

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

الشركة الكويتية للمنقذات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

صفحة	المحتويات
4-1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
5	بيان المركز المالي المجمع
6	بيان الدخل المجمع
7	بيان الدخل الشامل المجمع
8	بيان التغييرات في حقوق الملكية المجمع
9	بيان التدفقات النقدية المجمع
26-10	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك (عمامة)
بوتة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد بقنا البيانات المالية المجمعة المرفقة للشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. (عمامة) ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (بشار إليهما معا بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2017 وبيانات الدخل والنقل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المتعلقة بالبيانات المالية المجمعة، والتي تتضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تجر بصورة عادلة، من جميع النواحي المانية، عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 وعن أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا طبقاً لتلك المعايير موضحة بشكل أكثر تفصيلاً في فقرة "مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة" والواردة ضمن تقريرنا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية الصادر عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق. باعتبارنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الرئيسية، في تقريرنا المهني، هي تلك الأمور التي كان لها أهمية قصوى في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للفترة الحالية. وتم عرض هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وإبداء رأينا حولها بدون إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور. فيما يلي تفاصيل كيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له:

تقييم الاستثمارات العقارية

بلغت الاستثمارات العقارية 11,841,583 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 (13,419,655 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2016) وبما يمثل 31% من إجمالي الموجودات. كما هو مبين ضمن الإيضاحات (2.3.4) و(4) و(6) من هذه البيانات المالية المجمعة.

إن تقييم العقارات يتطلب ممارسة تقديرات وأحكام هامة. إن أهمية التقديرات والأحكام بالإضافة إلى حقيقة أن أي فروق ولو كانت بنسب ضئيلة في تقييم كل عقار على حدة قد تؤدي عند تجميعها على مستوى كل العقارات إلى وجود أخطاء هامة، كل هذا يتطلب تركيز أصل التدقيق على هذه البنود.

تم تقييم العقارات بواسطة مقيمين مستقلين غير ذي صلة بالمجموعة. تم تعيين المقيمين بواسطة المجموعة. إن هؤلاء المقيمين مرخصين ويتولون لديهم المؤهلات والخبرات اللازمة في الأسواق التي تعمل بها المجموعة.

ضمن أعمال التدقيق التي قمنا بها، قمنا باختيار عينات من العقارات لاختبار مدى ملاءمة طرق ووسائل التقييم والمنحلات التي تم استخدامها لذلك الغرض. كما قمنا بالتحقق من مدى كفاية الإفصاحات المتعلقة بطرق ووسائل التقييم.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين (تتمة)

الشركة الكويتية للمنزّهات ش.م.ك (عامّة)

دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

أمور التدقيق الهامة (تتمة)

تقييم الاستثمارات في أوراق مالية والانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تتكون الاستثمارات في أوراق مالية بصورة رئيسية من استثمارات في أوراق مالية مسعرة وغير مسعرة. تُصنف هذه الأدوات كاستثمارات متاحة للبيع، ويتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة مع تسجيل التخوير المقابل في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر، كما هو مبين ضمن الإفصاحات (2.3.7)، (4) و (8) من هذه البيانات المالية المجمعة.

يتم تقييم الاستثمار في أوراق مالية بأنه تقديري بصورة متصلة، وذلك بالدرجة الأولى للأدوات المصنفة ضمن المستوى 2 و3، نظراً لتقييمها باستخدام متغيرات بخلاف الأسعار المعلنة في سوق نشط.

إضافة إلى ذلك، تحدد المجموعة ما إذا كان يتوفر دليل موضوعي على انخفاض قيمة الاستثمارات الفردية المصنفة كمتاحة للبيع. وفي هذه الحالات، يتم تحويل التخوير التراكمي في القيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر إلى بيان الدخل المجمع. ومع الأخذ في الاعتبار الجانب التقديري المتأصل لكل من تقييم الأدوات المصنفة ضمن المستوى 3 وتقييم الانخفاض في القيمة، فقد وجدنا أن هذا الأمر هو أحد أمور التدقيق الرئيسية. تقرر الاستثمارات في الأوراق المالية المصنفة ضمن المستوى 3 بمبلغ 9,271,977 دينار كويتي (2,247,715 دينار كويتي - 2016).

كجزء من إجراءات تدقيقنا، قمنا باختبار مقدار القيم العادلة المدرجة ضمن المستوى 1 من خلال مقارنة القيم العادلة المسجلة من قبل المجموعة مع البيانات السوقية المتاحة للجمهور. وبالنسبة لكافة القيم العادلة المدرجة ضمن المستوى 3، فقد قمنا بالتحقق من مدى ملاءمة النماذج المستخدمة من قبل المجموعة ومدى موثوقية البيانات المستخدمة كمتغيرات في هذه النماذج، كما قمنا بالتحقق من مدى كفاية إفصاحات القيمة العادلة الواردة في البيانات المالية المجمعة.

إضافة إلى ذلك، قمنا بتقييم طريقة معالجة الإدارة لمؤثرات الانخفاض في القيمة، والتحقق من الأسس المتبعة من قبل الإدارة في تحديد الانخفاض الهام والمتواصل في القيمة العادلة للأوراق المالية لأقل من تكلفتها ومن ثم مناقشة هذا الأمر مع الإدارة العليا.

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات حولها. لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة الأم قبل تاريخ تقريرنا هذا ونتوقع الحصول على باقي أجزاء التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2017 بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا يعبر بأي شكل عن أي استنتاج حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤولياتنا هي قراءة المعلومات الأخرى وتحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بصورة جوهرية مع البيانات المالية المجمعة أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية بشأنها. وإذا توصلنا، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها وفقاً للمعلومات التي حصلنا عليها قبل تاريخ هذا التقرير لمراقبي الحسابات، إلى وجود أي أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، فله يتعين علينا رفع تقرير حول تلك الوقائع. ليس لدينا ما يستوجب التقرير عنه في هذا الشأن.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد و عرض هذه البيانات المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن وضع نظم الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم فترة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح، متى كان ذلك منسجماً، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعترض الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توفر أي دليل واقعي سوى اتخاذ هذا الإجراء.

يتحمل المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على صلبة إعداد التقارير المالية للمجموعة.

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء المادية في حال وجودها. وقد نتجاً الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع أن تؤثر بشكل فردي أو مجمع على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس أحكاماً مهنية ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تتناول تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث أن الغش قد يشمل التواطؤ أو التزوير أو الإهمال أو الحذف المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
 - فهم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
 - تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول فترة المجموعة على مزولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بناء على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها. وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكيد مادي، يتوجب علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو في حال كانت هذه الإيضاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن مزولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتويات البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك الإيضاحات، وما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تحقق العرض العادل.
 - الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأعمال داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء التوجيهات والإشراف على وتنفيذ عملية التدقيق للمجموعة. نتحمل المسؤولية كاملة عن رأي التدقيق.
- نقوم بالتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة، على مستوى المثال لا الحصر، فيما يتعلق بالنطاق المخطط لعملية التدقيق وتوقيتها ونتائجها الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في أنظمة الرقابة الداخلية والتي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق.
- كما نزود أيضاً المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم أيضاً بشأن جميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المحتمل بصورة معقولة أن تؤثر على استقلاليتنا والتدابير ذات الصلة، متى كان ذلك منسجماً.
- ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كان لها الأهمية خلال تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك فهي تعتبر أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع القوانين أو اللوائح الإفصاح العلني عنها، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية، عدم الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا في حال ترتب على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة المعلمة المتحققة منه.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين (تتمة)

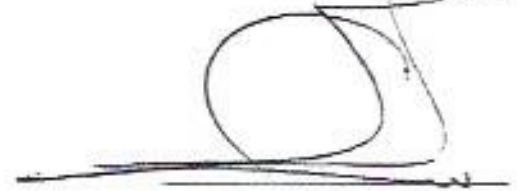
الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك (علامة)

دولة الكويت

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا كذلك، أن الشركة الأم تمسك بحسابات منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر، وأنتنا قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهنتنا، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، على وجوب إثباته فيها، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، على وجه يؤثر مائياً في نشاط المجموعة أو في مركزها

المالي المجموع



بدر عبد الله الوزان

مراقب حسابات مرخص رقم 62 فئة أ

ديلويت وثولز - الوزان وشركاه

الكويت في 13 مارس 2018

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2017

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2016	2017	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
6,353,026	4,342,781	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
13,419,655	11,841,583	6	استثمارات عقارية
-	100,625		استثمار في شركة زميلة
211,761	211,761	7	استثمار في مشروع مشترك
<u>19,984,442</u>	<u>16,496,750</u>		
			موجودات متداولة
12,442,647	14,205,318	8	استثمارات متاحة للبيع
4,653,090	4,931,096	9	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,617,066	2,892,324	10	نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
<u>18,712,803</u>	<u>22,028,738</u>		
<u>38,697,245</u>	<u>38,525,488</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
19,646,550	19,646,550	11	رأس المال
3,070,321	3,271,889	12	احتياطي إجباري
(1,305,659)	(1,305,659)	13	أسمه خزانة
(1,431,736)	400,577		احتياطي التخفيض في القيمة العائنة
(184,309)	(174,533)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
4,742,561	5,521,763		أرباح مرحلة
<u>24,537,728</u>	<u>27,360,587</u>		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
667,024	781,376		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
4,532,933	4,817,630	14	مستحق لينوك ومؤسسات مالية
<u>5,199,957</u>	<u>5,599,006</u>		
			مطلوبات متداولة
3,873,851	3,163,351	15	دائتون وأرصدة دائنة أخرى
5,085,709	2,402,544	14	مستحق لينوك ومؤسسات مالية
<u>8,959,560</u>	<u>5,565,895</u>		
<u>14,159,517</u>	<u>11,164,901</u>		مجموع المطلوبات
<u>38,697,245</u>	<u>38,525,488</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة

إبراهيم محمد القتم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

فيصل عبد العزيز العباسي
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2016	2017	إيضاح	
10,993,723	10,754,017		إيرادات العمليات
(8,042,760)	(8,329,342)		تكاليف العمليات
2,950,963	2,424,675	16	مجمول ربح العمليات
363,019	(98,971)	17	(خسائر) / أرباح استثمارات عقارية
334,794	761,605	18	صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع
29,046	21,192		إيرادات أخرى
(3,193)	(527)		خسائر فروق عملات أجنبية
(740,274)	(701,009)		مصاريف عمومية وإدارية
(477,912)	(391,286)		تكاليف تمويل
2,456,443	2,015,679		الربح قبل الاستقطاعات
(22,108)	(18,141)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(57,563)	(47,294)		ضريبة دعم العملة الوطنية
(22,498)	(17,964)		مصروف الزكاة
(50,000)	(34,219)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2,304,274	1,898,061		صافي ربح السنة
12.56	10.35	19	ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2016	2017	
2,304,274	1,898,061	صافي ربح السنة
		يتود الدخل الشامل الآخر
		يتود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجموع
		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
		خسائر الإخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
		المحول إلى بيان الدخل عن بيع استثمارات متاحة للبيع
		فروق ترجمة عملة أجنبية
		إجمالي يتود الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة بولايات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	أسهم خزانة	احتياطي ائتماني	رأس المال	
22,573,204	3,601,222	(176,085)	(2,017,501)	(1,305,659)	2,824,677	19,646,550	الرصيد كما في 1 يناير 2016
2,304,274	2,304,274	-	-	-	-	-	مصافي ربح السنة
577,541	-	(8,224)	585,765	-	-	-	بنود الدخل التام الأخرى
(917,291)	(917,291)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 20)
-	(245,644)	-	-	-	245,644	-	المحول إلى الاحتياطيات
24,537,728	4,742,561	(184,309)	(1,431,736)	(1,305,659)	3,070,321	19,646,550	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016
24,537,728	4,742,561	(184,309)	(1,431,736)	(1,305,659)	3,070,321	19,646,550	الرصيد كما في 1 يناير 2017
1,898,061	1,898,061	-	-	-	-	-	مصافي ربح السنة
1,842,089	-	9,776	1,832,313	-	-	-	بنود الدخل التام الأخرى
(917,291)	(917,291)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 20)
-	(201,568)	-	-	-	201,568	-	المحول إلى الاحتياطيات
27,360,587	5,521,763	(174,533)	400,577	(1,305,659)	3,271,889	19,646,550	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017

إن الإيصالات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2016	2017	إيضاح	
2,304,274	1,898,061		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			سلفي ربح السنة
2,271,539	2,278,341		تسويات:
(363,019)	98,971	17	استهلاك
(334,794)	(761,605)	18	خسائر / أرباح استثمار عقارية
(8,216)	(6,559)		صافي أرباح استثمار متاحة للبيع
(21,602)	26,743		ربح من بيع مستلزمات ومعدات ومعدات
167,415	178,166		مخصص / (رد) ديون مشكوك في تحصيلها
477,912	391,286		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
4,493,509	4,103,404		تكاليف تمويل
(1,401,752)	(405,374)		ربح التشغيل قبل التغيير في نفود رأس المال للعامل
(383,838)	(233,439)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(34,906)	(63,814)		دائتور وأرصدة دائنة أخرى
2,673,013	3,400,777		السفوح لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(591,099)	(285,517)	5	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
8,216	23,979		المدفوع لشراء مستلزمات ومعدات ومعدات
400,591	1,432,965		المحصل من بيع مستلزمات ومعدات ومعدات
(300,000)	(93,250)		المحصل من بيع استثمار عقارية
-	48,260		المدفوع لشراء استثمار متاحة للبيع
-	450,000		المحصل من بيع استثمار متاحة للبيع
331,434	360,424		صافي الحركة على الودائع لأجل
(150,858)	1,936,861		توزيعات نقدية مستلمة
			صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(917,291)	(887,063)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
1,799,619	-		توزيعات أرباح مدفوعة
(2,944,370)	(2,342,556)		المحصل من بنوك ومؤسسات مالية
(403,449)	(382,761)		المسدد للبنوك والمؤسسات المالية
(2,465,491)	(3,612,380)		تكاليف تمويل مدفوعة
56,664	1,725,258		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,110,402	1,167,066		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
1,167,066	2,892,324	10	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
			النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المصنفة.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الكويتية للمنتزهات - شركة مساهمة كويتية عامة - ("الشركة الأم") في دولة الكويت، بموجب عقد تأسيس رقم 4179 بتاريخ 7 أغسطس 2002، وقد تم قيد الشركة الأم بالسجل التجاري بتاريخ 22 سبتمبر 2002 تحت رقم 91093.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ر.ب. 7887 الفحاحيل - 64009 دولة الكويت.

إن الأراض التي أسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:

1. تصميم، إنشاء، إدارة واستغلال منتزه المنقف (بلاج 13) طبقاً للعقد الموقع مع شركة المشروعات السياحية (ش.م.ك) وملحق العقد الموقع مع وزارة المالية والذي يتضمن فئتي (خمس درجات) صالات احتفالات، محلات، شاليهات، مراكز رياضية.

2. شراء واستئجار المعدات والماكينات والمواد الغذائية والاستهلاكية التي تستخدم أغراض الشركة.

3. تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت وخارجها، وكذا إدارة أملاك الغير، وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حضرته من الإتجار في قسام السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.

4. تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة قسماً في الكويت وفي الخارج.

5. إعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.

6. تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمراقب السياحية وإيجارها واستئجارها.

7. القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمساعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.

8. إدارة وتشغيل واستثمار وإيجار واستئجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والاستراحات والمنتزهات والفنادق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية وللمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويحية والرياضية والمحلات وذلك على مختلف الدرجات والمستويات شاملاً جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها.

9. تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.

10. إقامة المزادات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.

11. تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.

12. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشارك بأي وجه مع البيئات التي تزاول أعمالاً تشييه بأصالتها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه البيئات أو تلحقها بها.

تمارس الشركة الأم أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية المسماة.

تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 21 يوليو 2007.

تتضمن البيانات المالية المجمعة للمجموعة البيئات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة المملوكة لها بالكامل الشركة البحرينية للمنتزهات ذ.م.م. ويشار إليهما مجتمعين "بالمجموعة". تملك الشركة الأم فندق خمس نجوم "منتجع هيلتون الكويت" في دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المجمعة للشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 مارس 2018 وهي خاضعة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للمسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS). تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات والأدوات المالية التي يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة كما هو مبين في السياسات المحاسبية أدناه.

كما في 31 ديسمبر 2017، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة التابعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 1,359,294 دينار كويتي (581,628 دينار كويتي - 2016). تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والذي يفترض قدرة الشركة التابعة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الاقتصادي ودعم الشركة الأم، ولا تتضمن البيانات المالية أية تعديلات قد تنتج عن عدم التأكد من استمرارية الشركة التابعة.

2.2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

2.2.1

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة دون أن ينتج عنها أثر مادي في البيانات المالية
تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، التي أصبحت سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 في هذه البيانات المالية. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة أي أثر مادي في المبالغ المفصّل عنها للمسنة الحالية أو السنوات السابقة ولكن قد تؤثر في المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التفتقات النقدية تتطلب من المنشأة تقديم إفصاحات تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم التغيرات المتعلقة بالمطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 ضرائب الدخل المتعلقة بالاعتراف بأصول الضريبة المؤجلة على الخصائر غير المحققة
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014 - 2016 - المعيار الدولي للتقارير المالية 12.

2.2.2

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار لكنها غير سارية المفعول بعد
لم تطبق لشركة الأم المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها غير سارية المفعول بعد:

سارية المفعول للفترات

السنوية التي تبدأ

في أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

- | | |
|--------------|---|
| 1 يناير 2018 | دورة التصحيحات السنوية 2014-2016 التي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 1 ومعيار المحاسبة الدولي 28. |
| 1 يناير 2019 | دورة التصحيحات السنوية 2015-2017 على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام 3 و 11، ومعايير المحاسبة الدولية أرقام 12 و 23. |
| 1 يناير 2018 | تفسير 22 معاملات بالعملة الأجنبية والمقابل المنفرد مقدماً |
| 1 يناير 2019 | تفسير 23 عدم التأكد حول معالجات ضريبة الدخل |
| 1 يناير 2018 | تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 2 الدفع على أساس الأسهم المتعلق بتصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم. |
| 1 يناير 2018 | تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 4 عقود التأمين فيما يتعلق بالتواريخ المختلفة لسريان المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الجديد القائم المتعلق بعقود التأمين. |
| 1 يناير 2018 | تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 40 الاستشارات العقلية |

الشركة الكويتية للمنزّحات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9/أدوات مالية (النسخ المعدلة في السنوات 2009، 2010، 2013 و2014)

يتضمن المعيار متطلبات في المجالات التالية:

- **التصنيف والقياس:** يتم تصنيف الموجودات المالية المحتفظ بها بالرجوع إلى نموذج الأعمال وخمسائص التدفقات النقدية التعاقدية ذات الصلة. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في نسخته الصادرة في سنة 2014 "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" لبعض أدوات الدين. يتم تصنيف المطوريات المالية بطريقة مماثلة ضمن معيار المحاسبة الدولي 39، ولكن هناك اختلافات في المتطلبات التي تنطبق على قياس مخاطر الائتمان الخاصة بالمنشأة.
- **انخفاض القيمة:** تقدم نسخة 2014 من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 نموذج "خسارة لئتمان متوقعة" لقياس انخفاض قيمة الموجودات المالية، لذلك لم يعد ضرورياً ونجوع حث التماسي قبل الاعتراف بخسارة الائتمان.
- **محاسبة التحوط:** يقدم نموذج محاسبة تحوط جديد تم تصميمه ليكون متماشياً مع أنشطة إدارة المخاطر لدى المنشآت عند التحوط للمخاطر المالية وغير المالية.
- **إلغاء الاعتراف:** تم نقل متطلبات إلغاء الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية من معيار المحاسبة الدولي 39.

1 يناير 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية 15/إيرادات ناتجة من عقود سبرمة مع صلا

في مايو 2014، صدر المعيار الدولي للتقارير المالية 15، حيث قدم نموذجاً واحداً شاملاً لتستعين به المنشآت في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء، وبالتالي، فسيحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل الإرشادات السارية بشأن الاعتراف بالإيرادات بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي 18 الإيرادات وسعيا المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاءات وما يتعلق بها من تفسيرات عندما يسري العمل به.

يتمثل المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 في أنه يتعين على المنشأة قيد إيراداتها الناتجة عن تحويل السلع أو تقديم الخدمات المتفق عليها إلى الصلا بقيمة تعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات.

يقضي المعيار الدولي للتقارير المالية 15 بأن تقوم المنشأة بإثبات الإيراد عند (أو في الوقت الذي يتم فيه) استيفاء التزامات الأداء، أي عندما يتم نقل "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي تتطوي على استيفاء التزامات أداء معينة إلى العميل. تم إضافة مزيد من الإرشادات التوجيهية للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 لغرض معالجة سيناريوهات محددة. ويتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 15 كذلك مزيداً من الإفصاحات الشاملة.

1 يناير 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية 16/عقود الإيجار

يحدد هذا المعيار طريقة قيام المنشأة بالاعتراف وقياس وعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. ويقدم المعيار نموذج محاسبية واحد للمستأجر بحيث يتعين بموجبه على المستأجر تسجيل الموجودات والمطلوبات لكافة عقود الإيجار ما لم تكن مدة عقود الإيجار 12 شهراً أو أقل أو ما لم تكن قيمة الأصل ذات العلاقة تقل عن ذلك. يستمر المذجرون في تصنيف عقود الإيجار كتشغيلية أو تمويلية، بالإضافة إلى أن المنهج المتضمن في المعيار الدولي للتقارير المالية 16 والمتعلق بمحاسبة المذجر لم يتغير بشكل كبير عن سابقه، معيار المحاسبة الدولي 17.

1 يناير 2019

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 28/الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7/أدوات مالية: الإفصاحات المتعلقة بالفصاحات للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

الدولي للتقارير المالية 9

للمرة الأولى

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة، ومعيار المحاسبة الدولي لتأجيل تاريخ السريان 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (2011) المتعلقة بمعالجة بيع أو مساهمة لأجل غير مسمى، ولا المستمر بموجودات إلى الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

تتوقع الإدارة أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سيتم تطبيقها في البيانات المالية المجمعة للشركة الأم عندما تكون واجبة التطبيق، وأن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية 9، قد لا يكون لها أثر مادي في البيانات المالية المجمعة للشركة الأم في فترة التطبيق الأولى.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 قد يكون له أثر جوهري في المبالغ المدرجة والإفصاحات الواردة في البيانات المالية المجمعة. غير أنه ليس من الممكن عملياً تقديم تقدير معقول لآثار تطبيق هذه المعايير حتى تقوم المجموعة بإعداد دراسة تفصيلية، ومن المتوقع استكمالها خلال الفترة المقبلة.

2.3 السياسات المحاسبية الهامة

2.3.1 أسس التجميع

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة والشركات التي تسيطر عليها الشركة وشركاتها التابعة. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة: (أ) القدرة على التحكم في الجهة المستثمر بها؛ (ب) التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة نتيجة الشراكة مع الجهة المستثمر بها؛ و(ج) القدرة على استخدام التحكم في الشركة المستثمر بها للتأثير على العوائد.

تعيد المجموعة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر بها إذا كانت الحقائق والمعروف تشير إلى وجود تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة الواردة أعلاه.

يبدأ تجميع شركة تابعة عندما تسيطر الشركة على الشركة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وبصفة خاصة، يتم إدراج الدخل والمصروفات الخاصة بالشركة التابعة المقننة أو المياعة خلال المنة ضمن بيان الدخل المجمع أو الإيرادات الشاملة الأخرى اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على الشركة التابعة حتى تاريخ توقف تلك السيطرة.

يتم توزيع الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى على مالكي الشركة والجهات غير المسيطرة. يتم توزيع الدخل الشامل للشركات التابعة إلى مالكي الشركة أو الجهات غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى وجود رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة.

عند الضرورة، يتم تعديل البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة بالكامل عند التجميع.

يتم المحاسبة عن التغيرات في حصص ملكية المجموعة في الشركات التابعة التي لا ينتج عنها فقد السيطرة على الشركة التابعة كعمولات ضمن حقوق الملكية. يتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الجهات المسيطرة وغير المسيطرة لتعكس التغيرات في حصصها في الشركات التابعة. يتم إدراج الفرق بين القيمة التي تم تعديل حقوق الجهات غير المسيطرة بها والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المستلم في حقوق الملكية مباشرة وتكون متاحة لمساهمي الشركة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستبعاد في بيان الدخل ويتم احتساب الربح أو الخسارة بمقدار الفرق بين:

(أ) إجمالي القيمة العادلة للمقابل المستلم والقيمة العادلة للحصة المتبقية و

(ب) القيمة الدفترية للسجلات قبل الاستبعاد (متضمنة الشهرة)، والتزامات الشركة التابعة وكذلك حقوق الجهات غير المسيطرة.

تتم المحاسبة عن كافة المبالغ المعترف بها سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بالشركة التابعة فيما إذا كانت المجموعة قد قامت باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة بالشركة التابعة بشكل مباشر. يتم اعتبار القيمة العادلة لأي استثمار متبقي في الشركة التابعة "سابقاً" في تاريخ فقدان السيطرة على أنها القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي لغرض المحاسبة اللاحقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، أو التكلفة عند الاعتراف المبدئي للاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.3.2. دمج الأعمال

تم استخدام طريقة الإقتاء في المحاسبة عن عمليات دمج الأعمال. يتم قياس مبلغ الشراء المحول للإقتاء بالقيمة العادلة والتي يتم احتسابها بإجمالي القيمة العادلة للموجودات المحولة في تاريخ الإقتاء والمطلوبات المتكيدة من المجموعة للملاك السابقين للشركة المكتتة وكذلك أية حقوق ملكية مصدره من المجموعة مقابل الإقتاء. يتم إثبات المصاريف المتعلقة بالإقتاء بصفة عامة في بيان الدخل المجمع عند تكبدها.

يتم الاعتراف المبني للموجودات والمطلوبات المكتتة المحددة في عملية دمج الأصول بالقيمة العادلة في تاريخ الإقتاء، بإستثناء الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة، أو أدوات حقوق الملكية المرتبطة بترتيبات المنفوعات على أساس الأسهم، والموجودات المصنفة بغرض البيع حيث يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعايير التقارير المالية ذات العلاقة.

يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقلب المحول وحصه حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المكتتة والقيمة العادلة لأي حصه مكتتة في السابق عن صفه قيمة الموجودات المكتتة والمطلوبات المتكيدة المحددة كما في تاريخ الإقتاء. في حال زيادة صفه قيمة الموجودات المكتتة والمطلوبات المتكيدة عن المقلب المحول وحصه حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المكتتة والقيمة العادلة لأي حصه مكتتة في السابق، يتم إدراج تلك الزيادة مباشرة في بيان الدخل المجمع كإرباح.

يتم قياس حصه حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة التابعة المكتتة بنسبة حصه الحقوق غير المسيطرة في صفه الموجودات المحددة للشركة المكتتة أو بالقيمة العادلة لتلك الحصه. يتم اختيار طريقة القياس لكل معاملة على حدة.

عند تنفيذ صفه دمج الأعمال على مراحل، يتم إعادة قياس الحصص المملوكة سابقاً في الشركة المكتتة بالقيمة العادلة في تاريخ الإقتاء (تاريخ بدء السيطرة) ويتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة - إن وجدت - في بيان الدخل المجمع. يتم تحويل المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الشامل المتعلقة بالحصص السابقة قبل تاريخ الإقتاء إلى بيان الدخل كما لو تم استبعاد الحصه بالكامل.

الشهرة

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن إقتاء شركات تابعة بالتكلفة كما في تاريخ الإقتاء ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة إن وجدت. لأغراض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمة الشهرة، يتم توزيع الشهرة على الوحدات المولدة للنقد (أو المجموعات المولدة للنقد) التي من المتوقع أن تستفيد من عملية اندماج الأصول.

يتم اختبار المجموعات المولدة للنقد والتي توزع الشهرة عليها سنوياً بغرض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمتها أو على مدى فترات أقل عندما يكون هناك مؤشراً على احتمال انخفاض قيم تلك المجموعات.

إذا كانت القيم القابلة للاسترداد لوحدات توليد النقد أقل من قيمتها النظرية، فإن خسائر الانخفاض في القيمة يتم توزيعها أولاً لتخفيض قيمة أي شهرة موزعة على تلك الوحدات ثم على أية موجودات أخرى مرتبطة بالوحدات على أساس التوزيع النسبي ووفقاً للقيم النظرية لكل أصل من أصول وحدة توليد النقد. يتم إدراج أية خسائر انخفاض في القيمة متعلقة بالشهرة في بيان الدخل مباشرة. لا يتم رد خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالشهرة والتي سبق الاعتراف بها في الفترات اللاحقة.

عند استبعاد أي من وحدات توليد النقد، تؤخذ قيمة الشهرة المتعلقة بها في الاعتبار عند تحديد أرباح وخسائر الاستبعاد.

2.3.3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة سعر الشراء وأي تكلفة مرتبطة مباشرة بإيصال تلك الموجودات إلى موقع التشغيل وجعلها جاهزة للتشغيل. تدرج مصروفات الإصلاحات والصيانة والتجديد غير المادية في بيان الدخل المجمع للفترة التي يتم تكبدها هذه مصروفات فيها. يتم رسلة هذه المصاريف في الحالات التي يظهر فيها بوضوح أنها قد أدت إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام هذه الموجودات إلى حد أعلى من معيار الأداء المحدد مسبقاً.

تستهلك الممتلكات والمنشآت والمعدات بطريقة القصد الثابت على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. يتم تخفيض قيمة للممتلكات والمنشآت والمعدات بقيمتها الاستردادية وذلك في حال زيادة القيمة النظرية عن القيمة الاستردادية.

تم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك دورياً للتأكد من أن الطريقة وفترة الاستهلاك متفقين مع المنفعة الاقتصادية المتوقعة من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات. وإذا تغيرت الأعمار الإنتاجية المقدرة لها فإنه يتم تغيير تلك الأعمار اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغيير بدون أثر رجعي.

تدرج أرباح أو خسائر بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات في بيان الدخل المجمع بمقدار الفرق بين القيمة البيعية وصفه القيمة النظرية لهذه الموجودات.

الشركة الكويتية للمنقذات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.3.4. استثمارات عقارية

إن الاستثمارات العقارية هي العقارات المحتفظ بها للحصول على إيجارات وأو زيادة قيمتها الرأسمالية (بما في ذلك العقارات قيد الإنشاء المحتفظ بها لنفس هذه الأغراض). يتم قياس العقارات الاستثمارية ميدانياً بالتكلفة بما في ذلك تكاليف المعاملة. ويعد الاعتراف المبني، يتم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من التغييرات في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في بيان الدخل للفترة التي نتجت فيها هذه الأرباح أو الخسائر. يتم استبعاد الاستثمارات العقارية عند البيع أو عندما يتم الاستبعاد من الاستخدام بشكل دائم وعدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من الاستبعاد. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة من الاستبعاد (يتم احتسابه بمقدار الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في بيان الدخل للفترة التي تم فيها الاستبعاد.

2.3.5. المشاريع المشتركة

إن المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون فيه للأطراف التي لديها سيطرة مشتركة على الترتيب حقوق في صافي موجودات هذا الترتيب. إن السيطرة المشتركة هي تقاسم متفق عليه تعاقبياً للسيطرة على الترتيب، والتي توجد فقط عندما يكون اتخاذ قرارات بشأن الأنشطة ذات العلاقة يتطلب الموافقة الجماعية للأطراف التي تتقاسم السيطرة.

يتم إدراج نتائج أعمال وموجودات ومطلوبات المشروعات المشتركة في هذه البيانات المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية فيما عدا وجود استثمار أو جزء منه مصنّف كاستثمار محتفظ بها لغرض البيع حيث يتم المحاسبة عنه تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 5 "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة". وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يدرج الاستثمار في المشروعات المشتركة ضمن بيان المركز المالي المجمع ميدانياً بالتكلفة والتي يتم تعديلها لاحقاً بأثر حصة المجموعة من أرباح أو خسائر وادى دخل شامل آخر للمشروعات المشتركة. عندما يجاوز نصيب المجموعة في خسائر المشروعات المشتركة حصة المجموعة بتلك المشروعات المشتركة (متضمنة أية حصص ملوطة الأجل تمثل جزء من صافي استثمار المجموعة في أو المشروعات المشتركة) تتوقف المجموعة عن تسجيل نصيبها في الخسائر. يتم تسجيل الخسائر الإضافية إنفاً فقط عندما يقع على المجموعة التزام أو قامت بالرفع نية عن المشروع المشترك.

عند الاستحواذ على مشروع مشترك فإن أي زيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والالتزامات المحتملة المعترف بها للمشروع المشترك كما في تاريخ صلية الاقتناء، يتم الاعتراف بها كمشورة. وتظهر المشورة كجزء من القيمة النظرية للاستثمار في المشروعات المشتركة. إن أي زيادة في حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والالتزامات المحتملة عن تكلفة الاقتناء بعد إعادة التقييم يتم إدراجها مباشرة ضمن بيان الدخل المجمع.

عندما تتعامل المجموعة مع مشروع مشترك، يتم استبعاد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات مع المشروعات المشتركة في حدود حصة المجموعة في المشروع المشترك.

2.3.6. انخفاض قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة بخلاف المشورة

يتم مراجعة الموجودات الملموسة وغير الملموسة سنوياً لتحديد مدى وجود مؤشرات على انخفاض في قيمة تلك الموجودات. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الموجودات بغرض تحديد مبلغ الانخفاض في القيمة، إن وجد. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد والموجودات غير الملموسة التي لم تتاح للاستخدام بعد من أجل تحديد الانخفاض في القيمة سنوياً على الأقل، وحينما يكون هناك مؤشر على وجود انخفاض في قيمة هذا الأصل.

ويتم تحديد صافي القيمة الاستردادية على أساس القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع في السنة التي ظهرت فيها هذه الخسائر. في حال رد الانخفاض في القيمة، يتم عكس الانخفاض في القيمة في حدود صافي القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم إثبات الانخفاض في القيمة. يتم الاعتراف برد الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع مباشرة.

2.3.7. الأدوات المالية

التحقق/ عدم التحقق

يتم الاعتراف بالموجودات والالتزامات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً للالتزامات التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس جميع الموجودات المالية أو المطلوبات المالية ميدانياً بالقيمة العادلة. يتم إضافة أو خصم التكاليف المتعلقة بالاقتناء أو الإصدار للأصل أو الالتزام المالي من القيمة العادلة للأصل أو الالتزام المالي عند الاعتراف المبني (بإستثناء الأدوات المالية المصنفة بـ "القيمة العادلة من خلال بيان الدخل"). حيث يتم إدراج التكاليف المنقطة بالاقتناء مباشرة في بيان الدخل المجمع.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى تصنيفات محددة وهي موجودات مالية متاحة للبيع، وقروض ومدفوعات. تقوم المجموعة بتحديد التصنيف المناسب لموجوداتها المالية في تاريخ الشراء بناءً على الغرض من اقتناء تلك الموجودات المالية. يتم الاعتراف بكافة صليات الشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة. تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية كما يلي:

قروض وئعم منبلة

القروض والئعم المنبلة هي موجودات مالية غير مشقة ذات دفعات ثابتة أو محددة وغير مسعرة في سوق نشط يتم قياس القروض والئعم المنبلة (بما فيها الئعم للتجارية المدنية والمدفونات الأخرى والنقد والنقد المعادل) بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً أي الخففاض في القيمة.

موجودات متاحة للبع

إن الموجودات المالية المتاحة للبع ليست مشقات، وهي مصنفة إما كمتاحة للبع أو ليست مصنفة كقروض وئعم منبلة أو استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الامتحاق أو موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم إعادة قياس الموجودات المالية المتاحة للبع بالقيمة العادلة. تم تحديد القيمة العادلة بالشكل المبين في (إيضاح 3.3).

يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبع ضمن بنود بيان الدخل الشامل الأخرى وتتراكم ضمن "احتياطي التغيرات في القيمة العادلة".

في حالة بيع أو انخفاض قيمة الموجودات المتاحة للبع، يتم تحويل رصيد احتياطي التغير في القيمة العادلة إلى بيان الدخل المجمع. إن استثمارات حقوق الملكية المتاحة للبع التي ليس لها سعر سوق مطن في سوق نشط والتي لا يمكن قياس القيمة العادلة لها بشكل موثوق، يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً أي خسائر محددة لانخفاض في القيمة في نهاية فترة البيانات المالية.

يتم إثبات توزيعات الأرباح على أدوات الملكية المتاحة للبع في بيان الدخل عند ثبوت حق المجموعة في استلام التوزيعات. يتم إثبات أرباح وخسائر فروق العملة الأجنبية في بيان الدخل الشامل المجمع.

انخفاض القيمة

يتم تقييم الموجودات المالية، بخلاف تلك التي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، للتأكد من وجود مؤشرات لانخفاض القيمة في نهاية كل فترة بيانات مالية. تُعتبر قيمة الموجودات المالية قد انخفضت في حال وجود دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقترنة للأصل المالي قد تأثرت نتيجة لحدث ما أو عدة أحداث وقعت بعد الاعتراف الأولي بالاستثمار.

وفي حالة استثمارات الأسهم المصنفة كمتاحة للبع فإن الهبوط الجوهري أو الطويل في القيمة العادلة للورقة المالية لأدنى من تكلفتها يعتبر مؤشراً موضوعياً على انخفاض القيمة.

ويمكن أن يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة ئعم منبلة الخبرة السابقة للمجموعة بشأن تحصيل الدفعات، وزيادة عدد الدفعات المتأخرة في المحفظة خلال متوسط فترة ائتمان سابقة، بالإضافة إلى تغيرات ملحوظة في الظروف الاقتصادية المرتبطة بالتخلف عن سداد الئعم المنبلة.

بالنسبة للموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة، فإن مقدار خسارة انخفاض القيمة المثبتة يمثل الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقترنة المخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي للأصل المالي.

بالنسبة للموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة، فإن مقدار خسارة انخفاض القيمة يقاس بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقترنة المخصومة بسعر السوق الحالي أو عائد أصل مالي مماثل.

تنخفض القيمة الدفترية للأصل المالي مباشرة نتيجة لخسارة انخفاض القيمة لكافة الموجودات المالية فيما عدا الئعم التجارية المدنية التي تنخفض قيمتها الدفترية من خلال استخدام مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. عندما لا يمكن تحصيل قيمة الئعم التجارية المدنية، يتم شطبها مقابل حساب المخصص. تُفيد الاستردادات اللاحقة للمبالغ المشطوبة سابقاً في بيان الدخل المجمع.

عندما تعتبر الموجودات المالية المتاحة للبع قد انخفضت قيمتها، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المترتبة، التي تم إثباتها سابقاً في بيان الدخل الشامل الأخرى، إلى بيان الدخل المجمع للسنة.

وبالنسبة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، إذا انخفض مبلغ خسائر الانخفاض في القيمة في الفترة اللاحقة وأمكن ربط الانخفاض بشكل موضوعي بحدث يقع بعد إثبات الانخفاض، يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً من خلال بيان الدخل إلى المدى الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للاستثمار عن التكلفة المدفلة التي كان سيتم تحديدها فيما لو لم يتم الاعتراف بالانخفاض في القيمة في ذلك التاريخ.

فيما يخص سندات حقوق الملكية المتاحة للبع فإن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً في بيان الدخل لا يتم عكسها في بيان الدخل، حيث إن، عادةً، القيمة العادلة لائحة لخسائر الانخفاض، فم القيمة يتم إثباتها في بيان الدخل الشامل الأخرى.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

عدم التحقق

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي من قبل المجموعة فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية المعترف بها من الأصل، أو عندما تقوم المجموعة بتحويل الأصل المالي وكافة مخاطر ومزايا الملكية للأصل المالي إلى طرف آخر. في حالة الحذف الكامل للأصل، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المستلم والزم المدينة وبنود الدخل الشامل المجمع الأخرى المتعلقة بالأصل في بيان الدخل المجمع.

المطلوبات المالية

يتم إثبات المطلوبات المالية (متضمنه المستحق لبنوك) مبنياً بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المتكبدة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المضافة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. أي فرق بين المتحصلات (بالصافي بعد تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة يتم الاعتراف به في بيان الدخل على مدى فترة القروض باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

عدم التحقق

لا يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية من قبل المجموعة فقط عندما يتم الإلغاء من الالتزام المحدد أو إلغائه أو انتهاء صلاحية استحقاقه. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي والمقابل المنفوع والزم الدائنة في بيان الدخل.

2.3.8. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

يمثل النقد والحسابات البنكية والودائع لأجل في نقد بالصلوقي ونقد لدى البنوك ونقد لدى محافظ استثمارية وودائع لأجل لدى البنوك خلال ثلاثة أشهر من تاريخ القراء.

2.3.9. أسهم خزنة

تتمثل أسهم الخزنة في أسهم الشركة الذاتية التي تم إصدارها وشراؤها لاحقاً من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغاؤها حتى تاريخ البيانات المالية المجمعة. يتم المحاسبة عن أسهم الخزنة بطريقة التكلفة حيث يتم إدراج تكلفة الأسهم المشتراه في حساب مقابل ضمن حقوق الملكية. عند إعادة الإصدار يتم إدراج الأرباح الناتجة ضمن حساب مستقل في حقوق الملكية "أرباح بيع أسهم الخزنة" والذي يعتبر غير قابل للتوزيع، كما يتم تحميل الخسارة المحققة على نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب، ويتم تحميل الخسارة الإضافية على الأرباح المرحلة ثم الاحتياطيات ثم علاوة الإصدار. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزنة لمقابلة الخسارة المسجلة سابقاً في علاوة الإصدار ثم الاحتياطيات ثم الأرباح المرحلة والربح الناتج عن بيع أسهم الخزنة.

2.3.10. مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزامات قانونية حالية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفقات خارجة للموارد الاقتصادية لتسوية هذه الالتزامات ويمكن تقديرها بصورة موثوقة فيها. يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة أن تكون مطلوية لسداد الالتزام باستخدام معدل خصم يعكس تقديرات السوق والقيم الحالية للفرد والمخاطر المحددة للالتزام.

2.3.11. مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

تقوم المجموعة وفقاً لقانون العمل الكويتي بسداد مبالغ للموظفين عند ترك الخدمة طبقاً للائحة مزايا محددة بالنسبة للعاملين غير الكويتيين في دول أخرى يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لقوانين العمل السائدة في هذه الدول، ويتم سداد تلك المبالغ دفعة واحدة عند نهاية خدمة الموظفين. إن هذا الالتزام غير ممول ويتم حسابه على أساس المبلغ المستحق بالقرائن ويقع كامل الالتزام كنتيجة لإنهاء خدمة العاملين في تاريخ البيانات المالية، وتتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه الطريقة تقديرًا مناسباً للقيمة الحالية للالتزام المجمعة.

2.3.12. العملات الأجنبية

صلة التشغيل والعرض

يتم قياس البنود المتضمنة في البيانات المالية شركة من شركات المجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية التي تقوم الشركة بممارسة أنشطتها فيها (صلة التشغيل). يتم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي، والتي تمثل صلة عرض البيانات المالية للمجموعة.

المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة. يتم إثبات أرباح أو خسائر فروق العملة الناتجة من تسوية تلك المعاملات وكذلك من ترجمة الموجودات والمطلوبات بمعاملات أجنبية في نهاية السنة في بيان الدخل.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

شركات المجموعة

تم ترجمة نتائج الأعمال والمركز المالي لكافة شركات المجموعة والتي لها عملة تشغيل مختلفة عن عملة العرض (بخلاف الشركات التي تمارس أنشطتها في نول تعاني من معدلات تضخم عالية جداً) إلى عملة العرض كما يلي:

- يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات في كل بيان مركز مالي باستخدام سعر الإقفل في تاريخ البيانات المالية المجمعة.
- تتم ترجمة الإيرادات والمصروفات في كل بيان الدخل باستخدام متوسط سعر الصرف.
- ويتم إثبات نتائج الترجمة في بند مستقل في بيان الدخل الشامل الآخر.

2.3.13. تحقق الإيرادات

يتحقق الإيراد من النشاط الفندقي عند تقديم الخدمة للعميل.
يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح عندما يثبت حق المجموعة في استلامها.
يتم الاعتراف بأرباح بيع الأراضي والعقارات في بيان الدخل المجموع عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل المباع إلى المشتري.

2.3.14. توزيعات أرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح العائدة إلى مساهمي الشركة كالتزامات في البيانات المالية المجمعة في الفترة التي يتم فيها اعتماد هذه التوزيعات من مساهمي الشركة.

2.3.15. المحاسبة عن عقود الإيجار

يتم معالجة الإيجارات كإيجار تمويلي إذا ما تم تحويل معظم المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية الأصل وفقاً لبند العقد للمستأجر.
يتم معالجة كافة عقود الإيجار الأخرى كإيجار تشغيلي.

عندما تكون المجموعة هي الطرف المؤجر

يتم إثبات إيرادات الإيجار التشغيلي بالقسط الثابت على مدار فترة الإيجار. يتم توزيع إيراد الإيجار التمويلي على الفترات المحاسبية بحيث تعكس عائد ثابت على صافي قيمة الأصل المؤجر.

عندما تكون المجموعة هي الطرف المستأجر

يتم الاعتراف بالمبني بالأصول المستأجرة وفقاً لعقود إيجار تمويلي كموجودات في بيان المركز المالي بالقيمة الحالية المقترنة للحد الأدنى للمبالغ المدفوعة للإيجار. يتم إثبات التزام للطرف المؤجر في بيان المركز المالي مقابل عقود الإيجار التمويلي. ويتم إثبات المبالغ المسددة مقابل عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في بيان الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار فترة عقود الإيجار.

3. إدارة المخاطر المالية

3.1 المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة من المخاطر المالية وهي مخاطر السوق (تتضمن مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر التغير في القيمة العادلة الناتجة عن التغير في معدل الفائدة ومخاطر التقلبات في التقلبات النقدية الناتجة عن التغيرات في أسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تتركز إدارة المجموعة لهذه المخاطر المالية في التقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في عوامل السوق.

(أ) مخاطر السوق

مخاطر العملات الأجنبية

تتعرض المجموعة لخطر العملات الأجنبية الناتج بشكل أساسي من التعامل في الأدوات المالية بالدينار البحريني. إن خطر العملات الأجنبية ينتج من المعاملات المستقبلية ومن الموجودات والمطلوبات بعملية تختلف عن عملة التشغيل.

قامت المجموعة بوضع سياسات لإدارة مخاطر العملة الأجنبية تتمثل في المراقبة الدقيقة للتغيرات في أسعار العملة وتأثيرها على الوضع المالي للمجموعة. وكذلك استخدام أدوات تحوط لتغطية خطر أسعار صرف بعض العملات الأجنبية وذلك على مدار العام.

قيماً يلي صافي مراكز الدولار الأمريكي والدينار البحريني كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة:

2016	2017
4.596	3.060

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
بنوك الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

مخاطر القيمة العادلة

إن مخاطر القيمة العادلة هي المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. تتعرض المجموعة لمخاطر السعر الناتجة عن استثماراتها المبوية في البيانات المالية المجمعة كاستثمارات متاحة للبيع. تقوم المجموعة بإدارة هذه المخاطر من خلال مراقبة أسعار السوق لهذه الاستثمارات، بالإضافة إلى إجراء التقييم الدوري للبيانات المالية للشركات المستثمر فيها والتوصل للقيمة العادلة من خلال المعلومات المالية المتاحة لهذه الاستثمارات. فيما يلي تحليل للصلابية يوضح أثر التغير في مؤشرات الأسواق المالية على أعمال المجموعة وكذلك حقوق الملكية. إن هذا التحليل قائم على أساس التغير في هذا المؤشرات بنسبة 5%.

2016	2017
213,980	246,695

التأثير على حقوق الملكية

مخاطر معدل الفائدة

هي مخاطر تذبذب قيمة الأداء المالية نتيجة للتغير في أسعار معدلات الفائدة في السوق. تحتفظ المجموعة بتسهيلات محملة بمعدل عائد ثابت. تقوم المجموعة بتحليل أسعار الفائدة بصورة ديناميكية. تأخذ المجموعة السبيلار يوهات المتاحة أخذاً في الاعتبار إمكانية إعادة تمويل وتجديد القروض الحالية والقروض الجديدة. كما في 31 ديسمبر 2017، فيما لو كان معدل الفائدة ارتفع بنسبة 5%، مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، كان ذلك سوف يؤدي إلى انخفاض صافي ربح السنة بمبلغ 19,564 دينار كويتي (96,186 دينار كويتي - 2016).

مخاطر الائتمان

يمثل ذلك عدم قدرة أحد أطراف الأداء المالية على الوفاء بالتزاماته في تاريخ الاستحقاق مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسائر مالية. تتعرض المجموعة لخطر الائتمان بشكل كبير في النعم التجارية المدينة والنقد والنقد المعادل، وتقوم المجموعة بإدارة تلك المخاطر عن طريق التعامل مع أطراف ومؤسسات ذات ملاءة مالية ومسمعة ائتمانية حسنة والحصول على ضمانات كافية ومتابعة التحصيلات.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطيها مناسبة وكذلك الحصول على تسهيلات بنكية. بالإضافة إلى المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعالية وتواريخ سجل استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية. فيما يلي بيان يوضح استحقاق الالتزامات المالية غير المخصومة على المجموعة كما في 31 ديسمبر:

2017	
من 3 اشهر إلى سنة	من سنة إلى 3 سنوات
2,402,544	4,817,630
3,163,351	-
2016	
من 3 اشهر إلى سنة	من سنة إلى 3 سنوات
5,085,709	5,087,630
3,873,851	-

المطلوبات
مستحق لبنوك ومؤسسات مالية
دائنون وأرصدة دائنة أخرى

المطلوبات
مستحق لبنوك ومؤسسات مالية
دائنون وأرصدة دائنة أخرى

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3.2 إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف المجموعة في إدارة رأس المال في المحافظة على قدرتها على الاستمرار في النشاط ككيان مستمر وذلك حتى تتمكن من تحقيق عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين وذلك من خلال تسعير المنتجات والخدمات بما يتفق مع مستوى المخاطر المخوذة. تدير المجموعة رأس المال ويتم إجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وفي خصائص الموجودات ذات العلاقة. ومن أجل الحفاظ على/أو تعديل هيكل رأس المال فإن المجموعة يمكنها القيام بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إعادة رأس المال للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع موجودات بهدف تخفيض الدين.

يتألف هيكل رأس مال الشركة من الالتزامات المصنفة بأسعار تعاقبية ناقصاً النقد والنقد المعادل وحقوق الملكية والاحتياطيات والأرباح المرحلة.

تدير المجموعة مخاطر رأس المال من خلال المراقبة المستمرة لنسبة الدين إلى حقوق الملكية المجمعة.

خلال عام 2017 و2016 كانت نسبة الدين لحقوق الملكية كالآتي:

2016	2017
9,618,642	7,220,174
(1,617,066)	(2,892,324)
8,001,576	4,327,850
24,537,728	27,360,587
32,539,304	31,688,437
24.59	13.66

إجمالي المستحق لبنوك ومؤسسات مالية
نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
صافي الدين
إجمالي حقوق الملكية
إجمالي رأس المال
نسبة الدين (%)

3.3 تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية وفقاً لمستويات التقييم التالية:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.

المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة أو الأسعار المعلنة من مديري الصناديق المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى والتي تكون فيها كثافة المنحلات الهامة تستند إلى معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: طرق تقييم لا تعتمد أي عوامل منحلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري:

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في		مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمنحلات الرئيسية	منحلات غير ملحوظة الهامة	علاقة المنحلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	2016	2017				
استثمارات متاحة للبيع	4,281,084	4,933,341	1	لعم امر شراء	-	-
أسهم مسعرة	2,247,715	9,271,977	3	النسبة النظرية المحنة	القيمة النظرية المحنة	كما زادت مخاطر السوق انخفاضت القيمة العادلة
أسهم غير مسعرة	-	-	-	-	-	-

تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية في المستوى 3 أعلاه باستخدام طرق تقييم فنية متعارف عليها.

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات متاحة للبيع غير مسعرة	2016	2017
	863,484	2,247,715
	849,746	6,419,350
	534,485	604,912
	2,247,715	9,271,977

الرصيد كما في بداية السنة
صافي الإضافات/ (الاستيعادات) إلى المستوى 3
التغير في القيمة العادلة
الرصيد كما في نهاية السنة

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى والتي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل مستمر تعادل تقريباً قيمتها النظرية.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن تطبيق السياسات المحاسبية المتبعة من المجموعة تتطلب من الإدارة التقييم ببعض التقديرات والافتراضات لتحديد القيم التقديرية للموجودات والالتزامات التي ليست لها أي مصادر أخرى للتقييم. تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرة السابقة والعناصر الأخرى ذات العلاقة. قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة دورية. يتم إثبات أثر التعديل على التقديرات في الفترة التي تم فيها التعديل وفي الفترة المستقبلية إذا كان التعديل سوف يؤثر على الفترات المستقبلية.

الأحكام الهامة

فيما يلي الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والتي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة ضمن البيانات المالية المجمعة.

تصنيف الاستثمارات

عند اقتناء الاستثمار، تقوم المجموعة بتصنيف الاستثمارات "بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل" أو "المتاحة للبيع". تتبع المجموعة إرشادات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 لتصنيف تلك الاستثمارات. تقوم المجموعة بتصنيف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل" إذا تم اقتناءها مبدئياً بهدف تحقيق الربح القصير الأجل أو إذا تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند الاقتناء، حيث أنه من الممكن تقدير قيمها العادلة بصورة موثوقة. يتم تصنيف جميع الاستثمارات الأخرى كاستثمارات "متاحة للبيع".

تصنيف الاستثمارات العقارية

تقوم المجموعة بتصنيف العقارات كاستثمارات عقارية في حالة اقتنائها بغرض الحصول على إيرادات من تأجيرها أو الإستفادة من زيادة قيمتها الرأسمالية.

مصادر عدم التأكد من التقديرات

فيما يلي الافتراضات الرئيسية فيما يتعلق بالمستقبل ومصادر عدم التأكد من التقديرات كما في تاريخ البيانات المالية والتي قد يتبع عنها خطر هام بسبب تحديات جوهريّة على الموجودات والمطلوبات خلال السنة القادمة.

قياس القيمة العادلة وأليات التقييم

إن بعض موجودات والتزامات المجموعة يتم قياسها بالقيمة العادلة لأغراض إعداد البيانات المالية. تقوم إدارة المجموعة بتقدير الطرق والمخلفات الرئيسية المناسبة للالتزامات بالقيمة العادلة. عند تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات تقوم الإدارة باستخدام بيانات سوق يمكن ملاحظتها في الحدود المتاحة وفي حالة عدم توافر بيانات سوق يمكن ملاحظتها تقوم المجموعة بالاستعانة بسقيم خارجي مؤهل للتقييم بعملية التقييم. إن المعلومات حول طرق التقييم والمخلفات اللازمة التي تم استخدامها لتحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية تم الإفصاح عنها في إيضاحات (3.3 و 8).

انخفاض في قيمة الموجودات الملموسة

تقوم المجموعة بمراجعة قيمة الموجودات الملموسة بصفة مستمرة لتحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص مقابل انخفاض في القيمة في بيان الدخل المجموع وبصفة خاصة يجب عمل تقدير من قبل الإدارة بالنسبة لتحديد مبلغ وتوقيت التقلبات النقدية المستقبلية عند تحديد مستوى المخصصات المطلوبة. تلك التقديرات تستند بالضرورة على عدة افتراضات حول عدة عوامل تتضمن درجات متفاوتة من الأحكام وعدم التأكد وقد تختلف النتائج الفعلية عما هو متوقع مما يؤدي إلى تغييرات مستقبلية في تلك المخصصات.

دليل الانخفاض في قيمة الاستثمارات

تحدد المجموعة الانخفاض في الاستثمارات المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض طويل الأجل أو مادي في قيمة الاستثمارات المصنفة ضمن "الاستثمارات المتاحة للبيع". إن تحديد الانخفاض طويل الأجل أو المادي يتطلب من الإدارة ممارسة حكمة في هذا الشأن. بالإضافة لذلك تقوم المجموعة بتقييم ضمن عوامل محددة التنبؤ المعتمد في أسعار الأسهم المدرجة والتقلبات النقدية المتوقعة ومعدلات الخصم للاستثمارات غير المسعرة. إن الانخفاض في القيمة يعتبر مائلاً عندما يكون هناك دليل موضوعي على تدهور المركز المالي للشركة المستثمر فيها أو في الصناعة التي تعمل بها وكذلك في أداء القطاع والتكنولوجيا و عوامل أخرى تشغيلية ومالية مرتبطة بالتقلبات النقدية.

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(صنع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

انخفاض قيمة السديون

يتم تقدير الانخفاض في قيمة المدينون في ضوء خبرة المجموعة السابقة حول إمكانية التحصيل، وزيادة عدد أيام التأخير في التحصيل عن متوسط فترة الائتمان، والتغيرات الملحوظة في الاقتصاديات العالمية والمحلية التي تؤدي بنورها إلى عدم القدرة على السداد. يتم إثبات انخفاض في قيمة أرصدة المدينون المستحقة عند التوصل للقاعة حول عدم قدرة الأطراف الأخرى على السداد وفقاً للشروط الاتفاقية.

مطلوبات محتمة

تنشأ المطلوبات المحتملة نتيجة أحداث ماضية يتأكد وجودها فقط بوقوع أو عدم وقوع حدث أو أحداث مستقبلية غير مؤكدة لا تخرج بالكامل عن سيطرة المجموعة. يتم تسجيل مخصصات المطلوبات عندما تعتبر الخسارة محتملة ويمكن تقديرها بصورة معقولة. إن تحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص من عندهم لقاء أي مطلوبات محتملة يستند إلى تقديرات الإدارة.

5. ممتلكات ومنشآت ومعدات

التكلفة	مبني	آلات ومعدات وسيارات	أثاث وتجهيزات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	الإجمالي
الرصيد في 1 يناير 2016	28,594,023	659,372	5,864,334	666,644	35,784,373
إضافات	-	25,988	553,644	11,467	591,099
استبعادات	-	(22,860)	-	-	(22,860)
الرصيد في 31 ديسمبر 2016	28,594,023	662,500	6,417,978	678,111	36,352,612
إضافات	-	36,778	230,709	18,030	285,517
استبعادات	-	(65,030)	(12,186)	-	(77,216)
الرصيد في 31 ديسمبر 2017	28,594,023	634,248	6,636,501	696,141	36,560,913
الاستهلاك المتركم					
الرصيد في 1 يناير 2016	21,860,210	581,450	4,760,554	548,693	27,750,907
المحمل للسنة	1,685,076	29,081	490,699	66,683	2,271,539
متعلق بالاستبعادات	-	(22,860)	-	-	(22,860)
الرصيد في 31 ديسمبر 2016	23,545,286	587,671	5,251,253	615,376	29,999,586
المحمل للسنة	1,685,075	37,168	514,014	42,084	2,278,341
متعلق بالاستبعادات	-	(47,811)	(11,984)	-	(59,795)
الرصيد في 31 ديسمبر 2017	25,230,361	577,028	5,753,283	657,460	32,218,132
صافي القيمة النظرية					
في 31 ديسمبر 2017	3,363,662	57,220	883,218	38,681	4,342,781
في 31 ديسمبر 2016	5,048,737	74,829	1,166,725	62,735	6,353,026
معدل الاستهلاك السنوي (%)	6	20	50-20	33.33	

تتمثل الممتلكات والمنشآت والمعدات بشكل رئيسي في موجودات منتج الهيلتون الذي تقوم المجموعة باستغلاله وفقاً لعقد استغلال مع وزارة المالية ينتهي في عام 2019. تتوقع إدارة المجموعة تجديد هذا العقد بنفس الشروط والأحكام. إن عقد الاستغلال ينص على تحويل كافة الموجودات الخاصة بالمنتج إلى وزارة المالية دون أي مقابل أو تعويض عند انتهاء مدة الاستغلال، كما ينص على سداد رسوم الاستغلال السنوية لوزارة المالية بقيمة 500,000 دينار كويتي أو 10% من الإيرادات السنوية أيهما أعلى.

6. استثمارات عقارية

2016	2017	
13,393,114	13,419,655	الرصيد كما في 1 يناير
(333,113)	(1,367,536)	استبعادات
327,181	(164,400)	التغير في القيمة المعادلة
32,473	(46,136)	فروق ترجمة صلات أجنبية
13,419,655	11,841,583	الرصيد كما في 31 ديسمبر

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 عن طريق مقيمين مستقلين. وقد تم تحديد القيمة العادلة على أساس أقل تقييم. إن هؤلاء المقيمين مرخصين لدى الجهات الرسمية، ولديهم مؤهلات وخبرات في تقييم العقارات في تلك المواقع. تم إدراج القيمة العادلة ضمن فئة المستوى 2 حيث أنها قد تم تحديدها على أساس طريقة سعر السوق المقارن التي تعكس المعاملة الحديثة لعقارات مماثلة. عند تقييم القيمة العادلة للعقارات، تم افتراض أن أعلى والفضل استخدام لها هو استخدامها الحالي. بلغت قيمة الاستثمارات العقارية المرهونة مقابل تسهيلات بنكية 10,267,655 دينار كويتي (11,043,546 دينار كويتي - 2016) (إيضاح 14).

7. استثمار في مشروع مشترك
يتمثل المشروع المشترك في حصة المجموعة البالغة 22% في مشروع وسلطنة عمان كما في 31 ديسمبر 2017. لم يتم احتساب نصيب المجموعة في نتائج أعمال مشروع وسلطنة عمان عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 وذلك لعدم توافر بيانات مالية لذلك المشروع. ترى إدارة المجموعة عدم وجود مؤشرات على انخفاض قيمة الاستثمار في مشروع مشترك.

8. استثمارات متاحة للبيع

2016	2017
4,281,084	4,933,341
8,161,563	9,271,977
12,442,647	14,205,318

استثمارات مسعرة
استثمارات غير مسعرة

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي في استثمارات في شركات أطراف ذات صلة كما في 31 ديسمبر 2017. تم إدراج الاستثمارات غير المسعرة بمبلغ لا شيء كما في 31 ديسمبر 2017 (5,913,848 دينار كويتي - 2016) بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

تتضمن الاستثمارات مبلغ 10,964,351 دينار كويتي مرهونة لبنوك كما في 31 ديسمبر 2017 (9,177,998 دينار كويتي - 2016) مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة ولإحدى الشركات المستثمر فيها. وفيما يلي تحليل لرصيد الاستثمارات المتاحة للبيع على أساس جغرافي:

2016	2017
11,014,967	13,182,905
1,427,680	1,022,413
12,442,647	14,205,318

دولة الكويت
دول مجلس التعاون الخليجي

9. مديون وأرصدة مدينة أخرى

2016	2017
364,631	567,812
(4,154)	(30,897)
360,477	536,915
709,608	730,571
2,715,397	3,005,928
204,000	-
340,500	340,500
323,108	317,182
4,653,090	4,931,096

ذمم مدينة تجارية
بالصافى: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مدفوعات مقبلة
مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمار عقاري
المدفوع تحت حساب تأسيس شركة زميلة
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 21)
أرصدة مدينة أخرى

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(جميع المبلغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2016	2017	
14,191	13,891	نقد بالصندوق
1,149,675	2,474,930	نقد لدى بنوك
3,200	12,300	نقد لدى محافظ استثمارية
450,000	391,203	ودائع لأجل
1,617,066	2,892,324	الإجمالي (أغراض بيان المركز المالي للمجمع)
450,000	-	يخصم:
1,167,066	2,892,324	ودائع لأجل تستحق لأكثر من ثلاث شهور
1.50	3	الإجمالي (أغراض بيان التدفقات النقدية للمجمع)
		معدل العائد السنوي على الودائع لأجل (%)

11. رأس المال
بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 19,646,550 دينار كويتي موزع على 196,465,500 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم وجميعها أسهم نقدية.

12. احتياطي إجباري
وفقاً لتقارير الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتحديثها اللاحقة، والنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من صافي أرباح السنة قبل الاستقطاعات إلى الاحتياطي الإجباري. ويحق للجمعية العامة إيقاف هذا التحويل عندما يصل رصيد الاحتياطي إلى 50% من رأس المال المنفوع. إن توزيع الاحتياطي الإجباري مقيد بالمبلغ المطلوب لتوزيع أرباح تصل إلى 5% على رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح المرحلة بمثل هذه التوزيعات.

13. أسهم خزانة
عدد الأسهم (سهم)
النسبة من الأسهم المصدرة (%)
القيمة السوقية (د.ك.)
تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراة غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

2016	2017
13,007,174	13,007,174
6.62	6.62
1,027,567	888,390

14. مستحق لبنوك ومؤسسات مالية
الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

2016	2017
4,532,933	4,817,630
5,085,709	2,402,544
9,618,642	7,220,174

بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الائتمانية 5.1% كما في 31 ديسمبر 2017 (5.2% - 2016).
إن المستحق لبنوك ومؤسسات مالية ممنوع بضمان استثمارات عقارية (إيضاح 6) واستثمارات متاحة للبيع (إيضاح 8) ورهن بعض العقارات المملوكة لمساهمين رئيسيين وكفالاته. إيضاح 3.1 يبين تحليل استحقاق المستحق لبنوك ومؤسسات مالية.

15. دائنون وأرصدة دائنة أخرى
تم داتنة تجارية
مصرفيات وإجازات مستحقة
مستحق من شراء استثمارات
مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 21)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
دائنة توزيعات
أخرى

2016	2017
703,920	256,559
1,442,823	1,442,519
487,470	81,307
73,323	98,883
82,359	100,589
69,797	100,025
1,014,159	1,083,469
3,873,851	3,163,351

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(جميع السالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16.	مجمّل ربح الصلّيات		
	يتمثل هنا الهنء في مجمّل ربح نشاط منتج هيلتون الكويت.		
17.	(خمسائر) / أرباح استثمارات عقارية	2016	2017
	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية (إيضاح 6)	327,181	(164,400)
	ربح بيع استثمارات عقارية	35,838	65,429
		363,019	(98,971)
18.	صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع	2016	2017
	توزيعات نقدية	331,434	360,424
	أرباح من بيع	3,360	403,355
	خسائر الانخفاض في القيمة	-	(2,174)
		334,794	761,605
19.	ربحية السهم		
	تخصب ربحية السهم بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة الذي يتم تحيينه على أساس عدد الأسهم القائمة لرأس المال المسور خلال السنة، بعد خصم أسهم الخزنة كما يلي:		
	صافي ربح السنة	2016	2017
	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)	2,304,274	1,898,061
	ربحية السهم (قلس)	183,458,326	183,458,326
		12.56	10.35
20.	توزيعات أرباح		
	اقترح مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 13 مارس 2018 توزيع أرباح نقدية بواقع 5% عن عام 2017 (5% - 2016)، كما اقترح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 34,219 دينار كويتي عن عام 2017 (50,000 دينار كويتي عن عام 2016). إن هذه المقترحات خاضعة لموافقة المساهمين.		
	بتاريخ 19 أبريل 2017، اعتمدت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 كما اعتمدت توصية مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع 5 قلس للسهم عن عام 2016، كما اعتمدت مكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 50,000 دينار كويتي عن نفس العام.		
21.	المعاملات مع الأطراف ذات الصلة		
	تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الذين لديهم تحقيل في مجالس الإدارات وأعضاء مجالس الإدارات والمديرين والشركات التي يسيطر عليها المساهمين الرئيسيين. في إطار النشاط العادي للمجموعة تمت خلال السنة معاملات مع أطراف ذات صلة وفيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:		
	الأرصدة	2016	2017
	مستحق من أطراف ذات صلة	340,500	340,500
	مستحق لأطراف ذات صلة	73,323	98,883
	المعاملات		
	مزايا الإدارة العليا	403,845	436,538
	أرباح استثمارات	311,607	359,321
	مصاريف استثمارات	72,000	36,000
	لا تحمل المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات الصلة أية فائدة وتحصل / تسدد عند الطلب.		
22.	الارتباطات والالتزامات الطارئة	2016	2017
	ضمانات	83,140	83,140

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك. عامة

وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

(يتم وضع المبالغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك)

التقرير السنوية

23

تتضم المجموعة عدلي ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية: القطاع الاستثمار المالي والمقرات، يتم رفع تقرير كل القطاعات إلى الإدارة التنفيذية العليا. علاوة على ذلك يتم رفع تقرير نتائج التشغيلية ووجود ذات ومطلوبات المجموعه وفقا للمناطق الجغرافية التي تعمل فيها، يتم قياس الإيرادات والأرباح والوجودات والمطلوبات وفقاً للقسس الأسمى المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة.

كما يلي التحليل القطاعي المتفق مع التقرير الداخلية المتبعة للإدارة التنفيذية:

الإجمالي	31 ديسمبر 2016			31 ديسمبر 2017		
	المطلوبات	الاستثمار المالي	القطاع	المطلوبات	الاستثمار المالي	القطاع
11,706,392	377,875	334,794	10,993,723	11,426,431	(89,191)	10,754,017
(8,042,760)	-	-	(8,042,760)	(8,329,342)	-	(8,329,342)
3,663,632	377,875	334,794	2,950,963	3,097,089	(89,191)	2,424,675
14,190			10,885			
(1,373,548)			(1,209,913)			
2,304,274			1,898,051			
38,697,245	13,419,655	17,340,486	7,937,104	38,525,488	11,841,583	6,226,680
14,159,517	-	12,650,237	1,509,280	11,164,901	-	1,744,624

الإيرادات أخرى
مصاريف غير موزعة
صافي ربح السنة

موجودات القطاعات
مطلوبات القطاعات

التوزيع الجغرافي

الإجمالي	31 ديسمبر 2016			31 ديسمبر 2017		
	الإجمالي	دولة الكويت	القطاعات الخارجية	الإجمالي	دولة الكويت	القطاعات الخارجية
11,720,582	11,720,582	11,350,923	11,423,678	11,423,678	11,522,649	الإيرادات القطاع
(9,416,308)	(9,416,308)	(9,130,828)	(9,525,617)	(9,525,617)	(9,519,012)	مصاريف القطاع
2,304,274	2,304,274	84,179	2,220,095	1,898,061	2,003,637	نتائج القطاع
38,697,245	38,697,245	14,925,867	23,771,378	38,525,488	25,625,938	موجودات القطاعات
14,159,517	14,159,517	5,623,151	8,536,366	11,164,901	7,059,091	مطلوبات القطاعات