

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

شركة مجموعة الإمتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

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)
7-6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
19-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

RSM البزيع و شركاهم

محاسبون قانونيون

عمارة الخطوط الجوية الكويتية - الدور السابع شارع الشهداء
صندوق بريد : 2115 الصفاة
13022 - دولة الكويت

تليفون : (965) 22410010
(965) 22961000
فاكس : (965) 22412761
www.albazie.com



برج الجوهرة، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdo.com.kw

تقرير المراجعة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين.
شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامة)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح رقم (2) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. إن مسنوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى موظفي الشركة الأم المسنولين 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 المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الرأي

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح رقم (2) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كما أنه لم يرد لعلنا ما يشير إلى حدوث مخالفات مادية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولائحته التنفيذية، أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها أو أحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 وتعديلاته في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية واللوائح المتعلقة به وكذلك اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات ترخيص رقم 33 فئة "أ"
RSM البزيع وشركاهم

قيس محمد النصف
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 16 نوفمبر 2014

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2014

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقق) (معدل)	30 سبتمبر 2014	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
10,888,211	13,296,806	18,832,645		الموجودات
245,566	245,631	1,101,572		نقد ونقد معادل
4,324,268	4,006,569	4,023,650		ودائع لأجل
69,028,227	48,030,975	45,077,316	3	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,895,608	1,927,957	3,822,075		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
7,855,737	7,855,737	7,855,737		مدينو مرابحة
643,871	226,427	-		عقارات بغرض المتاجرة
4,156,529	-	-	19	أعمال قيد التنفيذ
6,835,678	6,571,228	6,032,230		استثمار في شركات تابعة
23,591,385	25,038,500	29,176,388	4	موجودات أخرى
108,028,895	93,454,662	79,661,152	5	عقارات تحت التطوير
57,009,061	47,547,938	41,694,410	6	استثمارات متاحة للبيع
47,289,423	40,811,848	48,437,939	7	استثمار في شركات زميلة
27,890,746	32,008,802	30,608,397		عقارات استثمارية
3,260,275	1,601,983	1,414,241		ممتلكات وممتلكات ومعدات
372,943,480	322,625,063	317,737,752		شهرة
				مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
49,617,313	51,850,347	48,232,647		داننون وأرصدة دائنة أخرى
33,578,502	37,175,081	36,432,282		التزام مقابل تأجير تمويلي
31,500,496	17,307,225	16,645,996		مرابحات ووكالات دائنة
4,065,593	4,221,584	3,677,456		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
118,761,904	110,554,237	104,988,381		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
113,361,735	113,361,735	113,361,735		رأس المال
34,108,277	34,108,277	34,108,277		علاوة إصدار
(4,654,812)	(4,654,812)	(3,682,805)	8	أسهم خزينة
16,089,426	16,089,426	16,089,426		إحتياطي إجباري
30,676,870	30,676,870	2,494,745		إحتياطي إختياري
(4,786,316)	9,598,983	8,126,678	9	بنود حقوق ملكية أخرى
26,383,328	(27,447,206)	1,738,556		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
211,178,508	171,733,273	172,236,612		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
43,003,068	40,337,553	40,512,759		حصص غير مسيطرة
254,181,576	212,070,826	212,749,371		مجموع حقوق الملكية
372,943,480	322,625,063	317,737,752		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

محمد اسماعيل الأنصاري
نائب رئيس مجلس الإدارة

خالد سلطان بن عيسى
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,483,260	5,885,973	1,205,655	1,141,781	10
41,739	72,536	25,019	36,435	
793,739	877,629	497,363	390,459	
1,103,750	1,048,053	486,857	392,412	
-	746,083	-	246,593	3
-	1,284,260	-	-	7
-	697,406	-	697,406	4
-	1,164,041	-	1,164,041	3
(230,110)	69,419	(2,389)	69,419	6
837,970	(1,167,736)	(478,194)	567,094	6
2,317,237	-	2,317,237	-	
200,700	-	200,700	-	
(1,656,474)	-	(1,656,474)	-	3
(61,259)	1,249,312	(858,587)	653,999	
4,830,552	11,926,976	1,737,187	5,359,639	
6,974,333	5,241,149	3,176,183	2,921,287	
2,478,584	1,499,270	843,311	501,312	
415,585	371,656	152,706	252,922	
53,451	(93,804)	71,461	(105,389)	
380,067	2,149,664	14,733	130,346	11
(253,030)	-	-	-	6
619,599	492,074	221,960	264,274	
10,668,589	9,660,009	4,480,354	3,964,752	
(5,838,037)	2,266,967	(2,743,167)	1,394,887	
(4,341,105)	1,003,637	(1,763,152)	952,952	
(1,496,932)	1,263,330	(980,015)	441,935	
(5,838,037)	2,266,967	(2,743,167)	1,394,887	
(3.95)	0.92	(1.60)	0.88	12

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(5,838,037)	2,266,967	(2,743,167)	1,394,887	صافي ربح / (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الآخر :
				بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في بيان
				الدخل المجمع:
1,613,000	(1,998,492)	(462,976)	(3,002,454)	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
(52,538)	(230,069)	348,202	(442,867)	فروق ترجمة عملة أجنبية
373,939	(44,290)	(30,980)	82,609	حصة من الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
-	641,445	-	-	للشركات الزميلة
1,934,401	(1,631,406)	(145,754)	(3,362,712)	فائض إعادة تقييم موجودات ثابتة
(3,903,636)	635,561	(2,888,921)	(1,967,825)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
				مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
				العائدة لـ:
(2,406,704)	(627,769)	(1,908,906)	(2,409,760)	مساهمي الشركة الأم
(1,496,932)	1,263,330	(980,015)	441,935	حصص غير مسيطرة
(3,903,636)	635,561	(2,888,921)	(1,967,825)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الاستثمار الاستمرارية ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

	بنود حقوق ملكية اخرى (إيضاح 9 و (مطل)	إيرادات مرحلية / (خصف من اركة) (مطل)	حقوق الملكية الطعة لساكني الشركة الأم ديار كويتي	حصول غير مسيطر (مطل)	مجموع حقوق الملكبة ديار كويتي	إيرادات مرحلية / (خصف من اركة) (مطل)	بنود حقوق ملكية اخرى (إيضاح 9 و (مطل)	إحتياطي اختياري ديار كويتي	إحتياطي اجباري ديار كويتي	أسم خريفة ديار كويتي	علاوة إصدار ديار كويتي	رأس المال ديار كويتي	
247,922,216	33,809,573	214,112,643	30,724,433	(7,165,293)	30,676,870	16,089,426	(3,682,805)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012			مجموع الدخل / (الخصف) / (الخصف) للفترة
(3,903,636)	(1,496,932)	(2,406,704)	(4,341,105)	1,934,401	-	-	-	-	-	-	-	-	أثر بيع / شراء حصص في شركات تابعة
444,576	-	444,576	-	444,576	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة على أسم خريفة من الاستحواذ على شركة تابعة
(972,007)	-	(972,007)	-	-	-	(972,007)	-	-	-	-	-	-	تغير في حصول غير مسيطرة
10,690,427	10,690,427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2013
254,181,576	43,003,068	211,178,508	26,383,328	(4,786,316)	30,676,870	16,089,426	(4,654,812)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2013			الرصيد كما في 31 ديسمبر 2013
212,070,826	40,337,553	171,733,273	(27,447,206)	9,598,983	30,676,870	16,089,426	(4,654,812)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014			الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014
-	-	-	28,182,125	-	(28,182,125)	-	-	-	-	-	-	-	الخصف المتراكمة (الإضاح 17)
635,561	1,263,330	(627,769)	1,003,637	(1,631,406)	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخصف) / الدخل التمثل للفترة
(770,026)	(929,127)	159,101	-	159,101	-	-	-	-	-	-	-	-	أثر بيع / شراء حصص في شركات تابعة
972,007	-	972,007	-	-	-	972,007	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة على أسم خريفة من بيع شركة تابعة
(158,997)	(158,997)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تغير في حصول غير مسيطرة
212,749,371	40,512,759	172,236,612	1,738,556	8,126,678	2,494,745	16,089,426	(3,682,805)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014			الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(5,838,037)	2,266,967	الأنشطة التشغيلية
(1,483,260)	(5,885,973)	صافي ربح / (خسارة) الفترة
(41,739)	(72,536)	التسويات لـ:
-	(746,083)	صافي ربح الاستثمارات
-	(1,284,260)	إيرادات مرابحة
-	(697,406)	إطفاء أرباح مؤجلة من بيع أراضي
230,110	(69,419)	تغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(200,700)	-	تغير في القيمة العادلة لأراضي محولة الى عقارات تحت التطوير
1,656,474	-	(أرباح) / خسائر البيع الجزئي لشركة زميلة
(837,970)	1,167,736	أرباح بيع عقارات استثمارية
(2,317,237)	-	خسارة بيع أراضي
2,478,584	1,499,270	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
380,067	2,149,664	أرباح استحواذ على شركة تابعة
(253,030)	-	تكاليف تمويلية
619,599	492,074	انخفاض في القيمة ومخصصات أخرى
483,507	73,278	رد مخصص انخفاض في قيمة استثمار في شركات زميلة
(5,123,632)	(1,106,688)	إستهلاك
89,449	20,112	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,354,728)	(873,285)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(1,134,568)	(2,254,446)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(243,575)	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
399,128	140,231	مدينو مرابحة
(5,337,890)	(2,886,671)	أعمال قيد التنفيذ
(12,705,816)	(6,960,747)	موجودات أخرى
(62,128)	(39,329)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(12,767,944)	(7,000,076)	النقد المستخدم في العمليات
		المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		الأنشطة الإستثمارية
		ودائع لأجل
175,608	(855,941)	عقارات تحت التطوير
(1,580,155)	449,556	صافي الحركة في استثمارات متاحة للبيع
(961,833)	10,453,016	صافي الحركة في استثمار في شركات زميلة
(176,673)	3,488,525	صافي الحركة في عقارات استثمارية
3,378,790	(1,227,943)	المدفوع للاستحواذ على شركة تابعة
(10,751,750)	-	صافي الحركة في ممتلكات ومنشآت ومعدات
531,969	(137,281)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة من شركات زميلة
665,196	1,222,397	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
1,089,400	1,454,114	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(7,629,448)	14,846,443	
		الأنشطة التمويلية
		مرايحات ووكالات دائنة
(673,750)	(956,903)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(1,646,216)	(1,153,254)	أثر شراء / بيع حصة في شركة تابعة
444,576	159,101	التغير في حصص غير مسيطرة
10,690,427	175,206	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
8,815,037	(1,775,850)	
		صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
(11,582,355)	6,070,517	النقد والنقد المعادل من إستبعاد شركات تابعة
771,197	(534,678)	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
21,699,369	13,296,806	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
10,888,211	18,832,645	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

1. تأسيس الشركة وأغراضها

تأسست شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - شركة مساهمة كويتية (عامة) (الشركة الأم) بتاريخ 30 إبريل 2005 في دولة الكويت ، وتتعامل في الاستثمارات والخدمات المالية المتعلقة بها وفقا لما تقره هيئة الفتوى والرقابة الشرعية ، تتم جميع أنشطة الشركة الأم طبقا لأحكام الشريعة الإسلامية . تخضع الشركة الأم لإشراف بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال.

تم إدراج أسهم الشركة الأم للتداول في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 19 إبريل 2011 .

عنوان الشركة الأم المسجل هو صندوق بريد 29050 الصفاة - الرمز البريدي 13151 - دولة الكويت .

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية المرحلية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة").

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 16 نوفمبر 2014.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 وتم تعديل قانون الشركات لاحقا في 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 ("المرسوم").

ووفقا للمادة رقم (2) و (3) من المرسوم، فإن اللائحة التنفيذية التي تم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة بتاريخ 29 سبتمبر 2013 ونشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013 تحدد الأسس والقواعد التي تطبقها الشركة الأم في توفيق أوضاعها طبقا لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة عليه خلال سنة من تاريخ النشر.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية" وتعليمات هيئة أسواق المال وسوق الكويت للأوراق المالية وبنك الكويت المركزي.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما تم تعديلها للاستخدام من قبل دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي يشرف عليها بنك الكويت المركزي. تتطلب تلك التنظيمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية فيما عدا متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 لمخصص انخفاض القيمة المجمع، والذي تم استبداله بمتطلبات بنك الكويت المركزي الخاصة بالحد الأدنى للمخصص العام وهو 1% للتسهيلات النقدية و 0.5% للتسهيلات غير النقدية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014. تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملية التشغيل والعرض للمجموعة.

- شركات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27) تم إجراء تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 للبيانات المالية المجمعة، والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى، ومعيار المحاسبة الدولي 27 للبيانات المالية المنفصلة، وذلك من أجل ما يلي:
 - تزويد "المنشآت الاستثمارية" (كما هو مبين) بإعفاء من تجميع شركات تابعة معينة، فبدلا من ذلك طلب قيام المنشأة الاستثمارية بقياس الاستثمار في كل شركة تابعة مؤهلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية أو معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.
 - طلب إفصاحا إضافيا عن سبب اعتبار المنشأة منشأة استثمارية، وتفصيل الشركات التابعة غير المجمعة للمنشأة، وطبيعة العلاقة وبعض المعاملات بين المنشأة الاستثمارية وشركاتها التابعة.
 - مطالبة المنشأة الاستثمارية بالمحاسبة عن استثماراتها في شركة تابعة ذات صلة بنفس الطريقة في بياناتها المالية المجمعة والمنفصلة (أو أن تقدم فقط بيانات مالية منفصلة إذا كانت كافة الشركات التابعة غير مجمعة).

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

2. أسس الإعداد (تتمه)

- **معيار المحاسبة الدولي 32 مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية**
التعديل على معيار المحاسبة الدولي 32: الأدوات المالية: يبين العرض بعض الجوانب بسبب التنوع في تطبيق المتطلبات على المقاصة مع التركيز على الجوانب التالية:
 - المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة".
 - تطبيق سبل تحقق وتسوية متزامنة.
 - مقاصة مبالغ الضمان.
 - وحدة الحساب لتطبيق متطلبات المقاصة.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

- **معيار المحاسبة الدولي 36: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية**
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36: انخفاض القيمة، تقلل الحالات المطلوب فيها الإفصاح عن المبلغ المسترد للموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد، وتوضح الإفصاحات المطلوبة، كما تقدم متطلب واضح للإفصاح عن معدل الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (أو عمليات عكس انخفاض القيمة) حيث يتم تحديد المبلغ المسترد (على أساس القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع) باستخدام أسلوب القيمة الحالية.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

- **معيار المحاسبة الدولي 39 استحداث المشتقات واستمرار محاسبة التغطية**
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: يبين التحقق والقياس عدم الحاجة إلى وقف محاسبة التحوط إذا تم استبدال مشتقات التحوط، شريطة الوفاء بمعايير معينة.

يشير الاستبدال إلى حدث توافّق فيه الأطراف الأصلية على قيام أحد الأطراف المقابلة للمقاصة أو أكثر باستبدال الطرف المقابل الأصلي ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الأطراف. لتطبيق التعديلات ومواصلة محاسبة التحوط، يتعين إجراء استبدال لطرف مقابل مركزي كنتيجة للقوانين أو التعليمات أو إصدار القوانين أو التعليمات.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

- **تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21 الضرائب**
يقدم التفسير إرشادات بشأن متى يتم إثبات التزام لضريبة تم فرضها من قبل الحكومة، بالنسبة للضرائب التي تمت المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 37: المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة، وتلك التي يكون فيها توقيت ومبلغ الضريبة مؤكدا.

يعرف التفسير الحدث الملزم للتحقق من التزام على أنه النشاط الذي يؤدي إلى دفع الضريبة وفقا للتشريع ذو الصلة. وهو يقدم الإرشادات التالية بشأن تحقق التزام بدفع الضرائب:

- يتم إثبات الالتزام تدريجيا إذا وقع الحدث الملزم على مدى فترة من الزمن.
- إذا أدى التزام إلى الوصول إلى الحد الأدنى، فإنه يتم إثبات الالتزام عند الوصول إلى هذا الحد الأدنى.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

3. مدينون وارصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر 2013 30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014
(مدقق) (معدل)	(مدقق) (معدل)	(مدقق) (معدل)	(مدقق) (معدل)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,448,138	7,520,536	3,157,673	مستحق من أطراف ذات صلة
93,280	202,618	228,683	موظفون مدينون
10,240,951	5,833,575	2,501,225	دفعات مقدّمة عن شراء استثمارات وأراضي (أ)
21,204,000	1,599,065	591,023	مستحق من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	12,283,647	13,029,870	مستحق من بيع أراضي (ب)
-	-	3,870,374	مستحق من بيع شركات تابعة (ج)
10,212,680	4,270,925	4,270,925	مدينو عتود
22,519,991	20,988,124	22,493,219	ارصدة مدينة أخرى
(2,690,813)	(4,667,515)	(5,065,676)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
69,028,227	48,030,975	45,077,316	

(أ) خلال الفترة ، قامت المجموعة بتحويل مبلغ 3,452,850 دينار كويتي من دفعات مقدّمة عن شراء استثمارات وأراضي للقرارات الاستثمارية (إيضاح 7) بعد استلام المستندات اللازمة لذلك.

(ب) يمثل بند "مستحق من بيع أراضي" قيمة بيع أراضي محلية بالتكلفة خلال سنة 2013 بمبلغ 18,587,014 دينار كويتي ، كانت مصنفة ضمن دفعات مقدّمة عن شراء استثمارات وأراضي، وذلك بعد خصم مبلغ 1,656,474 دينار كويتي ، والذي يمثل الفرق بين ثمن بيع الأراضي وصافي القيمة الحالية لدفعات ثمن البيع التي سيتم استلامها مستقبلاً، وقد تم الاعتراف بها كخسائر بيع أراضي ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013. قامت المجموعة خلال الفترة بتسجيل وإطفاء جزء من الأرباح المؤجلة بمبلغ 746,083 دينار كويتي ، وسوف يتم الاعتراف بباقي الأرباح المؤجلة البالغة 910,531 دينار كويتي ضمن بيان الدخل المجمع وذلك على أساس نسبي زمني . يستحق مبلغ البيع السداد على ثلاث أقساط في أكتوبر 2013، 2014، 2015. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 تم تحصيل القسط الأول في أكتوبر 2013 بمبلغ 4,646,753 دينار كويتي ، لاحقاً لتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع تم تحصيل القسط الثاني بمبلغ 3,390,718 دينار كويتي في أكتوبر 2014.

(ج) خلال الفترة قامت المجموعة بالتخارج من شركات تابعة بإجمالي مبلغ 14,139,328 دينار كويتي، تم تحصيل مبلغ 1,170,000 دينار كويتي نقداً وتم شراء موجودات بمبلغ 9,098,954 دينار كويتي وسجلت المجموعة ربح من بيع تلك الشركات التابعة بمبلغ 1,164,041 دينار كويتي وجاري العمل على تحويل الموجودات بإسم المجموعة.

4. عقارات تحت التطوير

خلال الفترة ، قامت المجموعة بتحويل أسهم مملوكة في إستثمارات متاحة للبيع إلى عقارات تحت التطوير بعد تملك أراضي في إحدى دول مجلس التعاون بإجمالي تكلفة 3,890,038 دينار كويتي و تم إعادة تقييم تلك الأراضي من قبل مقيم مستقل بإجمالي مبلغ 4,587,444 دينار كويتي ، وتم تسجيل مبلغ 697,406 دينار كويتي أرباح نتيجة التغير في القيمة العادلة لأراضي محولة إلى عقارات تحت التطوير.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

5. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقق)	30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,253,318	11,910,562	14,665,631	أوراق مالية مسعرة
84,468,078	75,365,469	59,525,308	أوراق مالية غير مسعرة
11,307,499	6,178,631	5,470,213	صناديق ومحافظ
108,028,895	93,454,662	79,661,152	

لم يكن من الممكن قياس القيمة العادلة للاستثمارات الغير مسعرة نظراً لعدم توفر طريقة موثوق بها لتقدير القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ، وبالتالي تم إدراجها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة .

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات مرهونة بقيمة دفترية 14,020,784 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013 : 11,979,503 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2013 : 11,109,147 دينار كويتي) مقابل التزام مقابل تأجير تمويلي وكذلك استثمارات مرهونة بقيمة دفترية 4,905,427 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013 : 4,416,651 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2013 : 5,115,457 دينار كويتي) مقابل مرابحات ووكالات دائنة.

6. استثمار في شركات زميلة

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقق)	30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
54,236,374	54,236,374	47,547,938	الرصيد في بداية الفترة / السنة
2,488,569	2,571,429	-	إضافات
(665,196)	(665,196)	(1,222,397)	توزيعات أرباح نقدية من شركات زميلة
(515,625)	(598,142)	(3,419,105)	الاستيعادات
837,970	(3,509,601)	(1,167,736)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
373,939	387,590	(44,290)	حصة المجموعة من التغييرات في حقوق ملكية شركات زميلة
56,756,031	52,422,454	41,694,410	
253,030	(4,874,516)	-	رد مخصص / (مخصص إنخفاض) في القيمة
57,009,061	47,547,938	41,694,410	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

خلال الفترة قامت المجموعة ببيع إحدى شركاتها الزميلة من خلال ملكية مباشرة للشركة الأم محققة ربح بمبلغ 69,419 دينار كويتي بالإضافة الى الجزء المستبعد من خلال بيع إحدى الشركات التابعة.

يتضمن هذا البند استثمار في شركة زميلة بقيمة دفترية 2,178,432 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013 : 2,199,015 دينار كويتي 30 سبتمبر 2013 : 3,069,074 دينار كويتي) مرهون من قبل بنك محلي مقابل مرابحات ووكالات دائنة.

7. عقارات استثمارية

خلال الفترة ، قامت المجموعة بتحويل مبلغ 3,452,850 دينار كويتي من دفعات مقدمة عن شراء استثمارات وأراضي (إيضاح 3 - أ) إلى عقارات استثمارية مما نتج عنه تغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بمبلغ 1,284,260 دينار كويتي أدرجت ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف للمجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 بناء على تقييم من قبل مقيمين مستقلين.

خلال الفترة قامت المجموعة بتحويل موجودات ثابتة بقيمة دفترية مبلغ 1,019,593 دينار كويتي إلى عقارات استثمارية بالقيمة العادلة بناء على تقييم من قبل مقيمين مستقلين والبالغة 1,661,038 دينار كويتي مما نتج عنه فائض إعادة تقييم ممتلكات ومنشآت ومعدات بمبلغ 641,445 دينار كويتي (إيضاح 9) .

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

8. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقق)	30 سبتمبر 2014	
44,443,691	44,443,691	31,128,527	عدد الأسهم (سهم)
%3.92	%3.92	%2.75	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
3,244,389	3,244,389	2,334,640	القيمة السوقية (دينار كويتي)
4,654,812	4,654,812	3,682,805	التكلفة (دينار كويتي)

بناء على قرار هيئة أسواق المال بتاريخ 30 ديسمبر 2013، قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الإحتياطات بما يساوي تكلفة أسهم الخزينة كما في 30 سبتمبر 2014. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزينة.

شركة مجموعة الامتياز الاستمرارية ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

	فائض اعلآة							
	المجموع	أثر شراء/بيع حصصة في شركات تابعة	أثر التغيرات في حقوق ملكية شركات زميلة	فروق ترجمة عملة اجنبية (معدل)	تقييم ممتلكات ومعدات	تغيرات تراكمية في القيمة الاعلاة	احتياطي خيل اسهم الموظفين	احتياطي ربح بيع اسهم خزينة
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	(7,165,293)	307,196	(1,219,920)	(418,623)	164,415	(7,062,307)	1,023,828	40,118
مجموع الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة	1,934,401	-	373,939	(52,538)	-	1,613,000	-	-
أثر شراء / بيع حصصة في شركة تابعة	444,576	444,576	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2013	(4,786,316)	751,772	(845,981)	(471,161)	164,415	(5,449,307)	1,023,828	40,118
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2013	9,598,983	314,471	(832,330)	(454,812)	164,415	9,343,293	1,023,828	40,118
مجموع الدخل/(الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	(1,631,406)	-	(44,290)	(230,069)	641,445	(1,998,492)	-	-
أثر شراء / بيع حصصة في شركة تابعة	159,101	159,101	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014	8,126,678	473,572	(876,620)	(684,881)	805,860	7,344,801	1,023,828	40,118

9. يورد حقوق ملكية أخرى

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

10. صافي ربح الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	(289)	-	(2,075)	خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (خسائر)/أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(37,083)	37,482	(77,874)	(87,532)	أرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع توزيعات أرباح نقدية
430,943	4,394,666	563,848	608,041	
1,089,400	1,454,114	719,681	623,347	
<u>1,483,260</u>	<u>5,885,973</u>	<u>1,205,655</u>	<u>1,141,781</u>	

11. انخفاض في القيمة ومخصصات اخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,185	398,161	-	(33,486)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
5,425	432,781	3,976	300,858	مخصص مدينو مرابحة
355,457	1,255,607	10,757	(137,026)	انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	63,115	-	-	انخفاض في قيمة الشهرة
<u>380,067</u>	<u>2,149,664</u>	<u>14,733</u>	<u>130,346</u>	

12. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم بقسمة صافي الربح / (الخسارة) العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة باستثناء أسهم الخزينة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
(4,341,105)	1,003,637	(1,763,152)	952,952	صافي ربح / (خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
<u>1,099,132,676</u>	<u>1,087,369,040</u>	<u>1,099,132,676</u>	<u>1,083,818,647</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
<u>(3.95)</u>	<u>0.92</u>	<u>(1.60)</u>	<u>0.88</u>	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجحة المكثفة المجمعة (غير ملققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

13. الأضرار ذات الصلة

قامت المجموعة بعمليات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الرميطة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات يتم الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة المجموعة. إن الأرصدة والعمليات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة للمجموعة هي كما يلي :

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مطلق)	30 سبتمبر 2014	أطراف ذات صلة أخرى	مساهمون رئيسيون	شركات زميطة	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
دينار كويتي	7,448,138	7,520,536	3,157,673	3,142,587	-	15,086	مدينون وأرصدة مدينية أخرى
	1,109,404	1,234,935	3,485,166	3,236,583	-	248,583	مدينون مرابحة
	10,490,007	12,393,285	11,642,405	3,485,946	-	8,156,459	دائرون وأرصدة دائنة أخرى
	23,711,747	12,567,654	11,906,425	-	10,764,082	1,142,343	مرابحت ووكالات دائنة
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر							
	2013	2014					
دينار كويتي	27,469	72,466	60,581	-	-	11,885	بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
	283,602	-	-	-	-	-	إيرادات مرابحة
	165,951	165,951	-	-	-	165,951	إيرادات إدارة وكتائب وتسويق أسهم
	895,838	515,759	-	486,000	-	29,759	إيرادات اجراءات تكاليف تمويلية
	573,269	244,691					مكافأة الإدارة العليا
	67,037	30,351					رواتب وجوائز ومكافآت
	222,781	68,088					مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مزايما بعد التوظيف

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

14. موجودات أمثلة

بلغ إجمالي الموجودات المحتفظ بها من قبل الشركة الأم (بنود خارج بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع) بصفة الأمانة أو الوكالة كما في 30 سبتمبر 2014 مبلغ 82,063,413 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 71,704,519 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2013: 67,444,480 دينار كويتي).

15. ارتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقق)	30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,099,199	4,703,094	4,328,094	ارتباطات رأسمالية مقابل شراء استثمارات
24,037,168	23,042,411	20,752,608	خطابات ضمان
1,662,708	1,617,767	1,617,767	اعتمادات مستندية

16. معلومات قطاعية

تقوم الإدارة بتصنيف منتجات وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية :

- استثمارات عقارية
 - استثمارات مالية
 - أخرى
- فيما يلي عرض المعلومات المتعلقة بقطاعات تقارير المجموعة:

ربح / (خسارة) القطاع التسعة أشهر المنتهية في		إيرادات القطاع التسعة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(352,024)	3,775,803	(352,024)	3,775,803	بيان الدخل
1,858,540	1,609,418	4,444,976	4,860,192	استثمارات عقارية
302,830	2,521,165	737,600	3,290,981	استثمارات مالية
1,809,346	7,906,386	4,830,552	11,926,976	أخرى
(6,974,333)	(5,241,149)			المجموع
(619,599)	(492,074)			مصاريف عمومية وإدارية
(53,451)	93,804			إستهلاك
(5,838,037)	2,266,967			أخرى
				صافي ربح / (خسارة) الفترة

17. الجمعية العامة للمساهمين

انعقدت الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ 22 مايو 2014 وأقرت اعتماد البيانات المالية المجمعة ووافقت على اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وكذلك الموافقة على إطفاء الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2013 والبالغة 28,182,125 دينار كويتي من حساب الاحتياطي الاختياري .

انعقدت الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ 2 أكتوبر 2013 وأقرت اعتماد البيانات المالية المجمعة وتوزيعات الأرباح النقدية المقترحة من قبل مجلس الإدارة بواقع 7 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. لاحقاً وبتاريخ 23 فبراير 2014، انعقدت الجمعية العامة العادية للشركة الأم وألغت القرار المشار إليه في الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة في 2 أكتوبر 2013 بشأن توزيعات الأرباح.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

18. قياس القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات مالية مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

يحدد المستوى الذي تقع ضمنه الموجودات المالية بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

إن الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2014			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,023,650	-	-	4,023,650
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
14,665,631	-	-	14,665,631
استثمارات متاحة للبيع			
-	5,470,213	-	5,470,213
أوراق مالية مسعرة			
-	-	59,525,308	59,525,308
صناديق ومحافظ			
14,665,631	5,470,213	59,525,308	79,661,152
أوراق مالية غير مسعرة			
الإجمالي			
31 ديسمبر 2013 (مدقق)			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,006,569	-	-	4,006,569
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
11,910,562	-	-	11,910,562
استثمارات متاحة للبيع			
-	6,178,631	-	6,178,631
أوراق مالية مسعرة			
-	-	75,365,469	75,365,469
صناديق ومحافظ			
11,910,562	6,178,631	75,365,469	93,454,662
أوراق مالية غير مسعرة			
الإجمالي			
30 سبتمبر 2013			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,324,268	-	-	4,324,268
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
12,253,318	-	-	12,253,318
استثمارات متاحة للبيع			
-	11,307,499	-	11,307,499
أوراق مالية مسعرة			
-	-	84,468,078	84,468,078
صناديق ومحافظ			
12,253,318	11,307,499	84,468,078	108,028,895
أوراق مالية غير مسعرة			
الإجمالي			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

18. قياس القيمة العادلة (تتمة)

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في أسواق نشطة على أسعار السوق المعلنة في تاريخ التقارير المالية. يتم تصنيف السوق على أنها سوق نشطة في حالة إتاحة الأسعار المعلنة بسرعة وبانتظام من البورصة، التاجر، الوسيط، مجموعة القطاع، خدمات التسعير أو الجهة الرقابية وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية والمنظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة. إن السعر السوقي المعلن المستخدم للموجودات المالية المحفوظ بها من قبل المجموعة هو سعر الشراء الحالي. هذه الأدوات مدرجة في المستوى 1.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط، يتم تحديدها باستخدام طرق تقييم. تضاعف طرق التقييم هذه استخدام البيانات السوقية المعلنة عند إتاحتها وتعتمد قليلاً قدر الإمكان على التقديرات المحددة للمنشأة. في حالة إتاحة كافة المدخلات الجوهرية للقيمة العادلة لأداة مالية، تدرج الأداة في المستوى 2.

في حالة عدم استناد إحدى المدخلات أو أكثر على البيانات السوقية المعلنة، تدرج الأداة في المستوى 3.

إن تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 للموجودات المالية المتاحة للبيع هي كالتالي:

استثمارات متاحة للبيع دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 1 يناير 2014 صافي الحركة خلال الفترة 30 سبتمبر 2014
75,365,469	31 ديسمبر 2013 1 يناير 2013 صافي الحركة خلال السنة 31 ديسمبر 2013
(15,840,161)	30 سبتمبر 2013 1 يناير 2013 صافي الحركة خلال الفترة 30 سبتمبر 2013
59,525,308	
77,145,326	
(1,779,857)	
75,365,469	
77,145,326	
7,322,752	
84,468,078	

خلال الفترة / السنة لم يكن هناك تحويلات داخل أو خارج المستوى 3.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

19. إعادة أدراج أرقام المقارنة

خلال الفترة، توفرت لدى المجموعة البيانات المالية المجمعة المدققة لشركة كافندش ليرنغ ليمنتد للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013، و بناء عليه، قامت المجموعة بإعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 لتتضمن الأرصدة التالية طبقاً للبيانات المالية المدققة المجمعة لشركة كافندش ليرنغ ليمنتد .

الأرصدة كما في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (ملحق) (معدل)	المبلغ المعاد الدراسة	الأرصدة كما في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (مدقق)	البند
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,296,806	49,329	13,247,477	نقد ونقد معادل
48,030,975	240,258	47,790,717	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(6,103,695)	6,103,695	استثمار في شركات تابعة
6,571,228	55,384	6,515,844	موجودات أخرى
25,038,500	3,027,270	22,011,230	عقارات تحت التطوير
40,811,848	850,238	39,961,610	عقارات استثمارية
32,008,802	4,495,059	27,513,743	ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,601,983	1,396,442	205,541	شهرة
51,850,347	2,589,277	49,261,070	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
9,598,983	(282,832)	9,881,815	بنود حقوق ملكية أخرى
(27,447,206)	734,919	(28,182,125)	أرباح مرحلة
40,337,553	968,921	39,368,632	حصص غير مسيطرة