

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

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 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).
16-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة).



RSM البزيع وشركاهم

برج الراجية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزیز محمد الصقر، شرق
ص.ب: 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت: 965 22961000
ف: 965 22412761

www.rsm.global/kuwait



برج الشهيد، 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.ع. دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2017، والبيانات المرحلية المكثفة المجمع للدخل، الدخل والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقا لأساس الأعداد المبين في الإيضاح رقم (2) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى موظفي الشركة الأم المسئولين 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.

الاستنتاج

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كما أنه لم يرد لعلنا ما يشير إلى حدوث مخالفات مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية، أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم، وتعديلاتهما، أو لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والقوانين المتعلقة بها، أو للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

تأليف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص رقم 91 فئة "أ"
RSM البزيع وشركاهم

فيصل صقر الصقر

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

الكويت في: 20 إبريل 2017

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2017

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	31 مارس 2017	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		نقد ونقد معادل
29,094,691	19,899,590	16,254,620		ودائع لأجل
2,451,359	-	-		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
4,011,050	4,036,343	3,912,146	3	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
36,201,994	32,817,794	36,340,089		موجودات أخرى
7,760,913	5,294,298	5,508,394		عقارات تحت التطوير
14,587,444	14,487,444	14,487,444		استثمارات متاحة للبيع
69,285,001	63,215,523	65,653,129	4	استثمار في شركات زميلة
39,995,457	41,567,490	42,354,851	5	عقارات استثمارية
61,781,491	63,672,593	63,685,225		ممتلكات ومنشآت ومعدات
33,096,056	30,049,653	29,452,959		موجودات غير ملموسة
13,054,681	13,085,305	13,082,115		شهرة
8,914,635	8,914,635	8,914,635		مجموع الموجودات
320,234,772	297,040,668	299,645,607		
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
				تسهيلات بنكية
1,767,767	2,790,657	2,541,022		داننون وأرصدة داننة أخرى
30,161,815	27,633,280	29,886,015		التزام مقابل تأجير تمويلي
19,259,306	13,614,966	405,821	6	مرايبات ووكالات داننة
33,982,605	26,639,688	28,737,713		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,595,000	3,927,475	4,273,643		مجموع المطلوبات
88,766,493	74,606,066	65,844,214		
				حقوق الملكية
				رأس المال
113,361,735	113,361,735	113,361,735		علاوة إصدار
34,108,277	34,108,277	34,108,277		أسهم خزينة
(8,232,657)	(8,232,657)	(8,232,657)	7	إحتياطي إجباري
17,809,452	19,215,639	19,215,639		إحتياطي إختياري
3,579,493	4,985,680	4,985,680		بنود حقوق ملكية أخرى
10,308,520	(192,118)	(373,018)	8	أرباح مرحلة
11,753,593	13,728,050	26,075,090		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
182,688,413	176,974,606	189,140,746		حصص غير مسيطرة
48,779,866	45,459,996	44,660,647		مجموع حقوق الملكية
231,468,279	222,434,602	233,801,393		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
320,234,772	297,040,668	299,645,607		

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



نواف حسين معرفي
الرئيس التنفيذي للمجموعة
وعضو مجلس الإدارة

خالد سلطان بن عيسى
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2016	2017		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
			الإيرادات :
1,645,045	220,528	9	صافي ربح الاستثمارات
481,112	678,717		إيرادات إدارة واكتتاب وتسويق أسهم
683,497	700,712		إيرادات أيجارات
1,262,432	4,924,494	10	صافي إيرادات تشغيلية من شركات تابعة
108,024	(68,535)		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(824,337)	-		خسارة إعادة تقييم شركة زميلة أصبحت شركة تابعة
2,340,920	2,316,719	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	10,902,632	5	أرباح بيع حصة في شركة زميلة
18,521	(554,936)		(خسائر) / أرباح فروقات عملة أجنبية
739,984	759,355		إيرادات أخرى
6,455,198	19,879,686		مجموع الإيرادات
			المصاريف والأعباء :
2,462,049	4,105,998		مصاريف عمومية وإدارية
-	726,546		مصاريف بيعية وتسويقية
577,097	749,297		تكاليف تمويلية
913	34,568		تكاليف إدارة واكتتاب وتسويق أسهم
191,645	521,142	11	انخفاض في القيمة ومخصصات أخرى
542,654	239,294		إستهلاك
3,774,358	6,376,845		مجموع المصاريف والأعباء
2,680,840	13,502,841		صافي ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
-	(78,454)		العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(12,420)	(281,921)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(3,874)	(97,559)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
2,664,546	13,044,907		الزكاة
			صافي ربح الفترة
			العائد إلى :
2,697,199	12,347,040		مالكي الشركة الأم
(32,653)	697,867		حصص غير مسيطرة
2,664,546	13,044,907		صافي ربح الفترة
2.59	11.86	12	ربحية السهم الأساسية (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2016	2017		
دينار كويتي	دينار كويتي		
2,664,546	13,044,907		صافي ربح الفترة
			(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر :
			بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
(2,951,500)	(48,038)	8	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
(27,823)	(216,995)	8	فروق ترجمه عملة أجنبية
1,155,118	84,133	8 + 5	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
(1,824,205)	(180,900)		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
840,341	12,864,007		مجموع الدخل الشامل للفترة
			العائد إلى:
872,994	12,166,140		مالكي الشركة الأم
(32,653)	697,867		حصص غير مسيطرة
840,341	12,864,007		مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
لدولة الكويت

بيان التفورات في حقوق الملكية المرطبي المحكف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

حقوق الملكية المتألفة لمالكي الشركة الأم										
مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع الجزئي	إرباح مرجلة	بنود حقوق ملكية أخرى	إحتياطي التقييم	إحتياطي إيجاري	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
218,299,098	36,483,679	181,815,419	9,056,394	12,132,725	3,579,493	17,809,452	(8,232,657)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015
840,341	(32,653)	872,994	2,697,199	(1,824,205)	-	-	-	-	-	مجموع (الانصار) / الأغل الشامل للفترة
12,328,840	12,328,840	-	-	-	-	-	-	-	-	تغير في حصص غير مسيطرة
231,468,279	48,779,866	182,688,413	11,753,593	10,308,520	3,579,493	17,809,452	(8,232,657)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 31 مارس 2016
222,434,602	45,459,996	176,974,606	13,728,050	(192,118)	4,985,680	19,215,639	(8,232,657)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016
12,864,007	697,867	12,166,140	12,347,040	(180,900)	-	-	-	-	-	مجموع (الانصار) / الأغل الشامل للفترة
(1,497,216)	(1,497,216)	-	-	-	-	-	-	-	-	تغير في حصص غير مسيطرة
233,801,393	44,660,647	189,140,746	26,075,090	(373,018)	4,985,680	19,215,639	(8,232,657)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 31 مارس 2017

إن الإيضاحات المرتقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرجلة المحكفة المجمع.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
2,680,840	13,502,841	تسويات لـ:
(1,645,045)	(220,528)	صافي ربح الاستثمارات
(108,024)	68,535	تغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
824,337	-	خسارة إعادة تقييم شركة زميلة أصبحت شركة تابعة
(2,340,920)	(2,316,719)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(10,902,632)	أرباح بيع حصة في شركة زميلة
577,097	749,297	تكاليف تمويلية
191,645	521,142	انخفاض في القيمة ومخصصات أخرى
542,654	239,294	إستهلاك
241,077	555,056	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
963,661	2,196,286	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
65,832	59,022	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(621,915)	(832,798)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
188,320	(840,342)	موجودات أخرى
(2,825,954)	1,882,873	دائون وأرصدة دائنة أخرى
(2,230,056)	2,465,041	النقد من / (المستخدم في) العمليات
(219,906)	(208,888)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(2,449,962)	2,256,153	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(270,126)	-	ودائع لأجل
4,440,619	(4,858,065)	صافي الحركة في استثمارات متاحة للبيع
-	12,516,123	المحصل من بيع حصة في شركة زميلة
(137,644)	(81,166)	صافي الحركة في عقارات استثمارية
38,802	(114,955)	صافي الحركة في ممتلكات ومنشآت ومعدات
104,813	266,857	توزيعات أرباح مستلمة
4,176,464	7,728,794	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(249,635)	تسهيلات بنكية
(3,522,151)	(12,950,000)	الزام مقابل تأجير تمويلي
(493,195)	1,486,566	مراجعات ووكالات دائنة
(561,113)	(396,983)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(322,020)	(22,649)	توزيعات ارباح مدفوعة
682,606	(1,497,216)	التغير في حصص غير مسيطرة
(4,215,873)	(13,629,917)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(2,489,371)	(3,644,970)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
9,227,164	-	نقد متعلق بإستحواذ على شركة زميلة أصبحت شركة تابعة
22,356,898	19,899,590	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
29,094,691	16,254,620	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

1. تأسيس الشركة وأغراضها

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع. "الشركة الأم" (والمعروفة سابقا باسم شركة الامتياز للاستثمار ش.م.ك.ع.) هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة الأم بموجب عقد تأسيس رقم 2074 / جلد 1 والمؤرخ في 6 ابريل 2005 وتعديلاته اللاحقة، وأخرها ما تم التأشير عليه بالمسجل التجاري تحت رقم 106905 بتاريخ 12 نوفمبر 2014. تتعامل الشركة الأم 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 اسهم الشركة الأم للتداول في بورصة الكويت بتاريخ 19 ابريل 2011 .

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

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

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 20 ابريل 2017.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية" وتعليمات بنك الكويت المركزي.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمع المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لهذه الفترة المالية المرحلية باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بدءا من 1 يناير 2017. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2017، إلا أنه ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة أو على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

2. أساس الإعداد (تتمة)

فيما يلي توضيحا بالمعايير والتعديلات الجديدة السارية بدءا من 1 يناير 2017 وكذلك توضيحا بالمعايير الصادرة لكنها غير سارية:

معايير وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2017

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح
تتطلب التعديلات من المنشآت تقديم إفصاحات حول التغيرات في مطلوباتها الناتجة عن الأنشطة التمويلية، بما في ذلك التغيرات الناتجة عن التدفقات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر صرف العملة الأجنبية). عند التطبيق المبدئي للتعديلات لا يتطلب من المنشآت تقديم معلومات مقارنة للفترة السابقة. ولا يتطلب من المجموعة تقديم إفصاحات إضافية في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، ولكن سيتم الإفصاح عن معلومات إضافية في البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي 12: ضرائب الدخل: الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المعترف بها.

توضح التعديلات ان على المجموعة الأخذ في الاعتبار ما اذا كان قانون الضريبة يحد من مصادر الأرباح الضريبية التي سيتم عمل خصومات منها عند عكس الفرق المؤقت القابل للخصم من الربح الضريبي. بالإضافة الى ذلك فان التعديلات هذه تقدم إرشادا حول كيفية قيام المنشأة بتحديد الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة وتوضح أيضا الظروف التي يكون فيها الربح الضريبي متضمناً استعادة بعض الموجودات مبالغ اكبر من قيمتها المرحلة في الدفاتر.

على المجموعة أن تقوم بتطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي ولكن عند التطبيق الأولي لهذه التعديلات، فإن التغير في الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية للفترة الأبرق المقارنة يمكن الاعتراف بها في الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة (أو ضمن أي بن آخر مكون لحقوق الملكية حسب ما هو ملائم) وبدون توزيع التغير ما بين الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة وبين المكونات الأخرى لحقوق الملكية، على المجموعة عند تطبيقها هذا الإعفاء ان تقصح عن هذه الحقيقة.

التحسينات السنوية - دورة 2014-2016

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 12 "الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى": توضيح نطاق متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية 12

توضح التعديلات أن متطلبات الإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية 12 تنطبق على حصة المنشأة في شركة تابعة أو مشروع مشترك أو شركة زميلة (أو جزء من حصتها في مشروع مشترك أو شركة زميلة) المصنف (أو المدرج ضمن مجموعة الاستبعاد) كمحتفظ به للبيع.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

(إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة))

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

3. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	31 مارس 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,659,277	1,609,111	1,639,498	مستحق من أطراف ذات صلة
4,780,890	3,942,386	4,055,550	دفعات مقدمة
6,744,258	8,476,916	9,206,248	مدينو عقود
6,940,747	6,706,388	7,865,989	مستحق من عملاء عن أعمال مقاولات
4,637,320	4,038,643	3,838,727	مدينو محجوزات ضمان
4,721,015	2,640,062	3,343,884	أوراق قبض
3,691,185	2,835,235	3,074,091	مدينون تجاريون لشركة تابعة
95,308	162,369	123,554	موظفون مدينون
6,426,576	5,558,430	6,376,612	أرصدة مدينة أخرى
(3,494,582)	(3,151,746)	(3,184,064)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
36,201,994	32,817,794	36,340,089	

4. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	31 مارس 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,994,631	81,301	241,880	أوراق مالية مسعرة
54,314,438	60,397,756	62,694,967	أوراق مالية غير مسعرة
2,975,932	2,736,466	2,716,282	صناديق ومحافظ
69,285,001	63,215,523	65,653,129	

أن الاستثمارات المتاحة للبيع المرهونة مقابل التزام تأجير تمويلي تم فك الرهن عنها خلال الفترة الجارية المنتهية في 31 مارس 2017 حيث تم سداد كامل الالتزام (إيضاح 6).

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

5. استثمار في شركات زميلة

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	31 مارس 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
44,276,507	44,276,507	41,567,490	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(375,231)	(1,613,491)	إستبعادات
(7,671,845)	(12,258,233)	-	محول الى استثمار في شركات تابعة
-	5,031,339	-	محول من استثمار في شركة تابعة
2,340,920	7,295,513	2,316,719	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
1,155,118	1,106,092	84,133	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
-	(3,428,173)	-	توزيعات ارباح نقدية من شركات زميلة
-	24,919	-	أثر حقوق الأقلية من الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
40,100,700	41,672,733	42,354,851	
(105,243)	(105,243)	-	خسائر إنخفاض في القيمة
39,995,457	41,567,490	42,354,851	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

خلال الفترة قامت المجموعة ببيع حصة في شركة زميلة بمبلغ 12,516,123 دينار كويتي، وقد نتج عن ذلك ربح بمبلغ 10,902,632 دينار كويتي أدرج في بيان الدخل المرحلي المكثف للمجموع للفترة، وعليه أصبحت حصة المجموعة في تلك الشركة الزميلة 20.05%.

خلال الفترة اللاحقة قامت المجموعة ببيع حصة أخرى في الشركة الزميلة بمبلغ 36,669,885 دينار كويتي وقد نتج عن ذلك ربح تقريباً بمبلغ 30,399,527 دينار كويتي سيتم أدراجة في بيان الدخل المرحلي المكثف للمجموع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 ، وعليه أصبحت حصة المجموعة في تلك الشركة الزميلة 10.05% . وما زال للمجموعة تأثير هام على تلك الشركة الزميلة متمثلاً في المشاركة في القرارات التشغيلية عن طريق تمثيل المجموعة بعضو في مجلس إدارة الشركة الزميلة المكون من خمسة أعضاء.

6. التزام مقابل تأجير تمويلي

خلال الفترة قامت الشركة الأم بالسداد المبكر للالتزام مقابل تأجير تمويلي بمبلغ 13,296,533 دينار كويتي والذي يتضمن مبلغ 12,950,000 دينار كويتي والذي يمثل قيمة الأقساط المتبقية من الالتزام، وكذلك مبلغ 346,533 دينار كويتي تكاليف تمويل تخص الفترة.

7. أسهم خزينة

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	31 مارس 2017	
92,471,371	92,471,371	92,471,371	عدد الأسهم (سهم)
8.16%	8.16%	8.16%	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
6,750,410	9,154,666	16,459,904	القيمة السوقية (دينار كويتي)
8,232,657	8,232,657	8,232,657	التكلفة (دينار كويتي)

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الإحتياطيات بما يساوي رصيد أسهم الخزينة كما في 31 مارس 2017 . إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزينة.

إن أسهم الخزينة كما في 31 مارس 2017 غير مرهونة لأية أطراف أخرى.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017
8. بنود حقوق ملكية أخرى

	إحتياطي خيار اسهم الموظفين دينار كويتي	تغيرات تراكمية في القيمة العادلة دينار كويتي	فائض إعادة تقييم ممتلكات ومشآت ومعدات دينار كويتي	فروق ترجمة عملة اجنبية دينار كويتي	اثر التغيرات في حقوق ملكية شركات تابعة دينار كويتي	اثر التغيرات في حقوق ملكية شركات زميلة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015 مجموع (الخصارة) / الدخل الشامل للفترة	1,023,828	(2,951,500)	-	246,749	623,892	(815,487)	12,132,725
الرصيد كما في 31 مارس 2016	1,023,828	6,408,248	1,693,995	218,926	623,892	339,631	10,308,520
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016 مجموع (الخصارة) / الدخل الشامل للفترة	-	(48,038)	-	(216,995)	-	84,133	(180,900)
الرصيد كما في 31 مارس 2017	1,023,828	(272,442)	1,693,995	(3,809,808)	616,671	374,738	(373,018)
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016 مجموع (الخصارة) / الدخل الشامل للفترة	1,023,828	(224,404)	1,693,995	(3,592,813)	616,671	290,605	(192,118)

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

9. صافي ربح الاستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
(168,508)	(65,175)
1,337,558	18,846
475,995	266,857
1,645,045	220,528

خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
إيرادات توزيعات أرباح

10. صافي إيرادات تشغيلية من شركات تابعة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
885,919	890,816
-	3,150,884
376,513	882,794
1,262,432	4,924,494

هندسة وإنشاءات
مبيعات وأنشطة طبية
تعليمية

11. انخفاض في القيمة ومخصصات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
81,908	25,944
105,243	-
-	472,355
-	(65,426)
4,494	32,318
-	55,951
191,645	521,142

انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
انخفاض في قيمة ممتلكات ومنشآت ومعدات
رد مخصص ضريبية لشركات تابعة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أخرى

12. ربحية السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2016	2017
2,697,199	12,347,040
1,041,145,979	1,041,145,979
2.59	11.86

صافي ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم (دينار كويتي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
ربحية السهم الأساسية (فلس)

شركة مجموعة الامتياز الاستشارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

الأطراف ذات الصلة 13.

قامت المجموعة بعمليات متوقعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة و المبراء التفتينين للمجموعة والشركات الزميلة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى . إن الأسماء والشروط المتعلقة بهذه العمليات يتم الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة المجموعة . إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة للمجموعة هي كما يلي :

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	31 مارس 2017	أطراف ذات صلة أخرى	مساهمون رئيسيون	شركات زميلة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,639,277	1,609,111	1,639,498	1,639,489	-	9
6,625,274	6,451,840	6,363,299	786,013	-	5,577,286
9,507,102	8,657,704	8,021,539	-	6,900,488	1,121,051
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس					
2016	2017				
دينار كويتي	دينار كويتي				
371,182	-	-	-	-	-
44,529	44,529	-	-	-	44,529
112,134	96,970	87,380	-	87,380	9,590
158,100	147,750				
17,077	14,351				
33,735	45,845				

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع

صافي ربح الاستثمارات

إيرادات الجارات

تكاليف تمويلية

مكافأة الإدارة العليا

رواتب وحوافر ومكافآت

مكافأة نهاية الخدمة

مزايا ما بعد التوظيف

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

14. موجودات أمانة

بلغ إجمالي الموجودات المحتفظ بها من قبل الشركة الأم (بنود خارج بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع) بصفة الأمانة أو الوكالة كما في 31 مارس 2017 مبلغ 142,322,945 دينار كويتي (118,782,715 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 و 65,782,582 دينار كويتي كما في 31 مارس 2016).

15. ارتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	31 مارس 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
827,476	-	-	ارتباطات رأسمالية مقابل شراء استثمارات
-	461,304	1,186,178	ارتباطات رأسمالية لشركات تابعة
16,978,937	15,747,594	16,878,999	خطابات ضمان
957,179	-	-	سندات ضمان اعمال
549,233	1,848,839	1,854,417	اعتمادات مستندية
19,312,825	18,057,737	19,919,594	

16. معلومات قطاعية

تقوم الإدارة بتصنيف منتجات وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية :

- استثمارات عقارية.
- استثمارات مالية.
- طبي.
- تعليمي.
- النفط و المقاولات.
- أخرى.

فيما يلي عرض المعلومات المتعلقة بقطاعات تقارير المجموعة التشغيلية:

ربح القطاع الثلاثة أشهر المنتهية في		إيرادات القطاع الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2016	31 مارس 2017	31 مارس 2016	31 مارس 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,035,163	573,030	1,343,433	951,177	بيان الدخل
1,328,669	1,170,951	1,776,783	1,231,024	استثمارات عقارية
(841,439)	2,213,410	(836,567)	3,037,751	استثمارات مالية
2,663,940	13,407,689	2,663,940	13,418,434	طبي
1,512,549	1,206,732	1,520,948	1,238,433	تعليمي
(13,339)	2,867	(13,339)	2,867	النفط والمقاولات
5,685,543	18,574,679	6,455,198	19,879,686	أخرى
(2,462,049)	(4,105,998)			المجموع
-	(726,546)			مصاريف عمومية وإدارية
(542,654)	(239,294)			مصاريف بيعية وتسويقية
(16,294)	(457,934)			إستهلاك
2,664,546	13,044,907			أخرى
				صافي ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

17. الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

انعقدت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 17 أبريل 2017 وأقرت اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وكذلك وافقت على توزيع أرباح نقدية بواقع 10 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. تم الموافقة على صرف مبلغ 105,550 دينار كويتي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

انعقدت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 28 أبريل 2016 وأقرت اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وكذلك وافقت على توزيع أرباح نقدية بواقع 6 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. تم الموافقة على صرف مبلغ 101,200 دينار كويتي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

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 المجموع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2017			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	875,108	3,037,038	3,912,146
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
أوراق مالية مسعرة			
241,880	-	-	241,880
استثمارات متاحة للبيع			
أوراق مالية مسعرة			
-	2,716,282	-	2,716,282
صناديق ومحافظ			
-	-	49,555,923	49,555,923
أوراق مالية غير مسعرة			
241,880	3,591,390	52,592,961	56,426,231
الإجمالي			
31 ديسمبر 2016			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	1,034,700	3,001,643	4,036,343
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
أوراق مالية مسعرة			
81,301	-	-	81,301
استثمارات متاحة للبيع			
أوراق مالية مسعرة			
-	2,736,466	-	2,736,466
صناديق ومحافظ			
-	-	49,146,926	49,146,926
أوراق مالية غير مسعرة			
81,301	3,771,166	52,148,569	56,001,036
الإجمالي			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

18. قياس القيمة العادلة (تتمة)

31 مارس 2016			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	1,041,839	2,969,211	4,011,050
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
أوراق مالية مسعرة			
11,994,631	-	-	11,994,631
استثمارات متاحة للبيع			
أوراق مالية مسعرة			
-	2,975,932	-	2,975,932
صناديق ومحافظ			
-	-	42,930,912	42,930,912
أوراق مالية غير مسعرة			
<u>11,994,631</u>	<u>4,017,771</u>	<u>45,900,123</u>	<u>61,912,525</u>
الإجمالي			

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 والمنتظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة. إن سعر السوق المعلن المستخدم للموجودات المالية المحتفظ 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 بيانات السوق 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 بيانات السوق المعلنة، تدرج الأداة في المستوى 3.

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

المستوى 3	
دينار كويتي	
49,146,926	31 مارس 2017
408,997	1 يناير 2017
<u>49,555,923</u>	صافي الحركة خلال الفترة
	31 مارس 2017
44,153,823	31 ديسمبر 2016
4,993,103	1 يناير 2016
<u>49,146,926</u>	صافي الحركة خلال السنة
	31 ديسمبر 2016
44,153,823	31 مارس 2016
(1,222,911)	1 يناير 2016
<u>42,930,912</u>	صافي الحركة خلال الفترة
	31 مارس 2016

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