

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

الصفحات

المحتويات

1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
24 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

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

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

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") كما في 30 يونيو 2021، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح رقم (2) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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


الاستنتاج

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك 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 خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المجمع.

بالإضافة إلى ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968، وتعديلاته اللاحقة، في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية واللوائح المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية، وتعديلاته، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المجمع.


د. شعيب عبد الله شعيب
مراقب حسابات مرخص رقم 33 فئة "أ"
RSM البزيع وشركاهم



فيس محمد النصف
مراقب حسابات مرخص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت: 28 يوليو 2021

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	ايضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
24,634,802	23,066,451	19,166,312	4	الموجودات
438,364	205,000	1,052,992		نقد وودائع قصيرة الأجل
38,345,110	40,950,014	36,420,011	5	ودائع لأجل
79,215,410	79,818,638	43,894,868	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
10,159,209	11,854,521	10,068,241		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,329,119	1,329,119	1,329,119		موجودات أخرى
24,103,448	15,376,902	15,538,721	7	عقارات قيد التطوير
38,128,944	35,359,464	36,639,733	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
50,760,845	45,768,561	45,726,048		استثمار في شركات زميلة
41,114,232	40,070,837	23,137,774		عقارات استثمارية
22,760,347	22,507,338	22,381,309		ممتلكات وعقارات ومعدات
36,306,549	36,306,549	36,306,549		موجودات غير ملموسة
367,296,379	352,613,394	291,661,677		شهرة
				مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
8,425,886	9,632,528	7,187,326		تسهيلات بنكية
60,867,657	62,365,652	30,529,598		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
4,639,949	2,525,634	1,276,308		التزامات عقود الإيجار
52,330,068	55,882,010	38,459,538	9	مراحيات ووكالات دائنة
7,491,248	8,724,637	5,574,999		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
133,754,808	139,130,461	83,027,769		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)	10	أسهم خزانة
26,534,020	26,534,020	26,534,020		إحتياطي إجباري
12,304,061	12,304,061	12,304,061		إحتياطي اختياري
(6,038,937)	(16,552,134)	(16,458,304)	11	بنود حقوق ملكية أخرى
29,024,056	22,026,572	24,840,016		أرباح مرحلة
199,252,122	181,741,441	185,752,696		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
34,289,449	31,741,492	22,881,212		الحصص غير المسيطرة
233,541,571	213,482,933	208,633,908		مجموع حقوق الملكية
367,296,379	352,613,394	291,661,677		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 24 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نواف حسين معرفي
الرئيس التنفيذي للمجموعة وعضو مجلس إدارة

خالد سلطان بن عيسى
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
40,532,983	37,691,948	20,937,089	18,736,719	
(27,075,673)	(23,097,121)	(13,782,233)	(12,548,605)	
13,457,310	14,594,827	7,154,856	6,188,114	
91,722	306,756	146,465	217,067	8
(6,643,083)	(46,023)	-	-	
(7,611,147)	2,483,178	3,088,804	2,577,534	12
-	256,830	-	256,830	8
(2,234,954)	(1,257,540)	(1,384,741)	(290,093)	
1,386,783	1,274,868	699,771	630,192	
(1,553,369)	17,612,896	9,705,155	9,579,644	
(10,670,119)	(10,401,929)	(3,941,953)	(4,783,473)	
(2,453,510)	(3,084,279)	(1,230,147)	(1,440,130)	
(623,533)	(428,034)	(213,705)	(109,666)	
165,841	(27,709)	34,225	17,048	
(15,134,690)	3,670,945	4,353,575	3,263,423	
(1,933,504)	(1,589,384)	(1,008,291)	(636,616)	
(1,105,490)	(834,845)	(426,594)	(434,829)	
1,306,519	446,555	699,166	223,812	
(16,867,165)	1,693,271	3,617,856	2,415,790	
49,595	2,373,597	(57,261)	-	13
(16,817,570)	4,066,868	3,560,595	2,415,790	
-	(118,155)	-	(100,265)	
-	(31,927)	-	(31,927)	
(16,817,570)	3,916,786	3,560,595	2,283,598	
(13,998,314)	3,614,348	2,858,380	2,093,456	
(2,819,256)	302,438	702,215	190,142	
(16,817,570)	3,916,786	3,560,595	2,283,598	
فلس	فلس	فلس	فلس	
(13.62)	3.48	2.78	2.02	14
(13.64)	1.20	2.81	2.02	14
0.02	2.28	(0.03)	-	14

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 24 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(16,817,570)	3,916,786	3,560,595	2,283,598	ربح / (خسارة) الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى: بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
866,338	(22,811)	555,586	(58,155)	11 فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
(1,917,918)	868,622	(1,853,247)	(195,160)	11&8 حصة المجموعة من (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر من الشركات الزميلة
				بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
(1,478,420)	(1,245,690)	(1,512,028)	103,059	11 التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(2,530,000)	(399,879)	(2,809,689)	(150,256)	مجموع الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(19,347,570)	3,516,907	750,906	2,133,342	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
(16,528,314)	3,214,469	48,691	1,943,200	الخاص بـ: مساهمي الشركة الأم
(2,819,256)	302,438	702,215	190,142	الحصص غير المسيطرة
(19,347,570)	3,516,907	750,906	2,133,342	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
				مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
(19,397,165)	1,143,310	808,167	2,133,342	الخاص بـ: العمليات المستمرة
49,595	2,373,597	(57,261)	-	العمليات غير المستمرة
(19,347,570)	3,516,907	750,906	2,133,342	مجموع الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 24 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

حقوق الملكية الخاصة بساهمي الشركة الأم									
مجموع حقوق الملكية	المخصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	بنود حقوق ملكية أخرى (إيضاح 11)	إحتياطي اختياري	إحتياطي إجباري	أسهم خزائنة	علاوة إصدار	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
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
-	-	-	(800,904)	800,904	-	-	-	-	-
3,516,907	302,438	3,214,469	3,614,348	(399,879)	-	-	-	-	-
1,103,981	-	1,103,981	-	-	-	-	1,103,981	-	-
(307,195)	-	(307,195)	-	(307,195)	-	-	-	-	-
(1,749,614)	(1,749,614)	-	-	-	-	-	-	-	-
(7,413,104)	(7,413,104)	-	-	-	-	-	-	-	-
208,633,908	22,881,212	185,752,696	24,840,016	(16,458,304)	12,304,061	26,534,020	(8,937,109)	34,108,277	113,361,735
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
-	-	-	(303,958)	303,958	-	-	-	-	-
(19,347,570)	(2,819,256)	(16,528,314)	(13,998,314)	(2,530,000)	-	-	-	-	-
(232,342)	(232,342)	-	-	-	-	-	-	-	-
233,541,571	34,289,449	199,252,122	29,024,056	(6,038,937)	12,304,061	26,534,020	(10,041,090)	34,108,277	113,361,735

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019 (مدقق) 113,361,735
المحول من احتياطي خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح المرحلة (إيضاح 11)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة
التغير في الحصص غير المسيطرة
الرصيد كما في 30 يونيو 2020

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(16,867,165)	1,693,271	ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
49,595	2,373,597	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
(16,817,570)	4,066,868	ربح / (خسارة) الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة تسويات :
(91,722)	(306,756)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
6,643,083	46,023	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
7,611,147	(2,483,178)	صافي (أرباح) / خسائر الاستثمارات
-	(256,830)	أرباح من بيع استثمار في شركة زميلة
2,416,749	1,257,540	خسائر انخفاض في القيمة وصافي مخصصات أخرى
2,339,572	1,589,384	مصاريف تمويلية
2,951,819	834,845	إستهلاك وإطفاء
(103,194)	(14,310)	إيرادات عوائد
1,142,711	1,177,333	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
-	(2,373,597)	الربح الناتج من بيع العمليات غير المستمرة
6,092,595	3,537,322	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(9,660,971)	(6,855,049)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
710,807	(1,245,226)	موجودات أخرى
4,101,886	(6,210,833)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,244,317	(10,773,786)	النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
(579,110)	(393,377)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
665,207	(11,167,163)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(307,364)	(847,992)	صافي الحركة على ودائع لأجل
1,597,926	4,309,675	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(812,237)	(1,127,448)	صافي الحركة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	(3,012,800)	المدفوع لشراء استثمار في شركات زميلة
-	901,387	المحصل من بيع استثمار في شركة زميلة
-	15,811,548	المحصل من بيع العمليات غير المستمرة
(627,962)	-	صافي الحركة على عقارات استثمارية
(210,072)	-	صافي الحركة على عقارات قيد التطوير
(4,115,185)	(661,219)	صافي الحركة على ممتلكات وعقارات ومعدات
820,036	2,703,506	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
103,194	14,310	إيرادات عوائد مستلمة
(3,551,664)	18,090,967	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
1,256,163	(2,445,202)	صافي الحركة على تسهيلات بنكية
(26,843)	(414,364)	صافي الحركة على التزامات عقود الإيجار
51,711	(2,035,097)	صافي الحركة على مرابحات ووكالات دائنة
(2,363,069)	(1,677,342)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(14,559)	(16,927)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(232,404)	(1,749,613)	أثر التغير في الحصص غير المسيطرة
(1,329,001)	(8,338,545)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(4,215,458)	(1,414,741)	صافي النقص في نقد ونقد معادل
-	(2,135,898)	نقد متعلق بالعمليات غير المستمرة
28,500,760	22,716,951	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
24,285,302	19,166,312	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 4)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 24 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

إن شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") (والمعروفة سابقاً بإسم 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 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 العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب 29050، الصفاة 13151، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 28 يوليو 2021.

2. أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. قامت الإدارة أيضاً بتطبيق معيار المحاسبة الخاص بالموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة كما هو مبين في إيضاح رقم (3).

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة 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 بالخصائر الإئتمانية المتوقعة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): "الأدوات المالية". إن مخصصات خصائر الإئتمان على التسهيلات الإئتمانية هي أعلى من خصائر الإئتمان طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والمحددة طبقاً لقواعد البنك المركزي والمخصصات طبقاً لقواعد بنك الكويت المركزي الخاصة بتصنيف التسهيلات الإئتمانية وآلية حساب مخصصاتها. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

3. السياسات المحاسبية الهامة

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، قامت الإدارة بإتخاذ 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 30 يونيو 2021، قامت المجموعة بتطبيق السياسة المحاسبية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (5) الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة نتيجة لبيع إحدى الشركات التابعة للمجموعة (إيضاح 13).

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 كم المتاحة للبيع بصورة منفصلة كبنود متداولة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع (تتمة)

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

أ. القيمة الدفترية قبل تصنيف الأصل (أو مجموعة الموجودات المعروضة للبيع) على أنه محتفظ 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 محتفظ بها لغرض البيع.

ب. 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 وتدفعاتها 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 المقتناة 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الرجوع إلى إطار المفاهيم - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (3) (تتمة)
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 تكبدها 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 للفترات 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 تف بعد بجميع التزاماتها في بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها التعديلات لأول مرة. إن المجموعة بصدد إحتساب التأثير المحتمل على بياناتها المالية المجمعّة 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 المقرض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض 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 للفترات 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.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية 2018 - 2020 (تتمة)

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 لتبني 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 المنقلة بالإلتزامات.
- عرض مبسط لعقود التأمين في بيان المركز المالي المجموع.
- إرشادات انتقالية إضافية.

إن المجموعة بصدد تقييم التأثير المحتمل على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 الإلتزام القابل للتحويل هي نفسها أداة الملكية، فلن تؤثر شروط الإلتزام 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

4. نقد وودائع قصيرة الأجل			
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,871,290	23,066,451	19,166,312	نقد في الصندوق ولدى البنوك
7,763,512	-	-	ودائع بنكية قصيرة الأجل (أ)
24,634,802	23,066,451	19,166,312	نقد وودائع بنكية قصيرة الأجل
(349,500)	(349,500)	-	ناقصاً: نقد محتجز لدى البنك
24,285,302	22,716,951	19,166,312	نقد ونقد معادل كما هو معروض في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

(أ) يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع البنكية قصيرة الأجل كما في 30 يونيو 2020 من 1.075% إلى 1.25% سنوياً. إن تلك الودائع لديها فترة استحقاق تعاقدية أقل من ثلاثة أشهر.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
20,226,625	28,400,520	24,216,725	أوراق مالية مدرجة
17,948,903	12,380,172	12,203,286	أوراق مالية غير مدرجة
169,582	169,322	-	صناديق استثمارية
38,345,110	40,950,014	36,420,011	

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً لأساليب التقييم المفصّل عنها في (إيضاح 20).

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى			
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,246,275	2,139,403	1,183,420	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 15)
9,572,441	7,399,690	8,510,661	دفعات مقدّمة (أ)
12,904,540	3,833,613	-	مدينو عقود
20,155,620	29,894,410	6,947,137	موجودات عقود
8,043,066	8,457,806	-	مدينو محجوز ضمان
5,196,015	6,729,974	6,092,788	أوراق قبض
19,213,021	17,300,504	16,813,645	مدينون تجاريون لشركات تابعة
338,747	255,683	15,929	موظفون مدينون
12,538,052	15,239,171	15,639,081	أرصدة مدينة أخرى
(9,992,367)	(11,431,616)	(11,307,793)	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة (ب)
79,215,410	79,818,638	43,894,868	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

(أ) يتمثل بند دفعات مقدمة فيما يلي:

30 يونيو 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
951,827	-	7,245,600	دفعات مقدمة لشراء استثمارات
8,620,614	7,399,690	1,265,061	دفعات مقدمة للموردين خاصة بالشركات التابعة
9,572,441	7,399,690	8,510,661	

(ب) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة:

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

30 يونيو 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,949,669	8,949,669	11,431,616	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
-	-	(1,020,608)	أثر استبعاد شركة تابعة
1,042,698	2,481,947	896,785	صافي مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المحمل خلال الفترة / السنة
9,992,367	11,431,616	11,307,793	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
186,989	87,746	82,138	أوراق مالية مدرجة
23,123,663	14,500,327	15,062,622	أوراق مالية غير مدرجة
792,796	788,829	393,961	صناديق ومحافظ
24,103,448	15,376,902	15,538,721	

إن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 5,575,180 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 5,644,470 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 6,214,780 دينار كويتي) مرهونة مقابل مباحات ووكالات دائنة (إيضاح 9).

تم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقا لأساليب التقييم المفصّل عنها في (إيضاح 20).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

8. استثمار في شركات زميلة

30 يونيو 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
39,955,078	39,955,078	35,359,464	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	3,012,800	اضافات (أ)
-	(403,806)	(644,557)	استيعادات (ب)
-	497,054	-	أثر إعادة تصنيف شركات تابعة إلى شركات زميلة
91,722	(643,198)	306,756	نتيجة لفقدان السيطرة
(1,917,918)	(2,751,461)	868,622	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(1,288,301)	(245,316)	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر / (الخسارة
-	-	(2,019,675)	الشاملة الأخرى) من شركات زميلة (إيضاح 11)
62	(5,902)	1,639	خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركات
38,128,944	35,359,464	36,639,733	زميلة
			أثر استبعاد ربح من معاملة مع شركة زميلة (ج)
			حصة الحصص غير المسيطرة من الدخل الشامل
			الأخرى / (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركات زميلة
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(أ) خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021، 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 بإجمالي مبلغ 3,012,800 دينار كويتي (أي ما يعادل 10,000,000 دولار أمريكي) والتي تمثل نسبة ملكية 25% من رأس مال الشركة، بالإضافة إلى ذلك ومن ضمن الصفقة سوف تمتلك المجموعة أيضا نسبة 25% من شركة District General Trading Company التي تمارس أنشطتها في دولة الكويت والخليج.

(ب) خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021، قامت المجموعة ببيع استثمارها في الشركة الزميلة (الشركة الوطنية الاستهلاكية القابضة - ش.م.ك. (عامّة)) بمبلغ 901,387 دينار كويتي مما نتج عنها ربح بمبلغ 256,830 دينار كويتي أدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

(ج) يتمثل في الربح المستبعد من بيع شركة تابعة إلى الشركة الزميلة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 والذي تم استبعاده وفقاً لحدود نسبة ملكية المجموعة في الشركة الزميلة وذلك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم: (28) "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" (إيضاح 13 - أ).

9. 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 ثلاث أشهر إلى سبع سنوات، إن متوسط معدل التكلفة المتعلقة بالمرابحات والوكالات الدائنة تتراوح من 1.75% إلى 3% (31 ديسمبر 2020: تتراوح من 1.75% إلى 5.25%)، 30 يونيو 2020: من 2.25% إلى 3.25%) سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

إن مرابحات دائنة متعلقة بالشركة الأم بقيمة دفترية تبلغ 19,887,500 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 21,431,929 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 21,231,250 دينار كويتي) مضمونة مقابل رهن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 21,227,570 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 21,227,570 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 21,227,570 دينار كويتي) وممتلكات وعقارات ومعدات بقيمة دفترية تبلغ 4,222,525 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 4,428,769 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 4,565,920 دينار كويتي) مملوكة من قبل شركة الامتياز 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 517,051 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 607,417 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 557,706 دينار كويتي) مضمونة مقابل ودائع لأجل بقيمة دفترية تبلغ 175,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 175,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 175,000 دينار كويتي).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

9. مبيعات ووكالات دائنة (تتمة)

إن مبيعات دائنة متعلقة بشركة ديمة كابيتال للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 10,981,277 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 10,984,637 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 10,827,975 دينار كويتي) مضمونة مقابل رهن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية تبلغ 5,575,180 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 5,644,470 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 6,214,780 دينار كويتي) (إيضاح 7)، عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 9,275,585 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 9,275,585 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 8,125,000 دينار كويتي) وعدد 35,704,644 سهم (31 ديسمبر 2020: 35,704,644 سهم، 30 يونيو 2020: 35,704,644 سهم) من أسهم شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) (إيضاح 10).

إن المبيعات الدائنة المتعلقة بشركة الرتاج القابضة - ش.م.ك. (قابضة) (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة دفترية تبلغ 7,089,566 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 7,542,738 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 7,475,238 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.

10. أسهم خزانة

30 يونيو 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
106,130,142	106,130,142	96,215,142	عدد الأسهم (سهم)
9.36%	9.36%	8.49%	النسبة للأسهم المصدرة (%)
9,700,295	11,780,445	11,545,817	القيمة السوقية (دينار كويتي)
10,041,090	10,041,090	8,937,109	التكلفة (دينار كويتي)

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الإحتياطيات بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في 30 يونيو 2021. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة إحتفاظ المجموعة بأسهم الخزانة.

نتيجة استبعاد الشركة التابعة (عمليات غير مستمرة) (إيضاح 13)، تم استبعاد أسهم خزانة بعدد 9,915,000 سهم بإجمالي تكلفة 1,103,981 دينار كويتي والمملوكة من قبل الشركة التابعة المستبعدة.

إن بيان أسهم الخزانة كما في 30 يونيو 2021 هو كما يلي:

عدد الأسهم	مملوكة من قبل
غير مرهونة	الشركة الأم (ملكية مباشرة)
أسهم مرهونة (إيضاح 9)	الشركة التابعة (ملكية غير مباشرة)
96,215,142	مجموع عدد الأسهم

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

12. صافي أرباح / (خسائر) الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(8,450,889)	(406,834)	2,811,293	18,903
19,706	186,506	-	56,208
820,036	2,703,506	277,511	2,502,423
(7,611,147)	2,483,178	3,088,804	2,577,534

أرباح / (خسائر) غير محققة من التغيير
في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أرباح محققة من بيع موجودات مالية
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر
إيرادات توزيعات أرباح

13. العمليات غير المستمرة

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021، قررت إدارة الشركة الأم إستبعاد كامل أسهمها المملوكة في إحدى الشركات التابعة (شركة الدار للهندسة والإنشاءات - ش.م.ك. (مقفل)) ("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 دينار كويتي، 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 دينار كويتي والذي يتمثل في الربح المستبعد في حدود نسبة ملكية المجموعة في الشركة الزميلة (إيضاح 8).

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 تويب أرقام المقارنة الخاصة بتلك العمليات التي تم تصنيفها كعمليات غير مستمرة لتتماشى مع أرقام الفترة الحالية وذلك ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
49,595	-	(57,261)	-
-	2,373,597	-	-
49,595	2,373,597	(57,261)	-
25,142	2,373,597	(29,028)	-
24,453	-	(28,233)	-
49,595	2,373,597	(57,261)	-

(خسارة) / ربح الفترة من العمليات
غير المستمرة
الربح الناتج من بيع العمليات غير
المستمرة (أ)
(خسارة) / ربح الفترة من العمليات
غير المستمرة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة
(خسارة) / ربح الفترة من العمليات
غير المستمرة

إن أرقام المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 ديسمبر 2020 و 30 يونيو 2020 لا تتماشى مع أرقام الفترة الحالية نتيجة لتأثير العمليات غير المستمرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

13. العمليات غير المستمرة (تتمة)

(أ) تم احتساب الربح الناتج من بيع العمليات غير المستمرة - إستبعاد الشركة التابعة (شركة الدار للهندسة والإنشاءات - ش.م.ك. (مقولة)) والمصنف تحت بند "ربح الفترة من العمليات غير المستمرة" كما يلي:

دينار كويتي	مقابل البيع
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 (المشتري)
%45.972	الربح المستبعد (إيضاح 8)
(2,019,675)	صافي الربح الناتج من بيع العمليات غير المستمرة المدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي
2,373,597	المكثف المجمع

14. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(14,023,456)	1,240,751	2,887,408	2,093,456	ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
25,142	2,373,597	(29,028)	-	(خسارة) / ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة (إيضاح 13)
(13,998,314)	3,614,348	2,858,380	2,093,456	ربح / (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
سهم	سهم	سهم	سهم	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل في بداية الفترة
1,133,617,350	1,133,617,350	1,133,617,350	1,133,617,350	ناقصاً : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة
(106,130,142)	(96,269,921)	(106,130,142)	(96,215,142)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
1,027,487,208	1,037,347,429	1,027,487,208	1,037,402,208	
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(13.62)	3.48	2.78	2.02	
				ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
(13.64)	1.20	2.81	2.02	
				(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة
0.02	2.28	(0.03)	-	

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

16. موجودات أمانة

إن إجمالي الموجودات المحتفظ بها من قبل الشركة الأم بصفة الأمانة أو الوكالة (البند خارج بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع) كما في 30 يونيو 2021 تبلغ 68,169,672 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 86,831,296 دينار كويتي، 30 يونيو 2020: 85,851,735 دينار كويتي).

17. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

الإرتباطات الرأسمالية:

30 يونيو 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,242,654	460,423	305,676

ارتباطات رأسمالية خاصة بالشركات التابعة

الالتزامات المحتملة

30 يونيو 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30,840,876	28,868,978	4,764,036
497,685	2,972,864	-
31,338,561	31,841,842	4,764,036

خطابات ضمان
اعتمادات مستندية

18. 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
- تعليم
- أغذية ومشروبات
- حلول تكنولوجيا المعلومات
- نفط ومقاولات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

18. معلومات القطاع (تتمة)

فيما يلي عرض المعلومات المتعلقة بتقارير قطاعات المجموعة:

30 يونيو 2021

المجموع	غير موزعة	نقط ومقاولات	حلول تكنولوجيا	أغذية وشروبات	تعليم	أدوية	خدمات مالية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	(عقاري) دينار كويتي	
37,691,948	-	-	18,100,999	3,830,462	2,362,745	12,619,689	778,053	إيرادات عمليات تشغيلية
(23,097,121)	-	-	(14,474,021)	(2,094,429)	(627,114)	(5,901,557)	-	تكاليف عمليات تشغيلية
14,594,827	-	-	3,626,978	1,736,033	1,735,631	6,718,132	778,053	مجمول الربح من شركات تابعة
17,612,896	3,402,172	305,884	3,626,979	1,736,787	1,771,729	6,536,551	232,794	الربح من العمليات التشغيلية
(10,401,929)	(1,436,628)	-	(3,032,002)	(254,921)	(1,575,001)	(2,642,312)	(1,461,065)	مصاريف عمومية وإدارية
(3,084,279)	-	-	(31,916)	(1,249,510)	-	(1,802,853)	-	مصاريف بيعية وتسويقية
(428,034)	(198,738)	-	-	(43,833)	(33,976)	(151,487)	-	تكاليف إدارة واستشارات
(27,709)	(16,838)	-	-	(14,702)	-	3,831	-	أرباح / (خسائر) فروقات عملات أجنبية
3,670,945	1,749,968	305,884	563,061	173,821	162,752	1,943,730	(1,228,271)	صافي (الخسارة) / الربح من العمليات التشغيلية
(1,589,384)	(1,589,384)	-	-	-	-	-	-	مصاريف تمويلية
(834,845)	(834,845)	-	-	-	-	-	-	استهلاك وإطفاء
446,555	446,555	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
1,693,271	-	2,373,597	-	-	-	-	-	ربح الفترة من العمليات المستمرة
2,373,597	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
4,066,868	(118,155)	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والركيزة
(118,155)	(31,927)	-	-	-	-	-	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
3,916,786	-	-	-	-	-	-	-	الركيزة
								ربح الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

18. معلومات القطاع (تتمة)

30 يونيو 2020

المجموع	غير موزعة	نقط ومقاولات	حلول تكنولوجيا	أغذية ومشروبات	تعليم	أدوية	خدمات مالية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	(عقاري) دينار كويتي	
40,532,983	-	-	21,492,881	2,991,302	2,227,130	12,582,065	1,239,605	إيرادات عمليات تشغيلية
(27,075,673)	-	-	(18,915,857)	(1,506,363)	(529,820)	(6,123,633)	-	تكاليف عمليات تشغيلية
13,457,310	-	-	2,577,024	1,484,939	1,697,310	6,458,432	1,239,605	مجمول الربح من شركات تابعة
(1,553,369)	(3,737,529)	218,582	2,577,023	1,646,639	1,807,384	6,136,997	(10,202,465)	(الخسارة)/الربح من العمليات التشغيلية
(10,670,119)	(1,021,595)	-	(4,748,140)	(346,797)	(1,400,923)	(1,408,391)	(1,744,273)	مصاريف عمومية وإدارية
(2,453,510)	-	-	-	(787,640)	-	(1,665,870)	-	مصاريف بيعية وتسويقية
(623,533)	(182,211)	-	(175,162)	-	-	(266,160)	-	تكاليف إدارة واستشارات
165,841	130,821	-	(46,109)	(1,111)	-	82,240	-	أرباح/(خسائر) فروقات عملات أجنبية
(15,134,690)	(4,810,514)	218,582	(2,392,388)	511,091	406,461	2,878,816	(11,946,738)	صافي (الخسارة) / الربح من العمليات التشغيلية
(1,933,504)	(1,933,504)	-	-	-	-	-	-	مصاريف تمويلية
(1,105,490)	(1,105,490)	-	-	-	-	-	-	إستهلاك وإطفاء
1,306,519	1,306,519	-	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(16,867,165)	-	49,595	-	-	-	-	-	خسارة الفترة من العمليات المستمرة
49,595	-	49,595	-	-	-	-	-	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
(16,817,570)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة

19. الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 24 مارس 2021 على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وكذلك على عدم توزيع أرباح نقدية وعدم صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 10 يونيو 2020 على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، وكذلك على عدم توزيع أرباح نقدية وعدم صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

20. 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:

30 يونيو 2021			
المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
			<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال</i>
			<i>الأرباح أو الخسائر</i>
24,216,725	-	-	24,216,725
12,203,286	12,203,286	-	-
			<i>أوراق مالية مدرجة</i>
			<i>أوراق مالية غير مدرجة</i>
			<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال</i>
			<i>الدخل الشامل الأخر</i>
82,138	-	-	82,138
15,062,622	15,062,622	-	-
			<i>أوراق مالية مدرجة</i>
			<i>أوراق مالية غير مدرجة</i>
393,961	-	393,961	-
			<i>صناديق ومحافظ</i>
51,958,732	27,265,908	393,961	24,298,863
			المجموع

31 ديسمبر 2020 (مدققة)			
المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
			<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال</i>
			<i>الأرباح أو الخسائر</i>
28,400,520	-	-	28,400,520
12,380,172	12,380,172	-	-
			<i>أوراق مالية مدرجة</i>
			<i>أوراق مالية غير مدرجة</i>
169,322	-	169,322	-
			<i>صناديق استثمارية</i>
			<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال</i>
			<i>الدخل الشامل الأخر</i>
87,746	-	-	87,746
14,500,327	14,500,327	-	-
			<i>أوراق مالية مدرجة</i>
			<i>أوراق مالية غير مدرجة</i>
788,829	-	788,829	-
			<i>صناديق ومحافظ</i>
56,326,916	26,880,499	958,151	28,488,266
			المجموع

20. قياس القيمة العادلة (تتمة)

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
20,226,625	-	-	20,226,625	أوراق مالية مدرجة
17,948,903	17,948,903	-	-	أوراق مالية غير مدرجة
169,582	-	169,582	-	صناديق استثمارية
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
186,989	-	-	186,989	أوراق مالية مدرجة
23,123,663	23,123,663	-	-	أوراق مالية غير مدرجة
792,796	-	792,796	-	صناديق ومحافظ
62,448,558	41,072,566	962,378	20,413,614	المجموع

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

21. 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 والتقييمات والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة في تقييم الموجودات والمطلوبات كما في 30 يونيو 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 30 يونيو 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

استجابة 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 المجمعة. 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 30 يونيو 2021 بتسجيل مبلغ 406,834 دينار كويتي كخسائر في القيمة العادلة لاستثماراتها المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (30 يونيو 2020: تسجيل خسائر في القيمة العادلة بمبلغ 8,450,889 دينار كويتي) (إيضاح 12) وتسجيل مبلغ 1,245,690 دينار كويتي كخسائر في القيمة العادلة لاستثماراتها المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (30 يونيو 2020: خسائر في القيمة العادلة بمبلغ 1,478,420 دينار كويتي).

21. الأثر المترتب على وباء كوفيد 19 (تتمة)

(د) مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً 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 المجمعة 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 ومدة 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 المجمعة في المستقبل.