

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

صفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل 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)
14-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة) - ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهما معا "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل، الدخل والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وكذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، وتعديلاتهما، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

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

الكويت في: 14 نوفمبر 2018

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2018

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				الموجودات المتداولة:
296,835	190,686	306,293		نقد ونقد معادل
-	87,409	87,409		وديعة لأجل
1,169,412	558,216	104,816	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
625,942	351,887	380,688		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	-	220,965	10	مستحق من طرف ذو صلة
403,578	283,175	383,984		مخزون
2,495,767	1,471,373	1,484,155		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة:
1,030,000	530,000	530,000		عقار استثماري
195,300	194,045	1,097,270		ممتلكات ومعدات
285,274	254,074	192,047		موجودات غير ملموسة
-	-	6,404,451	3	شهرة
1,510,574	978,119	8,223,768		مجموع الموجودات غير المتداولة
4,006,341	2,449,492	9,707,923		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
1,007,678	1,004,287	5,451,116	5	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
107,732	77,732	-		قروض لأجل
1,115,410	1,082,019	5,451,116		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
402,584	403,450	502,662		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
402,584	403,450	502,662		مجموع المطلوبات غير المتداولة
1,517,994	1,485,469	5,953,778		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
3,249,794	3,249,794	4,000,000	6	رأس المال
19,250	19,250	19,250		علاوة إصدار
(19,250)	(19,250)	(19,250)	7	أسهم خزانة
14,810	14,145	16,844		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(776,257)	(2,299,916)	(262,699)		خسائر متراكمة
2,488,347	964,023	3,754,145		مجموع حقوق الملكية
4,006,341	2,449,492	9,707,923		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

يوسف فوزي الصبيح
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محمد بدر العصيمي
رئيس مجلس الإدارة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,226,407	2,303,362	644,572	928,827	إيرادات التشغيل
(819,706)	(818,680)	(232,116)	(326,327)	تكاليف التشغيل
1,406,701	1,484,682	412,456	602,500	مجمّل الربح
(630,083)	(598,391)	(186,848)	(249,977)	تكاليف موظفين
(156,264)	(123,864)	(57,795)	(48,230)	تكاليف موظفين أخرى
(588,292)	(655,688)	(199,910)	(257,160)	مصاريّف إيجارات
(181,149)	(198,019)	(60,688)	(86,503)	مصاريّف تشغيلية أخرى
(81,552)	(105,677)	(24,360)	(49,217)	مصاريّف عمومية وإدارية
(28,174)	(13,938)	(9,359)	(2,909)	مصاريّف تسويقية
(56,019)	(47,220)	(17,689)	(15,994)	إستهلاك
(92,435)	(92,590)	(31,033)	(30,743)	إطفاء
417,004	27,000	14,436	-	8 صافي ربح الاستثمارات
218,658	-	-	-	ربح من تسوية دائنو وكالة
-	(7,940)	-	(7,940)	مصاريّف تمويلية
63,150	68,946	36,573	35,330	إيرادات أخرى
291,545	(262,699)	(124,217)	(110,843)	(خسارة)/ربح الفترة قبل حصة الزكاة
(3,119)	-	921	-	وضريبة دعم العمالة الوطنية
(7,798)	-	2,303	-	الزكاة
280,628	(262,699)	(120,993)	(110,843)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
8.65	(7.64)	(3.73)	(2.90)	9 صافي (خسارة)/ربح الفترة
				(خسارة)/ربحية السهم الأساسية (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

(
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
280,628	(262,699)	(120,993)	(110,843)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
(7,330)	2,699	(1,534)	(606)	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية (الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للفترة
(7,330)	2,699	(1,534)	(606)	
273,298	(260,000)	(122,527)	(111,449)	مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الامتيازات الخارجية القابضة - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
 لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

	رأس المال	علاوة إصدار	أسمم خزائنة	احتياطي ترجمة صلات أجنبية	خسائر مترაკمة	المجموع
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016	-	19,250	(19,250)	22,140	(1,056,885)	2,215,049
مجموع (الخسائر)/ الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(7,330)	280,628	273,298
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017	3,249,794	19,250	(19,250)	14,810	(776,257)	2,488,347
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017	3,249,794	19,250	(19,250)	14,145	(2,299,916)	964,023
تخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر المترაკمة (إيضاح 6)	-	-	-	-	2,299,916	-
زيادة رأس المال (إيضاح 6)	-	-	-	-	-	3,050,122
مجموع الدخل/ (الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	-	2,699	(262,699)	(260,000)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018	4,000,000	19,250	(19,250)	16,844	(262,699)	3,754,145

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكلفة الموجهة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
291,545	(262,699)	(خسارة) / ربح الفترة قبل حصة الزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
56,019	47,220	تسويات:
92,435	92,590	إستهلاك
(417,004)	(27,000)	إطفاء
(218,658)	-	صافي ربح الاستثمارات
-	7,940	ربح من تسوية دائنو وكالة
52,616	44,171	مصاريف تمويلية
(143,047)	(97,778)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
19,451	(11,723)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(43,704)	(59,923)	مخزون
(41,448)	142,114	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(208,748)	(27,310)	النقد المستخدم في العمليات
(32,223)	(30,269)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(240,971)	(57,579)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
775,400	122,625	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(3,040,122)	المدفوع لشراء استثمار في شركات تابعة
(19,238)	(3,838)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(20,000)	-	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
9,000	28,125	توزيعات أرباح مستلمة
745,162	(2,893,210)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
-	3,050,122	المحصل من زيادة رأس المال
(420,000)	-	المدفوع لتسوية دائنو وكالة
(22,756)	(77,732)	صافي الحركة على قرض لأجل
(12,244)	-	مصاريف تمويلية مدفوعة
(455,000)	2,972,390	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
49,191	21,601	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
-	94,006	نقد متعلق بإستحواذ على شركات تابعة (إيضاح 3)
247,644	190,686	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
296,835	306,293	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. التأسيس والنشاط

إن شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم) هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب عقد تأسيس رقم 2793 / جلد 1 المؤرخ في 1 أغسطس 2001 وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأسيس عليه بالسجل التجاري تحت رقم 85644 بتاريخ 22 يوليو 2018. إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

بموجب قرار الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 3 مايو 2017 تمت الموافقة على نقل إدراج أسهم الشركة الأم من السوق الرئيسي الى السوق الموازي.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو برج الديرة - شارع أحمد الجابر- الشرق - دولة الكويت، ص.ب : 21839 الصفاة، 13079، دولة الكويت .

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2018.

2. أسس الأعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2018. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2018، إلا أنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة لتطبيق معايير جديدة

فيما يلي التغيرات الرئيسية على السياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية 15:

1) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية، الصادر في يوليو 2014، بتاريخ تطبيق مبني في 1 يناير 2018. إن متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 تمثل تغييراً جوهرياً عن معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. يقدم المعيار الجديد تغييرات جوهرياً في المحاسبة عن الموجودات المالية وتغييرات لبعض الجوانب في المحاسبة عن المطلوبات المالية.

أ. تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية

لتحديد فئة تصنيف وقياس الموجودات المالية، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 تقييم كافة الموجودات المالية - باستثناء أدوات حقوق الملكية والمشتقات - استناداً إلى نموذج أعمال المنشأة المستخدم في إدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات.

2. أسس الإعداد (تتمة)

تقييم نموذج الأعمال

تحدد المجموعة نموذج أعمالها عند المستوى الذي يعكس على النحو الأفضل كيفية إدارتها لمجموعات الموجودات المالية لتحقيق الأغراض من الأعمال ولتحقيق تدفقات نقدية تعاقدية. بحيث يستهدف الصندوق نموذج الأعمال بصورة أساسية تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات فقط أو لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتدفقات الناتجة من بيع الموجودات. وإذا لم ينطبق أي من الغرضين (مثال: الاحتفاظ بالموجودات المالية لأغراض المتاجرة)، فيتم تصنيف الموجودات المالية كجزء من نموذج أعمال "البيع" ويتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. لا يتم تقييم نموذج أعمال الصندوق على أساس كل أداة على حدة، وإنما يتم تقييمه على مستوى أعلى للمحافظ المجمعة:

تم استبدال فئات قياس الموجودات المالية الواردة ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 (المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والمتاحة للبيع، والمحتفظ بها حتى الاستحقاق، والقروض والذمم المدينة) بما يلي:

- أدوات ملكية مدرجة بالتكلفة المطفأة.
- أدوات ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، مع إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر إلى بيان الدخل عند الاستبعاد.
- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم عرض هذه التحركات في الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل.

الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية كمحتفظ بها لغرض المتاجرة عند شرائها أو إصدارها بصورة رئيسية لغرض تحقيق أرباح قصيرة الأجل من خلال أنشطة المتاجرة أو عندما تشكل جزءاً من محفظة أدوات مالية مدارة، في حالة توافر دليل على وجود نمط حديث لتحقيق الأرباح قصيرة الأجل. ويتم تسجيل وقياس الموجودات المحتفظ بها لغرض المتاجرة في بيان المركز المالي وفقاً للقيمة العادلة. إضافة إلى ذلك، قد تلجأ المجموعة عند التحقق الميداني إلى القيام على نحو غير قابل للإلغاء بتصنيف الأصل المالي الذي لا يستوفي متطلبات القياس وفقاً للتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يحد بصورة ملحوظة من أي فروق محاسبية قد تنشأ.

يتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة وإيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح في بيان الدخل طبقاً لشروط العقد أو عند ثبوت الحق في استلام المدفوعات.

ب. انخفاض قيمة الموجودات المالية

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 قد غير بشكل جذري محاسبة المجموعة عن خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية من خلال استبدال نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة المستقبلية".

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 من المجموعة عمل مخصص الخسائر المتعلقة بخسائر الائتمان المتوقعة لكافة أدوات الدين غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يعتمد نموذج "خسائر الائتمان المتوقعة" على التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة بموجب العقد وكافة التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة تسلمها. عندئذ يتم خصم النقص على نحو تقريبي لمعدل الفائدة الفعلية الأصلية للأصل.

بالنسبة لموجودات العقد والذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى، قامت المجموعة بتطبيق الأسلوب المبسط الخاص بالمعيار واحتساب خسائر الائتمان المتوقعة بناء على فترة الخسائر الائتمانية المتوقعة. أنشأت المجموعة جدول مخصصات يعتمد على الخبرة التاريخية للخسائر الائتمانية، معدل من أجل العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)
ج. الانتقال

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية والناجئة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما هو مبين أدناه:

أ. لم يتم تعديل فترات المقارنة. يتم تسجيل الفروق في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية والناجئة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة والاحتياطات كما في 1 يناير 2018، وبالتالي لا تعكس المعلومات المعروضة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبذلك فإنها غير قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

ب. تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية مقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية بتاريخ التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9

يوضح الجدول التالي مطابقة فئات القياس الأصلية والقيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات القياس الجديدة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 للموجودات والمطلوبات المالية لدى المجموعة كما في 1 يناير 2018.

التصنيف الأصلي طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	التصنيف الجديد طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الأصلية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	القيمة الدفترية الجديدة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9
الموجودات المالية		دينار كويتي	دينار كويتي
نقد ونقد معادل	التكلفة المطفأة	190,686	190,686
وديعة لأجل	التكلفة المطفأة	87,409	87,409
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	القيمة العادلة من خلال بيان الدخل	558,216	558,216
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	التكلفة المطفأة	351,887	351,887
مجموع الموجودات المالية		1,188,198	1,188,198
المطلوبات المالية			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	التكلفة المطفأة	1,004,287	1,004,287
مجموع المطلوبات المالية		1,004,287	1,004,287

2) المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات العقود مع عملاء

يُقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 15، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، إطار عمل واحد وشامل لتحديد إمكانية تحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تحققها. يحل المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (18) "الإيرادات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الإنشاء" والتفسيرات المتعلقة بالعديد من الإيرادات، وهو يعطي نموذج تحقق جديد يعتمد على مبدأ السيطرة وباستخدام خمس خطوات يتم استخدامها على كافة العقود مع العملاء. الخطوات الخمسة لهذا النموذج هي:

- تعريف العقد مع العميل.
- تحديد التزامات الأداء الواردة في العقد.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء الواردة في العقود.
- تسجيل الإيرادات عندما تلبى المنشأة التزامات الأداء.

بناءً على المعلومات المتاحة حالياً، لا تتوقع الإدارة أن تطبيق هذا المعيار سيكون له تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

شركة الامتيازات الخليجية الفايزة - ش.م.ك. (عامه)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

3. دمج الأعمال

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018، قامت الشركة الأم بالاستحواذ على مجموعة شركات بإجمالي مبلغ 7,065,122 دينار كويتي، تم خلال الفترة سداد مبلغ 3,040,122 دينار كويتي وعلى أن يتم سداد المبلغ المتبقي بقيمة 4,025,000 دينار كويتي خلال سنة من تاريخ العقد، وتتمثل تلك الشركات التابعة المقنتاه فيما يلي:

مقابل الاقتناء (دينار كويتي)	نسبة الملكية	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
3,000,000	% 100	دولة الكويت	شركة مطعم بيت ديكسون للمأكولات الكويتية - ذ.م.م
1,115,122	% 100	دولة الكويت	شركة مطعم المعلم - ذ.م.م
2,950,000	% 100	دولة الكويت	شركة بون للحلويات والمعجنات - ذ.م.م
<u>7,065,122</u>			

فيما يلي الموجودات والمطلوبات المحددة للشركات التابعة المقنتاه بتاريخ الاقتناء:

المجموع	شركة بون للحلويات والمعجنات - ذ.م.م	شركة مطعم المعلم - ذ.م.م	شركة مطعم بيت ديكسون للمأكولات الكويتية - ذ.م.م	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				الموجودات:
94,006	32,170	34,526	27,310	نقد ونقد معادل
17,078	-	3,000	14,078	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
220,965	-	220,965	-	المستحق من طرف ذو صلة
40,886	28,453	3,935	8,498	مخزون
946,587	652,649	66,496	227,442	ممتلكات ومعدات
30,563	1	1	30,561	موجودات غير ملموسة
				المطلوبات:
(492,334)	(175,176)	(152,559)	(164,599)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(197,080)	(84,299)	(63,741)	(49,040)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
660,671	453,798	112,623	94,250	صافي الموجودات
<u>7,065,122</u>	<u>2,950,000</u>	<u>1,115,122</u>	<u>3,000,000</u>	مجموع مقابل الاقتناء
<u>6,404,451</u>	<u>2,496,202</u>	<u>1,002,499</u>	<u>2,905,750</u>	شهرة مؤقتة

إن عملية الاستحواذ على الشركات التابعة أعلاه قد نتج عنها شهرة مؤقتة بمبلغ 6,404,451 دينار كويتي والتي تمثل الزيادة في مجموع مقابل الاقتناء عن صافي الموجودات.

4. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 سبتمبر 2017 (مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
129,375	123,750	-	أوراق مالية مسعرة
104,816	104,816	104,816	أوراق مالية مسعرة - موقوفة من التداول (أ)
935,221	329,650	-	أوراق مالية غير مسعرة
<u>1,169,412</u>	<u>558,216</u>	<u>104,816</u>	

(أ) يتمثل هذا البند في أوراق مالية محلية مسعرة بقيمة دفترية 104,816 دينار كويتي تم وقفها عن التداول في بورصة الكويت بتاريخ 2 مايو 2016، قامت المجموعة بتسجيل هذه الموجودات المالية استنادا إلى آخر سعر قبل إيقافها عن التداول.

(ب) خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 قامت الشركة الأم بعقد اتفاقية تسوية مديونية موقفة من وزارة العدل بتاريخ 15 مايو 2018 والذي تلزم بموجبه الشركة الأم بسداد مبلغ 351,350 دينار كويتي والذي يمثل المديونية المستحقة لصالح طرف آخر وذلك مقابل تحويل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمة دفترية 329,650 دينار كويتي وسداد المبلغ المتبقي نقداً.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عاملة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

5. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى مبلغ 4,025,000 دينار كويتي يمثل المبلغ المستحق نتيجة شراء شركات تابعة ويستحق خلال سنة (إيضاح 3).

6. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 40,000,000 سهم (31 ديسمبر 2017: 32,497,940 سهم، 30 سبتمبر 2017: 32,497,940 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 7/19 بتاريخ 22 يوليو 2018 بناء على قرار الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة بتاريخ 8 يوليو 2018، تمت الموافقة على ما يلي:

(أ) تخفيض رأس مال الشركة من 3,249,794 دينار كويتي إلى 949,878 دينار كويتي أي تخفيضه بمبلغ 2,299,916 دينار كويتي وذلك لإطفاء كامل الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2017.

(ب) زيادة رأس مال الشركة من 949,878 دينار كويتي إلى 4,000,000 دينار كويتي أي بزيادة بمبلغ 3,050,122 دينار كويتي وذلك بإصدار عدد 30,501,220 سهم بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد بدون علاوة اصدار وتخصص هذه الزيادة لصالح المساهمين الحاليين للشركة.

(ج) الموافقة على تعديل نص المادة رقم (6) من عقد التأسيس والمادة رقم (5) من النظام الأساسي للشركة والخاصة برأس المال لتصبح:

"حدد رأس مال الشركة بمبلغ 4,000,000 دينار كويتي موزعة على 40,000,000 سهم بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية"

وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري تحت رقم 85644 بتاريخ 22 يوليو 2018.

7. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 سبتمبر 2018	
65,733	65,733	19,213	عدد الأسهم (سهم)
0.202	0.202	0.005	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
4,075	3,970	1,729	القيمة السوقية (دينار كويتي)
19,250	19,250	19,250	التكلفة (دينار كويتي)

8. صافي ربح الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2017	2018	2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
24,204	-	14,436	-
383,800	(1,125)	-	-
9,000	28,125	-	-
417,004	27,000	14,436	-

أرباح غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (خسائر) / أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
توزيعات أرباح نقدية

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

9. (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. إن المعلومات الضرورية لإحتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
280,628	(262,699)	(120,993)	(110,843)	صافي(خسارة)/ ربح الفترة (دينار كويتي)
32,432,207	34,395,391	32,432,207	38,257,741	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة باستثناء أسهم الخزانة (سهم)
8.65	(7.64)	(3.73)	(2.90)	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية (فلس)

10. الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا وأطراف ذات صلة أخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة مع أطراف ذات صلة هي كما يلي :

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي :

31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	أطراف ذات صلة أخرى	
2017	2017	2018	دينار كويتي	دينار كويتي
(مدقق)				
-	-	220,965	220,965	مستحق من طرف ذو صلة
107,732	77,732	-	-	قروض لأجل

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
218,658	-	-	-	ربح من تسوية دانتو وكالة

مزايا الإدارة العليا:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
130,055	7,720	44,227	7,720	مزايا قصيرة الأجل

شركة الامتيازات الخليجية الفايزة - ش.م.ك. (عاملة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

11. معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تصنيف الأقسام الرئيسية التالية كقطاعات تشغيلية وبيئتها كالتالي:

الوصف	القطاع التشغيلي
تشغيل أنشطة الامتيازات وتلك المقدرات والامتثال	الامتثال
أنشطة التجارة العامة	التجارة
تقديم خدمات الامتيازات والخدمات الأخرى	الامتيازات
تقديم خدمات تشغيل أجهزة الكمبيوتر	عمليات الكمبيوتر
تقديم خدمات الأجهزة الختارية	التجهيزات الختارية

إن المعلومات المتعلقة بكل من القطاعات التشغيلية مبنية كالتالي:

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر 2018

المجموع	التجهيزات الختارية	عمليات الكمبيوتر	الامتيازات	التجارة	الامتيازات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,399,308	974,648	16,409	166,263	1,191,621	50,367	مجموع الإيرادات
(262,699)	(8,264)	(10,008)	(8,445)	(68,534)	(167,448)	خسارة القطاع
9,707,923	1,724,124	13,395	104,438	1,234,104	6,631,862	موجودات القطاع
5,953,778	1,083,361	44,060	93,668	436,812	4,295,877	مطلوبات القطاع
						التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
المجموع	خدمات التجهيزات الختارية	عمليات الكمبيوتر	الامتيازات	التجارة	الامتيازات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,925,219	682,920	61,693	214,960	1,296,938	668,708	مجموع الإيرادات
280,628	(58,518)	(15,614)	4,362	(5,575)	355,973	نتائج القطاع
4,006,341	363,330	36,336	204,464	1,948,191	1,454,020	موجودات القطاع
1,517,994	229,966	43,241	85,379	446,460	712,948	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

12. 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.

إن الجدول التالي يظهر الأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في :

المستوى الأول	المستوى الثالث	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2018		
-	104,816	104,816
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
المستوى الأول	المستوى الثالث	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 ديسمبر 2017 (مدققة)		
123,750	434,466	558,216
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
المستوى الأول	المستوى الثالث	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2017		
129,375	1,040,037	1,169,412
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

13. الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 18 أبريل 2018 على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 وعدم توزيع أرباح نقدية وكذلك عدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 3 مايو 2017 على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وعدم توزيع أرباح نقدية وكذلك عدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وكذلك وافقت الجمعية العادية لمساهمي الشركة الأم على نقل إدراج أسهم الشركة الأم من السوق الرئيسي إلى السوق الموازي.

14. رأس المال العامل

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية، والذي يفترض أن المجموعة ستكون قادرة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الاعتيادي. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة أي تعديلات قد تنتج عن عدم التأكد من استمرارية المجموعة.

كما في 30 سبتمبر 2018، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 3,966,961 دينار كويتي.

على الرغم من هذه العوامل السابق ذكرها، فإن لدى إدارة المجموعة توقعات معقولة أن الأطراف الدائنة سوف تجدد مواعيد الاستحقاق إذا تطلب الأمر، إضافة إلى التزام المساهمين بتقديم الدعم المادي للمجموعة إذا تطلب الأمر.