

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

المعلومات الماليه المرحليه المكثفه المجمعه (غير مدققه)  
وتقرير المراجعة لفترة الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2018

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

صفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
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)
13-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (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 يونيو 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل، الدخل والشامل الأخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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**

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

**تأكيد على أمر**

نود أن نشير إلى إيضاح رقم 1 بشأن الخسائر المتراكمة للمجموعة وإيضاح رقم 10 بشأن انعقاد الجمعية العامة غير العادية بتاريخ 8 يوليو 2018 لإطفاء الخسائر المتراكمة وزيادة رأس المال، وهذا لا يعد تحفظاً على استنتاجنا.

**تقرير عن مراجعة المتطلبات القانونية والامور 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 لعلمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية، وتعديلاتهما، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

فيصل صقر الصقر

مراقب حسابات مرخص رقم 172 فئة "أ"  
BDO النصف وشركاه

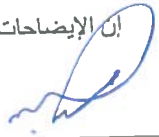
الكويت في: 30 يوليو 2018

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

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	ايضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		<b>الموجودات</b>
				<b>الموجودات المتداولة:</b>
304,972	190,686	220,896		نقد ونقد معادل
85,000	87,409	87,409		وديعة لأجل
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,154,976	558,216	104,816	3	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
648,988	351,887	307,882		مخزون
346,129	283,175	291,270		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
2,540,065	1,471,373	1,012,273		
				<b>الموجودات غير المتداولة:</b>
1,030,000	530,000	530,000		عقار استثماري
204,785	194,045	166,676		ممتلكات ومعدات
296,307	254,074	192,227		موجودات غير ملموسة
1,531,092	978,119	888,903		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
4,071,157	2,449,492	1,901,176		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات المتداولة:</b>
973,084	1,004,287	783,632		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
107,732	77,732	-		قروض لأجل
1,080,816	1,082,019	783,632		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
				<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>
379,467	403,450	303,284		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
379,467	403,450	303,284		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
1,460,283	1,485,469	1,086,916		<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية:</b>
3,249,794	3,249,794	3,249,794		رأس المال
19,250	19,250	19,250		علاوة إصدار
(19,250)	(19,250)	(19,250)	4	أسهم خزانة
16,344	14,145	16,238		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(655,264)	(2,299,916)	(2,451,772)		خسائر مترجمة
2,610,874	964,023	814,260		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
4,071,157	2,449,492	1,901,176		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

  
يوسف فوزي الصبيح  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

  
محمد بدر العصيمي  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,581,835	1,374,535	760,542	692,003	إيرادات التشغيل
(587,590)	(492,353)	(279,002)	(259,676)	تكاليف التشغيل
994,245	882,182	481,540	432,327	مجمّل الربح
(443,235)	(348,414)	(222,319)	(170,787)	تكاليف موظفين
(98,469)	(75,634)	(50,833)	(38,058)	تكاليف موظفين أخرى
(388,382)	(398,528)	(194,143)	(198,417)	مصاريف إيجارات
(120,461)	(111,516)	(60,497)	(53,822)	مصاريف تشغيلية أخرى
(57,192)	(56,460)	(27,492)	(34,094)	مصاريف عمومية وإدارية
(18,815)	(11,029)	(6,915)	(5,642)	مصاريف تسويقية
(38,330)	(31,226)	(18,254)	(14,058)	إستهلاك
(61,402)	(61,847)	(30,700)	(30,772)	إطفاء
402,568	27,000	5,143	28,125	5 صافي ربح الاستثمارات
218,658	-	-	-	ربح من تسوية دائنو وكالة
26,577	33,616	7,512	13,405	إيرادات أخرى
415,762	(151,856)	(116,958)	(71,793)	(خسارة)/ ربح الفترة قبل حصة الزكاة
(4,040)	-	1,348	-	وضريبة دعم العمالة الوطنية
(10,101)	-	3,369	-	الزكاة
401,621	(151,856)	(112,241)	(71,793)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
12.38	(4.68)	(3.46)	(2.21)	6 صافي (خسارة)/ ربح الفترة
				(خسارة)/ ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
401,621	(151,856)	(112,241)	(71,793)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
(5,796)	2,093	(3,387)	(6,051)	فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
(5,796)	2,093	(3,387)	(6,051)	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
395,825	(149,763)	(115,628)	(77,844)	مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الإمتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامّة)  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحكف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

	رأس المال	ديون كويتي	علاوة إصدار	ديون كويتي	أسهم خزائنة	ديون كويتي	احتياطي ترجمة	صلاات أجنبية	ديون كويتي	مشاركة	ديون كويتي	المجموع
	3,249,794	-	19,250	-	(19,250)	16,344	(5,796)	401,621	2,610,874			2,610,874
	3,249,794	-	19,250	-	(19,250)	2,093	14,145	(2,299,916)	964,023			(149,763)
	3,249,794	19,250	19,250	19,250	19,250	16,238	(2,451,772)	814,260				814,260
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016	3,249,794	-	19,250	-	(19,250)	2,093	14,145	(2,299,916)	964,023			(149,763)
مجموع الدخل (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	2,093	(151,856)	(149,763)			(149,763)
الرصيد كما في 30 يونيو 2017	3,249,794	-	19,250	-	(19,250)	16,238	16,238	(2,451,772)	814,260			814,260
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017	3,249,794	-	19,250	-	(19,250)	16,238	16,238	(2,451,772)	814,260			814,260
مجموع الدخل (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	2,093	(151,856)	(149,763)			(149,763)
الرصيد كما في 30 يونيو 2018	3,249,794	-	19,250	-	(19,250)	16,238	16,238	(2,451,772)	814,260			814,260

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>		
415,762	(151,856)	(خسارة)/ ربح الفترة قبل حصة الزكاة وضريبة دعم العملة الوطنية
38,330	31,226	تسويات:
61,402	61,847	إستهلاك
-	810	إطفاء
(402,568)	(27,000)	مصاريف تمويلية
(218,658)	-	صافي ربح الاستثمارات
27,921	26,324	ربح من تسوية داننو وكالة
(77,811)	(58,649)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>		
(3,595)	44,005	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
13,745	(8,095)	مخزون
(77,732)	(427)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
(145,393)	(23,166)	النقد المستخدم في العمليات
(30,645)	(14,994)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(176,038)	(38,160)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>		
775,400	122,625	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(11,034)	(3,838)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
9,000	28,125	توزيعات أرباح مستلمة
773,366	146,912	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>		
(420,000)	-	المدفوع لتسوية داننو وكالة
(22,756)	(77,732)	صافي الحركة على قرض لأجل
(12,244)	(810)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(455,000)	(78,542)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
142,328	30,210	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
162,644	190,686	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
304,972	220,896	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

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 التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 85644 بتاريخ 14 مايو 2017. 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.

كما في 30 يونيو 2018، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 2,451,772 دينار كويتي والتي تجاوزت 75% من رأس المال، وقد قامت المجموعة بتاريخ 8 يوليو 2018 بعقد اجتماع جمعية عامة غير عادية لإطفاء الخسائر المتراكمة وزيادة رأس المال (إيضاح 10).

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 30 يوليو 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 المنكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 للفترة 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.

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 مبدئي 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.

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

## 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 النقدية 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 الأرباح أو الخسائر.

### 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 بناءً 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

ج. الانتقال

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية والنتيجة 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 والنتيجة 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.

الموجودات المالية	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
نقد ونقد معادل	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	190,686	190,686
وديعة لأجل	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	87,409	87,409
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	القيمة العادلة من خلال بيان الدخل	القيمة العادلة من خلال بيان الدخل	558,216	558,216
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	351,887	351,887
مجموع الموجودات المالية			1,188,198	1,188,198
المطلوبات المالية				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	التكلفة المطفأة	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

يقدم 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 البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

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

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

3. موجودات مالية بالقيمة العادلة من بيان الدخل

	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	أوراق مالية مسعرة
30 يونيو 2017	123,750	-	أوراق مالية مسعرة - موقوفة من التداول (أ)
دينار كويتي	104,816	104,816	أوراق مالية غير مسعرة
123,750	329,650	-	
99,825	558,216	104,816	
931,401			
1,154,976			

(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 استناداً إلى آخر سعر قبل إيقافها عن التداول.

(ب) خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 قامت الشركة الأم بعقد اتفاقية تسوية مديونية موثقة من وزارة العدل بتاريخ 15 مايو 2018 والذي تلتزم 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.

4. أسهم خزانة

	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	عدد الأسهم
30 يونيو 2017	65,733	65,733	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
دينار كويتي	0.202	0.202	القيمة السوقية (دينار كويتي)
65,733	3,970	1,315	التكلفة (دينار كويتي)
0.202	19,250	19,250	
4,273			
19,250			

5. صافي ربح الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017	2018	2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
9,768	-	(3,857)	-
383,800	(1,125)	-	-
9,000	28,125	9,000	28,125
402,568	27,000	5,143	28,125

(خسائر) 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

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

6. (خسارة)/ ربحية السهم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
401,621	(151,856)	(112,241)	(71,793)	
سهم	سهم	سهم	سهم	
32,497,940	32,497,940	32,497,940	32,497,940	عدد الأسهم القائمة :
(65,733)	(65,733)	(65,733)	(65,733)	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
32,432,207	32,432,207	32,432,207	32,432,207	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة
12.38	(4.68)	(3.46)	(2.21)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
				(خسارة)/ ربحية السهم (فلس)

7. 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 2017 (مدقق)		30 يونيو 2018		أطراف ذات صلة أخرى
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
107,732	77,732	-	-	قروض لأجل

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		أطراف ذات صلة أخرى
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
218,658	-	-	-	ربح من تسوية داننو وكالة
مزاي الإدارة العليا :				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		مزاي قصيرة الأجل
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
85,828	-	42,914	-	

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

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

#### 8. معلومات القطاعات

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

الوصف	القطاع التشغيلي
تشغيل أنشطة الامتيازات وتملك العقارات والاستثمار	الاستثمارات
أنشطة التجارة العامة	التجارة
تقديم خدمات الاستثمارات والخدمات الأخرى	الاستثمارات
تقديم خدمات تشغيل أجهزة الكمبيوتر	عمليات الكمبيوتر
تقديم خدمات التجهيزات الغذائية	خدمات التجهيزات الغذائية

إن المعلومات المتعلقة بكل من القطاعات التشغيلية مبنية كالتالي:

#### الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

المجموع	خدمات التجهيزات الغذائية	عمليات الكمبيوتر	الاستثمارات	التجارة	الاستثمارات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,435,151	423,246	12,053	103,211	855,289	41,352	مجموع الإيرادات
(151,856)	(32,246)	(8,625)	(10,948)	(7,988)	(92,049)	خسارة القطاع
1,901,176	287,009	10,366	97,087	1,300,967	205,747	موجزات القطاع
1,086,916	292,580	39,384	94,073	396,822	264,057	مطلوبات القطاع
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017						
المجموع	خدمات التجهيزات الغذائية	عمليات الكمبيوتر	الاستثمارات	التجارة	الاستثمارات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,229,638	473,345	44,294	146,869	940,912	624,218	مجموع الإيرادات
401,621	(29,725)	(10,181)	205	42,857	398,465	نتائج القطاع
4,071,157	408,778	40,724	204,381	1,930,093	1,487,181	موجزات القطاع
1,460,283	224,634	54,899	84,188	407,342	689,220	مطلوبات القطاع

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

#### 9. 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
-	104,816	104,816
<b>30 يونيو 2018</b>		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
المستوى الأول	المستوى الثالث	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
123,750	434,466	558,216
<b>31 ديسمبر 2017 (مدققة)</b>		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
المستوى الأول	المستوى الثالث	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
123,750	1,031,226	1,154,976

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

#### 10. 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.

لاحقا لتاريخ المعلومات المالية المرحلة المكثفة المجمعة، قامت المجموعة بعقد اجتماع جمعية عامة غير عادية بتاريخ 8 يوليو 2018، تم 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 اسمية 100 فلس للسهم الواحد بدون علاوة إصدار وتخصيص 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 اسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية"

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