

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)  
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

صفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل 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 المجمع (غير مدققة)

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة الامتيازات الخليجية القابضة- شركة مساهمة كويتية عامة- ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهما معاً "المجموعة") كما في 31 مارس 2018 والبيانات المرحلية المجمعة المكثفة للدخل، الدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الام هي المسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتضمن بصفة رئيسية توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بالأمور الهامة 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 بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن مراجعة المتطلبات القانونية والامور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع الدفاتر المحاسبية. كذلك، بناءً على مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، فإنه لم يرد لعلمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لأحكام قانون الشركات 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية، وتعديلاتهما أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.



فيصل صقر الصقر

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

الكويت في: 22 إبريل 2018

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع ( غير مدقق )  
كما في 31 مارس 2018

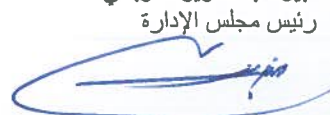
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	(مدققة)		
1,030,000	530,000	530,000	الموجودات
213,407	194,045	179,053	الموجودات غير المتداولة
327,007	254,074	222,999	عقار استثماري
1,570,414	978,119	932,052	ممتلكات ومعدات
			موجودات غير ملموسة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
540,318	190,686	211,040	الموجودات المتداولة
-	87,409	87,409	نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,158,833	558,216	434,466	وديعة لأجل
663,534	351,887	326,750	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان
441,402	283,175	311,634	الدخل
2,804,087	1,471,373	1,371,299	3 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,374,501	2,449,492	2,303,351	مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
3,249,794	3,249,794	3,249,794	حقوق الملكية والمطلوبات
19,250	19,250	19,250	حقوق الملكية
(19,250)	(19,250)	(19,250)	رأس المال
19,731	14,145	10,187	4 علاوة إصدار
(543,023)	(2,299,916)	(2,379,979)	أسهم خزانة
2,726,502	964,023	880,002	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
			خسائر متراكمة
			مجموع حقوق الملكية
380,045	403,450	405,529	مطلوبات غير متداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,160,222	1,004,287	1,017,820	مطلوبات متداولة
107,732	77,732	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,267,954	1,082,019	1,017,820	قرض لأجل
1,647,999	1,485,469	1,423,349	مجموع المطلوبات المتداولة
4,374,501	2,449,492	2,303,351	مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

بدر أحمد الرفاعي  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



نبيل عبد العزيز الغريبي  
رئيس مجلس الإدارة



بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح	
2017	2018		
دينار كويتي	دينار كويتي		
821,293	682,532		إيرادات التشغيل
(308,588)	(232,677)		تكاليف التشغيل
512,705	449,855		مجمل الربح
(220,916)	(177,627)		تكاليف موظفين
(47,636)	(37,576)		تكاليف موظفين أخرى
(194,239)	(200,111)		مصاريف إيجارات
(59,964)	(57,694)		مصاريف تشغيلية أخرى
(29,700)	(22,366)		مصاريف عمومية وإدارية
(11,900)	(5,387)		مصاريف تسويقية
(20,076)	(17,168)		إستهلاك
(30,702)	(31,075)		إطفاء
397,425	(1,125)	5	صافي (خسارة) / ربح الاستثمارات
218,658	-		ربح من تسوية دائنو وكالة
19,065	20,211		إيرادات أخرى
532,720	(80,063)		(خسارة) / ربح الفترة قبل حصة الزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,388)	-		الزكاة
(13,470)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
513,862	(80,063)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
15.84	(2.47)	6	خسارة / ربحية السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي
513,862	(80,063)
صافي (خسارة)/ ربح الفترة	
بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر	
(2,409)	(3,958)
(2,409)	(3,958)
511,453	(84,021)
فروقات ترجمة عملات أجنبية الخسارة الشاملة الأخرى للفترة مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة	

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

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة)  
و شركاتها التابعة  
لدولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطبي المخفض المجموع (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018

	رأس المال	ديونيات	علاوة إصدار	ديونيات	إسهم خزانة	ديونيات	احتياطي ارباح	مصارف	المجموع
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	3,249,794	-	19,250	19,250	-	19,250	22,140	(1,056,885)	2,215,049
	-	-	-	-	-	(2,409)	513,862	513,862	511,453
	3,249,794	19,250	19,250	19,250	-	19,731	(543,023)	2,726,502	
	3,249,794	19,250	19,250	19,250	-	14,145	(2,299,916)	964,023	
	-	-	-	-	-	(3,958)	(80,063)	(84,021)	
	3,249,794	19,250	19,250	19,250	-	10,187	(2,379,979)	880,002	

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

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016  
مجموع (المسلة) / الدخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في 31 مارس 2017  
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017  
مجموع (المسلة) / الدخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في 31 مارس 2018

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
532,720	(80,063)	(خسارة) / ربح الفترة
		تسويات:
20,076	17,168	إستهلاك
30,702	31,075	إطفاء
(397,425)	1,125	صافي خسارة / (ربح) الاستثمارات
(218,658)	-	ربح من تسوية دائنو وكالة
14,681	13,595	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(17,904)	(17,100)	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
775,400	118,667	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(18,141)	25,137	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(81,528)	(28,459)	مخزون
108,076	13,533	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
765,903	111,778	النقد المستخدم في العمليات
(16,827)	(11,516)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
749,076	100,262	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(1,402)	(2,176)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(1,402)	(2,176)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(420,000)	-	المدفوع لتسوية دائنو وكالة
(22,756)	(76,923)	صافي الحركة على قرض لأجل
(12,244)	(809)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(455,000)	(77,732)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
292,674	20,354	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
247,644	190,686	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
540,318	211,040	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

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



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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.

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 المجمع من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 22 ابريل 2018.

2. أسس الأعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

إن المعلومات المالية المرحلية 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 للفترة المنتهية في 31 مارس 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.

فيما يلي توضيحاً بالمعايير والتعديلات الجديدة السارية بدءاً من 1 يناير 2018 وكذلك توضيحاً بالمعايير الصادرة لكنها غير سارية:

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 جوهرية 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد.
- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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 الأرباح أو الخسائر

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/الشركة عند التحقق المبدئي 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 الأرباح أو الخسائر إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يجد بصورة ملحوظة من أي فروق محاسبية قد تنشأ.

يتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة وإيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح في بيان الربح أو الخسارة 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 المتعلق 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 دينار كويتي	القيمة الدفترية الجديدة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 دينار كويتي
النقد والنقد المعادل	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	211,040	211,040
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	434,466	434,466
ذمم مدينة أخرى	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	326,750	326,750
مجموع الموجودات المالية			972,256	972,256
المطلوبات المالية				
ذمم دائنة	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	1,017,820	1,017,820
مجموع المطلوبات المالية			1,017,820	1,017,820

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

(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 تلبي المنشأة التزامات الأداء.
- بناءً على المعلومات المتاحة حالياً، لا تتوقع الإدارة أن تطبيق هذا المعيار سيكون له تأثير مادي على البيانات المالية للمجموعة.

3. موجودات مالية بالقيمة العادلة من بيان الدخل

31 مارس 2017 (مدقق)	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			<b>محتفظ بها لغرض المتاجرة</b>
132,750	123,750	-	أوراق مالية مسعرة
99,825	104,816	104,816	أوراق مالية مسعرة - موقوفة من التداول (أ)
			<b>مصنفة بالقيمة العادلة</b>
926,258	329,650	329,650	أوراق مالية غير مسعرة
<u>1,158,833</u>	<u>558,216</u>	<u>434,466</u>	

(أ) يوجد لدى المجموعة 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.

4. أسهم خزائنة

31 مارس 2017 (مدقق)	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
65,733	65,733	65,733	عدد الأسهم
0.202	0.202	0.202	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
4,075	3,970	3,063	القيمة السوقية (دينار كويتي)
19,250	19,250	19,250	التكلفة (دينار كويتي)

5. صافي ربح الاستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,625	-	-	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
383,800	(1,125)	(1,125)	
<u>397,425</u>	<u>(1,125)</u>	<u>(1,125)</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
513,862	(80,063)	صافي (خسارة)/ربح الفترة
سهم	سهم	
32,497,940	32,497,940	عدد الأسهم القائمة :
(65,733)	(65,733)	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
32,432,207	32,432,207	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة
15.84	(2.47)	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 ضمن النشاط الإعتيادي 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 المكثف المجمع هي كما يلي :

(مدققة)		أطراف ذات صلة أخرى	
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
107,732	77,732	-	-
			قرض لأجل

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		أطراف ذات صلة أخرى	
2017	2018	2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
218,658	-	-	-
			ربح من تسوية داننو وكالة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		مزايا الإدارة العليا :	
2017	2018	2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
42,914	-	-	-
			مزايا قصيرة الأجل ونهاية الخدمة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المعكنة المجمعة (بضر مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

#### 8. معلومات القطاعات

لاغراض الإدارة، تم تصنيف الأقسام الرئيسية التالية كقطاعات تشغيلية وبيلها 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 الأجهزة الطرفية	خدمات التجهيزات الطرفية

إن المعلومات المتعلقة بكل من القطاعات التشغيلية مبنية كالتالي:

#### الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

المجموع	التجهيزات الطرفية	تشغيل الكمبيوتر	الاستثمارات	التجارة	الاستثمارات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
701,618	209,486	5,865	68,074	402,597	15,596	مجموع الإيرادات
(80,063)	(7,786)	(6,845)	8,804	(24,673)	(49,563)	نتائج القطاع
2,303,351	302,686	9,640	118,066	1,317,701	555,258	موجزات القطاع
1,423,349	281,687	39,730	93,291	419,786	588,855	مطلوبات القطاع
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017						
المجموع	التجهيزات الطرفية	تشغيل الكمبيوتر	الاستثمارات	التجارة	الاستثمارات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,456,441	213,073	22,432	104,751	499,244	616,941	مجموع الإيرادات
513,862	(24,380)	(5,568)	11,349	39,183	493,278	نتائج القطاع
4,374,501	414,858	46,804	253,762	2,089,825	1,569,252	موجزات القطاع
1,647,999	211,419	55,681	120,858	546,753	713,288	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 :

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
434,466	434,466	-	31 مارس 2018 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
558,216	434,466	123,750	31 ديسمبر 2017 (مدققة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,158,833	1,026,083	132,750	31 مارس 2017 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 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 عن تلك السنة، كما وافقت على عدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.