

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عمامة)  
وشركتها التابعة  
جولة الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المجمعة  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2017  
(غير مدققة)

مع  
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - س.م.ك.س.د. (علمة)  
وشركاتها التابعة  
بإدارة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2017  
(غير مدققة)  
مع  
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

صفحة	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والنقل الشامل الآخر المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التعديلات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
10 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

RSM البرج وشركاهم

برج حرية ٠٢، طابق ٤٠، ٤٤  
شارع عبدالعزیز عبدالصمد شرق  
عن ٣١١٤٠٠ المنطقة ١٣١٢٢٢، دولة الكويت

ت: +٩٦٥ ٢٢٩٨٦٠٠٠  
ف: +٩٦٥ ٢٢٤١٢٧٠١

www.rsmglobal.com.kw

## تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة الامتيازات الفايجية القابضة - ش.م.ك. (عامة)  
دولة الكويت

### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الامتيازات الفايجية القابضة - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم) وشركائها التابعة (المجموعة) كما في 31 مارس 2017، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والنخل الشامل الأخرى، التخيرات في حقوق الملكية والتصفقات النقدية المرحلية المكثفة المصنفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التحبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بناء على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

أقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المتحقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة تتشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية التي مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعيار التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديثها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

### النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

### تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعات الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في فواتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم تقع خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2017 أية مخالقات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعدد التأسيس وال نظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر مالياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها.

د. شمسة حيدانة شعيب

مراقب حسابات مرخص فئة رقم 33  
RSM البرج وشركاهم

دولة الكويت  
7 مايو 2017

شركة الامتيازات الخليجية للقبضنة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان المركز المالي المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)  
كما في 31 مارس 2017  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مفتق)	31 مارس 2017	التوضيح	الموجودات
253,570	247,644	540,318		الموجودات المتداولة: نقد في الصندوق ولدى البنوك موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخصائر
1,557,530	1,536,808	1,158,833	3	مدينون وأرصدة مديونة أخرى مخزون
702,707	645,393	663,534		مجموع الموجودات المتداولة
615,644	359,874	441,402		الموجودات غير المتداولة: عقار استثماري ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة
3,129,451	2,789,719	2,804,087		مجموع الموجودات غير المتداولة
1,065,000	1,030,000	1,030,000		مجموع الموجودات غير المتداولة
242,411	232,081	213,407		مجموع الموجودات
459,944	357,709	327,007		
1,767,355	1,619,790	1,570,414		
4,896,806	4,409,509	4,374,501		
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة: دائنون وأرصدة دائنة أخرى دائنو وكالة قرض لأجل
1,277,980	1,065,603	1,160,222	4	مجموع المطلوبات المتداولة
616,178	616,178	-		المطلوبات غير المتداولة: قرض لأجل مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	130,488	107,732		مجموع المطلوبات غير المتداولة
1,894,158	1,812,269	1,267,954		مجموع المطلوبات
130,488	-	-		حقوق العنكية: رأس المال علاوة إصدار أسهم خزانة إحتياطي ترجمة عملات أجنبية خصائر متراكمة
376,231	382,191	380,045		مجموع حقوق الملكية
506,719	382,191	380,045		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
2,400,877	2,194,460	1,647,999		
3,249,794	3,249,794	3,249,794		
19,250	19,250	19,250		
(19,250)	(19,250)	(19,250)	5	
15,106	22,140	19,731		
(768,971)	(1,056,885)	(543,023)		
2,495,929	2,215,049	2,726,502		
4,896,806	4,409,509	4,374,501		

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المصنفة.

  
أحمد سعدون الجميل  
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عمامة) وشركتها التابعة  
 بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع (غير منسق)  
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2017  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2016	2017		
893,833	821,293		إيرادات التشغيل
(329,124)	(308,588)		تكاليف التشغيل
564,709	512,705		مجموع الربح
(232,694)	(220,916)		تكاليف موظفين
(47,132)	(47,636)		تكاليف موظفين أخرى
(195,531)	(194,239)		مصاريف إيجارات
(57,336)	(59,964)		مصاريف تشغيلية أخرى
(20,344)	(29,700)		مصاريف صومية وإدارية
(12,059)	(11,900)		مصاريف تسويقية
(27,213)	(20,076)		إستهلاك
(35,412)	(30,702)		إطفاء
7,016	397,425	6	صافي ربح الاستثمارات
-	218,658	4	ربح من تسوية ديون وكالة
24,800	-		أرباح من استرداد على شركة تابعة
(7,968)	-		مصاريف تمويلية
57,886	19,065		إيرادات أخرى
18,722	532,720		ربح الفترة قبل حصة الزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(231)	(5,388)		حصة الزكاة
(577)	(13,470)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
17,914	513,862		صافي ربح الفترة
0.55	15.84	7	ربحية السهم (فلس)

ان الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية للمجموعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة  
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2017  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2016	2017
17,914	513,862
(820)	(2,409)
(820)	(2,409)
17,094	511,453

صافي ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى:  
بلوه ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر  
فروقات ترجمة صلة من العمليات أجنبية  
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الأيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

شركة الإحصائيات الطبيعية الفلسطينية - عمان (عامة) ورش كفتها التلبية  
 بين التغيرات في حقوق الملكية المرتبطة المكاف المحيطة (غير مدفوع)  
 لفترة المنتهية في 31 مارس 2017  
 (جميع المبالغ بالدينار الأردني)

المبلغ	تغيير تراكمية	استقطاب ترجمة	المبلغ خزانة	علاوة إحصاء	رأس المال	
2,215,049	(1,056,885)	22,140	(19,250)	19,250	3,249,794	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016
511,453	513,862	(2,409)	-	-	-	مصروع (المصرف: المصارف) النقل التفاضل الترتيب
<b>2,726,502</b>	<b>(543,023)</b>	<b>19,731</b>	<b>(19,250)</b>	<b>19,250</b>	<b>3,249,794</b>	<b>الرصيد كما في 31 مارس 2017</b>
2,478,835	(786,885)	15,926	(19,250)	19,250	3,249,794	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015
17,094	17,914	(820)	-	-	-	مصروع (المصرف: التفاضل) النقل التفاضل الترتيب
<b>2,495,929</b>	<b>(768,971)</b>	<b>15,106</b>	<b>(19,250)</b>	<b>19,250</b>	<b>3,249,794</b>	<b>الرصيد كما في 31 مارس 2016</b>

في الإفصاحات المرتبطة مع (1) إلى (11) بشكل جزئيا من الملاحظات المالية السنوية المجمعة.

شركة الامتيازات الخبيجة القابضة - ش.م.ك. (عامّة) وشركتها التابعة  
 بيان التدفقات النقدية المرحلي المحكف المجموع (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2017  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
18,722	532,720	ربح الفترة قبل خصمة الزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
27,213	20,076	تسويات
35,412	30,702	إستهلاك
(7,016)	(397,425)	إطفاء
-	(218,658)	صافي ربح الاستثمارات
(24,800)	-	ربح من تسوية دائن ووكالة
7,968	-	أرباح من استحواد على شركة تابعة
4,362	14,681	مصاريف تمويلية
61,861	(17,904)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :</b>
(2,800)	(18,141)	دينون وأرصدة مدينة أخرى
(137,579)	(81,528)	مخزون
89,735	108,076	دائون وأرصدة دائنة أخرى
11,217	(9,497)	النقد الناتج من العطلات
-	(16,827)	مكافأة نهاية الخدمة المتوقعة
11,217	(26,324)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</b>
-	775,400	المحصل من بيع موجودات مالية بقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخصائر
(16,850)	(1,402)	المنفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(16,850)	773,998	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
-	(420,000)	المنفوع لتسوية دائن ووكالة
-	(22,756)	صافي الحركة على فروع لأجل
(7,968)	(12,244)	مصاريف تمويلية منفوعة
(7,968)	(455,000)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(13,601)	292,674	صافي الزيادة (النقص) في النقد في الصندوق ولدى البنوك
255,100	247,644	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
12,071	-	نقد متعلق بالاستحواد على شركة تابعة
253,570	540,318	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.



1- التأسيس والتشغيل

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 10 يونيو 2014. إن الشركة الام مدرجة في بورصة الكويت.

بموجب قرار الجمعية العامة العائنية لمساهمي الشركة الأم الملتقذة في 3 مايو 2017 تمت الموافقة على نقل إخراج أسهم الشركة الأم من السوق الرئيسي إلى السوق الموازي.

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

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 مايو 2017.

2- أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي"، إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة ممتدة لتلك السليقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبنانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التحليلات المتعلقة في الإيضاحات المالية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

3- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2016
2017	(مدقق)	2016
132,750	143,100	240,275
99,825	99,825	-
926,258	1,293,883	1,317,255
1,158,833	1,536,808	1,557,530

محتفظ بها لغرض المناجزة  
 أوراق مالية مسعرة  
 أوراق مالية مسعرة - موقوفة عن التداول (أ)  
 مصنفة بالقيمة العادلة  
 أوراق مالية غير مسعرة

(أ) يوجد لدى المجموعة أوراق مالية مطلية مسعرة بقيمة دفترية 99,825 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.

تدار الأرباح غير المسعرة من قبل مدير المصفاة، وهو طرف ذو صلة.

4- دائنو وكالة

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2017، قامت المجموعة ببرنامج اتفاقية تسوية دائنو وكالة مع طرف ذو صلة، حيث قامت المجموعة بسداد مبلغ 420,000 دينار كويتي مقابل رصيد دائنو وكالة والبالغ 616,178 دينار كويتي والمصاريف التمويلية المستحقة والبالغة 22,480 دينار كويتي والمدرجة ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى، ونتج عن ذلك ربح من تسوية دائنو وكالة بمبلغ 218,658 دينار كويتي.

5- أسهم خزينة

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2016
2017	(مدقق)	2016
65,733	65,733	65,733
0.202	0.202	0.202
4,075	1,841	2,169
19,250	19,250	19,250

عدد الأسهم  
 النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)  
 القيمة السوقية (دينار كويتي)  
 التكلفة (دينار كويتي)

6- ضاقي ربح الاستثمارات:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2016	2017		
(2,259)	13,625	أرباح (خسائر) غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
-	383,800	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
9,275	-	توزيعات أرباح نقدية	
7,016	397,425		

7- ربحية السهم

ليس هناك أسهم عادية مخططة متوقع إصدارها. إن المعلومات الضرورية لإحساب ربحية السهم الأساسية بناءً على المتوسط المرجح لعند الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2016	2017		
17,914	513,862		صافي ربح الفترة
			عدد الأسهم القائمة:
			عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
			المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزنة
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
			ربحية السهم (فلس)
32,497,940	32,497,940		
(65,733)	(65,733)		
32,432,207	32,432,207		
0.55	15.84		

8- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

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

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

31 ديسمبر		31 مارس			
31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مستحق)	31 مارس 2017	أطراف ذات صلة أخرى		
616,178	616,178	-	-		دائنو وكالة
130,488	130,488	107,732	107,732		قرض لأجل

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		أطراف ذات صلة أخرى			
2016	2017				
-	218,658	218,658			ربح من تسوية دائنو وكالة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		مزايا الإدارة العليا:	
2016	2017		
42,914	42,914		مزايا قصيرة الأجل ونهاية الخدمة



10 - قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشطة المعدلة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المعادلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة عتاداً 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 بالتبعية العادلة كما في:

31 مارس 2017			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
1,158,833	1,026,083	132,750	
31 ديسمبر 2016 (مدققة)			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
1,536,808	1,393,708	143,100	
31 مارس 2016			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
1,557,530	1,317,256	240,275	

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2017، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

11 - الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المتعددة 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 إرباح أسهم الشركة الأم من السوق الرئيسي إلى السوق الموازي.

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المتعددة بتاريخ 2 مايو 2016 على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وعدم توزيع أرباح نقدية وكذلك عدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.