

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021
(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 2021
(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 التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
22 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

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 (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2021، وكذلك البيانات المالية للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة 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 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، 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 وتعديلاتهما اللاحقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.


د. شعيب عبد الله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البريع وبشركاهم

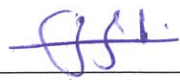

قيس محمد النصف
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 38
BDO النصف وشركاه

دولة الكويت
20 أبريل 2021

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان المركز المالي المرحلي المكتنف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2020	(مدقق) 31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	إيضاح	
				الموجودات
26,418,038	23,066,451	24,638,045	3	نقد وودائع قصيرة الأجل
216,000	205,000	205,000		ودائع لأجل
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
35,533,859	40,950,014	36,738,329	4	الأرباح أو الخسائر
75,615,180	79,818,638	43,148,421	5	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
9,624,762	11,854,521	9,976,591		موجودات أخرى
2,582,851	1,329,119	1,329,119		عقارات قيد التطوير
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
24,581,949	15,376,902	15,433,390	6	الدخل الشامل الأخر
39,835,726	35,359,464	34,249,585	7	استثمار في شركات زميلة
50,769,123	45,768,561	45,748,039		عقارات استثمارية
40,293,991	40,070,837	23,282,118		ممتلكات وعقارات ومعدات
22,892,316	22,507,338	22,447,926		موجودات غير ملموسة
36,306,549	36,306,549	36,306,549		شهرة
364,670,344	352,613,394	293,503,112		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات:
7,709,167	9,632,528	7,061,316		تسهيلات بنكية
61,481,501	62,365,652	33,367,468		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
4,684,262	2,525,634	1,444,171		إلتزامات عقود الإيجار
50,432,053	55,882,010	39,256,696	8	مرابحات ووكالات دائنة
7,294,966	8,724,637	4,735,999		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
131,601,949	139,130,461	85,865,650		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
(10,041,090)	(10,041,090)	(8,937,109)	9	أسهم خزانة
26,534,020	26,534,020	26,534,020		إحتياطي إجباري
12,304,061	12,304,061	12,304,061		إحتياطي اختياري
(3,229,248)	(16,552,134)	(16,308,048)	10	بنود حقوق ملكية أخرى
26,165,676	22,026,572	22,746,560		أرباح مرحلة
				حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
199,203,431	181,741,441	183,809,496		الأم
33,864,964	31,741,492	23,827,966		الحصص غير المسيطرة
233,068,395	213,482,933	207,637,462		مجموع حقوق الملكية
364,670,344	352,613,394	293,503,112		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتنف المجمع.



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 منفق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2020	2021		
19,595,894	18,955,229	17	العمليات المستمرة:
(13,293,440)	(10,548,516)	17	إيرادات عمليات تشغيلية
6,302,454	8,406,713		تكاليف عمليات تشغيلية
			مجمل الربح من شركات تابعة
(54,743)	89,689	7	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(6,643,083)	(46,023)		التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
(10,699,951)	(94,356)	11	صافي خسائر الاستثمارات
(850,213)	(967,447)		خسائر الإنخفاض في القيمة وصافي مخصصات أخرى
687,012	644,676		إيرادات إيجارات
(11,258,524)	8,033,252		الربح (الخسارة) من العمليات التشغيلية
(6,728,166)	(5,618,456)		مصاريف عمومية وإدارية
(1,223,363)	(1,644,149)		مصاريف بيعية وتسويقية
(409,828)	(318,368)		تكاليف إدارة واستشارات
131,616	(44,757)		(خسائر) أرباح فروقات عملات أجنبية
(19,488,265)	407,522		صافي الربح (الخسارة) من العمليات التشغيلية
(925,213)	(952,768)		مصاريف تمويلية
(678,896)	(400,016)		إستهلاك وإطفاء
607,353	222,743		إيرادات أخرى
(20,485,021)	(722,519)		خسارة الفترة من العمليات المستمرة
106,856	2,373,597	12	العمليات غير المستمرة:
(20,378,165)	1,651,078		ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
-	(17,890)		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
(20,378,165)	1,633,188		ضريبة دعم العمالة الوطنية
			ربح (خسارة) الفترة
(16,856,694)	1,520,892		الخاص بـ:
(3,521,471)	112,296		مساهمي الشركة الأم
(20,378,165)	1,633,188		الحصص غير المسيطرة
			ربح (خسارة) الفترة
فلس	فلس	13	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة:
(16.41)	1.47		ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
			خسارة السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة:
(16.46)	(0.82)	13	خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات غير المستمرة:
0.05	2.29	13	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	ربح (خسارة) الفترة
2020	2021		
(20,378,165)	1,633,188		
			صافي (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر: 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
310,752	35,344	10	
(64,671)	1,063,782	10 ، 7	
			بنود أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر: التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
33,608	(1,348,749)	10	
279,689	(249,623)		مجموع (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
(20,098,476)	1,383,565		مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
			الخاص بـ: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
(16,577,005)	1,271,269		
(3,521,471)	112,296		
(20,098,476)	1,383,565		
			مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة الخاص بـ: العمليات المستمرة العمليات غير المستمرة
(20,205,332)	(990,032)		
106,856	2,373,597		
(20,098,476)	1,383,565		

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عاملة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		حقوق الملكية الخاصة بساهمي الشركة الأم									
	مجموع حقوق الملكية	المصون غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرصدة	يزيد حقوق ملكية أخرى (إيضاح 10)	إحتياطي اختياري	إحتياطي إيجاري	أسمه خزائنة	علاوة إصدار	رأس المال	
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020 (مدقق)	213,482,933	31,741,492	181,741,441	22,026,572	(16,552,134)	12,304,061	26,534,020	(10,041,090)	34,108,277	113,361,735	المحول من إحتياطي خصائل بيع موجودات مالية والتقييم العكس من خلال الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح المرحلة (إيضاح 10) لفرصك تابعة (إيضاح 10) التغير في يزيد حقوق ملكية أخرى مجموعة (الصورة الكاملة) الدخل الشامل الفقرة المتعلقة بالمعلومات غير المستمرة المحصن غير المسيطرة والمتغيرات غير المستمرة التغير في المصون غير المسيطرة
الرصيد كما في 31 مارس 2021	207,637,462	23,827,966	183,809,496	22,746,560	(16,308,048)	12,304,061	26,534,020	(8,937,109)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 31 مارس 2021
253,121,483	37,341,047	215,780,436	43,326,328	(3,812,895)	12,304,061	26,534,020	(10,041,090)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019 (مدقق)	
-	-	-	(303,958)	303,958	-	-	-	-	-	-	المحول من إحتياطي خصائل بيع موجودات مالية بقيمة الشاملة من خلال الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح المرحلة (إيضاح 10) مجموع الدخل الشامل (الصورة الكاملة) الفقرة التغير في المصون غير المسيطرة
(20,098,476)	(3,521,471)	(16,577,005)	(16,856,694)	279,689	-	-	-	-	-	-	التغير في المصون غير المسيطرة
45,388	45,388	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 31 مارس 2020
233,068,395	33,864,964	199,203,431	26,165,676	(3,229,248)	12,304,061	26,534,020	(10,041,090)	34,108,277	113,361,735	-	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(20,485,021)	(722,519)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة
106,856	2,373,597	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
(20,378,165)	1,651,078	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية تسويات:
54,743	(89,689)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
6,643,083	46,023	التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
10,699,951	94,356	صافي خسائر الاستثمارات
1,004,774	967,447	خسائر الانخفاض في القيمة وصافي مخصصات أخرى
(73,518)	(4,750)	إيرادات عوائد
750,178	248,515	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,212,864	952,768	مصاريف تمويلية
1,671,959	400,016	إستهلاك وإطفاء
-	(2,373,597)	الربح الناتج من بيع العمليات غير المستمرة
1,585,869	1,892,167	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(6,769,852)	9,811,027	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,272,488	(1,133,949)	موجودات أخرى
4,715,730	(3,122,570)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
804,235	7,446,675	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(351,537)	(303,559)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
452,698	7,143,116	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(85,000)	-	صافي الحركة على ودائع لأجل
1,597,884	3,916,247	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
221,290	(1,125,175)	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(627,962)	-	صافي الحركة على عقارات استثمارية
(210,072)	-	صافي الحركة على عقارات قيد التطوير
(1,902,119)	(370,734)	صافي الحركة على ممتلكات وعقارات ومعدات
542,525	201,083	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
73,518	4,750	إيرادات عوائد مستلمة
(389,936)	2,626,171	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
294,952	(2,571,212)	صافي الحركة على التسهيلات البنكية
(130,535)	(246,501)	صافي الحركة على التزامات عقود الإيجار
(1,535,784)	(1,230,119)	صافي الحركة على مرابحات ووكالات دائنة
(1,154,384)	(1,048,546)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(14,559)	(3,199)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
45,326	(612,718)	أثر التغير في الحصص غير المسيطرة
(2,494,984)	(5,712,295)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(2,432,222)	4,056,992	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
-	(2,135,898)	نقد متعلق بالعمليات غير المستمرة
28,500,760	22,716,951	نقد ونقد معادل كما في بداية الفترة
26,068,538	24,638,045	نقد ونقد معادل كما في نهاية الفترة (إيضاح 3)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 - التأسيس والنشاط للشركة الأم

إن شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") (والمعروفة سابقاً باسم شركة الامتياز للاستثمار - ش.م.ك. (عامة)) 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 التأسيس عليه في السجل التجاري تحت رقم 106905 بتاريخ 12 نوفمبر 2014. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

إن أنشطة التمويل الخاصة بالشركة 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 20 أبريل 2021.

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 ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. قامت الإدارة أيضاً بتطبيق معيار المحاسبة الخاص بالموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة كما هو مبين في إيضاح رقم (2) (أ).

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

(أ) السياسات المحاسبية الهامة

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.

من المتوقع أيضاً أن يتم إدراج التغييرات التي تمت على السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمع للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021، قامت المجموعة بتطبيق السياسة المحاسبية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية رقم (5) الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة نتيجة لبيع إحدى الشركات التابعة للمجموعة (إيضاح 12).

الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تصنيف الأصل غير المتداول (مجموعة الوحدات المعروضة للبيع) على أنه محتفظ بها لغرض البيع إذا كان سيتم استرداد قيمتها الدفترية من خلال معاملة بيع وليس من خلال استمرار استخدامها. ولاستيفاء هذا الشرط، يجب أن تكون عملية البيع مرجحة بشكل كبير، كما يجب أن يكون الأصل (أو مجموعة الموجودات المعروضة للبيع) متاحة للبيع الفوري على وضعها الحالي. ويجب أيضاً إن تكون الإدارة ملتزمة بخطة لبيع الأصل، حيث ينبغي إن تكون الفترة المتوقعة لإتمام عملية البيع خلال سنة من تاريخ التصنيف. يتم قياس الموجودات غير المتداولة (أو مجموعة الموجودات المتاحة للبيع) والمحتفظ بها لغرض البيع بقيمتها الدفترية السابقة أو قيمتها العادلة مطروحاً منها تكاليف إتمام البيع، أيهما أقل. لا يتم استهلاك أو إطفاء الموجودات غير الملموسة عند تصنيفها كمحتفظ بها لغرض البيع. تعرض الموجودات المصنفة كممتاحة للبيع بصورة منفصلة كبنود متداولة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

يتم توزيع الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة لمجموعة الموجودات المتاحة للبيع أولاً على الشهرة ومن ثم توزيع الرصيد المتبقي على الموجودات والمطلوبات بشكل نسبي، غير انه لا يتم توزيع أي خسارة على المخزون والموجودات المالية والضرائب المؤجلة المسجلة كأصل وموجودات خطط مزايا الموظفين والعقارات الاستثمارية والموجودات البيولوجية، حيث تستمر معالجتهم طبقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة عند التصنيف المبني للأصل كمحفظ به لغرض البيع إضافة إلى أي أرباح أو خسائر لاحقة ناتجة عن إعادة القياس في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع. لا يتم الاعتراف بأي أرباح لاحقة تزيد عن الرصيد المتراكم لخسارة الانخفاض في القيمة.

عند انتفاء تصنيف الموجودات كمحفظ بها لغرض البيع (أو انتفاء تصنيفها ضمن مجموعة الموجودات المتاحة للبيع)، يتم قياس تلك الموجودات بأي من القيمتين التاليتين، أيهما أقل:

- القيمة الدفترية قبل تصنيف الأصل (أو مجموعة الموجودات المعروضة للبيع) على أنه محفظ بها لغرض البيع، بعد تسوية أي استهلاك أو إطفاء أو إعادة تقييم كان سيتم الاعتراف به لو لم يتم تصنيف الأصل (أو مجموعة الموجودات المعروضة للبيع) على أنه محفظ بها لغرض البيع.
- المبلغ القابل للاسترداد كما في تاريخ القرار اللاحق بعدم البيع.

العمليات غير المستمرة

تمثل العمليات غير المستمرة جزءاً من أعمال المجموعة، والتي يمكن فصل نتائج أعمالها وتدقيقاتها النقدية بشكل واضح من باقي المجموعة، والتي أيضاً:

- تمثل نشاط جوهري أو قطاع جغرافي منفصل.
- تمثل جزءاً من خطة منسقة لاستبعاد نشاط جوهري أو قطاع جغرافي منفصل.
- تشمل الشركات التابعة المقنتاة أساساً لغرض البيع لاحقاً.

يتم تصنيف تلك العمليات كعمليات غير مستمرة عند البيع أو عند تحقق شروط التصنيف كعمليات غير مستمرة، أيهما يحدث أولاً.

يتم إدراج الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالعمليات غير المستمرة بشكل منفصل عن الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالعمليات المستمرة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع وذلك حتى مستوى الربحية للفترة المنتهية في تاريخ البيانات المالية وكذلك الفترات المقارنة، حتى وإن احتفظت المجموعة بحصة غير مسيطرة في الشركة التابعة بعد البيع، حيث يتم إدراج الربح أو الخسارة كبنء مستقل ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن تعديلات وتفسيرات أخرى تتطبق لأول مرة في 2021، ولكن ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير جارية التأثير والتي لم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة:
كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير والتعديلات الجديدة التالية الصادرة وغير جارية التأثير:

الرجوع إلى إطار المفاهيم - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3)

في مايو 2020، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3) "تجميع الأعمال" - إشارة إلى إطار المفاهيم. تهدف التعديلات إلى استبدال الإشارة إلى إطار إعداد وعرض البيانات المالية الصادر في عام 1989، بالإشارة إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في 29 مارس 2018 دون تغيير متطلباته بشكل كبير.

أضاف مجلس المعايير أيضاً استثناءً لمبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) لتجنب الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" والتي تنشأ عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي ستكون ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (37) أو لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (21) "الرسوم والضرائب"، إذا تم تكديدها بشكل منفصل.

في الوقت نفسه، قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3) للموجودات المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإشارة إلى إطار إعداد البيانات المالية وعرضها.

إن تلك التعديلات سارية المفعول للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022 وتطبق بأثر مستقبلي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) - "الممتلكات والعقارات والمعدات: العوائد ما قبل قصد الاستخدام" في مايو 2020، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) - "الممتلكات والعقارات والمعدات - العوائد ما قبل قصد الاستخدام"، والذي يحظر على المنشآت الخصم من تكلفة أحد بنود الممتلكات والعقارات والمعدات، أي عائدات من بيع تلك البنود المنتجة أثناء إيصالها إلى موقع التشغيل وجعلها جاهزة للتشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود، وتكاليف تجهيزها في الأرباح أو الخسائر. ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير مادي على المجموعة.

إن هذا التعديل ساري المفعول لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022 ويجب تطبيقه بأثر رجعي على بنود الممتلكات والعقارات والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد الفترة الأولى المعروضة، عندما تقوم المنشأة بتطبيق التعديل لأول مرة. ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير مادي على المجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (37) - "العقود المثقلة بالالتزامات: تكاليف إتمام العقد" في مايو 2020، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (37) لتحديد التكاليف التي يجب على المنشأة تضمينها عند تقييم ما إذا كان العقد مثقلاً بالالتزامات أو متكبداً خسائر.

تطبق التعديلات "طريقة التكلفة ذات الصلة المباشرة". تتضمن التكاليف المرتبطة مباشرة بعقد تقديم سلع أو خدمات كلاً من التكاليف الإضافية وتوزيع التكاليف المرتبطة مباشرة بأنشطة العقد. إن التكاليف العامة والإدارية لا تتعلق مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

إن تلك التعديلات سارية المفعول لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022. ستطبق المجموعة هذه التعديلات على العقود التي لم تفد بعد بجميع التزاماتها في بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها التعديلات لأول مرة. إن المجموعة بصدد احتساب التأثير المحتمل على بياناتها المالية المجمعة الناتجة من تطبيق هذه التعديلات.

التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية 2018 - 2020 فيما يلي ملخص للتعديلات من دورة التحسينات السنوية 2018 - 2020:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - "الرسوم في اختبار (10٪) لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية" يوضح هذا التعديل الرسوم التي تتضمنها المنشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المدفوعة أو المستلمة بين المقترض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم المنشأة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية فترة إعداد التقارير السنوية التي تطبق فيها المنشأة التعديل بشكل أولي.

إن هذا التعديل ساري المفعول لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022 مع السماح بالتطبيق المبكر. ستطبق المجموعة هذه التعديلات على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها المنشأة التعديل بشكل أولي. ليس من المتوقع أن يكون لتلك التعديلات تأثير مادي على المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) - "عقود التأمين" وتعديلاته (أ) أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (17) - عقود التأمين - في مايو 2017، وهو معيار محاسبي جديد شامل يغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح لعقود التأمين. بمجرد دخول هذا المعيار حيز التنفيذ، سيحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4) - "عقود التأمين" الذي تم إصداره في عام 2005. ينطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) على جميع أنواع عقود التأمين (على سبيل المثال: التأمين على الحياة، التأمين العام، التأمين المباشر وإعادة التأمين)، بغض النظر عن نوع المنشآت التي تصدرها، بالإضافة إلى بعض الضمانات والأدوات المالية ذات مزايا المشاركة التقديرية.

يتمثل الهدف العام للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) في توفير نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على النقيض لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4)، والتي تعتمد إلى حد كبير على عدم التطبيق بأثر رجعي للسياسات المحاسبية المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين، يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. إن جوهر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) هو النموذج العام، والمكمل بـ:

- تبني محدد للعقود ذات مزايا المشاركة المباشرة (طريقة الرسوم المتغيرة).
- الطريقة المبسطة (طريقة توزيع الأقساط) وهي تطبق بشكل أساسي على العقود قصيرة الأجل.

يسري المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) للفترات التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 (كان من المفترض تطبيقه في 1 يناير 2021)، مع تعديل أرقام المقارنة. يُسمح بالتطبيق المبكر، بشرط أن تطبق المنشأة أيضاً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) في أو قبل التاريخ الذي تطبق فيه المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17).

(ب) أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يونيو 2020، تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17). تأتي هذه التعديلات من مسودة العرض لتبين التعديلات المقترحة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) - "عقود التأمين".

كنتيجة لإعادة المداولات، أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية تغييرات على النقاط الرئيسية التالية من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17):

- تأجيل تاريخ سريان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) لشركات التأمين المؤهلة لمدة سنتين لتكون على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023.
- نطاق المعيار.
- الاسترداد المتوقع للتدفقات النقدية المكتسبة من تجديد عقود التأمين.
- هامش الخدمات التعاقدية المتعلقة بأنشطة الاستثمار.
- قابلية تطبيق خيار تخفيف المخاطر للعقود ذات مزايا المشاركة المباشرة.
- عقود إعادة التأمين المحتفظ بها - الاسترداد المتوقع للخسائر من العقود المثقلة بالالتزامات.
- عرض مبسط لعقود التأمين في بيان المركز المالي المجمع.
- إرشادات انتقالية إضافية.

إن المجموعة بصدد تقييم التأثير المحتمل على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع الناتجة من تطبيق هذا المعيار.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) - "تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة"

- أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020، تعديلات على الفقرات من 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي رقم (1) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة. توضح التعديلات:
- المقصود بالحق في تأجيل التسوية.
 - أن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية الفترة المالية.
 - أن هذا التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في التأجيل.
 - أنه فقط إذا كانت المشتقات المتضمنة في الالتزام القابل للتحويل هي نفسها أداة الملكية، فإن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.

إن تلك التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 ويجب تطبيقها بأثر رجعي. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير التعديلات على الممارسات الحالية وما إذا كانت اتفاقيات القروض الحالية قد تتطلب إعادة تفاوض.

3 - نقد وودائع قصيرة الأجل

	(مدقق)		
	31 ديسمبر	31 مارس	
	2020	2021	
نقد في الصندوق ولدى البنوك	15,287,697	16,695,773	
ودائع قصيرة الأجل (أ)	11,130,341	7,942,272	
نقد وودائع قصيرة الأجل	26,418,038	24,638,045	
ناقصاً: نقد محتجز لدى البنك	(349,500)	-	
نقد ونقد معادل كما هو معروض في بيان التدفقات النقدية	26,068,538	24,638,045	المرحلي المكثف المجمع

(أ) يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع قصيرة الأجل من 1.1% إلى 7.1% (31 ديسمبر 2020: لاشئ، 31 مارس 2020: من 1.125% إلى 2.667%) سنوياً. إن تلك الودائع لديها فترة استحقاق تعاقدي أقل من ثلاثة أشهر.

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 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

4 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	(مدقق)		
	31 ديسمبر	31 مارس	
	2020	2021	
	17,055,102	28,400,520	أوراق مالية مدرجة
	18,309,175	12,380,172	أوراق مالية غير مدرجة
	169,582	169,322	صناديق استثمارية
	35,533,859	40,950,014	
		24,342,691	
		12,395,638	
		-	
		36,738,329	

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً لأسس التقييم المبينة في إيضاح رقم (19).

5 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	(مدقق)		
	31 ديسمبر	31 مارس	
	2020	2021	
	1,826,747	10,378,696	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 14)
	9,107,638	1,887,814	دفعات مقدمة
	9,185,515	8,121,774	مدينو عقود
	23,703,017	-	موجودات عقود
	8,043,066	-	مدينو محجوز ضمان
	6,751,402	6,866,547	أوراق قبض
	17,104,751	16,305,817	مدينون تجاريون لشركات تابعة
	323,035	12,206	موظفون مدينون
	9,524,452	11,765,439	أرصدة مدينة أخرى
	(9,954,443)	(12,189,872)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (أ)
	75,615,180	43,148,421	

(أ) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

إن الحركة على مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

	(مدقق)		
	31 ديسمبر	31 مارس	
	2020	2021	
	8,949,669	11,431,616	الرصيد كما في بداية السنة
	1,004,774	758,256	صافي مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المحمل خلال الفترة / السنة
	9,954,443	12,189,872	الرصيد كما في نهاية السنة

6 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	(مدقق)		
	31 ديسمبر	31 مارس	
	2020	2021	
	213,891	78,156	أوراق مالية مدرجة
	23,583,247	14,925,019	أوراق مالية غير مدرجة
	784,811	430,215	صناديق ومحافظ
	24,581,949	15,433,390	

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 5,393,960 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 5,644,470 دينار كويتي، 31 مارس 2020: 7,621,900 دينار كويتي) مرهونة مقابل مبيعات ووكالات دائنة (إيضاح 8).

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأسس التقييم المبينة في إيضاح رقم (19).

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 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

7 - استثمار في شركات زميلة
إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	31 مارس 2021	
39,955,078	39,955,078	35,359,464	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
-	(403,806)	-	إستبعادات
-	497,054	-	أثر إعادة تصنيف شركات تابعة إلى شركات زميلة نتيجة لفقدان السيطرة
(54,743)	(643,198)	89,689	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(64,671)	(2,751,461)	1,063,782	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) في شركات زميلة (إيضاح 10)
-	(1,288,301)	(245,316)	خسائر الإنخفاض في قيمة الاستثمار في شركات زميلة
-	-	(2,019,675)	أثر إستبعاد ربح من معاملة مع شركة زميلة (أ)
62	(5,902)	1,641	حصة الحصص غير المسيطرة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) في شركات زميلة
39,835,726	35,359,464	34,249,585	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

(أ) يتمثل في الربح المستبعد من بيع شركة تابعة إلى الشركة الزميلة خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021 والذي تم إستبعاده وفقاً لحدود نسبة ملكية المجموعة في الشركة الزميلة وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم: (28) "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" (إيضاح 12 (أ)).

8 - مرابحات ووكالات دائنة

يتمثل بند مرابحات ووكالات دائنة في عقود مبرمة مع مؤسسات مالية إسلامية، بنوك محلية وأجنبية وأطراف أخرى مستحقة السداد لفترة تتراوح من ثلاثة أشهر إلى سبع سنوات، إن متوسط معدل التكلفة المتعلقة بالمرابحات والوكالات الدائنة تتراوح من 1.75% إلى 3.75% (31 ديسمبر 2020: تتراوح من 1.75% إلى 5.25%)، 31 مارس 2020: تتراوح من 2.25% إلى 5.25% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

إن مرابحات دائنة متعلقة بالشركة الأم بقيمة دفترية تبلغ 20,559,375 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2020: 21,431,929 ديناراً كويتياً، 31 مارس 2020: 21,365,625 ديناراً كويتياً) مضمونة مقابل رهن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 21,227,570 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 21,227,570 دينار كويتي، 31 مارس 2020: 21,227,570 دينار كويتي) وممتلكات وعقارات ومعدات بقيمة دفترية تبلغ 4,291,100 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 4,428,769 ديناراً كويتياً، 31 مارس 2020: 4,634,495 ديناراً كويتياً) مملوكة من قبل شركة الإمتياز الدولية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة).

إن مرابحات دائنة متعلقة بشركة مجد للأغذية - ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 627,404 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2020: 607,417 ديناراً كويتياً، 31 مارس 2020: 164,399 ديناراً كويتياً) مضمونة مقابل رهن ودائع لأجل بقيمة دفترية تبلغ 175,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 175,000 دينار كويتي، 31 مارس 2020: 175,000 دينار كويتي).

إن مرابحات دائنة متعلقة بشركة ديمة كابيتال للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 10,984,637 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2020: 10,984,637 ديناراً كويتياً، 31 مارس 2020: 10,832,215 ديناراً كويتياً) مضمونة مقابل رهن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 5,393,960 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 5,644,470 دينار كويتي، 31 مارس 2020: 7,621,900 دينار كويتي) (إيضاح 6)، عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 9,275,585 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2020: 9,275,585 ديناراً كويتياً، 31 مارس 2020: 8,125,000 دينار كويتي) وعدد 35,704,644 سهم من أسهم شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عاماً) (31 ديسمبر 2020: 35,704,644 سهم، 31 مارس 2020: 35,704,644 سهم) (إيضاح 9).

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 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن مباحات دائنة متعلقة بشركة الرتاج القابضة - ش.م.ك. (قابضة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 7,093,805 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2020: 7,542,738 ديناراً كويتياً، 31 مارس 2020: 7,476,350 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.

9 - أسهم خزانة

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدقق)	31 مارس 2021	عدد الأسهم (سهم)
106,130,142	106,130,142	96,215,142	النسبة للأسهم المصدرة (%)
9.36%	9.36%	8.49%	القيمة السوقية (دينار كويتي)
9,477,422	11,780,445	10,391,236	التكلفة (دينار كويتي)
10,041,090	10,041,090	8,937,109	

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الإحتياطيات بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في 31 مارس 2021. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزانة.

إن بيان أسهم الخزانة كما في 31 مارس 2021 هو كما يلي:

عدد الأسهم	مملوكة من قبل
غير مرهونة	الشركة الأم (ملكية مباشرة)
أسهم مرهونة (إيضاح 8)	شركة تابعة (ملكية غير مباشرة)
	مجموع عدد الأسهم
60,510,498	
35,704,644	
96,215,142	

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاؤها التابعة (المجموعة)
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة (غير مدققة)
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

10 بنود حقوق ملكية أخرى

	إجمالي (خصم) أرباح بيع موجودات مالية بالتقوية العادلة من خلال الدخل العام الآخر	أثر التغييرات في بند حقوق ملكية أخرى لشركة تابعة	أثر التغيير في حصص حقوق ملكية شركات تابعة	أثر التغيير في بنود حقوق ملكية أخرى لشركات زمنية	أثر التغيير في (الخصم) العادلة الأخرى الدخل العام الآخر لشركات زمنية	فروقات ترجمة عملة من العملات الأجنبية	فائض إعادة تقييم عقارات	إجمالي القيمة العادلة لموجودات مالية بالتقوية العادلة من خلال الدخل العام الأخرى	إجمالي غير المعظمين	
المجموع	(16,552,134)	(800,904)	(57,726)	1,529,599	(652,517)	(3,244,812)	(2,911,449)	1,884,506	(13,322,659)	1,023,828
-	(31,129)	-	-	-	-	-	-	-	31,129	-
800,904	800,904	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(307,195)	-	-	(307,195)	-	-	-	-	-	-	-
(249,623)	-	(57,726)	-	-	-	-	-	-	-	-
(16,308,048)	(31,129)	(57,726)	1,222,404	(652,517)	(2,181,030)	(2,876,105)	1,884,506	(14,640,279)	1,023,828	
(3,812,895)	(303,958)	-	1,529,599	(652,517)	(493,351)	(3,251,338)	1,884,506	(3,549,664)	1,023,828	
-	(800,904)	-	-	-	-	-	-	800,904	-	-
303,958	303,958	-	-	-	-	-	-	-	-	-
279,689	-	-	-	-	(64,671)	310,752	-	33,608	-	-
(3,229,248)	(800,904)	-	1,529,599	(652,517)	(558,022)	(2,940,586)	1,884,506	(2,715,152)	1,023,828	

الرصيد كما في 31 مارس 2020

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

مجموع الأثر العام للخصم

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 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

11 - صافي خسائر الاستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
(11,262,182)	(425,737)	خسائر غير محققة من التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
19,706	130,298	أرباح محققة من بيع من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
542,525	201,083	توزيعات أرباح نقدية
(10,699,951)	(94,356)	

12 - العمليات غير المستمرة

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021، قررت إدارة الشركة الأم إستبعاد كامل أسهمها المملوكة في إحدى الشركات التابعة (شركة الدار للهندسة والإنشاءات - ش.م.ك. (مقفلة)) ("شركة الدار") والتي تتمثل في 54,242,016 سهم بنسبة ملكية تبلغ 50.69%. بتاريخ 28 مارس 2021، قامت المجموعة بتوقيع إتفاقية بيع مع طرف ذي صلة (شركة زميلة للمجموعة) مقابل مبلغ 15,811,548 ديناراً كويتياً (إيضاح 7)، وهو تاريخ ممارسة السيطرة على شركة الدار من قبل المشتري. وبناءً عليه، قامت المجموعة بتسجيل ربح ناتج عن عملية البيع بمبلغ 2,373,597 ديناراً كويتياً في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وذلك بعد استبعاد مبلغ 2,019,675 ديناراً كويتياً والذي يتمثل في الربح المستبعد في حدود نسبة ملكية المجموعة في الشركة الزميلة (إيضاح 7). لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم نقل ملكية الشركة التابعة وإستكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بها.

وفقاً للمعيار الدولي التقارير المالية رقم (5) "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"، تم تصنيف إستبعاد شركة الدار كعمليات غير مستمرة. إن نتائج العمليات غير المستمرة في تاريخ فقدان السيطرة تم عرضها أدناه. كما تم إعادة تبويب أرقام المقارنة الخاصة بتلك العمليات التي تم تصنيفها كعمليات غير مستمرة لتتماشى مع أرقام السنة الحالية.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
106,856	-	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
-	2,373,597	ربح الناتج من بيع العمليات غير المستمرة (أ)
106,856	2,373,597	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
54,169	2,373,597	الخاص بـ:
52,687	-	مساهمي الشركة الأم
106,856	2,373,597	الحصص غير المسيطرة
		ربح الفترة من العمليات غير المستمرة

إن أرقام المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 ديسمبر 2020 و 31 مارس 2020 لا تتماشى مع أرقام الفترة الحالية نتيجة لتأثير العمليات غير المستمرة المبينة أعلاه.

(أ) تم احتساب الربح الناتج من إستبعاد شركة الدار والمصنف تحت بند "ربح الفترة من العمليات غير المستمرة" كما يلي:

دينار كويتي	مقابل البيع (i)
15,811,548	ناقصاً: صافي قيمة الموجودات المستبعدة
(11,418,276)	إجمالي الربح الناتج من بيع العمليات غير المستمرة
4,393,272	نسبة ملكية المجموعة في الشركة الزميلة
%45.972	الربح المستبعد (إيضاح 7)
(2,019,675)	صافي الربح الناتج من بيع العمليات غير المستمرة المدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
2,373,597	

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 2021
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(i) لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، قامت المجموعة بإستلام مقابل البيع وتسوية مبلغ 6,615,896 ديناراً كويتياً والذي يتمثل في المبالغ الدائنة المستحقة إلى الشركة الزميلة.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
(16,910,863)	(852,705)	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
54,169	2,373,597	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة
(16,856,694)	1,520,892	(إيضاح 12) ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
أسهم	أسهم	
1,133,617,350	1,133,617,350	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل كما في بداية الفترة
(106,130,142)	(96,608,299)	ناقصاً: المتوسط المرجح لأسهم الخزانة
1,027,487,208	1,037,009,051	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة
فلس	فلس	
(16.41)	1.47	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(16.46)	(0.82)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
0.05	2.29	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة

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

شركة مجموعة الإختيار الاستثمارية - ش.م.ك. (مقابلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرجحية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

14 - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

قامت المجموعة بالتداول في معاملات متفرعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا، المرءاء التفتينين للمجموعة، الشركات الزميلة والأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسمول وشروط الدفع المتكثفة بهذه المعاملات يتم الموازنة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

		(مدقق)			
31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	أطراف أخرى ذات صلة	المساهمين الرئيسيين	الشركات الزميلة
1,826,747	2,139,403	10,378,696	750,000	-	9,628,696
(1,183,268)	(1,183,268)	(750,000)	(750,000)	-	-
643,479	956,135	9,628,696	-	-	9,628,696
5,459,108	7,271,946	540,492	39,441	64,476	436,575
1,241,907	-	-	-	-	-

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2020 2021

(i) الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

مديون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 5)
مخصص خسائر التمازية متوقفة
صافي مديون وأرصدة مدينة أخرى
دائون وأرصدة دائنة أخرى
مرابحاث ووكالات دائنة

(ii) المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

إيرادات إيجارات
الربح الناتج من بيع العمليات غير المستمرة (إيضاح 12)
مصاريف تمويلية
إيرادات عمليات تشغيلية

(iii) مزايا أفراد الإدارة العليا للشركة الأخرى:

رواتب وحوافز ومكافآت
مكافأة نهاية الخدمة
مزايا ما بعد التوظيف

70,627	70,627	-	-	-	70,627
-	2,373,597	-	-	-	2,373,597
9,220	-	-	-	-	-
149,538	-	-	-	-	-
122,952	128,200	-	-	-	128,200
13,008	15,095	-	-	-	15,095
29,459	28,871	-	-	-	28,871

15 - موجودات الأمانة

إن إجمالي الموجودات المحتفظ بها من قبل الشركة الأم بصفة الأمانة أو الوكالة (بنود خارج بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع) كما في 31 مارس 2021 تبلغ 68,202,302 ديناراً كويتياً (31 ديسمبر 2020: 86,831,296 ديناراً كويتياً، 31 مارس 2020: 106,574,442 ديناراً كويتياً).

16 - الإرتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

(أ) الإرتباطات الرأسمالية

31 مارس 2020	(مدقق) 31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021
2,164,938	460,423	456,856

إرتباطات رأسمالية لشركات تابعة

(ب) الإلتزامات المحتملة

31 مارس 2020	(مدقق) 31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021
31,875,458	28,868,978	4,815,403
497,685	2,972,864	-
32,373,143	31,841,842	4,815,403

خطابات ضمان
 إعتيادات مستندية

17 - 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":

- خدمات مالية (عقاري)
- أدوية
- التعليم
- الأغذية والمشروبات
- حلول تكنولوجيا المعلومات
- نفط ومقاولات

شركة مجموعة الانتزاع الاستثمارية - ش.م.ك. (مقابلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
 يضافات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة (غير ملقاة)
 لفترة المنتهية في 31 مارس 2021
 جميع المبالغ بالدينار الكويتي

يما يلي عرض المعلومات المتعلقة بتقارير قطاعات المجموعة:

31 مارس 2021

المجموع	غير ميزجة	نظ ومقالات	حول تكولوجيا المعلومات	الاغنية والمشروبات	التعليم	أدوية	خدمات مالية (عقاري)
18,955,229	-	-	9,180,365	1,346,832	1,147,349	6,750,854	529,829
(10,548,516)	-	-	(6,349,197)	(749,675)	(312,075)	(3,137,569)	-
8,406,713	-	-	2,831,168	597,157	835,274	3,613,285	529,829
8,033,252	137,361	149,111	2,831,168	597,911	871,399	3,512,800	(66,498)
(5,618,456)	(788,998)	-	(2,112,600)	(171,037)	(809,259)	(850,280)	(886,282)
(1,644,149)	-	-	(31,940)	(621,838)	-	(990,371)	-
(318,368)	(89,047)	-	-	(43,833)	(34,001)	(151,487)	-
(44,757)	(44,757)	-	-	-	-	-	-
407,522	-	-	-	-	-	-	-
(952,768)	(952,768)	-	-	-	-	-	-
(400,016)	(400,016)	-	-	-	-	-	-
222,743	222,743	-	-	-	-	-	-
(722,519)	-	-	-	-	-	-	-
2,373,597	-	2,373,597	-	-	-	-	-
(17,890)	(17,890)	-	-	-	-	-	-
1,633,188	-	-	-	-	-	-	-

إيرادات عمليات تشغيلية
 تكاليف عمليات تشغيلية
 مجمل الربح من شركات تابعة
 (الفسلة) الربح من العمليات التشغيلية
 مصاريف صورية وإدارية
 مصاريف بيعية وتسويقية
 تكاليف إدارة والمستشفيات
 خسائر فروقات عملات اجنبية
 صافي الربح من العمليات التشغيلية
 مصاريف تمويلية
 استهلاك وإطفاء
 إيرادات اخرى
 خسارة الفترة من العمليات المستمرة
 ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
 ضريبة دعم المعاملة الوطنية
 ربح الفترة

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (مفصلة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
 بضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
 لفترة المنتهية في 31 مارس 2021
 جميع المبالغ بالدينار الكويتي

31 مارس 2020

المجموع	غير موزعة	نقط ومقاولات	حلول تكنولوجيا المعلومات	الأغذية والمشروبات	التعليم	أخرى	خدمات مالية (مخارجي)	
19,595,894	-	-	10,153,644	1,405,238	1,121,835	6,556,091	359,086	إيرادات عمليات تشغيلية
(13,293,440)	-	-	(9,155,628)	(719,817)	(273,298)	(3,144,697)	-	تكاليف عمليات تشغيلية
6,302,454	-	-	998,016	685,421	848,537	3,411,394	359,086	مجمول الربح من شركات تابعة
(11,258,524)	(5,640,997)	106,668	998,016	898,914	902,936	3,169,175	(11,693,236)	(الفساد) الربح من العمليات التشغيلية
(6,728,166)	(575,048)	-	(3,381,355)	(176,499)	(739,175)	(789,507)	(1,066,582)	مصاريف عمومية وإدارية
(1,223,363)	-	-	-	(402,062)	-	(821,301)	-	مصاريف بيعية وتسويقية
(409,828)	(101,296)	-	(175,452)	-	-	(133,080)	-	تكاليف إدارة واستشارات
131,616	131,616	-	-	-	-	-	-	أرباح فروقات عملات أجنبية
(19,488,265)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الربح من العمليات التشغيلية
(925,213)	(925,213)	-	-	-	-	-	-	مصاريف تمويلية
(678,896)	(678,896)	-	-	-	-	-	-	استهلاك وإطفاء
607,353	607,353	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(20,485,021)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة من العمليات المستمرة
106,856	-	106,856	-	-	-	-	-	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
(20,378,165)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة

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 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

18 - الجمعية العامة

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 24 مارس 2021 على:

- (أ) البيانات المالية المجمع للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
(ب) إقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية وعدم صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

19 - 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 الموجودات المسجلة بالقيمة العادلة طبقا لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2021
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
24,342,691	-	-	24,342,691	أوراق مالية مدرجة
12,395,638	12,395,638	-	-	أوراق مالية غير مدرجة
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
78,156	-	-	78,156	أوراق مالية مدرجة
14,925,019	14,925,019	-	-	أوراق مالية غير مدرجة
430,215	-	430,215	-	صناديق ومحافظ
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 ديسمبر 2020 (مدقق)
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
28,400,520	-	-	28,400,520	أوراق مالية مدرجة
12,380,172	12,380,172	-	-	أوراق مالية غير مدرجة
169,322	-	169,322	-	صناديق استثمارية
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
87,746	-	-	87,746	أوراق مالية مدرجة
14,500,327	14,500,327	-	-	أوراق مالية غير مدرجة
788,829	-	788,829	-	صناديق ومحافظ
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2020
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
17,055,102	-	-	17,055,102	أوراق مالية مدرجة
18,309,175	18,309,175	-	-	أوراق مالية غير مدرجة
169,582	-	169,582	-	صناديق استثمارية
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
213,891	-	-	213,891	أوراق مالية مدرجة
23,583,247	23,583,247	-	-	أوراق مالية غير مدرجة
784,811	-	784,811	-	صناديق ومحافظ

خلال الفترة / السنة، لم يكن هناك تحويلات ما بين المستويات الأول والثاني والثالث.

20 - الأثر المترتب على وباء كوفيد - 19

أدى تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-19") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية، حيث أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه وباء عالمي، كما أعلنت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك دولة الكويت، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. يبين هذا الإيضاح التأثير المستمر نتيجة لتفشي الوباء على عمليات المجموعة والتدابير والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة في تقييم الموجودات والمطلوبات كما في 31 مارس 2021.

(أ) إدارة مخاطر الائتمان

إتخذت إدارة المجموعة العديد من الإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بالوباء، بما في ذلك تحديد القطاعات الأكثر ضعفاً التي تأثرت في المقام الأول ووضع تدابير إضافية لضمان مستوى عالٍ من إدارة تلك المخاطر.

تطلبت حالات عدم اليقين الناجمة عن وباء ("كوفيد - 19") من المجموعة أن تأخذ في الاعتبار تأثير التقلبات العالمية في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية التي تم أخذها في الاعتبار وذلك لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 31 مارس 2021. بالنسبة لعملياتها الدولية، قامت المجموعة بتحديث المعلومات التطلعية ذات الصلة المستخدمة والمتعلقة ببيئة الاقتصاد الكلي لتحديد احتمالية الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يتعلق بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تزاوّل فيه المجموعة أنشطتها.

(ب) إدارة مخاطر السيولة

إستجابة لتفشي وباء ("كوفيد - 19")، تقوم المجموعة بتقييم السيولة ووضع التمويل بعناية وإتخاذ الإجراءات والتدابير المناسبة. ستواصل المجموعة تقييم مركز السيولة لديها وذلك من خلال مراقبة تدفقاتها النقدية وتوقعاتها بعناية.

(ج) قياس القيمة العادلة للموجودات المالية

أخذت المجموعة في الاعتبار الآثار المحتملة لتقلبات السوق الحالية وذلك عند تحديد المبالغ المفصح عنها للموجودات المالية للمجموعة، وهذا يمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة التي يمكن ملاحظتها كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. بالنظر إلى تأثير وباء ("كوفيد - 19")، قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تمثل السعر الذي يمكن تحقيقه للمعاملات بين المشاركين في السوق في الوضع الحالي.

وعليه، قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021 بتسجيل مبلغ 425,737 ديناراً كويتياً كخسائر في القيمة العادلة لاستثماراتها المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (31 مارس 2020: تسجيل خسائر في القيمة العادلة بمبلغ 11,262,182 ديناراً كويتياً) وتسجيل مبلغ 1,348,759 ديناراً كويتياً كخسائر في القيمة العادلة لاستثماراتها المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (31 مارس 2020: أرباح في القيمة العادلة بمبلغ 33,608 ديناراً كويتياً).

لمزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة فيما يتعلق بقياسات القيمة العادلة، يرجى الإشارة إلى (إيضاح 19).

(د) مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقيماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاجم لوباء كورونا ("كوفيد-19")، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

من المتوقع أن تستمر الآثار الحالية والمتوقعة لتفشي تأثير وباء ("كوفيد-19") على الاقتصاد العالمي والأسواق المالية في التطور والانتشار، كما لا يزال حجم ومدى هذه التطورات غير مؤكد في هذه المرحلة ولكن يمكن أن يؤثر سلباً على الأداء المالي للمجموعة والتدفقات النقدية والمركز المالي في المستقبل. ستواصل المجموعة مراقبة توقعات السوق وتحديث الافتراضات والتوقعات الخاصة به حيث قد يكون لذلك تأثير كبير على البيانات المالية المجمع في المستقبل.

21 - الأحداث اللاحقة الهامة

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، قامت الشركة الأم بالدخول في استثمار جديد في شركة (COFE District Limited Company) والتي تعمل في مجال التكنولوجيا في منطقة الخليج العربي وبعض مناطق الشرق الأوسط وأوروبا بمبلغ 10,000,000 دولار أمريكي (المعادل 3,000,000 دينار كويتي) والتي تمثل نسبة ملكية 25% من رأس مال الشركة، بالإضافة إلى ذلك ومن ضمن الصفقة سوف تمتلك المجموعة أيضاً نسبة 25% من شركة District General Trading Company التي تمارس أنشطتها في دولة الكويت والخليج. حالياً تقوم الشركة الأم بتقييم أثر الاستثمار الجديد على المعلومات المالية المجمع والتي من المتوقع أن يظهر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021.