

شركة الامتيازات الخليجية القابضة

ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2014

Rödl Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

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

EY

نبلني عالمياً
أفضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفة
الكويت الصفة ١٣٠٠١
ساحة الصفة
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر

هاتف: 2245 2880 / 2295 5000
فاكس: 2245 6419
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.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2014 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة 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 المنققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية 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 تأكيدات بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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 العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

15 مايو 2014

الكويت

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاح
833,841	880,308	الإيرادات
(335,333)	(383,097)	تكلفة الإيرادات
498,508	497,211	مجمل الربح
22,763	55,534	إيرادات أخرى
37,908	27,827	صافي إيرادات استثمار
(180,907)	(181,282)	تكاليف موظفين
(38,793)	(40,103)	تكاليف موظفين أخرى
(177,724)	(172,710)	مصروفات إيجار
(61,248)	(32,408)	استهلاك
(32,352)	(36,100)	إطفاء
(50,235)	(57,703)	مصروفات تشغيل
(30,783)	(16,007)	مصروفات متنوعة
(22,052)	(16,668)	مصروفات تسويق
(1,367)	(1,325)	مصروفات تدريب وسفر
-	(7,844)	تكاليف تمويل
(36,282)	18,422	ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(83)	الزكاة
-	(208)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(36,282)	18,131	ربح / (خسارة) الفترة
(1.12) فلس	0.56 فلس	ربح / (خسارة) السهم الأساسية المخففة

3

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 8 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي
(36,282)	18,131
129	805
129	805
(36,153)	18,936

ربح / (خسارة) الفترة

إيرادات شاملة أخرى:
تعديل تحويل عملات اجنبية

إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
في 31 مارس 2014

31 مارس 2013 دينار كويتي	(مققة) 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	31 مارس 2014 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
390,826	240,587	213,140		آلات ومعدات
833,142	747,791	711,691		موجودات غير ملموسة
844,000	844,000	844,000		عقارات استثمارية
220,496	220,496	220,496	4	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>2,288,464</u>	<u>2,052,874</u>	<u>1,989,327</u>		
				موجودات متداولة
1,493,925	1,516,617	1,538,140	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
316,888	465,236	416,383		بضاعة
675,017	713,150	728,757		مدنيون ومدفوعات مقدماً
513,220	278,019	280,375		ارصدة لدى البنوك ونقد
<u>2,999,050</u>	<u>2,973,022</u>	<u>2,963,655</u>		
<u>5,287,514</u>	<u>5,025,896</u>	<u>4,952,982</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
3,249,794	3,249,794	3,249,794	6	راس المال
19,250	19,250	19,250	6	علاوة إصدار أسهم
(19,250)	(19,250)	(19,250)	7	أسهم خزينة
153	(926)	(121)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(255,894)	(336,457)	(318,326)		خسائر متراكمة
<u>2,994,053</u>	<u>2,912,411</u>	<u>2,931,347</u>		حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
236,985	262,271	252,104		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
333,211	130,488	130,488		دائنو وكالة
<u>570,196</u>	<u>392,759</u>	<u>382,592</u>		
				مطلوبات متداولة
754,253	616,178	616,178		دائنو وكالة
969,012	1,104,548	1,022,865		دائنون ومصروفات مستحقة
<u>1,723,265</u>	<u>1,720,726</u>	<u>1,639,043</u>		
<u>2,293,461</u>	<u>2,113,485</u>	<u>2,021,635</u>		إجمالي المطلوبات
<u>5,287,514</u>	<u>5,025,896</u>	<u>4,952,982</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


أحمد سعدون اليقوب
نائب رئيس مجلس الإدارة


علي عبد المحسن الفليح
رئيس مجلس الإدارة

شركة الامتيازات الخليجية القابضة بش.م.ك.ع. وشركائها التابعة

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

للفترة المنتهية في 31 مارس 2014

	احتياطي احتياطي	تحويل عملات اجنبية	اسهم خزينة	علاوة إصدار اسهم	رأس المال	
المجموع مبتار كويتي	خسائر مترابطة مبتار كويتي	احتياطي تحويل عملات اجنبية مبتار كويتي	اسهم خزينة مبتار كويتي	علاوة إصدار اسهم مبتار كويتي	رأس المال مبتار كويتي	
2,912,411	(336,457)	(926)	(19,250)	19,250	3,249,794	في 1 يناير 2014
18,131	18,131	-	-	-	-	ربح الفترة
805	-	805	-	-	-	إيرادات شاملة اخرى
18,936	18,131	805	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
<u>2,931,347</u>	<u>(318,326)</u>	<u>(121)</u>	<u>(19,250)</u>	<u>19,250</u>	<u>3,249,794</u>	في 31 مارس 2014
3,030,206	(219,612)	24	(19,250)	19,250	3,249,794	في 1 يناير 2013
(36,282)	(36,282)	-	-	-	-	خسارة الفترة
129	-	129	-	-	-	إيرادات شاملة اخرى
(36,153)	(36,282)	129	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
<u>2,994,053</u>	<u>(255,894)</u>	<u>153</u>	<u>(19,250)</u>	<u>19,250</u>	<u>3,249,794</u>	في 31 مارس 2013

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 8 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي	
(36,282)	18,131	أنشطة التشغيل
		ربح / (خسارة) الفترة
		تعديلات لـ:
61,248	32,408	استهلاك
32,352	36,100	إطفاء
12,842	12,341	مخصص مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
(19,846)	(1,300)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(18,062)	(26,527)	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(3,600)	-	ربح بيع موجودات غير ملموسة
-	(16,400)	ربح بيع عقار ومعدات
-	7,844	تكاليف تمويل
28,652	62,597	
124,986	6,304	التغيرات في رأس المال العامل:
(7,917)	48,853	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(35,415)	(15,607)	بضاعة
115,769	(81,683)	مدينون ومدفوعات مقدماً
		داننون ومصرفات مستحقة
226,075	20,464	النقد الناتج من العمليات
(2,498)	(22,508)	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
223,577	(2,044)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(17,307)	(4,961)	شراء آلات ومعدات
3,900	-	شطب موجودات غير ملموسة
7,500	-	متحصلات من بيع موجودات غير ملموسة
-	16,400	متحصلات من بيع آلات ومعدات
(5,907)	11,439	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	(7,844)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(7,844)	النقد المستخدم في أنشطة التمويل
129	805	صافي تأثير تحويل العملات الأجنبية
217,799	2,356	صافي الزيادة في الارصدة لدى البنوك والنقد
295,421	278,019	الارصدة لدى البنوك والنقد في 1 يناير
513,220	280,375	الارصدة لدى البنوك والنقد في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 8 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

إن شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. ("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.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") للفترة المنتهية في 31 مارس 2014 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة الصادر في 15 مايو 2014.

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 2013 من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 29 أبريل 2014.

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 توفيق 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 2013 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي بدأ سريانها اعتباراً من 1 يناير 2014 وتلك التي تنطبق على المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

تم إصدار المعيار في نوفمبر 2009 ولكنه تقرر مبدئياً في اجتماع مجلس معايير المحاسبة الدولية المنعقد في يوليو 2013 تأجيل تاريخ السريان الإلزامي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 دون تحديد تاريخ محدد. على الرغم من ذلك، سيظل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متاحاً للتطبيق المبكر. إن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 يحسن قدرة مستخدمي البيانات المالية على تقييم حجم وتوقيت ودرجة عدم التأكد من التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة من خلال استبدال العديد من فئات تصنيف الأدوات المالية وسبل القياس وطرق احتساب انخفاض القيمة ذات الصلة.

معيار المحاسبة الدولي 32 تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية

توضح التعديلات المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالتقاص". توضح التعديلات أيضاً تطبيق معيار المحاسبة الدولي 32 معايير التقاص حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014.

2 أساس الأعداد (تتمة)

ب) إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. تحتسب ربحية السهم المخفضة عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية 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 31 مارس.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
(36,282)	18,131	ربح / (خسارة) الفترة (دينار كويتي)
32,497,940	32,497,940	المتوسط الموزون لعدد الأسهم المدفوعة
(65,733)	(65,733)	المتوسط الموزون لعدد أسهم الخزينة
32,432,207	32,432,207	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة
1.12 فلس	0.56 فلس	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

4 موجودات مالية متاحة للبيع

(مدققة)		
31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
220,496	220,496	220,496

تتضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع موجودات مالية غير مسعرة بمبلغ 220,496 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 220,496 دينار كويتي و31 مارس 2013: 220,496 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة نظراً لعدم إمكانية قياس القيمة العادلة بصورة موثوق فيها. قامت الإدارة بمراجعة استثماراتها غير المسعرة باستخدام معلومات لتقييم ما إذا كانت هذه الاستثمارات قد تعرضت للانخفاض في القيمة. ليست الإدارة على دراية بأي ظروف قد تشير إلى أي انخفاض إضافي في قيمة هذه الاستثمارات خلال الفترة.

8 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)		31 مارس 2014 دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	المساهمون الرئيسيون دينار كويتي	دائنو وكالة
31 مارس 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي				
1,087,464	746,666	746,666	746,666	-	

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي
33,740	36,330

مكافأة موظفي الإدارة العليا:
رواتب ومزايا أخرى