار كويتي مضمونة مقابل تحويل تحصيلات إيرادات بعض العقود.

إن مرائبات دائنة متعلقة بشركة مجد للأغذية - ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 301,520 دينار كويتي مضمونة مقابل ودائع لأجل بقيمة 90,000 دينار كويتي.

إن مرائبات دائنة متعلقة بشركة ديمة كابيتال للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 10,784,040 دينار كويتي مضمونة مقابل رهن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 11,447,099 دينار كويتي (إيضاح 7).

إن المرائبات الدائنة المتعلقة بشركة الرتاج القابضة - ش.م.ك. (قابضة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 9,242,951 دينار كويتي مضمونة مقابل رهن شركة الرتاج القابضة - ش.م.ك. (قابضة) لاستثماراتها في شركاتها التابعة التالية:

عدد الأسهم	الشركة التابعة
4,512,397	شركة الدلتا للصناعات الدوائية (دلتا فارما) - ش.م.م.
8,173,644	الشركة الفرعونية للأدوية (فارو فارما) - ش.م.م.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

13. أسهم خزانة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
92,471,371	104,755,142	106,130,142	عدد الأسهم (سهم)
%8.16	%9.24	%9.36	النسبة للأسهم المصدرة (%)
12,761,049	14,037,189	14,539,830	القيمة السوقية (دينار كويتي)
8,232,657	9,856,539	10,041,090	التكلفة (دينار كويتي)

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الإحتياطيات بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في 30 يونيو 2019. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة إحتفاظ المجموعة بأسهم الخزانة.

إن أسهم الخزانة كما في 30 يونيو 2019 غير مرهونة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المتكثفة المجمعة (غير مدققة)
 لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

14. بنود حقوق ملكية أخرى

المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
931,460	-	(1,276,660)	-	3,789,200	(3,726,104)	1,693,995	(572,799)	-	-	-	1,023,828	-	-	-	1,023,828
(448,892)	-	(1,276,660)	-	3,789,200	(3,726,104)	1,693,995	572,799	(1,021,691)	(1,021,691)	1,023,828	-	-	-	-	1,023,828
482,568	-	(1,276,660)	-	3,789,200	(3,726,104)	1,693,995	-	(1,139,600)	(1,139,600)	-	-	-	-	-	-
(3,007,151)	-	-	-	(1,984,076)	116,525	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
73,217	73,217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3,353,903	-	3,353,903	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
902,537	73,217	2,077,243	-	1,805,124	(3,609,579)	1,693,995	-	(2,161,291)	(2,161,291)	1,023,828	-	-	-	-	1,023,828
(1,085,973)	1,032,501	1,529,599	-	503,650	(3,761,225)	1,884,506	-	(3,298,832)	(3,298,832)	1,023,828	-	-	-	-	1,023,828
-	(273,682)	-	-	-	-	-	-	273,682	273,682	-	-	-	-	-	-
(1,032,501)	(1,032,501)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(652,517)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(31,089)	-	-	-	112,537	188,228	-	-	(331,854)	(331,854)	-	-	-	-	-	-
(2,802,080)	(273,682)	1,529,599	(652,517)	616,187	(3,572,997)	1,884,506	-	(3,357,004)	(3,357,004)	1,023,828	-	-	-	-	1,023,828

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

15. صافي (خسائر) / أرباح الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,505,193	(1,889,600)	1,154,686	(1,919,703)	(خسائر) / أرباح غير محققة من التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
141,036	(105,692)	27,251	(119,887)	(خسائر) / أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,171,405	1,575,485	775,088	551,313	إيرادات توزيعات أرباح
2,817,634	(419,807)	1,957,025	(1,488,277)	

16. صافي إيرادات تشغيلية من شركات تابعة

تتمثل صافي الإيرادات التشغيلية من الشركات التابعة في مجمل الربح من الأنشطة الرئيسية لشركات تابعة وبيانها كالتالي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,731,575	3,188,948	1,238,179	1,411,063	هندسة وإنشاءات
4,459,151	3,414,375	1,923,662	1,870,897	مبيعات وأنشطة طبية
-	4,501,333	-	1,752,672	حلول تكنولوجيا المعلومات وحلول التكنولوجيا
930,248	1,496,068	(86,657)	720,572	تعليمية
-	1,762,526	-	654,192	مبيعات غذائية
8,120,974	14,363,250	3,075,184	6,409,396	

17. خسائر انخفاض في القيمة وصافي مخصصات أخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(546,011)	1,116,880	(576,933)	188,000	صافي مخصص خسائر إنتمائية متوقعة محتمل (لم يعد له ضرورة) (إيضاح 6)
652,188	210,800	5,864	57,731	مخصص دعوي قضائية
148,281	201,955	(6,003)	33,910	أخرى
254,458	1,529,635	(577,072)	279,641	

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

18. ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
12,300,676	23,373,179	6,449,912	22,370,698	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
سهم	سهم	سهم	سهم	
1,133,617,350	1,133,617,350	1,133,617,350	1,133,617,350	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل
(92,471,371)	(106,107,518)	(92,471,371)	(106,130,142)	ناقصاً : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخرافة
1,041,145,979	1,027,509,832	1,041,145,979	1,027,487,208	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
فلس	فلس	فلس	فلس	
11.81	22.75	6.20	21.77	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم متطابقة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

19. الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متفرعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا، المرءاء التنفيذيين المجموعة، الشركات الزميلة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسطر 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:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019		30 يونيو 2019		المكثف المجموع
		دينار كويتي	دينار كويتي	أطراف ذات صلة أخرى دينار كويتي	مساهمون رئيسيون دينار كويتي	
1,220,658	2,565,765	2,379,439	972,672	1,406,767	972,672	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 6)
(1,190,133)	(1,406,767)	(1,406,767)	-	(1,406,767)	-	مخصص خسائر اتعاقية متوقعة
30,525	1,158,998	972,672	972,672	-	972,672	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى (صافي)
5,772,057	5,962,668	5,788,270	29,947	359,320	29,947	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 11)
1,170,330	1,191,096	1,211,644	-	-	-	مرابحات ووكالات دائنة
371,168						
55,848						
10,039						
216,634						
308,000						
36,593						
68,886						

مكافحة الإدارة العليا
رؤساء وحوافز ومكافآت
مكافحة نهاية الخدمة للموظفين
مزاياء ما بعد التوظيف

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

20. موجودات أمانة

إن إجمالي الموجودات المحتفظ بها من قبل الشركة الأم بصفة الأمانة أو الوكالة (البند خارج بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع) كما في 30 يونيو 2019 تبلغ 106,951,900 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 143,594,012 دينار كويتي، 30 يونيو 2018: 129,832,900 دينار كويتي).

21. الارتباطات الرأس مالية والالتزامات المحتملة

الارتباطات الرأس مالية:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
<u>1,290,689</u>	<u>1,950,211</u>	<u>2,012,649</u>

ارتباطات رأسمالية خاصة بالشركات التابعة

الالتزامات المحتملة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
16,138,483	33,878,079	32,872,924
<u>1,791,651</u>	<u>1,926,611</u>	<u>1,926,611</u>
<u>17,930,134</u>	<u>35,804,690</u>	<u>34,799,535</u>

خطابات ضمان
اعتمادات مستندية

22. معلومات القطاع

يتم تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول بنود المجموعة والتي يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل المسؤول الأول عن اتخاذ القرارات التشغيلية من أجل تقييم أدائها. قامت الإدارة بتصنيف منتجات وخدمات المجموعة في القطاعات التشغيلية التالية "القطاعات التشغيلية":

- استثمارات عقارية
- استثمارات مالية
- طبي
- التعليم
- نفط ومقاولات
- حلول تكنولوجيا المعلومات وحلول التكنولوجيا
- مبيعات غذائية
- أخرى (بالصافي)

فيما يلي عرض المعلومات المتعلقة بتقارير قطاعات المجموعة:

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

22. معلومات القطاع (تمة)

الإيرادات والنتائج القطاعية:

ربح القطاع الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيرادات القطاع الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,694,022	1,541,551	2,604,466	1,730,008	استثمارات عقارية
5,095,158	328,538	4,862,075	1,245,047	استثمارات مالية
3,142,484	2,153,444	4,231,735	4,032,024	طبي
7,127,163	27,178,891	7,127,163	27,218,385	التعليم
7,209,005	2,832,048	7,023,134	3,507,977	نفط ومقاولات
-	3,893,983	-	4,679,635	حلول تكنولوجيا المعلومات وحلول التكنولوجيا
-	1,585,878	-	1,768,358	مبيعات غذائية
(13,941)	122,608	(13,941)	122,608	أخرى (بالصافي)
24,253,891	39,636,941	25,834,632	44,304,042	المجموع
(7,573,267)	(11,622,737)			مصاريف عمومية وإدارية
(1,423,626)	(1,872,374)			مصاريف بيعية وتسويقية
(625,352)	(1,230,163)			إستهلاك وإطفاء
(207,310)	(522,652)			أخرى (بالصافي)
14,424,336	24,389,015			صافي ربح الفترة

23. الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 20 مارس 2019، على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، كما وافقت على توزيع أرباح نقدية بواقع 8 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 8,219,898 دينار كويتي، كما وافقت على توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 114,750 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 21 مارس 2018، على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017، كما وافقت على توزيع أرباح نقدية بواقع 7 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 7,288,022 دينار كويتي، كما وافقت على توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 114,700 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

24. قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يبين الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

24. قياس القيمة العادلة (تتمة)

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
				<i>أو الخسائر</i>
22,812,760	-	-	22,812,760	أوراق مالية مسعرة
27,550,106	27,550,106	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
169,582	-	169,582	-	صناديق استثمارية
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
				<i>الشامل الآخر</i>
233,370	-	-	233,370	أوراق مالية مسعرة
22,939,626	22,939,626	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
1,148,212	-	1,148,212	-	صناديق ومحافظ
74,853,656	50,489,732	1,317,794	23,046,130	المجموع

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 ديسمبر 2018 (مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
				<i>الخسائر</i>
24,720,122	24,720,122	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
169,730	-	169,730	-	صناديق استثمارية
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
				<i>الشامل الآخر</i>
268,516	-	-	268,516	أوراق مالية مسعرة
23,455,777	23,455,777	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
1,165,718	-	1,165,718	-	صناديق ومحافظ
49,779,863	48,175,899	1,335,448	268,516	المجموع

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 يونيو 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
				<i>الخسائر</i>
22,223,716	22,223,716	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
1,290,803	-	1,290,803	-	صناديق استثمارية
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
				<i>الشامل الآخر</i>
692,693	-	-	692,693	أوراق مالية مسعرة
31,544,270	31,544,270	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
1,605,716	-	1,605,716	-	صناديق ومحافظ
57,357,198	53,767,986	2,896,519	692,693	المجموع

خلال الفترة / السنة لم يكن هناك تحويلات ما بين المستوى 1 والمستوى 2 والمستوى 3.

25. معلومات أخرى

بناء على قرارات الجمعيات العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 25 نوفمبر 2018 لكلاً من شركة البلاد للاستثمار العقاري - ش.م.ك. (مقفلة) ("شركة البلاد") وشركة ديمة كابيتال للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة) ("شركة ديمة كابيتال") (شركات تابعة للمجموعة)، تمت الموافقة على دمج شركة البلاد مع شركة ديمة كابيتال وذلك من خلال حل وتصفية شركة البلاد ونقل ذمتها المالية بما لها من أصول وما عليها من خصوم إلى شركة ديمة كابيتال وإكتتاب مساهمي شركة البلاد كما في تاريخ إنعقاد الجمعية العامة غير العادية في أسهم زيادة رأس مال شركة ديمة كابيتال بعدد 290,658,357 سهم والتي ستصدر لغرض عملية الإندماج، بالإضافة إلى ذلك تم تعيين السيد / حامد احمد محمد العوضي مصفياً لشركة البلاد لمدة سنة واحدة. تمت الموافقة على عملية الدمج من قبل هيئة أسواق المال بتاريخ 13 مارس 2019. وبناءً عليه تم نقل شركة البلاد بذمتها المالية بما لها من موجودات وما عليها من التزامات إلى شركة ديمة كابيتال بتاريخ 10 يناير 2019 (تاريخ التأشير في السجل التجاري على زيادة رأس مال شركة ديمة كابيتال) كما تم تعديل سجل مساهمي شركة ديمة كابيتال بتاريخ 28 مارس 2019 بحيث يتضمن مساهمي شركة البلاد.

تم استخدام طريقة مزج الحصص في المحاسبة والتي يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات لشركة البلاد "الشركة المندمجة" بالقيمة الدفترية السابقة لمعاملة الإندماج دون الرجوع إلى القيم العادلة. وعليه، أصبحت نسبة ملكية المجموعة في الشركة التابعة (شركة ديمة كابيتال للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة)) بعد عملية الإندماج نسبة 67.76%، ولم ينتج عن عملية الدمج أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، حيث أن عملية الدمج تمت بين شركات تحت سيطرة مشتركة للمجموعة (شركتين تابعتين للمجموعة) وهي خارج نطاق "المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) : دمج الأعمال".