



سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفلات - والتوثيق الآلي
صورة طبق الأصل

شركة الامتيازات الخليجية القابضة
ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2013

التقرير الربع سنوي الثالث

3 ; DEC 2013

**شركة الامتيازات الخليجية القابضة
ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة**

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2013

Rödl

Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

ص ب 22351 الصفة 13084 الكويت
الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 6-22464574 / 3-22426862 فاكس: 22414956
البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodme.com
www.rodme.com

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد رقم 74 الصفاة
الكويت الصفاة 13001
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق 18-21
شارع احمد الجابر
هاتف: 22452880 / 22955000
فاكس: 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2013 وبياني الدخل والخل والشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المحققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبنية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كما أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013.



علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيaban والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

14 نوفمبر 2013

الكويت

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2012	2013	2012	2013		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
2,209,860	2,406,273	609,590	768,145		الإيرادات
(943,852)	(1,020,340)	(242,860)	(352,555)		تكلفة الإيرادات
1,266,008	1,385,933	366,730	415,590		مجمّل الربح
25,208	22,763	4,115	-		إيرادات أخرى
430,599	102,675	89,157	27,423		صافي إيرادات استثمار
(538,270)	(548,678)	(167,227)	(176,612)		تكاليف موظفين
(126,817)	(117,580)	(42,502)	(43,049)		تكاليف موظفين أخرى
(532,127)	(527,595)	(172,838)	(172,695)		مصروفات إيجار
(179,240)	(183,359)	(59,327)	(61,450)		استهلاك
(115,661)	(108,319)	(37,860)	(35,468)		إطفاء
(137,095)	(146,767)	(44,134)	(46,224)		مصروفات تشغيل
(73,837)	(87,951)	(14,182)	(30,525)		مصروفات متنوعة
(48,919)	(49,494)	(11,957)	(8,543)		مصروفات تسويق
(3,438)	(4,560)	(250)	(1,472)		مصروفات تدريب وسفر
-	(23,870)	-	(23,870)		تكاليف تمويل
(33,589)	(286,802)	(90,275)	(156,895)		خسارة الفترة
(1.04) فلس	(8.83) فلس	(2.80) فلس	(4.83) فلس	3	خسارة السهم الأساسية المخففة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(33,589)	(286,802)	(90,275)	(156,895)	خسارة الفترة
6,692	(50)	-	(216)	خسائر شاملة اخرى:
6,692	(50)	-	(216)	تعديل تحويل عملات اجنبية
(26,897)	(286,852)	(90,275)	(157,111)	خسائر شاملة اخرى للفترة
				إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

إن الإيضاحات العرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
في 30 سبتمبر 2013

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	(ممققة) 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
480,341	434,767	275,397		آلات ومعدات
913,234	873,294	781,442		موجودات غير ملموسة
844,000	844,000	844,000		عقارات استثمارية
220,496	220,496	220,496	4	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>2,458,071</u>	<u>2,372,557</u>	<u>2,121,335</u>		
				موجودات متداولة
1,730,441	1,581,003	1,452,383	5	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
393,232	308,971	350,508		بضاعة
616,104	639,602	701,684		مدينون ومدفوعات مقدماً
307,888	295,421	310,741	6	النقد والنقد المعادل
<u>3,047,665</u>	<u>2,824,997</u>	<u>2,815,316</u>		
<u>5,505,736</u>	<u>5,197,554</u>	<u>4,936,651</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
3,249,794	3,249,794	3,249,794	7	رأس المال
19,250	19,250	19,250	7	علاوة إصدار أسهم
-	-	-	7	احتياطي قانوني
-	-	-	7	احتياطي عام
(19,250)	(19,250)	(19,250)	8	اسهم خزينة
-	24	(26)		احتياطي تحويل عملات لجنسية
(33,589)	(219,612)	(506,414)		خسائر متراكمة
<u>3,216,205</u>	<u>3,030,206</u>	<u>2,743,354</u>		حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
216,590	226,641	258,558		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
333,211	333,211	280,797		دائنو وكالة
<u>549,801</u>	<u>559,852</u>	<u>539,355</u>		
				مطلوبات متداولة
676,179	746,666	746,666		دائنو وكالة
1,063,551	860,830	907,276		دائنون ومصروفات مستحقة
<u>1,739,730</u>	<u>1,607,496</u>	<u>1,653,942</u>		
<u>2,289,531</u>	<u>2,167,348</u>	<u>2,193,297</u>		إجمالي المطلوبات
<u>5,505,736</u>	<u>5,197,554</u>	<u>4,936,651</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

بدر عبد الله السهيظ
نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد سعدون اليقوب
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية للقاينة ش.م.ك. (قاينة) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير محقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

	التغيرات المترتبة في القيمة العائلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات اجنبية دينار كويتي	اسهم خريفة دينار كويتي	احتياطي عام دينار كويتي	احتياطي قانوني دينار كويتي	علاوة إصدار اسهم دينار كويتي	راس المال دينار كويتي		
3,030,206	(219,612)	-	24	(19,250)	-	19,250	3,249,794	في 1 يناير 2013	
(286,802)	(286,802)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة	
(50)	-	-	(50)	-	-	-	-	خسائر شاملة اخرى	
(286,852)	(286,802)	-	(50)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	
<u>2,743,354</u>	<u>(506,414)</u>	<u>-</u>	<u>(26)</u>	<u>(19,250)</u>	<u>-</u>	<u>19,250</u>	<u>3,249,794</u>	في 30 سبتمبر 2013	
3,243,102	(10,796,200)	-	(6,692)	(19,250)	1,063,511	1,063,511	72,842	11,865,380	في 1 يناير 2012
(33,589)	(33,589)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
6,692	-	-	6,692	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة اخرى
(26,897)	(33,589)	-	6,692	-	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
-	10,796,200	-	-	(1,063,511)	(1,063,511)	(53,592)	(8,615,586)	-	عجز متراكم مشطوب (ايضاح 7)
<u>3,216,205</u>	<u>(33,589)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(19,250)</u>	<u>-</u>	<u>19,250</u>	<u>3,249,794</u>	<u>-</u>	في 30 سبتمبر 2012

إن الإيضاحات المرفقة من 1 الى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاحات
2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	
(33,589)	(286,802)	انشطة العمليات
		خسارة الفترة
		تعديلات لـ:
179,240	183,359	استهلاك
115,661	108,319	إطفاء
34,638	39,585	مخصص مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
(333,064)	(71,206)	ارباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(84,568)	(31,469)	ارباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
-	(22,763)	ربح بيع موجودات غير ملموسة
-	23,870	تكاليف تمويل
(121,682)	(57,107)	
		التغيرات في رأس المال العامل:
42,557	231,295	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(119,210)	(41,537)	بضاعة
271,313	(62,082)	مدينون ومدفوعات مقدماً
196,535	(37,424)	دائنون ومصروفات مستحقة
269,513	33,145	النقد الناتج من العمليات
(45,710)	(7,668)	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
223,803	25,477	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		أنشطة الاستثمار
(59,887)	(23,989)	شراء آلات ومعدات
-	(1,204)	شطب موجودات غير ملموسة
-	7,500	متحصلات من بيع موجودات غير ملموسة
(59,887)	(17,693)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		انشطة التمويل
-	7,586	المتحصلات من / (سداد) دائني توريق
-	7,586	النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
6,692	(50)	صافي تأثير تحويل العملات الأجنبية
170,608	15,320	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
137,280	295,421	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
307,888	310,741	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

6

إن الأيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

إن شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة قابضة تأسست في 4 أغسطس 2001 بموجب قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. يقع مكتب الشركة المسجل في برج الديرة، شارع أحمد الجابر، الشرق، الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة الصادر في 14 نوفمبر 2013.

إن الأنشطة الرئيسية المرخص بها للشركة الأم هي الاضطلاع بصورة رئيسية بحيازة وتشغيل الامتيازات التجارية وأنشطة الاستثمار.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 29 أبريل 2013.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم). في 6 أكتوبر 2013، تم نشر اللائحة التنفيذية للقانون الجديد المعدل الصادرة في 29 سبتمبر 2013 في الجريدة الرسمية. وفقاً للمادة رقم (3) من اللائحة التنفيذية، فإنه يتعين على الشركات توفير أوضاعها مع القانون الجديد المعدل خلال سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

2 أساس الأعداد

(أ) تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي بدأ سريانها اعتباراً من 1 يناير 2013 وتلك التي تنطبق على المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات - مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7

يتطلب التعديل من المنشأة أن تقوم بالإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق مقاصة الأدوات المالية والترتيبات ذات الصلة (مثل اتفاقيات الضمان). إن هذه الإفصاحات تقدم للمستخدمين معلومات مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المحققة والتي تم مقاصتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. تسري الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المحققة والتي تخضع لترتيب مقاصة أساسي ملزم أو ترتيب مماثل بغض النظر عن إجراء المقاصة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. ونظراً لأن المجموعة لا تقوم بمقاصة الأدوات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 وليس لديها ترتيبات مقاصة ذات صلة، لم يكن للتعديل أي تأثير على المجموعة.

2 أساس الإعداد (تقمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 10: البيانات المالية المجمع

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل إرشادات التجميع الواردة في معيار المحاسبة الدولي 27 "البيانات المالية المجمع والمستقلة" كما يتناول الأمور التي تم إثارتها في لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - المنشآت ذات الأغراض الخاصة. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 10 نموذج رقابة واحداً ينطبق على كافة المنشآت بما في ذلك المنشآت ذات الأغراض الخاصة. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل أجزاء من معيار المحاسبة الدولي 27 المتاح سابقاً "البيانات المالية المستقلة والمجمع" الذي عالج البيانات المالية المجمع ولجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - المنشآت ذات الأغراض الخاصة. يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 10 تعريف السيطرة بحيث يسيطر المستثمر على الشركة المستثمر فيها عندما يتعرض أو يكون لديه حقوق في عائدات متغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر فيها ويكون لديه القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرته على الشركة المستثمر فيها.

لوفاء بتعريف السيطرة الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 10، يجب الوفاء بثلاثة معايير مجتمعة من بينها (1) لدى المستثمر سيطرة على الشركة المستثمر فيها؛ و(2) أن يكون لدى المستثمر تعرض أو حقوق في العائدات المتغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر فيها؛ و(3) أن يكون لدى المستثمر القدرة على استخدام سيطرته على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ عائدات المستثمر. ليس لتطبيق هذا المعيار أي تأثير على المركز المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 11: الترتيبات المشتركة ومعيار المحاسبة الدولي 28: استثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 11 محل معيار المحاسبة الدولي 31: حصص في شركات محاصة وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة - 13 الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية لأطراف شركات المحاصة. يستبعد المعيار الدولي للتقارير المالية 11 خيار المحاسبة عن الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة باستخدام التجميع المتناسب. وبدلاً من ذلك، فإن الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة التي تستوفي تعريف شركة المحاصة ينبغي المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية. إن تطبيق هذا المعيار ليس له تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 إفصاحات مؤيدة حول كل من الشركات المجمع والشركات غير المجمع التي تشارك فيها الشركة. إن الهدف من المعيار الدولي للتقارير المالية 12 هو الإفصاح عن المعلومات حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم أساس السيطرة وأي قيود على الموجودات والمطلوبات المجمع وأشكال التعرض للمخاطر الناتجة عن المشاركات في الشركات المهيكلة غير المجمع ومشاركة مالكي الحصص غير المسيطرة في أنشطة الشركات المجمع. سوف تقوم المجموعة بإدراج الإفصاحات الإضافية في البيانات المالية المجمع السنوية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 13 الإرشادات حول قياس القيمة العادلة في المراجع المحاسبية للمعايير الدولية للتقارير المالية الحالية بمعيار واحد. يعرف المعيار الدولي للتقارير المالية 13 القيمة العادلة ويقدم إرشادات حول كيفية تحديد القيمة العادلة ويتطلب إفصاحات حول قياسات القيمة العادلة. ولكن، لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 المتطلبات المتعلقة بتحديد البنود التي يجب قياسها أو الإفصاح عنها وفقاً للقيمة العادلة. لا يوجد أي تأثير مادي لتطبيق هذا المعيار على قياسات القيمة العادلة للأدوات المالية التي قامت بها المجموعة. كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 13 إفصاحات محددة حول القيمة العادلة، بعضها يستبدل متطلبات الإفصاحات الحالية في المعايير الأخرى، بما في ذلك المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية؛ الإفصاحات. إن بعض هذه الإفصاحات مطلوبة تحديداً للأدوات المالية بموجب معيار المحاسبة الدولي 34.16 (ي)، ولذلك فهي تؤثر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة. قامت المجموعة بتطبيق هذه المتطلبات للمرة الأولى، وقامت هذه الإفصاحات في الإيضاح 10. إن الأحكام في معيار المحاسبة الدولي 34 والأحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 لا تتطلب معلومات المقارنة للفترة قبل التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 13. وبالتالي، لا تقدم المجموعة معلومات المقارنة.

2 أساس الإعداد (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 1 عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1
تقييم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 طريقة تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم الآن عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إدراجها") كأرباح أو خسائر في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، صافي الربح من تغطية صافي الاستثمار وفروق تحويل العملات الأجنبية الناتجة من تحويل معاملات شركات أجنبية، وصافي الحركة في تغطية التدفقات النقدية وصافي الخسارة أو الربح من موجودات مالية متاحة للبيع) بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها (على سبيل المثال، الأرباح والخسائر الإكتوارية من برامج المزايا المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). يؤثر التعديل على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية والمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل)
يوضح التعديل المتطلبات في معيار المحاسبة الدولي 34 فيما يتعلق بمعلومات القطاع لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع مفصّل عنه لتعزيز التوافق مع المتطلبات في المعيار الدولي للتقارير المالية 8 القطاعات التشغيلية. يتطلب الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للقطاع المنفصّل عنه فقط عندما يتم تقييم المبالغ بصورة منتظمة إلى الإدارة وعندما يكون هناك تغيير جوهري في إجمالي المبلغ المنفصّل عنه في البيانات المالية المجمعة السنوية السابقة للمنشأة لهذا القطاع المنفصّل عنه. تقدم المجموعة هذا الإفصاح حيث تم الإفصاح عن موجودات القطاع للإدارة. نتيجة لهذا التعديل، تدرج المجموعة الآن أيضاً الإفصاح عن إجمالي مطلوبات القطاع كما هو مفصّل عنه للإدارة.

(ب) إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الإفصاح عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013.

3 خسارة السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب خسارة السهم الأساسية عن طريق قسمة خسارة الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. تحتسب خسارة السهم المخفضة عن طريق قسمة خسارة الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة كما في 30 سبتمبر.

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة استناداً إلى المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		خسارة الفترة (دينار كويتي)
2012	2013	2012	2013	
(33,589)	(286,802)	(90,275)	(156,895)	
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	
32,497,940	32,497,940	32,497,940	32,497,940	المتوسط الموزون لعدد الأسهم المدفوعة
(240,000)	(65,733)	(240,000)	(65,733)	المتوسط الموزون لعدد أسهم الخزينة
32,257,940	32,432,207	32,257,940	32,432,207	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة
فلس (1.04)	فلس (8.83)	فلس (2.80)	فلس (4.83)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

كان ربح السهم للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 بمبلغ 1.66 فلس قبل التعديل بأثر رجعي لعدد الأسهم عقب تخفيض رأس المال.

4 موجودات مالية متاحة للبيع

(منققة)		
30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي
220,496	220,496	220,496

أسهم غير مسعرة

تتضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع موجودات مالية غير مسعرة بمبلغ 220,496 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 220,496 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 220,496 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة نظراً لعدم إمكانية قياس القيمة العادلة بصورة موثوق فيها. ليست الإدارة على دراية بأي ظروف قد تشير إلى أي انخفاض إضافي في قيمة هذه الاستثمارات خلال الفترة. ليس هناك فرق جوهري بين القيمة العادلة والتكلفة المدرجة.

5 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(منققة)		
30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي
886,829	378,731	249,200

موجودات مالية محتفظ بها للمتاجرة:
اسهم مسعرة (محلية)

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
اسهم غير مسعرة (محلية)

843,612	1,202,272	1,203,183
1,730,441	1,581,003	1,452,383

تم إدراج الأسهم غير المسعرة بالتكلفة، ليس هناك فرق جوهري بين القيمة العادلة والتكلفة المدرجة.

6 النقد والنقد المعادل

(منققة)		
30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي
303,279	285,731	310,741
4,609	9,690	-
307,888	295,421	310,741

ارصدة لدى البنوك ونقد
استثمار في صناديق السوق النقدي

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2013

7 رأس المال

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل		
30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,249,794	3,249,794	3,249,794

أسهم بقيمة 100 فلس للسهم (مدفوعة نقداً)

في 26 يونيو 2012، وفي الجمعية العمومية غير العادية، وافق المساهمون على شطب خسائر متراكمة بمبلغ 10,796,200 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011 مقابل احتياطي قانوني بمبلغ 1,063,511 دينار كويتي واحتياطي عام بمبلغ 1,063,511 دينار كويتي وعلاوة إصدار أسهم بمبلغ 53,592 دينار كويتي ورأس مال بمبلغ 8,615,586 كما في ذلك التاريخ. ونتيجة لهذا الشطب، انخفض إجمالي عدد الأسهم المصرح بها والمصدرة والمدفوعة بالكامل من 118,653,800 سهم إلى 32,497,940 سهم.

8 أسهم الخزينة

(مدققة)		
30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
240,000	65,733	65,733
0.20%	0.202%	0.202%
5,700	5,127	5,127

عدد أسهم الخزينة (أسهم)
نسبة الأسهم المصدرة (%)
القيمة السوقية (دينار كويتي)

إن احتياطات الشركة الأم بما يعادل تكلفة شراء أسهم الخزينة تم تخصيصها كاحتياطات غير قابلة للتوزيع في الشركة الأم.

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تتم مع الأطراف ذات علاقة أي المساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

(مدققة)			
30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	أطراف أخرى ذات علاقة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	9,690	-	-
1,009,380	1,079,877	1,027,463	1,027,463

المساهمون الرئيسيون
استثمار في صناديق السوق النقدي
داننو وكالة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2012	2013
دينار كويتي	دينار كويتي
101,218	108,990

مكافأة موظفي الإدارة العليا:
رواتب ومزايا أخرى