

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 2019

صفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغييرات 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 مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
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 (المجموعة) كما في 31 مارس 2019، وكذلك البيانات المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 نبيد رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 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: 14 مايو 2019

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2019

31 مارس 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدقق) دينار كويتي	31 مارس 2019 دينار كويتي	ايضاح
			الموجودات
			الموجودات المتداولة:
211,040	269,441	345,741	4 نقد ونقد معادل
87,409	-	-	وديعة لأجل
434,466	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
326,750	204,632	250,067	الأرباح أو الخسائر
-	274,147	283,382	5 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
311,634	198,808	252,742	مستحق من أطراف ذات صلة
1,371,299	947,028	1,131,932	مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
530,000	50,000	50,000	الموجودات غير المتداولة:
179,053	1,200,184	1,665,891	عقار استثماري
222,999	3,577,349	3,486,973	ممتلكات ومعدات
-	2,810,732	2,810,732	موجودات غير ملموسة
932,052	7,638,265	8,013,596	شهرة
2,303,351	8,585,293	9,145,528	مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
1,017,820	4,682,562	1,444,031	المطلوبات المتداولة:
-	-	16,764	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,017,820	4,682,562	1,460,795	5 مستحق إلى أطراف ذات صلة
			مجموع المطلوبات المتداولة
-	-	3,877,873	المطلوبات غير المتداولة:
405,529	429,554	414,009	6 دائنون وأرصدة دائنة أخرى
405,529	429,554	4,291,882	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,423,349	5,112,116	5,752,677	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
3,249,794	4,000,000	4,000,000	حقوق الملكية:
19,250	19,250	19,250	رأس المال
(19,250)	(19,250)	(19,250)	7 علاوة إصدار
10,187	-	-	أسهم خزانة
(2,379,979)	(526,823)	(607,149)	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
880,002	3,473,177	3,392,851	خسائر متراكمة
2,303,351	8,585,293	9,145,528	مجموع حقوق الملكية
			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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
682,532	1,477,189	إيرادات التشغيل
(232,677)	(558,347)	تكاليف التشغيل
449,855	918,842	مجمل الربح
(177,627)	(439,114)	تكاليف موظفين
(37,576)	(72,255)	تكاليف موظفين أخرى
(200,111)	(173,833)	مصاريف إيجارات
(57,694)	(113,271)	مصاريف تشغيلية أخرى
(22,366)	(70,312)	مصاريف عمومية وإدارية
(5,387)	(3,187)	مصاريف تسويقية
(1,125)	-	صافي خسارة الاستثمارات
(17,168)	(211,977)	إستهلاك
(31,075)	(74,068)	إطفاء
(100,274)	(239,175)	خسارة التشغيل
-	(58,940)	مصاريف تمويلية
-	(7,059)	شطب ممتلكات ومعدات
-	(475)	شطب موجودات غير ملموسة
-	186,610	أرباح من بيع شركة تابعة
20,211	38,713	إيرادات أخرى
(80,063)	(80,326)	خسارة الفترة
(2.47)	(2.01)	9 خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي
(80,063)	(80,326)
خسارة الفترة	
بنود الخسارة الشاملة الأخرى:	
بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:	
(3,958)	-
(3,958)	-
(84,021)	(80,326)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحتف المجمع (غير مدقق)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

	احتياطي ترجمة عملات أجنبية دينار كويتي	خسائر مترجمة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	علاوة إصدار دينار كويتي	أسم خزائنة دينار كويتي	علاوة إصدار دينار كويتي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية دينار كويتي	خسائر مترجمة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
	14,145	(2,299,916)	964,023	3,249,794	19,250	(19,250)	19,250	(2,299,916)	(80,326)	3,473,177
	(3,958)	(80,063)	(84,021)	-	-	-	-	(80,063)	(80,326)	(80,326)
	10,187	(2,379,979)	880,002	3,249,794	19,250	(19,250)	19,250	(2,379,979)	(607,149)	3,392,851
	-	(526,823)	3,473,177	4,000,000	19,250	(19,250)	19,250	(526,823)	(80,326)	(80,326)
	-	(80,326)	(80,326)	-	-	-	-	(80,326)	(80,326)	(80,326)
	-	(607,149)	3,392,851	4,000,000	19,250	(19,250)	19,250	(607,149)	(607,149)	(607,149)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(80,063)	(80,326)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		خسارة الفترة
1,125	-	تسويات:
17,168	211,977	صافي خسارة الاستثمارات
31,075	74,068	إستهلاك
-	58,940	إطفاء
-	7,059	مصاريف تمويلية
-	475	شطب ممتلكات ومعدات
-	(186,610)	شطب موجودات غير ملموسة
13,595	25,693	أرباح من بيع شركة تابعة
(17,100)	111,276	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
118,667	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
25,137	(18,291)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
-	(6,993)	مستحق من أطراف ذات صلة
(28,459)	(66,959)	مخزون
13,533	(41,826)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	16,764	مستحق إلى أطراف ذات صلة
111,778	(6,029)	النقد (المستخدم في)/ من العمليات
(11,516)	(8,861)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
100,262	(14,890)	صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(2,176)	(9,689)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	160,000	المحصل من بيع شركة تابعة
(2,176)	150,311	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(76,923)	-	صافي الحركة على قروض لأجل
(809)	(58,940)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(77,732)	(58,940)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
20,354	76,481	صافي الزيادة في نقد ونقد معادل
190,686	269,441	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
-	(181)	نقد متعلق باستبعاد شركة تابعة
211,040	345,741	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

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 22 يوليو 2018. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

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 مايو 2019.

2. أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ويجب قراءتها مع البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للبيانات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمع المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية على الفترات التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. كما هو مذكور في إيضاح رقم (3).

3. التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة

إن السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة مماثلة لتلك المطبقة في البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء التغييرات الناتجة عن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية كما في 1 يناير 2019:

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): مزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (28): الاستثمارات طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2015-2017 (صادرة في ديسمبر 2017) على ما يلي:
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) - دمج الأعمال
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) - الترتيبات المشتركة
 - معيار المحاسبة الدولي (23) - تكاليف الاقتراض

ليس لهذه التعديلات تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

3. التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16: عقود التأجير

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "عقود الإيجار" اعتباراً من 1 يناير 2019. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود الإيجار، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 15 حوافز عقود الإيجار التشغيلي، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 27 تقديم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقود الإيجار. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 مبادئ التحقق والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير ويتطلب من المستأجر المحاسبة عن كافة عقود الإيجار باستخدام نموذج الميزانية الفردي.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة الحالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام نفس مبدأ التصنيف الموضح في معيار المحاسبة الدولي 17 إما إلى عقود إيجار تشغيلي أو التمويلي وبالتالي لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 تأثير على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة كمؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 باستخدام طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2019. بموجب هذه الطريقة، تم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع الأثر التراكمي للتطبيق المبدئي لهذا المعيار المعترف به في تاريخ التطبيق المبدئي. قررت المجموعة استخدام وسيلة الانتقال العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 ولجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. كما قررت المجموعة استخدام سياسة الإعفاء من الإثبات بشأن عقود الإيجار التي تكون مدتها في تاريخ بداية العقد 12 شهر أو أقل ولا تتضمن خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذو قيمة منخفضة ("موجودات منخفضة القيمة").

فيما يلي تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 كما في 1 يناير 2019:

<u>1 يناير 2019</u>	
دينار كويتي	
<u>709,071</u>	الموجودات حق الاستخدام (ممتلكات ومعدات)
<u>709,071</u>	المطلوبات إلتزام عقود الإيجار (دائنون وارصدة دائنة أخرى)

لم يكن لتطبيق المعيار تأثير على حقوق الملكية كما في 1 يناير 2019.

تم تصنيف إلتزام عقود الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2019 ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى وهي تتمثل فيما يلي:

<u>31 مارس</u>	
<u>2019</u>	
دينار كويتي	
<u>332,760</u>	الجز المتداول
<u>252,873</u>	الجزء غير المتداول
<u>585,633</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

3. التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

• المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير (تتمة)

طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16: قامت المجموعة (كمستأجر) بتصنيف عقود الإيجار في تاريخ البدء كعقود إيجار تشغيلية في حالة عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات الإيجار كمصروفات إيجار ضمن بيان الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدما أو إيجار مستحق ضمن الأرصدة المدينة الأخرى والأرصدة الدائنة الأخرى على التوالي.

في إطار تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، قامت المجموعة بتطبيق طريقة فردية للإعتراف والقياس على كافة العقود بإستثناء العقود قصيرة الأجل والعقود منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات انتقال محددة ومبررات عملية تم تطبيقها من قبل المجموعة.

عقود الإيجار التي تم المحاسبة عنها سابقاً كعقود إيجار تشغيلي

قامت المجموعة بالإعتراف بالموجودات المرتبطة بحق الإستخدام ومطلوبات عقود الإيجار بالنسبة لتلك العقود المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلي بإستثناء العقود القصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. تم الإعتراف بالموجودات المرتبطة بحق الإستخدام إستناداً إلى القيمة الدفترية كما لو كان المعيار مطبقاً بالفعل بشكل دائم. بخلاف إستخدام معدل الإقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق المبني. وتم الإعتراف بمطلوبات عقود الإيجار إستناداً إلى القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصومة مقابل معدل الإقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق المدني.

إن السياسات المحاسبية المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 تتمثل فيما يلي:

(أ) موجودات حق الإستخدام

تعترف المجموعة بالموجودات المرتبطة بحق الإستخدام في تاريخ بداية عقد الإيجار (أي تاريخ أن يصبح الأصل الأساسي متاحاً للإستخدام) وتقاس الموجودات المرتبطة بحق الإستخدام بالتكلفة ناقصاً أي إستهلاك متراكم وخسائر إنخفاض القيمة والمعدلة بما يعكس أية إعادة قياس لمطلوبات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة الموجودات المرتبطة بحق الإستخدام قيمة مطلوبات عقود الإيجار البسيطة والتكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة ومدفوعات عقود الإيجار المسددة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز عقود الإيجار المستلمة. وما لم تتيقن المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد الإيجار يتم إستهلاك الموجودات المرتبطة بحق الإستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد الإيجار أيهما أقصر وتخضع قيمة الموجودات المرتبطة بحق الإستخدام لإنخفاض القيمة.

(ب) مطلوبات عقد الإيجار

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإثبات مطلوبات عقد الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار التي سوف يتم سدادها على مدار مدة عقد الإيجار. تتضمن دفعات عقد الإيجار دفعات ثابتة (تشمل الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة الدفع، ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع سدادها وفقاً ل ضمانات القيمة المتبقية. وتتضمن دفعات الإيجار سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعة متأكدة بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار، ودفعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المجموعة لخيار إنهاء عقد الإيجار. ويتم إثبات دفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يظهر فيها الحدث أو الظروف التي تؤدي إلى السداد.

عند حساب القيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار، تقوم المجموعة في تاريخ بداية عقد الإيجار باستخدام معدل الإقتراض الإضافي إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار يمكن تحديده بسهولة. بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ المطلوبات عقد الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض دفعات عقد الإيجار المستلمة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد الإيجار في حالة حدوث أي تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار أو حدوث تغيير في دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها أو حدوث تغيير في تقييم شراء الأصل محل العقد.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

3. التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

ج) عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة سياسة الإعفاء من إثبات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار التي تكون مدتها 12 شهرا أو أقل اعتبارا من تاريخ بداية العقد ولا تتضمن خيار شراء). تطبق كذلك بند الإعفاء من إثبات عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة على عقود إيجار التي تعتبر ذات قيمة منخفضة. يتم إثبات دفعات الإيجار بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد

تعتبر المجموعة مدة عقد الإيجار هي المدة الغير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بصورة معقولة إنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

لدى المجموعة بموجب بعض عقود الإيجار، خيار تأجير الموجودات لفترات إضافية وتستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. أي أنها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بداية التأجير تعيد المجموعة تقييم مدة عقد التأجير إذا كان هناك حدث أو تغير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثل التغير في إستراتيجية الأعمال).

د) المبالغ المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

بلغ إستهلاك الموجودات المرتبطة بحق الإستخدام للفترة المنتهية في 31 مارس 2019 مبلغ 121,624 دينار كويتي وتم إدراجه تحت بند "إستهلاك" في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

4. نقد ونقد معادل

31 ديسمبر 2018 (مدقق) دينار كويتي	31 مارس 2019 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	
211,040	181,215	257,515	نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	88,226	88,226	وديعة بنكية قصيرة الأجل
211,040	269,441	345,741	

بلغ معدل الفائدة الفعلي على الوديعة البنكية قصيرة الأجل بنسبة 3% سنوياً (31 ديسمبر 2018: 2.625% سنوياً، 31 مارس 2018: لا شيء) وتستحق خلال 90 يوم (31 ديسمبر 2018: 90 يوم، 31 مارس 2018: لا شيء).

5. 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:

31 ديسمبر 2018 (مدقق) دينار كويتي	31 مارس 2019 دينار كويتي	أطراف ذات صلة أخرى دينار كويتي	
274,147	283,382	283,382	مستحق من أطراف ذات صلة
-	16,764	16,764	مستحق إلى أطراف ذات صلة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة (غير مدقّقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

5. الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة (تتمة)

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	39,000	تكاليف موظفين
-	34,084	مصاريف إيجارات
		<u>مزاي الإدارة العليا:</u>
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	18,978	مزاي قصيرة الأجل
-	721	مزاي نهاية الخدمة

6. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى مبلغ 3,625,000 دينار كويتي يمثل دائنو شراء شركات تابعة، تم تمديد مدة العقد لخمس سنوات حتى تاريخ 10 سبتمبر 2024. وذلك بمعدل تكلفة بنسبة 3% سنويا فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

7. أسهم خزانة

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019	
65,733	19,213	19,213	عدد الأسهم (سهم)
0.202	0.005	0.005	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
3,063	1,345	1,902	القيمة السوقية (دينار كويتي)
19,250	19,250	19,250	التكلفة (دينار كويتي)

8. أرباح من بيع شركة تابعة

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2019، قامت المجموعة ببيع كامل ملكيتها في شركة مصبغة الامتيازات الخليجية - ش.ش.و. بإجمالي مبلغ بيع 200,000 دينار كويتي ونتج عن ذلك ربح بيع بمبلغ 186,610 دينار كويتي تم إدراجه في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

فيما يلي تفاصيل صافي الموجودات للشركة المستبعدة:

دينار كويتي	
181	الموجودات:
12,856	نقد في الصندوق ولدى البنوك
13,025	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
31,775	مخزون
15,833	ممتلكات ومعدات
	موجودات غير ملموسة
(27,903)	المطلوبات:
(32,377)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
13,390	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	صافي الموجودات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

9. خسارة السهم الأساسية والمخففة

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بقسمة خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزانة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
(80,063)	(80,326)	خسارة الفترة (دينار كويتي)
32,432,207	39,980,787	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزانة (سهم)
(2.47)	(2.01)	خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)

10. الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 25 أبريل 2019 على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وعدم توزيع أرباح نقدية وكذلك عدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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.

11. الالتزامات المحتملة

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
74,069	69,341	68,431	خطابات ضمان إعتمادات مستندية
900	400	400	
74,969	69,741	68,831	

شركة الامتيازات الخفيفة القابضة - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المحققة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

12. معلومات القطاعات

لأغراض 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	التجهيزات الغذائية

إن المعلومات المتعلقة بكل من القطاعات التشغيلية مبنية كالتالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

المجموع	التجهيزات الغذائية	عمليات الكمبيوتر	الاستثمارات	التجارة	الاستثمارات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,702,512	1,260,144	2,831	-	252,161	187,376
(80,326)	(30,956)	(1,222)	-	20,610	(68,758)
9,145,528	2,008,269	9,395	43	448,340	6,679,481
5,752,677	1,541,845	16,686	10,573	287,947	3,895,626
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018					
المجموع	التجهيزات الغذائية	عمليات 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
(80,063)	(7,786)	(6,845)	8,804	(24,673)	(49,563)
2,303,351	302,686	9,640	118,066	1,317,701	555,258
1,423,349	281,687	39,730	93,291	419,786	588,855

مجموع الإيرادات
نتائج القطاع
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

13. 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 الأرباح أو الخسائر

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2019، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

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 الإعتيادي. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة أي تعديلات قد تنتج عن عدم التأكد من إستمرارية المجموعة.

كما في 31 مارس 2019، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 328,863 دينار كويتي.

إن استمرارية المجموعة تعتمد على قدرتها على تحقيق أرباح وتعزيز تدفقاتها النقدية في المستقبل وكذلك إلى التزام المساهمين الرئيسيين بتقديم الدعم المادي إذا تطلب الأمر.