

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
18 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم

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

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

برج الشهيد، الدور السادس

شارع خالد بن الوليد، شرق

ص.ب: 25578، الصفاة 13116

الكويت

تليفون: +96522426999

فاكس: +96522401666

www.bdo.com.kw

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة

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 (بشار إليهم مجتمعين ب "المجموعة") كما في 31 مارس 2019، وكذلك البيانات المالية للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمععة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح رقم (2).

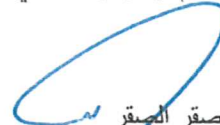
تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة 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، ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

علاوة على 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 في شأن هيئة أسواق ولانحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



نائف مساعد البزيع
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم



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

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	إيضاح	الموجودات
51,869,371	47,109,455	35,415,309	4	نقد ونقد معادل ودائع لأجل
9,808,597	131,000	131,000		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
21,833,900	24,889,852	29,637,057	5	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
39,031,919	65,176,487	69,426,577	6	موجودات أخرى
8,496,897	10,446,956	9,292,819		عقارات قيد التطوير
2,372,779	2,372,779	2,372,779		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
36,238,885	24,890,011	24,317,862	7	استثمار في شركات زميلة
29,966,989	44,495,681	44,931,231	8	عقارات استثمارية
61,534,264	58,311,797	58,341,755		ممتلكات وعقارات ومعدات
29,984,811	31,535,415	32,214,883		موجودات غير ملموسة
13,080,222	16,654,728	16,618,950		شهرة
8,914,635	43,910,008	43,910,008	9	مجموع الموجودات
313,133,269	369,924,169	366,610,230		
المطلوبات وحقوق الملكية				
6,476,573	7,275,770	7,658,704	10	المطلوبات: تسهيلات بنكية
40,591,463	62,504,996	67,899,682	11	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
511,729	1,551,769	992,436		التزام مقابل تأجير تمويلي
20,472,529	49,905,742	48,730,204	12	مرايحات ووكالات دائنة
3,884,539	6,255,534	6,635,301		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
71,936,833	127,493,811	131,916,327		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 إختياري
(1,543,957)	(1,085,973)	(2,416,378)	14	بنود حقوق ملكية أخرى
24,820,314	34,877,274	28,692,358		أرباح مرحلة
193,154,031	206,161,249	198,461,377		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
48,042,405	36,269,109	36,232,526		الأم
241,196,436	242,430,358	234,693,903		الحصص غير المسيطرة
313,133,269	369,924,169	366,610,230		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (23) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



نواف حسين معرفي
الرئيس التنفيذي للمجموعة
وعضو مجلس إدارة



خالد سلطان بن عيسى
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2018	2019		
			الإيرادات:
860,609	1,068,470		صافي أرباح الاستثمارات
1,696,559	1,360,975		أتعاب إدارة واكتتاب وتسويق أسهم
672,504	703,525		إيرادات إيجارات
5,045,790	7,953,854	15	صافي إيرادات تشغيلية من شركات تابعة
(13,789)	11,308		التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
329,466	743,558	8	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
4,037,785	-		أرباح بيع جزئي لاستثمار في شركة زميلة
925,500	-		أرباح من بيع عقارات قيد التطوير
(43,863)	(6,089)		خسائر فروقات عملات أجنبية
824,073	386,231		إيرادات أخرى
<u>14,334,634</u>	<u>12,221,832</u>		مجموع الإيرادات
			المصاريف والأعباء الأخرى:
4,890,793	5,961,299		مصاريف عمومية وإدارية
665,479	726,736		مصاريف بيعية وتسويقية
672,074	1,124,854		مصاريف تمويلية
25,458	893,719		تكاليف إدارة واكتتاب وتسويق أسهم واستشارات
831,530	1,249,994		خسائر الإنخفاض في القيمة وصافي مخصصات أخرى
486,628	775,817		إستهلاك وإطفاء
<u>7,571,962</u>	<u>10,732,419</u>		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
6,762,672	1,489,413		ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
(108,663)	(39,198)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
<u>6,654,009</u>	<u>1,450,215</u>		ربح الفترة
			الخاص بـ:
5,850,764	1,002,481		مساهمي الشركة الأم
803,245	447,734		الحصص غير المسيطرة
<u>6,654,009</u>	<u>1,450,215</u>		ربح الفترة
<u>5.62</u>	<u>0.98</u>	16	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (23) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عاملة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	ربح الفترة
2018	2019		
6,654,009	1,450,215		
(92,793)	36,018	14	صافي الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى): بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر: فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) في شركات زميلة
(1,000,629)	650,885	14 ، 8	
(933,103)	(332,290)	14	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر: التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(2,026,525)	354,613		صافي الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
4,627,484	1,804,828		مجموع الدخل الشامل للفترة
3,824,239	1,357,094		الخاص بـ:
803,245	447,734		مساهمي الشركة الأم
4,627,484	1,804,828		الحصص غير المسيطرة مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (23) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (صامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلة المكثف المجموع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	حقوق الملكية الخاصة بمتساهمي الشركة الأم		إجمالي احتياطي	إجمالي احتياطي	اسم حذارة	علاوة إصدار	رأس المال
				تتمة حقوق ملكية أخرى	إجمالي					
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	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018
-	-	-	1,032,501	(1,032,501)	-	-	-	-	-	الحول من احتياطي أرباح بيع موجودات مالية بقيمة العقيلة من خلال الدخل الشامل الأخر إلى الأرباح السرحلة (إيضاح 14) أثر التغير في حقوق ملكية شركة زينة (إيضاح 8 ، 14) ، شراء أسهم خزانة
(652,517)	-	(652,517)	-	(652,517)	-	-	(184,551)	-	-	توزيعات نقدية 8% (إيضاح 21) مجموع الدخل الشامل للفترة المتغير في الحصص غير المسيطرة
(184,551)	-	(184,551)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 31 مارس 2019
(8,219,898)	-	(8,219,898)	(8,219,898)	-	-	-	-	-	-	
1,804,828	447,734	1,357,094	1,002,481	354,613	-	-	-	-	-	
(484,317)	(484,317)	-	-	-	-	-	-	-	-	
234,693,903	36,232,526	198,461,377	28,692,358	(2,416,378)	10,263,258	24,493,217	(10,041,090)	34,108,277	113,361,735	
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	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017
(1,918,024)	-	(1,918,024)	(1,469,132)	(448,892)	-	-	-	-	-	تغير تطبيق المعيار الورلي للتغير المالي رقم (9) في 1 يناير 2018
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	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (معدل)
4,627,484	803,245	3,824,239	5,850,764	(2,026,525)	-	-	-	-	-	مجموع (الخصارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(7,288,022)	-	(7,288,022)	(7,288,022)	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية 7% (إيضاح 21) التغير في الحصص غير المسيطرة
(132,668)	(132,668)	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 31 مارس 2018
241,196,436	48,042,405	193,154,031	24,820,314	(1,543,957)	8,205,180	22,435,139	(8,232,657)	34,108,277	113,361,735	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (23) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
6,762,672	1,489,413	ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية تسويات:
(860,609)	(1,068,470)	صافي أرباح الاستثمارات
13,789	(11,308)	التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
(329,466)	(743,558)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(4,037,785)	-	أرباح بيع جزئي لاستثمار في شركة زميلة
(925,500)	-	أرباح من بيع عقارات قيد التطوير
82,470	499,036	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
672,074	1,124,854	مصاريف تمويلية
831,530	1,249,994	خسائر الانخفاض في القيمة وصافي مخصصات أخرى
486,628	775,817	إستهلاك وإطفاء
2,695,803	3,315,778	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(2,778,229)	(5,125,824)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
269,750	986,092	موجودات أخرى
3,920,832	(1,766,144)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
4,108,156	(2,590,098)	النقد (المستخدم في) الناتج من العمليات
(898,445)	(119,269)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
3,209,711	(2,709,367)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
4,460,527	-	ودائع لأجل
(9,427)	(4,702,906)	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(424,824)	239,859	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
4,552,344	-	المحصل من بيع جزئي لاستثمار في شركة زميلة
10,830,500	-	المحصل من بيع عقارات قيد التطوير
(1,296,790)	(1,455,285)	صافي الحركة على ممتلكات وعقارات ومعدات
396,317	1,024,172	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
18,508,647	(4,894,160)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
880,408	382,934	تسهيلات بنكية
86,765	(559,333)	التزام مقابل تأجير تمويلي
478,835	(55,135)	مراحمات ووكالات دائنة
(541,499)	(2,245,257)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(61,539)	(1,251,336)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
-	(184,551)	شراء أسهم خزانة
(124,254)	(177,941)	التغير في الحصة غير المسيطرة
718,716	(4,090,619)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
22,437,074	(11,694,146)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
29,432,297	47,109,455	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
51,869,371	35,415,309	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 4)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (23) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 - التأسيس والنشاط

إن شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامه) "الشركة الأم" (والمعروفة سابقاً بإسم شركة الامتياز للاستثمار - ش.م.ك. (عامه)) هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب عقد تأسيس رقم 2074 / جلد 1 والمؤرخ في 6 أبريل 2005 وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل 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 عنوان الشركة الأم المسجل هو ص.ب : 29050 الصفاة، الرمز البريدي 13151، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 21 أبريل 2019.

2 - أسس العرض

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 معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى تتطبق 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 وألية 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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.

3 - التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) - التأجيل

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. وبحل 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 المبدئي لهذا المعيار ويوضح أيضاً طريقة المحاسبة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 المحتوي على عقد إيجار بناءً على تعريف عقد الإيجار كما هو موضح أدناه. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، قامت المجموعة بتقييم عقد الإيجار بناءً 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.

(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 استخدام 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 الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، المعدل لأي إعادة قياس للالتزام بالإيجار (ما لم يطبق المستأجر طريقة القيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (40) - حق استخدام الأصول التي تلي 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 أي 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. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

4 - نقد ونقد معادل

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019	
26,855,371	27,109,455	23,330,309	نقد في الصندوق ولدى البنوك
25,014,000	20,000,000	12,085,000	ودائع بنكية قصيرة الأجل
51,869,371	47,109,455	35,415,309	

يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 2.8% إلى 2.813% (31 ديسمبر 2018: 2.75%، 31 مارس 2018: من 1.625% إلى 1.875%) سنوياً. إن تلك الودائع لديها معدل استحقاق تعاقدى يتراوح من 64 إلى 74 يوم (31 ديسمبر 2018: 30 يوم، 31 مارس 2018: 30 يوم).

5 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019	
20,543,097	24,720,122	29,456,803	أوراق مالية غير مسعرة
1,290,803	169,730	169,582	صناديق استثمارية
-	-	10,672	أوراق مالية مسعرة
21,833,900	24,889,852	29,637,057	

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً للأسس التقييم المبينة في إيضاح رقم (22).

6 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019	
1,457,029	2,565,765	2,379,517	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 17)
4,273,123	8,577,946	10,004,840	دفعات مقدمة
7,994,803	14,704,627	17,098,498	مدينون عقود
7,076,053	11,924,349	12,044,962	موجودات عقود
4,188,490	5,017,087	5,463,594	مدينون محجوز ضمان
5,755,367	5,586,235	5,548,241	أوراق قبض
6,467,736	17,022,741	18,901,249	مدينون تجاريون لشركات تابعة
291,741	534,997	610,611	موظفون مدينون
6,658,100	6,487,341	5,869,660	أرصدة مدينة أخرى
(5,130,523)	(7,244,601)	(8,494,595)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة (أ)
39,031,919	65,176,487	69,426,577	

(أ) إن الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019	
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)	-	أثر إعادة تصنيف شركة تابعة إلى شركة زميلة
30,922	(601,934)	1,249,994	مخصص محمل (لم يعد له ضرورة) خلال الفترة / السنة
5,130,523	7,244,601	8,494,595	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

7 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019	
33,908,587	23,455,777	22,936,558	أوراق مالية غير مسعرة
1,637,466	1,165,718	1,142,436	صناديق ومحافظ
692,832	268,516	238,868	أوراق مالية مسعرة
36,238,885	24,890,011	24,317,862	

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 11,703,395 دينار كويتي مرهونة مقابل مرابحات ووكالات دائنة (إيضاح 12).

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأسس التقييم المبينة في إيضاح رقم (22).

8 - استثمار في شركات زميلة

إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019	
31,161,125	31,161,125	44,495,681	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(514,559)	(1,562,891)	-	استبعادات
-	13,143,407	-	المحول من استثمار في شركة تابعة
329,466	6,987,274	743,558	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(1,000,629)	(3,285,550)	650,885	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) في شركات زميلة (إيضاح 14)
-	-	(652,517)	حصة المجموعة من التغيير في حقوق ملكية شركة زميلة (إيضاح 14)
-	(1,900,472)	-	توزيعات أرباح نقدية مستلمة من شركات زميلة
-	-	(305,832)	أثر الحصص غير المسيطرة في التغيير في بنود حقوق ملكية أخرى لشركات زميلة
(8,414)	(47,212)	(544)	أثر الحصص غير المسيطرة من الخسارة الشاملة الأخرى في شركات زميلة
29,966,989	44,495,681	44,931,231	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9 - شهرة

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، قامت المجموعة بتاريخ 15 أغسطس 2018 بالاستحواذ على شركة تابعة من خلال 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. (مقفلة) والتي نتج عنها شهرة مؤقتة بمبلغ 4,522,390 دينار كويتي. إن الشركة الأم بصدد توزيع سعر الشراء للشهرة المؤقتة من تاريخ الاستحواذ على الشركات التابعة وتوقع أن يتم تعديل المبالغ المؤقتة خلال فترة القياس.

10 - تسهيلات بنكية

تتضمن التسهيلات البنكية تسهيلات بقيمة دفترية تبلغ 7,627,375 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 7,236,256 دينار كويتي، 31 مارس 2018: 6,476,573 دينار كويتي) ممنوحة لشركتي الدلتا للصناعات الدوائية والشركة الفرعونية للادوية (شركات تابعة لشركة الرتاج القابضة - ش.م.ك. (قابضة)) في جمهورية مصر العربية من بنوك مصرية وهي مضمونة بموجب سندات إذنية بمبلغ 6,299,485 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (31 ديسمبر 2018: 3,777,663 دينار كويتي، 31 مارس 2018: 5,476,574 دينار كويتي). إن تلك التسهيلات مقومة بالجنية المصري وتحمل متوسط عائد سنوي بنسبة 2.5% كما في 31 مارس 2019 (31 ديسمبر 2018: 1.25%، 31 مارس 2018: 2.5%) سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل البنك المركزي المصري.

11 - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019	
324,650	5,962,668	5,986,924	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 17)
9,352,685	9,617,667	8,773,823	دائنون تجاريون لشركات تابعة
425,750	1,100,000	707,370	مكافآت موظفين مستحقة
1,128,813	1,533,876	1,552,850	إجازات موظفين مستحقة
6,882,225	14,981,311	13,983,676	دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
4,356,033	7,354,740	9,044,906	مصاريف مستحقة
7,499,895	1,476,144	8,444,706	توزيعات أرباح مستحقة
196,634	160,912	181,819	المسحق إلى مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
904,760	1,222,817	479,810	المسحق إلى ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,232,928	467,049	195,473	المسحق إلى الزكاة
80,000	116,750	14,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
-	9,991,573	9,482,966	دائنو شراء شركة تابعة
8,207,090	8,519,489	9,051,359	أرصدة دائنة أخرى
40,591,463	62,504,996	67,899,682	

12 - مرابحات ووكالات دائنة

تتمثل بند المرابحات 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 بالمرابحات والوكالات الدائنة تتراوح من 2.25% إلى 6.25% (31 ديسمبر 2018: تتراوح من 2.25% إلى 3.25%، 31 مارس 2018: 2.75%) سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

إن مرابحات دائنة متعلقة بالشركة الأم بقيمة دفترية تبلغ 21,500,000 دينار كويتي مضمونة مقابل رهن عقارات استثمارية وممتلكات وعقارات ومعدات لشركة الامتياز الدولية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 22,938,570 دينار كويتي و 3,173,709 دينار كويتي على التوالي.

إن مرابحات دائنة متعلقة بشركة البلاد للاستثمار العقاري - ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 8,990,450 دينار كويتي مضمونة مقابل رهن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 7,181,854 دينار كويتي (إيضاح 7) ورهن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 8,075,000 دينار كويتي.

إن مرابحات دائنة متعلقة بشركة الدار للهندسة والإنشاءات - ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 6,103,599 دينار كويتي مضمونة مقابل تحويل تحصيلات إيرادات بعض عقود المجموعة.

إن مرابحات دائنة متعلقة بشركة ديمة كابيتال للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 1,650,000 دينار كويتي مضمونة مقابل رهن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 4,521,541 دينار كويتي (إيضاح 7).

إن المرابحات الدائنة المتعلقة بشركة الرتاج القابضة - ش.م.ك. (قابضة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 9,114,354 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.

13 - أسهم خزانة

31 مارس 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 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	13,372,398	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 31 مارس 2019. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة إحتفاظ الشركة الأم بأسهم الخزانة.

إن أسهم الخزانة غير مرهونة كما في 31 مارس 2019.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (مقابلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المتكئة المجمعة (غير مدققة)
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

14 - بنود حقوق ملكية أخرى

	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017
احتياطي القيمة المعادلة لموجودات مالية	1,023,828	1,023,828
احتياطي القيمة المعادلة لموجودات مالية	1,884,506	1,884,506
احتياطي القيمة المعادلة لموجودات مالية	3,761,225	3,726,104
احتياطي القيمة المعادلة لموجودات مالية	3,298,832	3,357,440
احتياطي القيمة المعادلة لموجودات مالية	273,682	332,290
احتياطي القيمة المعادلة لموجودات مالية	1,529,599	1,529,599
احتياطي القيمة المعادلة لموجودات مالية	1,032,501	1,032,501
احتياطي القيمة المعادلة لموجودات مالية	(273,682)	(273,682)
احتياطي القيمة المعادلة لموجودات مالية	354,613	354,613
احتياطي القيمة المعادلة لموجودات مالية	(2,416,378)	(2,416,378)
احتياطي القيمة المعادلة لموجودات مالية	931,460	931,460
احتياطي القيمة المعادلة لموجودات مالية	(448,892)	(448,892)
احتياطي القيمة المعادلة لموجودات مالية	482,568	482,568
احتياطي القيمة المعادلة لموجودات مالية	(2,026,525)	(2,026,525)
احتياطي القيمة المعادلة لموجودات مالية	(1,543,957)	(1,543,957)

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018
 تخفيض تطبيق المعيار الدولي للقرنبر
 المالية رقم (9) في 1 يناير 2018
 الرصيد كما في 1 يناير 2018
 (محل)
 مجموع الخصم و الخصم و الخصم و الخصم
 الرصيد كما في 31 مارس 2018

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

15 - صافي إيرادات تشغيلية من شركات تابعة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2018	2019	
1,493,396	1,777,885	هندسة وإنشاءات
2,535,489	1,543,478	مبيعات وأنشطة طبية
-	2,748,661	تكنولوجيا ونظم معلومات
1,016,905	775,496	تعليمية
-	1,108,334	مبيعات غذائية
5,045,790	7,953,854	

16 - ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2018	2019	
5,850,764	1,002,481	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
1,133,617,350	1,133,617,350	عدد الأسهم القائمة:
(92,471,371)	(106,084,642)	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل في بداية الفترة
1,041,145,979	1,027,532,708	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	
5.62	0.98	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

شركة مجموعة الامتياز الاستشارية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركائها التابعة (المجموعة)
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة (غير مدققة)
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

17 - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

قامت المجموعة بالتدخل في معاملات متعلقة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا، المراء التفتينيين للمجموعة، الشركات الزميلة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

(مدقق)									
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	أطراف أخرى ذات صلة	المساهمين الرئيسيين	الشركات الزميلة	31 مارس 2019	أطراف أخرى ذات صلة	المساهمين الرئيسيين	الشركات الزميلة
1,457,029	2,565,765	2,379,517	1,406,767	972,750	-	1,406,767	(1,406,767)	-	-
-	(1,406,767)	(1,406,767)	(1,406,767)	-	-	(1,406,767)	(1,406,767)	-	-
1,457,029	1,158,998	972,750	-	972,750	-	-	-	972,750	-
324,650	5,962,668	5,986,924	587,921	-	5,399,003	587,921	-	-	5,399,003
-	1,191,096	1,201,371	-	-	1,201,371	-	-	-	1,201,371

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2018	2019
------	------

11,319	69,836	-	450	69,386
-	10,274	-	-	10,274

156,900	139,500
18,575	16,903
36,956	35,321

(i) الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكتمل

المجموع:
 مدفونن وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 6)
 مخصص خسائر احتمالية متوقعة
 صافي مدفونن وأرصدة مدينة أخرى
 دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 11)
 مبيعات ووكالات دائنة

(iii) المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتمل

المجموع:
 إيرادات إيجارات
 مصاريف تمويلية

(iii) مزايأ أفراد الإدارة العليا

رواتب وحوافز ومكافآت
 مكافأة نهاية الخدمة
 مزايأ ما بعد التقاعد

18 - موجودات الأمانة
إن إجمالي الموجودات المحتفظ بها من قبل الشركة الأم بصفة الأمانة أو الوكالة كما في 31 مارس 2019 تبلغ 116,221,327 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 143,594,012 دينار كويتي، 31 مارس 2018: 112,196,435 دينار كويتي).

19 - الإرتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) الإرتباطات الرأسمالية

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019
1,836,934	1,950,211	1,936,435

إرتباطات رأسمالية لشركات تابعة

(ب) الإلتزامات المحتملة

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019
27,981,879	33,878,079	33,179,849
3,092,485	1,926,611	1,926,611
31,074,364	35,804,690	35,106,460

خطابات ضمان
إعتمادات مستندية

20 - 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:

(أ) الإيرادات والنتائج القطاعية:

ربح القطاع الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيرادات القطاع الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	2018	2019	
1,649,084	781,851	2,410,591	970,308	استثمارات عقارية
1,787,872	1,915,244	1,834,290	2,330,740	استثمارات مالية
1,898,115	243,785	2,526,946	1,556,471	طبي
5,655,783	1,415,852	5,655,783	1,455,368	التعليم
1,813,870	1,324,031	1,906,176	1,905,078	نفط ومقاولات
-	2,060,961	-	2,770,840	حلول تكنولوجيا المعلومات وحلول التكنولوجيا
-	1,089,198	-	1,110,685	مبيعات غذائية
848	122,343	848	122,342	أخرى (بالصافي)
12,805,572	8,953,265	14,334,634	12,221,832	المجموع
(4,890,793)	(5,961,299)			مصاريف عمومية وإدارية
(665,479)	(726,736)			مصاريف بيعية وتسويقية
(486,628)	(775,817)			إستهلاك وإطفاء
(108,663)	(39,198)			أخرى (بالصافي)
6,654,009	1,450,215			ربح الفترة

21- الجمعية العامة

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 20 مارس 2019، على البيانات المالية المجمع 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 للمساهمين المنعقدة بتاريخ 21 مارس 2018، على البيانات المالية المجمع 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.

22 - 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:

31 مارس 2019			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
29,456,803	29,456,803	-	-
169,582	-	169,582	-
10,672	-	-	10,672
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:			
22,936,558	22,936,558	-	-
1,142,436	-	1,142,436	-
238,868	-	-	238,868
53,954,919	52,393,361	1,312,018	249,540
31 ديسمبر 2018 (مدقق)			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
24,720,122	24,720,122	-	-
169,730	-	169,730	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:			
23,455,777	23,455,777	-	-
1,165,718	-	1,165,718	-
268,516	-	-	268,516
49,779,863	48,175,899	1,335,448	268,516
31 مارس 2018			
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
20,543,097	20,543,097	-	-
1,290,803	-	1,290,803	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:			
33,908,587	33,908,587	-	-
1,637,466	-	1,637,466	-
692,832	-	-	692,832
58,072,785	54,451,684	2,928,269	692,832

23- معلومات أخرى

بناءً 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 بالإضافة إلى 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. وبالتالي، سيكون إصدار أول بيانات مالية لشركة ديمه كابيتال المعاد هيكلتها متضمنة أصول وخصوم وحقوق شركة البلاد هو تاريخ أول معلومات مالية مرحلية ربع سنوية كما في 31 مارس 2019.

إن عملية الدمج لن يكون لها أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2019، حيث أن عملية الدمج تتم بين شركات تحت سيطرة مشتركة للمجموعة (شركتين تابعتين للمجموعة) وهي خارج نطاق "المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) : دمج الأعمال".