

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

صفحة

2

3

4

5

6

11 - 7

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)



RSM

RSM البرزخ وشركاهم

برج الزاوية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000

ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait



مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

علي عويد رخيص

عضو في نكسيا الدولية
صندوق بريد : 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت
تليفون : 22423415/7 (965)
22424919: (965)
فاكس : 22422026 (965)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 سبتمبر 2016، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية المجمعة لشركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة) للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من قبل مراقب حسابات آخر، حيث أبدى رأياً غير متحفظ على تلك البيانات المالية المجمعة بتاريخ 10 مارس 2016.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم تقع خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها.

د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البرزخ وشركاهم

د. علي عويد رخيص
مراقب حسابات - 72
عضو في نكسيا الدولية - (انجلترا)
مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

دولة الكويت
15 نوفمبر 2016

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 سبتمبر 2016	إيضاح	الموجودات
248,017	255,100	294,336		الموجودات المتداولة:
				نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,550,251	1,559,789	1,543,397	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
635,889	717,374	758,313		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
345,297	458,844	499,320		مخزون
2,779,454	2,991,107	3,095,366		مجموع الموجودات المتداولة
1,065,000	1,065,000	1,065,000		الموجودات غير المتداولة:
181,944	167,108	246,071		عقار استثماري
501,662	467,230	389,911		ممتلكات ومعدات
1,748,606	1,699,338	1,700,982		موجودات غير ملموسة
4,528,060	4,690,445	4,796,348		مجموع الموجودات غير المتداولة
				مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
975,076	1,130,673	1,347,761		المطلوبات المتداولة:
616,178	616,178	616,178	9	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,591,254	1,746,851	1,963,939		دائنو وكالة
				مجموع المطلوبات المتداولة
130,488	130,488	130,488	9	المطلوبات غير المتداولة:
321,503	334,271	369,234		قرض لأجل
451,991	464,759	499,722		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2,043,245	2,211,610	2,463,661		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مجموع المطلوبات
3,249,794	3,249,794	3,249,794		حقوق الملكية:
19,250	19,250	19,250		رأس المال
(19,250)	(19,250)	(19,250)	5	علاوة إصدار
16,466	15,926	14,307		أسهم خزانة
(781,445)	(786,885)	(931,414)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
2,484,815	2,478,835	2,332,687		خسائر متراكمة
4,528,060	4,690,445	4,796,348		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

أحمد سعدون اليافوق
نائب رئيس مجلس الإدارة

علي عبد المحسن الفليج
رئيس مجلس الإدارة

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2015	2016	2015	2016		
2,501,288	2,533,508	757,157	808,821		إيرادات التشغيل
(1,064,266)	(942,332)	(309,212)	(309,242)		تكاليف التشغيل
1,437,022	1,591,176	447,945	499,579		مجمّل الربح
(605,793)	(682,947)	(199,298)	(209,362)		تكاليف موظفين
(119,728)	(149,400)	(37,698)	(51,729)		تكاليف موظفين أخرى
(524,641)	(583,462)	(163,221)	(193,359)		مصاريف إيجارات
(181,018)	(180,189)	(53,623)	(57,985)		مصاريف تشغيلية
(72,980)	(76,263)	(21,869)	(27,473)		مصاريف عمومية وإدارية
(53,184)	(47,023)	(17,805)	(14,205)		مصاريف تسويقية
(53,247)	(74,535)	(15,765)	(22,085)		إستهلاك
(107,059)	(105,445)	(38,025)	(35,009)		إطفاء
(23,870)	(23,870)	(8,021)	(7,946)		مصاريف تمويلية
(8,128)	96,008	(40,016)	9,854	6	صافي ربح (خسارة) الاستثمارات
-	24,800	-	-	3	أرباح من استحواذ على شركة تابعة
3,976	66,621	944	4,017	7	إيرادات أخرى
(308,650)	(144,529)	(146,452)	(105,703)		صافي خسارة الفترة
(9.51)	(4.46)	(4.51)	(3.26)	8	خسارة السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016
(308,650)	(144,529)	(146,452)	(105,703)
11,695	(1,619)	14,705	(667)
11,695	(1,619)	14,705	(667)
(296,955)	(146,148)	(131,747)	(106,370)

صافي خسارة الفترة

(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر
ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
فروقات ترجمة عملة من العمليات أجنبية
(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الخسارة الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزانة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	خسائر متراكمة	المجموع	
3,249,794	19,250	(19,250)	15,926	(786,885)	2,478,835	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015
-	-	-	(1,619)	(144,529)	(146,148)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
3,249,794	19,250	(19,250)	14,307	(931,414)	2,332,687	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016
3,249,794	19,250	(19,250)	4,771	(472,795)	2,781,770	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014
-	-	-	11,695	(308,650)	(296,955)	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
3,249,794	19,250	(19,250)	16,466	(781,445)	2,484,815	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	
(308,650)	(144,529)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي خسارة الفترة
53,247	74,535	تسويات:
107,059	105,445	استهلاك
23,870	23,870	إطفاء
8,128	(96,008)	مصاريف تمويلية
-	(24,800)	صافي (ربح) خسارة الاستثمارات
20,298	15,787	أرباح من استحواذ على شركة تابعة
(96,048)	(45,700)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(4,675)	(39,556)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(38,031)	(21,255)	مخزون
109,273	159,525	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(29,481)	53,014	النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات
-	(18,422)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(29,481)	34,592	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(52,296)	(67,832)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(3,590)	-	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
53,455	84,275	توزيعات أرباح مستلمة
(2,431)	16,443	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(23,870)	(23,870)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(23,870)	(23,870)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(55,782)	27,165	صافي الزيادة (النقص) في النقد في الصندوق ولدى البنوك
303,799	255,100	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
-	12,071	نقد متعلق باستحواذ على شركة تابعة (إيضاح 3)
248,017	294,336	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

1 - التأسيس والنشاط
إن شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم) هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب عقد تأسيس رقم 2793 / جلد 1 المؤرخ في 4 أغسطس 2001 وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 85644 بتاريخ 10 يونيو 2014. إن الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو برج الديرة - شارع أحمد الجابر - الشرق - دولة الكويت، ص.ب: 21839 الصفاة، 13079، دولة الكويت.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي حل محل قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. تم إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة للقانون رقم 1 لسنة 2016 في 12 يوليو 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012. ترى إدارة المجموعة إن تطبيق قانون الشركات الجديد ليس من المتوقع أن يكون له أي تأثير على المجموعة.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 نوفمبر 2016.

2 - أسس العرض
لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

3 - شراء شركة تابعة
خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016، قامت المجموعة بالسيطرة على شركة مصبغة الامتيازات الخليجية - أحمد يوسف أحمد العماني وشريكته - ذ.م.م. من خلال الاستحواذ على 99% من حصص الشركة مقابل مبلغ 75,000 دينار كويتي (مدرجة ضمن مديونين وأرصدة مدينة أخرى كدفوعات مقدمة لشراء استثمار كما في 31 ديسمبر 2015)، وقد تم تجميع البيانات المالية للشركة من تاريخ بدء السيطرة بعد تعديل عقد تأسيس الشركة على ما سبق.

إن الموجودات والمطلوبات المحددة بتاريخ الاستحواذ كما يلي:

دينار كويتي	الموجودات والمطلوبات المحددة بتاريخ الاستحواذ:
12,071	نقد في الصندوق ولدى البنوك
48,258	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
19,221	مخزون
85,666	ممتلكات ومعدات
28,126	موجودات أخرى
(55,944)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(37,598)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
99,800	صافي الموجودات
(75,000)	المبلغ المدفوع للاستحواذ (مدرجة كدفوعات مقدمة لشراء استثمار كما في 31 ديسمبر 2015)
24,800	أرباح من استحواذ على شركة تابعة

4 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 سبتمبر 2016	
592,575	235,580	143,100	محتفظ بها لغرض المتاجرة
-	-	99,825	أوراق مالية مسعرة
			أوراق مالية مسعرة - موقوفة عن التداول (أ)
957,676	1,324,209	1,300,472	مصنفة بالقيمة العادلة
1,550,251	1,559,789	1,543,397	أوراق مالية غير مسعرة

30 سبتمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(أ) يوجد لدى المجموعة أوراق مالية محلية مسجلة بقيمة دفترية 99,825 دينار كويتي تم وقفها عن التداول في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 2 مايو 2016، قامت المجموعة بتسجيل هذه الموجودات المالية استناداً إلى آخر سعر قبل إيقافها عن التداول.

تدار الأوراق المالية غير المسعرة من قبل مدير المحفظة، وهو طرف ذو صلة.

5 - أسهم خزانة

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 سبتمبر 2016	عدد الأسهم
65,733	65,733	65,733	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
0.202	0.202	0.202	القيمة السوقية (دينار كويتي)
6,310	2,301	1,906	التكلفة (دينار كويتي)
19,250	19,250	19,250	

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد علاوة الإصدار بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في 30 سبتمبر 2016. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزانة.

6 - صافي ربح الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		أرباح غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر توزيعات أرباح نقدية
2015	2016	2015	2016	
(61,583)	(16,392)	(40,016)	(18,271)	
53,455	112,400	-	28,125	
(8,128)	96,008	(40,016)	9,854	

7 - إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى مبلغ 41,500 دينار كويتي ناتج عن بيع مصبغة تابعة لإحدى الشركات التابعة.

8 - خسارة السهم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. إن المعلومات الضرورية لاحتساب خسارة السهم الأساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي خسارة الفترة
2015	2016	2015	2016	
(308,650)	(144,529)	(146,452)	(105,703)	
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	
32,497,940	32,497,940	32,497,940	32,497,940	عدد الأسهم القائمة :
(65,733)	(65,733)	(65,733)	(65,733)	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
32,432,207	32,432,207	32,432,207	32,432,207	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة
(9.51)	(4.46)	(4.51)	(3.26)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
				خسارة السهم (فلس)

9 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الإعتيادي كالمساهمين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا وأطراف ذات صلة أخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات تم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة مع أطراف ذات صلة هي كما يلي :

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي :

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 سبتمبر 2016	أطراف ذات صلة أخرى	دائنو وكالة قرض لأجل
2015	2015	2016	2016	
616,178	616,178	616,178	616,178	
130,488	130,488	130,488	130,488	

30 سبتمبر 2016

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مزاي الإدارة العليا : مزاي قصيرة الأجل
2015	2016	2015	2016	
115,918	128,743	38,640	42,915	

شركة الامتيازات الخليجية القابضة - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2016
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

10 - معلومات القطاعات
لأغراض الإدارة، تم تصنيف الأقسام الرئيسية التالية كقطاعات تشغيلية وبيانها كالتالي:

القطاع التشغيلي	الوصف
الاستثمارات	تشغيل أنشطة الامتيازات وتملك العقارات والاستثمار
التجارة	أنشطة التجارة العامة
الاستشارات	تقديم خدمات الاستشارات والخدمات الأخرى
عمليات الكمبيوتر	تقديم خدمات تشغيل أجهزة الكمبيوتر
التجهيزات الغذائية	تقديم خدمات التجهيزات الغذائية

إن المعلومات المتعلقة بكل من القطاعات التشغيلية مبينة كالتالي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

مجموع الإيرادات	الاستثمارات	التجارة	الاستشارات	عمليات الكمبيوتر	التجهيزات الغذائية	المجموع
123,673	1,447,601	234,665	134,061	780,936	2,720,936	
(199,347)	28,141	(2,232)	6,685	22,224	(144,529)	
1,773,122	2,233,973	233,516	71,742	483,995	4,796,348	
1,346,146	601,416	174,440	65,861	275,798	2,463,661	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

مجموع الإيرادات	الاستثمارات	التجارة	الاستشارات	عمليات الكمبيوتر	التجهيزات الغذائية	المجموع
2,497,136	827,373	86,089	314,361	1,273,465	(4,152)	
(308,650)	18,750	(844)	(14,412)	31,686	(343,830)	
4,528,060	603,345	41,091	212,312	1,965,254	1,706,058	
2,043,245	244,146	38,947	123,229	339,319	1,297,604	

11 - قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

إن الجدول التالي يظهر الأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في :

30 سبتمبر 2016			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
المستوى الأول	المستوى الثالث	المجموع	المستوى الأول	المستوى الثالث	المجموع
143,100	1,400,297	1,543,397			
31 ديسمبر 2015 (مدقق)			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
المستوى الأول	المستوى الثالث	المجموع	المستوى الأول	المستوى الثالث	المجموع
235,580	1,324,209	1,559,789			
30 سبتمبر 2015			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
المستوى الأول	المستوى الثالث	المجموع	المستوى الأول	المستوى الثالث	المجموع
592,575	957,676	1,550,251			

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

12 - الجمعية العامة للمساهمين

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 2 مايو 2016 على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وعدم توزيع أرباح نقدية وكذلك عدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 28 أبريل 2015 على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وعدم توزيع أرباح نقدية وكذلك عدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

13 - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع أرقام الفترة الحالية، والتي ليس لها أثر على مجموع حقوق الملكية وصافي خسارة المجموعة.