

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 30 سبتمبر 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 والنخل 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)
19 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)



RSM

RSM البرزيع وشركاهم

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

ت +965 22961000

ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait



برج الجوهرة، 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 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 (بشار إليهم مجتمعين ب "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2019، وكذلك البيانات المالية للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة تشمل 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 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 والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 ولائحته التنفيذية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.


نايف مساعد البرزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البرزيع وشركاهم


فيصل صقر الصقر

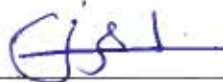
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 172
BDO النصف وشركاه

دولة الكويت
23 أكتوبر 2019

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة (المجموعة)
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	إيضاح	الموجودات
26,918,619	47,109,455	30,198,417	4	نقد ونقد معادل ودائع لأجل
1,131,000	131,000	131,000		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
22,520,298	24,889,852	49,992,481	5	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
59,226,980	65,176,487	75,252,906	6	موجودات أخرى
10,255,706	10,446,956	10,692,539		عقارات قيد التطوير
2,372,779	2,372,779	2,372,779		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
25,670,811	24,890,011	23,869,882	7	استثمار في شركات زميلة
45,629,926	44,495,681	41,417,098	8	عقارات استثمارية
62,047,560	58,311,797	58,619,681		ممتلكات وعقارات ومعدات
31,861,853	31,535,415	32,702,381		موجودات غير ملموسة
16,640,438	16,654,728	16,839,403		شهرة
43,025,894	43,910,008	43,910,008	9	مجموع الموجودات
347,301,864	369,924,169	385,998,575		
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات:				
6,040,584	7,275,770	7,261,107		تسهيلات بنكية
64,686,133	62,504,996	59,857,791	10	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,752,111	1,551,769	1,421,323		التزام مقابل تأجير تمويلي
25,103,891	49,905,742	51,887,736	11	مرايحات ووكالات دائنة
6,001,300	6,255,534	6,745,583		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
103,584,019	127,493,811	127,173,540		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)	12	أسهم خزانة
22,435,139	24,493,217	24,493,217		إحتياطي إجباري
8,205,180	10,263,258	10,263,258		إحتياطي إختياري
1,789,815	(1,085,973)	(2,196,612)	13	بنود حقوق ملكية أخرى
36,037,117	34,877,274	52,494,947		أرباح مرحلة
207,704,606	206,161,249	222,483,732		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
36,013,239	36,269,109	36,341,303		الحصص غير المسيطرة
243,717,845	242,430,358	258,825,035		مجموع حقوق الملكية
347,301,864	369,924,169	385,998,575		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (24) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



نواف حسين معرفي
الرئيس التنفيذي للمجموعة
و عضو مجلس إدارة

خالد سلطان بن عيسى
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2018	2019	2018	2019		
					الإيرادات:
3,246,288	962,891	428,654	1,382,698	14	صافي أرباح الاستثمارات
3,014,961	2,231,339	826,961	555,470		أتعاب إدارة واكتتاب وتسويق أسهم
1,944,309	2,044,587	642,015	651,723		إيرادات إيجارات
12,655,370	21,425,960	4,534,396	7,062,710	15	صافي إيرادات تشغيلية من شركات تابعة
(13,789)	293,087	-	281,779		التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
5,709,044	2,201,873	1,304,810	679,975	8	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
8,363,828	1,686,827	3,695,501	-	8	أرباح بيع جزئي لاستثمار في شركة زميلة
-	23,340,154	-	-	8	أرباح من إعادة قياس حصة ملكية في شركة زميلة سابقاً
925,500	-	-	-		أرباح من بيع عقارات قيد التطوير
361,116	-	-	-		أرباح إعادة تصنيف شركة تابعة أصبحت شركة زميلة
(61,684)	-	(61,684)	-		خسائر ناتجة من استبعاد شركات تابعة تحت التصفية
(6,875)	42,266	244	60,452		أرباح (خسائر) فروقات عملات أجنبية
1,297,492	1,307,017	230,031	557,152		إيرادات أخرى
37,435,560	55,536,001	11,600,928	11,231,959		مجموع الإيرادات
					المصاريف والأعباء الأخرى:
11,009,977	15,957,460	3,436,710	4,334,723		مصاريف عمومية وإدارية
2,211,208	3,798,063	787,582	1,925,689		مصاريف بيعية وتسويقية
1,944,997	3,266,636	673,421	1,091,095		مصاريف تمويلية
742,360	1,040,929	687,653	79,004		تكاليف إدارة واكتتاب وتسويق أسهم واستشارات
482,096	1,740,243	227,638	210,608	16	خسائر الإنخفاض في القيمة وصافي مخصصات أخرى
848,974	2,578,290	223,622	1,348,127		إستهلاك وإطفاء
17,239,612	28,381,621	6,036,626	8,989,246		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
20,195,948	27,154,380	5,564,302	2,242,713		ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
(306,892)	(570,970)	(106,827)	(48,318)		وحصة الزكاة
-	-	7,245	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
19,889,056	26,583,410	5,464,720	2,194,395		حصة الزكاة
					ربح الفترة
17,067,567	24,805,070	4,766,891	1,431,891		الخاص بـ:
2,821,489	1,778,340	697,829	762,504		مساهمي الشركة الأم
19,889,056	26,583,410	5,464,720	2,194,395		الحصص غير المسيطرة
					ربح الفترة
16.39	24.14	4.58	1.39	17	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (24) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	ربح الفترة
2018	2019	2018	2019		
19,889,056	26,583,410	5,464,720	2,194,395		
(22,384)	382,336	(138,909)	194,108	13	صافي الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى): ينود 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
(1,398,227)	781,998	585,849	669,461	13,8	
(1,634,069)	(589,955)	(494,469)	(258,101)	13	ينود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر: التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر صافي الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة
(3,054,680)	574,379	(47,529)	605,468		
16,834,376	27,157,789	5,417,191	2,799,863		
14,012,887	25,379,449	4,719,362	2,037,359		الخاص بـ: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة مجموع الدخل الشامل للفترة
2,821,489	1,778,340	697,829	762,504		
16,834,376	27,157,789	5,417,191	2,799,863		

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (24) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستشرية - ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة (المجموعة)
 بين التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير ملحق)
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم					رأس المال
				أرباح مرطبة	تبدل حقوق ملكية الأخرى	إحتياطي احتياطي	إحتياطي احتياطي	أسهم خالية	
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
(652,517)	-	(652,517)	1,032,501	(1,032,501)	-	-	-	-	-
(184,551)	-	(184,551)	-	(652,517)	-	-	-	-	-
27,157,789	1,778,340	25,379,449	24,805,070	574,379	-	-	(184,551)	-	-
(8,219,898)	-	(8,219,898)	(8,219,898)	-	-	-	-	-	-
(1,706,146)	(1,706,146)	-	-	-	-	-	-	-	-
258,825,035	36,341,303	222,483,732	52,494,947	(2,196,612)	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
(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
140,415	-	140,415	-	140,415	-	-	-	-	-
892,086	-	892,086	-	892,086	-	-	-	-	-
3,353,903	-	3,353,903	-	3,353,903	-	-	-	-	-
(24,477)	-	(24,477)	-	(24,477)	-	-	-	-	-
16,834,376	2,821,489	14,012,887	17,067,567	(3,054,680)	-	-	-	-	-
(7,288,022)	-	(7,288,022)	(7,288,022)	-	-	-	-	-	-
(14,180,078)	(14,180,078)	-	-	-	-	-	-	-	-
243,717,845	36,013,239	207,704,606	36,037,117	1,789,815	8,205,180	22,435,139	(8,232,657)	34,108,277	113,361,735

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018
 الممول من احتياطي أرباح بيع
 موجودات ملكية بالقيمة العادلة من
 خلال الأجل التامم الأخر إلى
 الأرباح المرطبة (إيضاح 13)
 أثر التغيير في حقوق ملكية شركة
 زيمية (إيضاح 8، 13)
 شراء أسهم خزائنة
 مجموع الأجل التامم للفترة
 توزيعات نقدية 8% (إيضاح 22)
 التغيير في الحصص غير مسيطرة
 الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018

الرصيد كما في 1 يناير 2018
 (مطلق)
 أرباح من بيع موجودات مالية بقلبية
 العادلة من خلال الأجل التامم
 الأخر (إيضاح 13)
 أرباح من تحويل موجودات مالية
 بقلبية العادلة من خلال الأجل
 التامم الأخر إلى استثمر في
 شركة تابعة
 أثر إعادة تصنيف شركة تابعة إلى
 شركة زيمية
 أثر شراء حصص إضافية في شركة
 تابعة
 مجموع (الخصومة الشاملة) الأجل
 التامم للفترة
 توزيعات نقدية 7% (إيضاح 22)
 التغيير في حصص غير مسيطرة
 الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2018	2019
20,195,948	27,154,380
(3,246,288)	(962,891)
13,789	(293,087)
(5,709,044)	(2,201,873)
(8,363,828)	(1,686,827)
-	(23,340,154)
(925,500)	-
(361,116)	-
61,684	-
1,944,997	3,266,636
482,096	1,740,243
848,974	2,578,290
539,148	1,302,661
5,480,860	7,557,378
(122,511)	(10,976,566)
(771,629)	(481,631)
4,716,954	(3,550,788)
9,303,674	(7,451,607)
(1,176,004)	(812,612)
8,127,670	(8,264,219)
10,500,624	-
89,290	(140,390)
1,831,694	430,174
(24,177,835)	-
9,433,804	2,057,963
10,830,500	-
(3,298,321)	(3,745,256)
-	(210,384)
1,900,472	1,584,100
1,952,758	2,487,328
9,062,986	2,463,535
444,419	(14,663)
1,327,147	(130,446)
5,404,208	2,599,358
(2,373,930)	(3,884,000)
-	(184,551)
(6,026,660)	(8,098,085)
(14,165,103)	(1,397,967)
(15,389,919)	(11,110,354)
1,800,737	(16,911,038)
1,013,270	-
(5,327,685)	-
29,432,297	47,109,455
26,918,619	30,198,417

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
تسويات :

صافي أرباح الاستثمارات
التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
أرباح بيع جزئي لاستثمار في شركة زميلة
أرباح من إعادة قياس حصة ملكية في شركة زميلة سابقاً
أرباح من بيع عقارات قيد التطوير
أرباح إعادة تصنيف شركة تابعة أصبحت شركة زميلة
خسائر ناتجة من إستبعاد شركات تابعة تحت التصفية
مصاريف تمويلية
خسائر الإنخفاض في القيمة وصافي مخصصات أخرى
إستهلاك وإطفاء
مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مدينون وأرصدة مدينة أخرى
موجودات أخرى
دائنون وأرصدة دائنة أخرى
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

ودائع لأجل
صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
المدفوع للاستحواذ على استثمار في شركات تابعة
المحصل من بيع جزئي لاستثمار في شركة زميلة
المحصل من بيع عقارات قيد التطوير
صافي الحركة على ممتلكات وعقارات ومعدات
صافي الحركة على موجودات غير ملموسة
توزيعات أرباح نقدية مستلمة من شركات زميلة
توزيعات أرباح نقدية مستلمة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

تسهيلات بنكية
التزام مقابل تأجير تمويلي
مرايبات ووكالات دائنة
مصاريف تمويلية مدفوعة
شراء أسهم خزانة
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
التغير في الحصص غير المسيطرة
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
صافي (النقص) الزيادة في نقد ونقد معادل
نقد متعلق بدمج الأعمال
نقد متعلق بإعادة تصنيف شركة تابعة أصبحت شركة زميلة
نقد ونقد معادل في بداية الفترة
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 4)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (24) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1 - التأسيس والنشاط

إن شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامه) "الشركة الأم" (والمعروفة سابقاً باسم 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 23 أكتوبر 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 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 الإنتمانية المتوقعة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): "الأدوات المالية". إن مخصصات خسائر الإنتمان على التسهيلات الإنتمانية هي أعلى من خسائر الإنتمان طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والمحددة طبقاً لقواعد البنك المركزي والمخصصات طبقاً لقواعد بنك الكويت المركزي الخاصة بتصنيف التسهيلات الإنتمانية والية 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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. 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 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 المحتوى 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 الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض 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 كمصرف 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 المجمع.

4 - نقد ونقد معادل

	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 سبتمبر 2019	
نقد في الصندوق ولدى البنوك	26,918,619	27,109,455	22,591,203	
ودائع بنكية قصيرة الأجل	-	20,000,000	7,607,214	
	<u>26,918,619</u>	<u>47,109,455</u>	<u>30,198,417</u>	

يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 2.62% إلى 3% (31 ديسمبر 2018: 2.75%) سنوياً. إن تلك الودائع لديها معدل استحقاق تعاقدي يتراوح من 30 يوم إلى 90 يوم (31 ديسمبر 2018: 30 يوم).

5 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
-	-	22,690,327	أوراق مالية مسعرة
22,350,717	24,720,122	27,132,570	أوراق مالية غير مسعرة
169,581	169,730	169,584	صناديق استثمارية
<u>22,520,298</u>	<u>24,889,852</u>	<u>49,992,481</u>	

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، ونتيجة لفقدان التأثير الجوهرى 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 في تاريخ التحويل البالغة 26,492,830 دينار كويتي (إيضاح 8 (ب)).

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقا لأسس التقييم المبينة في إيضاح رقم (23).

6 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
1,210,454	2,565,765	2,611,126	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 18)
1,995,263	8,577,946	13,450,506	دفعات مقدمة
10,377,276	7,290,177	9,236,083	مدينون عقود
11,431,481	19,348,168	21,236,299	موجودات عقود
4,153,143	5,017,087	6,532,134	مدينون محجوز ضمان
415,497	5,586,235	5,716,214	أوراق قبض
16,395,792	17,022,741	15,967,222	مدينون تجاريون لشركات تابعة
436,057	534,997	420,880	موظفون مدينون
17,403,419	6,477,972	8,620,438	أرصدة مدينة أخرى
(4,591,402)	(7,244,601)	(8,537,996)	مخصص خسائر انتمائية متوقعة (أ)
<u>59,226,980</u>	<u>65,176,487</u>	<u>75,252,906</u>	

(أ) إن الحركة على مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 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)	(95,628)	-	أثر إعادة تصنيف شركة تابعة إلى شركة زميلة
(412,571)	(601,934)	1,293,395	مخصص محمل (لم يعد له ضرورة) خلال الفترة / السنة (إيضاح 16)
<u>4,591,402</u>	<u>7,244,601</u>	<u>8,537,996</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

7 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(مدقق)	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
	483,315	268,516	220,179	أوراق مالية مسعرة
	23,979,467	23,455,777	22,802,992	أوراق مالية غير مسعرة
	1,208,029	1,165,718	846,711	صناديق ومحافظ
	25,670,811	24,890,011	23,869,882	

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 7,195,500 دينار كويتي مرهونة مقابل مرابحات ووكالات دانته (إيضاح 11).

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأسس التقييم المبينة في إيضاح رقم (23).

8 - استثمار في شركات زميلة

إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

(مدقق)	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
	31,161,125	31,161,125	44,495,681	الرصيد في بداية الفترة / السنة
	(1,069,976)	(1,562,891)	(371,136)	استيعادات (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
	5,709,044	6,987,274	2,201,873	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
	(1,398,227)	(3,285,550)	781,998	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) في شركات زميلة (إيضاح 13)
	-	-	(652,517)	حصة المجموعة من التغير في حقوق ملكية شركة زميلة (إيضاح 13)
	(1,900,472)	(1,900,472)	(1,584,100)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة من شركة زميلة
	-	-	(305,832)	أثر الحصص غير المسيطرة في التغير في بنود حقوق ملكية أخرى لشركات زميلة
	(14,975)	(47,212)	(2,347)	أثر الحصص غير المسيطرة من الخسارة الشاملة الأخرى في شركات زميلة
	45,629,926	44,495,681	41,417,098	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(أ) خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجمع.

(ب) بتاريخ 29 مايو 2019، إنعقدت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الزميلة - (شركة هيومن سوفت القابضة - ش.م.ك. (قابضة)) والتي تم فيها إنتخاب 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 والبالغة قيمته الدفترية بمبلغ 3,146,522 دينار كويتي إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمته العادلة بتاريخ التحويل بمبلغ 26,492,830 دينار كويتي (إيضاح 5) بعد خصم حصة المجموعة في التغيرات 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 المجمع.

9 - شهرة

خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، قامت المجموعة بتاريخ 15 أغسطس 2018 بالاستحواذ على شركة تابعة من خلال شركة التفتيات 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.

حالياً، تقوم الشركة الأم بإجراء التوزيع المبني للشهرة المكتسبة وتتوقع الإنتهاء من الإجراءات قبل نهاية السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، والتي تمثل السنة المالية الأولى للمجموعة اللاحقة لتاريخ الإستحواذ.

10 - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 سبتمبر 2019	
5,773,134	5,962,668	5,790,536	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 18)
8,803,337	9,617,667	12,055,602	دائنون تجاريون لشركات تابعة
925,750	1,100,000	1,157,370	مكافآت موظفين مستحقة
2,245,150	1,533,876	1,641,730	إجازات موظفين مستحقة
9,088,874	14,981,311	11,797,667	دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
4,811,222	7,354,740	7,344,858	مصاريف مستحقة
1,534,774	1,476,144	383,138	توزيعات أرباح مستحقة
182,144	160,912	161,533	المستحق إلى مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,087,564	1,222,817	1,011,583	المستحق إلى ضريبة دعم العمالة الوطنية
493,818	467,049	274,110	المستحق إلى الزكاة
80,000	116,750	2,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
18,846,203	9,991,573	7,012,288	دائنو شراء شركة تابعة
10,814,163	8,519,489	11,225,376	أرصدة دائنة أخرى
64,686,133	62,504,996	59,857,791	

11 - مرابحات ووكالات دائنة

يتمثل 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%، 30 سبتمبر 2018: 2.69%) سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

إن مرابحات دائنة متعلقة بالشركة الأم بقيمة دفترية تبلغ 22,722,147 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 3,070,788 دينار كويتي على التوالي.

إن مرابحات دائنة متعلقة بشركة الدار للهندسة والإنشاءات - ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 8,759,505 دينار كويتي مضمونة مقابل تحويل تحصيلات إيرادات بعض العقود.

إن مرابحات دائنة متعلقة بشركة مجد للأغذية - ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 262,110 دينار كويتي مضمونة مقابل ودائع لأجل بقيمة 90,000 دينار كويتي.

إن مرابحات 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 7,195,500 دينار كويتي (إيضاح 7) ورهن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 8,075,000 دينار كويتي.

إن المرابحات الدائنة المتعلقة بشركة الرتاج القابضة - ش.م.ك. (قابضة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 9,372,975 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.

12 - أسهم خزانة

30 سبتمبر 2018	(مدقق) 31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
92,471,371	104,755,142	106,130,142	عدد الأسهم (سهم)
8.16	9.24	9.36	النسبة للأسهم المصدرة (%)
11,836,335	14,037,189	13,054,007	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 سبتمبر 2019. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة إحتفاظ الشركة الأم بأسهم الخزانة.

إن أسهم الخزانة غير مرهونة كما في 30 سبتمبر 2019.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

14 - صافي أرباح الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
1,106,140	(1,582,383)	(399,053)	307,217	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
143,267	57,946	2,231	163,638	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,996,881	2,487,328	825,476	911,843	إيرادات توزيعات أرباح
3,246,288	962,891	428,654	1,382,698	

15 - صافي إيرادات تشغيلية من شركات تابعة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
4,013,228	5,309,170	1,281,653	2,120,222	هندسة وإنشاءات
6,262,743	5,459,856	1,803,592	2,045,481	مبيعات وأنشطة طبية
-	6,154,114	-	1,652,781	حلول تكنولوجيا المعلومات وحلول التكنولوجيا
2,379,399	2,281,598	1,449,151	785,530	تعليمية
-	2,221,222	-	458,696	مبيعات غذائية
12,655,370	21,425,960	4,534,396	7,062,710	

16 - خسائر الإنخفاض في القيمة وصافي مخصصات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
(412,571)	1,293,395	133,440	176,515	صافي مخصص خسائر
740,383	210,800	88,195	-	إنتمائية متوقعة محمل (لم يعد له ضرورة) (إيضاح 6)
154,284	236,048	6,003	34,093	مخصص دعاوي قضائية
482,096	1,740,243	227,638	210,608	أخرى

17 - 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
17,067,567	24,805,070	4,766,891	1,431,891	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
				عدد الأسهم القائمة:
				عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل في
1,133,617,350	1,133,617,350	1,133,617,350	1,133,617,350	بداية الفترة
(92,471,371)	(106,115,142)	(92,471,371)	(106,130,142)	نقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزائنة
1,041,145,979	1,027,502,208	1,041,145,979	1,027,487,208	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
16.39	24.14	4.58	1.39	بمساهمي الشركة الأم

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

19 - موجودات الأمانة
 إن إجمالي الموجودات المحتفظ بها من قبل الشركة الأم بصفة الأمانة أو الوكالة كما في 30 سبتمبر 2019 تبلغ 106,951,900 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 143,594,012 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2018: 124,452,928 دينار كويتي).

20 - الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

(أ) الإرتباطات الرأسمالية

	(مدقق)		
	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
إرتباطات رأسمالية لشركات تابعة	1,436,138	1,950,211	2,081,364

(ب) الإلتزامات المحتملة

	(مدقق)		
	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
خطابات ضمان	16,174,504	33,878,079	31,545,911
إعتمادات مستندية	1,830,757	1,926,611	1,205,733
	18,005,261	35,804,690	32,751,644

21 - 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		إيرادات القطاع		
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
2,362,367	2,491,245	3,358,082	2,679,702	استثمارات عقارية
6,338,740	2,187,932	6,280,611	3,688,328	استثمارات مالية
4,618,193	4,108,784	6,242,224	6,483,343	طبي
12,817,764	27,994,937	12,817,764	28,034,432	التعليم
8,858,505	5,024,688	8,723,981	5,835,091	نفط ومقاولات
-	5,574,524	-	6,449,362	حلول تكنولوجيا المعلومات
-	1,976,185	-	2,235,844	وحلول التكنولوجيا
12,898	129,898	12,898	129,899	مبيعات غذائية
35,008,467	49,488,193	37,435,560	55,536,001	أخرى (بالصافي)
(11,009,977)	(15,957,460)			مصاريف عمومية وإدارية
(2,211,208)	(3,798,063)			مصاريف بيعية وتسويقية
(848,974)	(2,578,290)			إستهلاك وإطفاء
(1,049,252)	(570,970)			أخرى (بالصافي)
19,889,056	26,583,410			ربح الفترة

22 - الجمعية العامة
 وافقت الجمعية العامة العادية السنوية للمساهمين 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 للمساهمين 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.

23 - 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:

30 سبتمبر 2019			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
22,690,327	-	-	22,690,327
-	27,132,570	-	27,132,570
-	-	169,584	169,584
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:			
220,179	-	-	220,179
-	22,802,992	-	22,802,992
-	-	846,711	846,711
22,910,506	49,935,562	1,016,295	73,862,363
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
31 ديسمبر 2018 (مدقوق)			
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 الآخر:			
268,516	-	-	268,516
-	23,455,777	-	23,455,777
-	-	1,165,718	1,165,718
268,516	48,175,899	1,335,448	49,779,863

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	30 سبتمبر 2018
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
22,350,717	22,350,717	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
169,581	-	169,581	-	صناديق استثمارية
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
483,315	-	-	483,315	أوراق مالية مسعرة
23,979,467	23,979,467	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
1,208,029	-	1,208,029	-	صناديق ومحافظ
<u>48,191,109</u>	<u>46,330,184</u>	<u>1,377,610</u>	<u>483,315</u>	المجموع

24 - 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 واكتتاب مساهمي شركة البلاد كما في تاريخ انعقاد 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 التأسيس في السجل التجاري على زيادة رأس مال شركة ديمة كابيتال). بتاريخ 28 مارس 2019، تم تعديل سجل مساهمي شركة ديمة كابيتال 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 سبتمبر 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".