

شركة الامتيازات الخليجية القابضة

ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2014

Rödl

Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع نسمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 22426862-3 / 22464574-6
فاكس: 22414956
البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodme.com
www.rodme.com

EY

لبلبي عالمياً
أفضل للعمل

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

مناخ: 2245 2880 / 2295 5000
فاكس: 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me
محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بينك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014 وبياني الدخل والخل والشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الحادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص رقم 30 فئة (أ)
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيبان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

12 نوفمبر 2014
الكويت

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2013	2014	2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
2,406,273	2,471,790	768,145	699,277		الإيرادات
(1,020,340)	(1,060,788)	(352,555)	(296,217)		تكلفة الإيرادات
1,385,933	1,411,002	415,590	403,060		مجمّل الربح
22,763	78,100	-	22,566	8	إيرادات أخرى
102,675	104,320	27,423	72,729		صافي إيرادات استثمار
(548,678)	(557,526)	(176,612)	(183,462)		تكاليف موظفين
(117,580)	(128,704)	(43,049)	(46,957)		تكاليف موظفين أخرى
(527,595)	(514,398)	(172,695)	(171,145)		مصروفات إيجار
(183,359)	(71,432)	(61,450)	(18,750)		استهلاك
(108,319)	(107,693)	(35,468)	(35,672)		إطفاء
(146,767)	(164,752)	(46,224)	(54,226)		مصروفات تشغيل
(87,951)	(53,396)	(30,525)	(16,457)		مصروفات متنوعة
(49,494)	(50,205)	(8,543)	(12,204)		مصروفات تسويق
(4,560)	(4,754)	(1,472)	(2,172)		مصروفات تدريب وسفر
(23,870)	(23,870)	(23,870)	(8,022)		تكاليف تمويل
(286,802)	(83,308)	(156,895)	(50,712)		خسارة الفترة
(8.83) فلس	(2.56) فلس	(4.83) فلس	(1.57) فلس	3	خسارة السهم الأساسية المخففة

إن الأيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(286,802)	(83,308)	(156,895)	(50,712)	خسارة الفترة
(50)	1,328	(216)	510	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى: تعديل تحويل عملات أجنبية
(50)	1,328	(216)	510	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(286,852)	(81,980)	(157,111)	(50,202)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

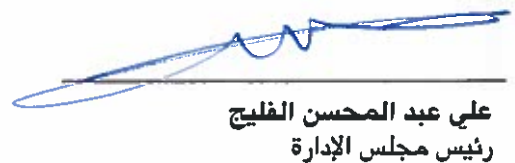
إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
في 30 سبتمبر 2014

30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
275,397	240,587	192,970		آلات ومعدات
781,442	747,791	640,098		موجودات غير ملموسة
844,000	844,000	844,000		عقارات استثمارية
220,496	220,496	220,496	4	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>2,121,335</u>	<u>2,052,874</u>	<u>1,897,564</u>		
				موجودات متداولة
350,508	465,236	568,752		بضاعة
1,452,383	1,516,617	1,614,634	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
701,684	713,150	649,549		مدينون ومدفوعات متقدماً
310,741	278,019	254,402		أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>2,815,316</u>	<u>2,973,022</u>	<u>3,087,337</u>		
<u>4,936,651</u>	<u>5,025,896</u>	<u>4,984,901</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
3,249,794	3,249,794	3,249,794	6	رأس المال
19,250	19,250	19,250	6	علاوة إصدار أسهم
(19,250)	(19,250)	(19,250)	7	أسهم خزينة
(26)	(926)	402		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(506,414)	(336,457)	(419,765)		خسائر متراكمة
<u>2,743,354</u>	<u>2,912,411</u>	<u>2,830,431</u>		حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
258,558	262,271	281,418		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
280,797	130,488	130,488		قرض محدد الأجل
<u>539,355</u>	<u>392,759</u>	<u>411,906</u>		
				مطلوبات متداولة
746,666	616,178	616,486		دائنو وكالة
907,276	1,104,548	1,126,078		دائنون ومصروفات مستحقة
<u>1,653,942</u>	<u>1,720,726</u>	<u>1,742,564</u>		
<u>2,193,297</u>	<u>2,113,485</u>	<u>2,154,470</u>		إجمالي المطلوبات
<u>4,936,651</u>	<u>5,025,896</u>	<u>4,984,901</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


أحمد سعدون البيقوب
نائب رئيس مجلس الإدارة


علي عبد المحسن الفليح
رئيس مجلس الإدارة

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. وشركائها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

	رأس المال دينار كويتي	علاوة إصدار اسهم دينار كويتي	اسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي تحويلات عملات اجنبية دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
في 1 يناير 2014	3,249,794	19,250	(19,250)	(926)	(336,457)	2,912,411
خسارة الفترة	-	-	-	-	(83,308)	(83,308)
إيرادات شاملة اخرى	-	-	1,328	1,328	-	1,328
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	1,328	(83,308)	(81,980)
في 30 سبتمبر 2014	3,249,794	19,250	(19,250)	402	(419,765)	2,830,431
في 1 يناير 2013	3,249,794	19,250	(19,250)	24	(219,612)	3,030,206
خسارة الفترة	-	-	-	-	(286,802)	(286,802)
خسائر شاملة اخرى	-	-	-	(50)	-	(50)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	(50)	(286,802)	(286,852)
في 30 سبتمبر 2013	3,249,794	19,250	(19,250)	(26)	(506,414)	2,743,354

إن الأيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي	
(286,802)	(83,308)	أنشطة التشغيل
		خسارة الفترة
		تعديلات لـ:
183,359	71,432	استهلاك
108,319	107,693	إطفاء
39,585	51,729	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(71,206)	(1,300)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(31,469)	(82,017)	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(22,763)	-	ربح بيع موجودات غير ملموسة
-	(16,400)	ربح بيع آلات ومعدات
23,870	23,870	تكاليف تمويل
-	(22,300)	إيرادات توزيعات ارباح
(57,107)	49,399	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(41,537)	(103,516)	بضاعة
231,295	(14,700)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(62,082)	63,601	مدينون ومدفوعات مقبلاً
(37,424)	21,838	دائنون ومصروفات مستحقة
33,145	16,622	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(7,668)	(32,582)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
25,477	(15,960)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(23,989)	(23,815)	شراء آلات ومعدات
(1,204)	-	شطب موجودات غير ملموسة
7,500	-	متحصلات من بيع موجودات غير ملموسة
-	16,400	متحصلات من بيع آلات ومعدات
-	22,300	توزيعات ارباح مستلمة
(17,693)	14,885	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	(23,870)	تكاليف تمويل مدفوعة
7,586	-	المحصل من دائني توريق
7,586	(23,870)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
15,370	(24,945)	صافي (النقص) الزيادة في الارصدة لدى البنوك والنقد
(50)	1,328	صافي تأثير تحويل العملات الأجنبية
295,421	278,019	الارصدة لدى البنوك والنقد في 1 يناير
310,741	254,402	الارصدة لدى البنوك والنقد في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1 معلومات حول الشركة

إن شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة قابضة تأسست في 4 أغسطس 2001 بموجب قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وتخضع لرقابة هيئة أسواق المال. يقع مكتب الشركة المسجل في برج الديرة، شارع أحمد الجابر، الشرق، الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة الصادر في 12 نوفمبر 2014.

إن الأنشطة الرئيسية المرخص بها للشركة الأم هي الاضطلاع بصورة رئيسية بحيازة وتشغيل الامتيازات التجارية وأنشطة الاستثمار.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 29 أبريل 2014 وتمت الموافقة على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة.

2 أساس الأعداد

(أ) تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة معاملة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجيدة والمعملة التالية والتي بدأ سريانها اعتباراً من 1 يناير 2014 وتلك التي تنطبق على المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديل)
تسري هذه التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وتوضح المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالتقاص". توضح التعديلات أيضاً تطبيق معيار المحاسبة الدولي 32 معايير التقاص حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. لم ينتج عن التعديل أي تأثير جوهري على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض الموجودات: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية (تعديل)
تستبعد هذه التعديلات النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36. إضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ الممكن استردادها للموجودات أو وحدة إنتاج النقد التي تم لها تسجيل خسارة انخفاض القيمة أو عكسها خلال الفترة. تسري هذه التعديلات بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر على أن يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13. لم يكن لتطبيق التعديل أعلاه أي تأثير جوهري على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير مجلس معايير المحاسبة الدولي الصادرة ولكن لم تسر بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الشكل النهائي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية في يوليو 2014 ويسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات التحقق والقياس للموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع الموجودات غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثيراً جوهرياً على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إن الشركة بصدد تقييم تأثير هذا المعيار على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة، عند التطبيق.

2 أساس الأعداد (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 15- إيرادات العقود مع العملاء ("المعيار الدولي للتقارير المالية 15") تم اصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في 28 مايو 2014 وبسري للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2017. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 - عقود الانشاءات، ومعيار المحاسبة الدولي 18- الإيرادات وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 13، والمعيار الدولي للتقارير المالية 15، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 31 وذلك اعتباراً من تاريخ سريانه. يستبعد المعيار الجديد الفروق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة، كما يقدم اطاراً قوياً لمعالجة الأمور المتعلقة بالإيرادات ويعمل على دعم اجراءات تحقق الإيرادات بين الشركات والقطاعات والهيئات التنظيمية واسواق المال.

إن المجموعة بصدد تقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 على المجموعة ولا تتوقع وجود أي تأثير جوهري من تطبيق هذا المعيار.

ب) إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. تحتسب ربحية السهم المخفضة عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة كما في 30 سبتمبر.

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة استناداً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
(286,802)	(83,308)	(156,895)	(50,712)	خسارة الفترة (دينار كويتي)
اسهم	اسهم	اسهم	اسهم	
32,497,940	32,497,940	32,497,940	32,497,940	المتوسط المرجح لعدد الاسهم المدفوعة
(65,733)	(65,733)	(65,733)	(65,733)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
32,432,207	32,432,207	32,432,207	32,432,207	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة
فلس (8.83)	فلس (2.56)	فلس (4.83)	فلس (1.57)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

4 موجودات مالية متاحة للبيع

(مدققة)		
30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي
220,496	220,496	220,496

أسهم غير مسعرة

تدرج الموجودات المالية المتاحة للبيع موجودات مالية بالتكلفة نظراً لعدم إمكانية قياس القيمة العادلة بصورة موثوق فيها. قامت الإدارة بمراجعة استثماراتها غير المسعرة باستخدام معلومات لتقييم ما إذا كانت هذه الاستثمارات قد تعرضت للانخفاض في القيمة. ليست الإدارة على دراية بأي ظروف قد تشير إلى أي انخفاض إضافي في قيمة هذه الاستثمارات خلال الفترة.

5 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

(مدققة)		
30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي
249,200	254,000	350,500
موجودات مالية محتفظ بها للمتاجرة: أسهم مسعرة (محلية)		
موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل: محفظة مداراة (غير مسعرة)		
1,203,183	1,262,617	1,264,134
1,452,383	1,516,617	1,614,634

تدار الأسهم غير المسعرة من قبل مدير المحفظة، طرف ذي علاقة (إيضاح 8).

6 رأس المال

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل		
30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي
3,249,794	3,249,794	3,249,794

أسهم بقيمة 100 فلس للسهم (مدفوعة نقداً)

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2014

7 أسهم الخزينة

(مدققة)			
30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	
65,733	65,733	65,733	عدد أسهم الخزينة (أسهم)
0.202%	0.202%	0.202%	نسبة الأسهم المصدرة (%)
5,127	6,113	5,061	القيمة السوقية (دينار كويتي)

إن احتياطات الشركة الأم بما يعادل تكلفة شراء أسهم الخزينة تم تخصيصها كاحتياطات غير قابلة للتوزيع في الشركة الأم.

8 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تتم مع الأطراف ذات علاقة أي المساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن المعاملات المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2013	2014	2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

إيرادات استشارات (مدرجة ضمن الإيرادات الأخرى)

26,250	26,250	8,750	8,750
--------	--------	-------	-------

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

(مدققة)		
30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي

موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (إيضاح 5)*

1,203,183	1,262,617	1,264,134
1,027,463	746,666	746,666

قرض محدد الأجل ودائني وكالة

* تدار موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل من قبل مدير المحفظة، طرف ذي علاقة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي

108,990	115,918
---------	---------

مكافأة موظفي الإدارة العليا:
رواتب ومزايا أخرى

9 معلومات القطاعات

للأغراض الإدارية، تنتظم المجموعة في وحدات أعمال استناداً إلى الأنشطة وطبيعة الخدمات المقدمة، وللمجموعة خمسة قطاعات تشغيل. ليس لدى المجموعة معاملات مادية بين القطاعات. تم عرض معلومات القطاعات على نفس الأساس المستخدم لأغراض التقارير الداخلية التي يقدمها رئيس صانعي القرارات التشغيلية. فيما يلي الخمسة قطاعات الرئيسية:

الاستثمارات : أنشطة تشغيل الامتيازات وتملك العقارات والاستثمار

التجارة : أنشطة التجارة العامة

الخدمات : تقديم خدمات الاستشارات وأعمال الكمبيوتر.

عمليات الكمبيوتر : تقديم خدمات تشغيل الكمبيوتر

خدمات الأغذية : تقديم خدمات التغذية

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج تشغيل وحدات الأعمال بشكل منفصل بفرض اتخاذ قرارات حول توزيع المصادر وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الأرباح أو الخسائر التشغيل ويتم قياسها بما يتوافق مع الأرباح أو الخسائر المسجلة في البيانات المالية المجمعة. ومع ذلك، يتم إدارة تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف وإيرادات التمويل) على أساس المجموعة ويتم توزيعها على قطاعات التشغيل.

من الناحية الجغرافية، فإن غالبية إيرادات ونتائج المجموعة تقع في دولة الكويت. وكافة غالبية موجودات ومطلوبات المجموعة ناتجة من الأنشطة داخل دولة الكويت.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2014

9 و معلومات القطاعات (تتمة)

المجموعة بيمار كويتي	التجهيزات /الغزالية بيمار كويتي	تشغيل الكمبيوتر بيمار كويتي	الاستثمارات بيمار كويتي	التجارة بيمار كويتي	الاستثمارات بيمار كويتي	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ايران/ات /القطاع (عملاء خارجيين) نتائج القطاع
2,654,209	700,374	51,961	314,525	1,412,493	174,856	موجودات القطاع
(83,308)	(32,231)	(602)	(27,430)	120,025	(143,070)	مطلوبات القطاع
4,984,901	663,254	50,454	150,366	2,057,291	2,063,536	موجودات القطاع
2,154,470	197,377	28,759	102,047	616,891	1,209,396	مطلوبات القطاع
3,662,769	924,935	67,875	413,446	1,839,581	416,932	السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ايران/ات /القطاع (عملاء خارجيين) نتائج القطاع
(116,845)	(74,428)	3,489	(9,143)	2,750	(39,513)	مطلوبات القطاع
5,025,896	761,959	47,232	180,611	2,124,075	1,912,019	موجودات القطاع
2,113,485	180,115	29,576	106,764	578,549	1,218,481	مطلوبات القطاع
2,528,526	692,150	50,475	279,052	1,404,174	102,675	ايران/ات القطاع (عملاء خارجيين) نتائج القطاع
(286,802)	(57,770)	4,898	(12,837)	1,078	(222,171)	مطلوبات القطاع
4,936,651	827,992	50,389	180,328	2,031,314	1,846,628	موجودات القطاع
2,193,297	203,695	35,238	105,756	445,755	1,402,853	مطلوبات القطاع

10 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون إن القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مقابله مبادلة أصل أو تسوية التزام أو أداة مالية بين أطراف على دراية وراغبة في الدخول في معاملة بشروط تجارية بحتة. يقوم تعريف القيمة العادلة على افتراض أن المجموعة مستمرة في أعمالها دون أي نية أو حاجة إلى التصفية أو تقليص مدى أعمالها إلى حد كبير أو الاضطلاع بمعاملات بشروط مجحفة.

إن القيمة العادلة المقدره للموجودات والمطلوبات المالية تعادل تقريباً صافي قيمتها الدفترية ذات الصلة في تاريخ التقارير المالية، باستثناء بعض أدوات حقوق الملكية غير المسعرة المصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح 5) والمرجحة بالتكلفة ناقصا انخفاض القيمة كما في تاريخ التقارير المالية.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للموجودات المالية حسب أسلوب التقييم.

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المعاملة أو المطلوبات المعاملة؛
المستوى 2: الأساليب الأخرى والتي يمكن ملاحظة جميع مخزلاتها ذات التأثير الجوهرى على القيمة العادلة المسجلة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى 3: الأساليب التي تستخدم مخزلات ذات التأثير الجوهرى على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند على المعلومات المعروضة في السوق.

فيما يلي الموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
30 سبتمبر 2014	دينار كويتي	دينار كويتي
350,500	1,264,134	1,614,634
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
31 ديسمبر 2013	دينار كويتي	دينار كويتي
254,000	1,262,617	1,516,617
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
30 سبتمبر 2013	دينار كويتي	دينار كويتي
249,200	1,203,183	1,452,383
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		

10 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي من الموجودات المالية من المستوى 3 والمسجلة بالقيمة العادلة.

في 30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	صافي الإضافات/ (المستبعدات) دينار كويتي	في 1 يناير 2014 دينار كويتي	
1,264,134	1,517	1,262,617	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
في 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	صافي الإضافات/ (المستبعدات) دينار كويتي	في 1 يناير 2013 دينار كويتي	
1,262,617	60,345	1,202,272	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
في 30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	صافي الإضافات/ (المستبعدات) دينار كويتي	في 1 يناير 2013 دينار كويتي	
1,203,183	911	1,202,272	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014، لم يكن هناك أي تحويل بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة، ولم توجد أية تحويلات من أو إلى المستوى 3 لقياسات القيمة العادلة.