



الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م وشركاتها التابعة

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

**الشركة المتكاملة القابضة ثن.م.ك.م وشركتها التابعة
دولة الكويت**

**البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للمنتهية في 31 ديسمبر 2017**

الصفحات	المحتويات
-	تقرير مجلس الادارة
4 - 1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
5	بيان المركز المالي المجمع
6	بيان الدخل المجمع
7	بيان الدخل الشامل المجمع
8	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
9	بيان التدفقات النقدية المجمع
41-10	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة



المتكاملة integrated

تقرير أعضاء مجلس الإدارة

السادة المساهمين:

يسر أعضاء مجلس الإدارة الترحيب بكم في اجتماعكم العام السنوي للشركة ، حيث يقدم مجلس الإدارة التقرير السنوي للشركة مع أوراق الميزانية المدققة وبيان الدخل وغيره من البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات عن البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 .

النتائج المالية:

سجلت الشركة أفضل أداء مالي منذ التأسيس خلال عام 2017 ، حيث بدأت استراتيجية الشركة في النفقات الرأسمالية للمعدات الثقيلة منذ السنوات الثلاث الماضية في تحقيق نتائج جيدة للغاية بسبب تنفيذ مشاريع مختلفة في قطاعي النفط والغاز داخل الكويت وخارجها من خلال فروعها الخارجية ، علاوة على ذلك ساهم التركيز الإداري على الاستخدام الأفضل للمعدات إلى جانب انخفاض تكلفة التشغيل بنسبة 9% مقارنة بالسنة الماضية في تحقيق شركتكم لنتائج أفضل مما حققه خلال السنة الماضية ، حيث بلغت الإيرادات الشاملة للمجموعة 39.870 مليون دينار كويتي بزيادة قدرها 30% عن السنة الماضية وتمكنت الشركة من تحقيق نمو سنوي بلغ 36% في صافي الأرباح حيث بلغت 13.312 مليون دينار كويتي وبلغت ربحية السهم 60.51 فلس في عام 2017 مقارنة بـ 44.44 فلس خلال السنة الماضية .

كما هو متوقع وخطتنا التوسعية للشركة فإن الشركة قامت خلال السنة المالية المنتهية في 12/31/2016 باستثمار نحو 10 مليون دينار كويتي في مختلف أنواع المعدات والتي من شأنها أن تبني أرباح الشركة في السنوات المقبلة .

توزيعات الأرباح :

يسر مجلس الإدارة أن يوصي بتوزيع أرباح نقدية بواقع 30 % (ثلاثون فلس لكل سهم) بقيمة 6.600 مليون دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 12/31/2017 والتي تخضع لموافقتكم وموافقة الجهات الرقابية المختصة.



<< يتبع >>

Integrated Holding Co. kcsc
P.O.Box 750, Dasman 15458, Kuwait
Tel: +965 18 200 18 Fax: +965 2398 5884

www.integrated-me.com

Paid Up Capital: K.D. 22,000,000 C.R. No: 108050
رأس المال المدفوع د.ك: ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ سجل تجاري رقم ١٠٨٠٥٠
An ISO certified co. (9001:2008, 14001:2004, 18001:2007)

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك
ص.ب: ٧٥٠، د.س.م.ان، ١٥٤٥٨، الـكـوـيـت
تلفون: +٩٦٥ ٢٣٩٨ ٥٨٨٤ فاكس: +٩٦٥ ١٨ ٢٠٠ ١٨

E-mail: info@integrated-me.com



المتكاملة integrated

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

يوصي مجلس الإدارة بصرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع 7,500 دك (سبعة آلاف وخمسماة دينار كويتي) لكل عضو بإجمالي مبلغ 45,000 دك (خمس وأربعون ألف دينار كويتي) عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2017.

الخطط المستقبلية:

في الكويت تم طرح مشاريع ضخمة خلال عامي 2015 ، 2016 في قطاعات النفط والغاز والبنية التحتية مثل مشروع الوقود البيئي ومشروع المصفاة الجديدة ومشروع بناء مراكز التجميع كما تم طرح مشروع مطار الكويت الجديد ورؤية الكويت ان تستثمر 116 مليار دولار خلال الخمس سنوات القادمة في قطاع النفط بالإضافة الى المشاريع الاخرى المتوقع طرحها في القطاعات الاخرى ، كما تم طرح مشاريع كبرى في دول مجلس التعاون الخليجي ومن المتوقع استمرار تلك المشاريع من ثلاثة إلى أربع سنوات مما أدى الى تزايد الطلب على المعدات الثقيلة المختلفة وخدمات الدعم اللوجستي خلال الثلاث سنوات القادمة ولتابية تلك الطلبات المتزايدة فان مجلس الإدارة لديه خطة لاستثمار نحو 12 مليون دينار كويتي خلال عام 2018 وهذا يمكن شركتكم من تلبية احتياجات تلك المشاريع وجنبا إلى جنب المشاريع الحالية فإن الشركة لديها ملاءة قوية للنمو وتحسين الأرباح الصافية في السنوات القادمة من خلال شركاتها وفروعها الخارجية.

إجراءات طرح أسهم الشركة في بورصة الكويت

تقدّم مجلس الإدارة بطلب إدراج أسهم الشركة في بورصة الكويت ، كما يدرس المجلس توسيع قاعدة مساهمي الشركة من خلال منح خيار للمساهمين الحاليين لبيع ما لا يجاوز 40٪ من أسهمهم الحالية. وفي هذا الصدد عين مجلس الإدارة شركة الوطني للاستثمار (ش.م.ك) مستشاراً للإكتتاب الخاص للأسهم وسيتم إبلاغ جميع المساهمين عن اقتراح الإكتتاب الخاص بمجرد الإنتهاء من الدراسة وبعدأخذ الموافقة المطلوبة من هيئة أسواق المال الكويتية وبورصة الكويت.

<< يتبع >>



المتكاملة
integrated

إجراءات حوكمة الشركات

من أجل استكمال إجراءات حوكمة الشركة تماشياً مع طلب الإدراج المقدم إلى هيئة أسواق المال الكويتية فقد اقترح مجلس الإدارة زيادة أعضاء مجلس الإدارة إلى ثمانية أعضاء يكون من بينهم عضو مستقل وذلك من أجل تشكيل اللجان اللازمة في مجلس الإدارة حسب متطلبات قانون هيئة أسواق المال الكويتي رقم 7 لسنة 2010 واللائحة التنفيذية وتعديلاتها.

التدقيق المالي:

هذه البيانات المالية دققت بمعرفة السيد / خالد ابراهيم الشطي مكتب / الشطي وشركاه برايس وتر هاوس كوبير مراقب حسابات الشركة ومتواجد للرد على أي استفسارات لديكم.

نپاۃ عن مجلس الادارۃ

جاسم مصطفی بودی

رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

2018/3/26

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م.

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

برأينا أن البيانات المالية المجمعة تُظهر بصورة عادلة ومن كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ"المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2017 وأداءها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فمنا بتذكير ما يلي

البيانات المالية المجمعة للمجموعة التي تتكون من:

- بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2017;
- بيان الدخل المجمع لسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان الدخل الشامل المجمع لسنة التي ستنتهي في ذلك التاريخ؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع لسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان التدفقات النقدية المجمع لسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
- الإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة والتي تشمل موجزاً عن السياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي

لقد أجرينا عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير مبنية بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة المدرج في التقرير.

ونعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر

تمت مراجعة البيانات المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مراقب حسابات آخر والذي عبر عن رأي غير معدل حول تلك البيانات بتاريخ 2 مايو 2017.

الاستقلالية

نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين ومتطلبات السلوك الأخلاقي المتعلقة بعملية التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية المجمعة في دولة الكويت. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في شركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م ،، (تنمية)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تنمية)

المعلومات الأخرى

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولين عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير مجلس الإدارة باستثناء البيانات المالية المجمعة وتقرير تدقيقنا عليها، والذي حصلنا عليه قبل تاريخ هذا التقرير.

إن رأينا عن البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا ولن نبدي أي استنتاج بـاي شكل للتأكيد عليها.

تحصر مسؤوليتنا فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية في قراءة المعلومات الأخرى الواردة أعلاه، وعند القيام بذلك، نقوم بالنظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتفق بشكل مادي مع البيانات المالية المجمعة أو مع ما حصلنا عليه من معلومات أثناء عملية التدقيق، أو ما قد يشير إلى وجود أخطاء بها بشكل جوهري.

وإذا استنتجنا وجود أخطاء جوهري في المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها، استناداً إلى ما قمنا به من أعمال، فإننا مطالبون بإعداد تقرير بذلك. هذا وليس لدينا ما نسجله في هذا الخصوص.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحكومة فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولأنحنه التنفيذية، وعن تلك الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لكي تتمكن من إعداد بيانات مالية مجمعة خالية من أي أخطاء جوهري، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

تعتبر الإدارة، عند إعداد البيانات المالية المجمعة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على موافصلة أعمالها كمنشأة مستمرة، والإفصاح، حسب مقتضى الحال، عن الأمور المرتبطة باستمرارية المنشأة وعن استخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن الإدارة تتوافق تصفية المجموعة أو إيقاف انشطتها، أو لا يوجد أمامها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

ويتولى المسؤولون عن الحكومة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية المجمعة بكل خالية من أي خطأ جوهري، سواء كان ناشئاً عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. يمثل التأكيد المعقول مستوى عالي من التأكيد، ولكنه لا يعد ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف دوماً عن أي خطأ جوهري في حال وجوده. تنشأ حالات الأخطاء من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كان من المعقول توقع أن تؤثر، منفردة أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية المجمعة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في شركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م ،، (نتمه)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (نتمه)

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (نتمه)

جزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس الأحكام المهنية ونحافظ على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كما أننا نقوم بما يلي:

▪ تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للبيانات المالية المجمعة، الناشئة سواء من الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق المناسبة لنتائج المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفير أساس رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناشئ عن الاحتيال يعتبر أعلى من ذلك الذي ينشأ عن الأخطاء، نظراً لأن الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.

▪ الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات العلاقة بعملية التدقيق بغرض تصميم إجراءات التدقيق التي تعتبر مناسبة وفقاً للظروف، وليس لغرض إبداء الرأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة.

▪ تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

▪ التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس استمرارية المنشأة المحاسبي، وما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرياً فيما يتعلق بقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها. وفي حال استنتاج وجود شك مادي، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق الخاص بنا. ومع ذلك، فقد تتسبّب أحداث أو ظروف مستقبلية في أن تتوقف المجموعة عن مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة.

▪ تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة وهيكلها ومحتها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

▪ الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. ونحن مسؤولون عن توجيه أعمال التدقيق الخاصة بالمجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونبقي وحدنا مسؤولين عن رأي التدقيق الذي توصلنا إليه.

▪ ونقوم بالتواصل مع المسؤولين عن الحكومة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بنطاق وتوقيت التدقيق الذي تم التخطيط له واكتشافات التدقيق الجوهرية، بما في ذلك أي قصور جوهري في الرقابة الداخلية التي قمنا بتحديدها خلال أعمال التدقيق.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في شركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م ،، (تمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

برأينا أيضاً أن الشركة الأم تحفظ بدقائق محاسبية منتظمة بالإضافة إلى محتويات تقرير مجلس الإدارة المتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متنققة مع ما ورد في دفاتر الشركة. وأننا قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص عليه قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له وعقد تأسيس الشركة الأم وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا واعتقادنا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد تأسيس الشركة الأم على وجه يؤثر جوهرياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



خالد إبراهيم الشطي
سجل مراقيي الحسابات رقم 175 فئة أ
برايس وتر هاوس كوبرز
(الشطي وشركاه)

3 أبريل 2018

الكويت

بيان المركز المالي المجمع
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

كما في				الموجودات	
1 يناير 2016 (معدلة)	31 ديسمبر 2016 (معدلة)	2017 31 ديسمبر	2017 31 ديسمبر		
60,144,199	73,754,524	70,526,563	6	موجودات غير متداولة	
711,291	711,677	711,277	5	ممتلكات ومعدات	
60,855,490	74,466,201	71,237,840		موجودات غير ملموسة	
					الموجودات
870,635	761,719	864,024		موجودات متداولة	
11,727,975	15,167,194	16,383,401	7	مخزون	
1,440,653	1,422,182	3,845,412	8	مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى	
14,039,263	17,351,095	21,092,837		أرصدة لدى البنوك ونقدية	
74,894,753	91,817,296	92,330,677		إجمالي الموجودات	
					حقوق الملكية والمطلوبات
19,000,000	20,900,000	22,000,000	9	حقوق الملكية	
1,463,000	1,463,000	1,463,000		رأس المال	
4,506,915	5,508,697	6,871,285	10	علاوة إصدار	
39,953	6,917	(3,772)		احتياطي قانوني	
18,131,485	22,156,332	28,835,460		احتياطي تحويل عملات أجنبية	
43,141,353	50,034,946	59,165,973		أرباح مرحلة	
17,196	17,613	-		حقوق الملكية العقدة لمالك الشركة الأم	
43,158,549	50,052,559	59,165,973		حصة غير مسيطرة	
				إجمالي حقوق الملكية	
					المطلوبات
773,265	1,002,889	1,196,351	12	مطلوبات غير متداولة	
-	7,804,011	2,896,325	13	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	
6,073,810	16,679,474	12,020,380	11	دائنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى	
6,847,075	25,486,374	16,113,056		قرصون	
					مطلوبات متداولة
9,885,889	3,173,312	11,145,404	13	دائنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى	
15,003,240	13,105,051	5,906,244	11	قرصون	
24,889,129	16,278,363	17,051,648			إجمالي المطلوبات
31,736,204	41,764,737	33,164,704			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
74,894,753	91,817,296	92,330,677			

جاسم مصطفى بودي
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 10 إلى 41 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م وشراكتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المجمع
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2016 (معدلة)	2017	إيضاحات
30,635,920 (17,859,077)	39,870,005 (19,425,139)	14
12,776,843 (3,791,985)	20,444,866 (4,820,886)	15
918,043 1,079,298	(1,846,819) 615,839	16
10,982,199 (963,960)	14,393,000 (766,800)	17
10,018,239 (45,000) (90,164) (106,029)	13,626,200 (45,000) (122,636) (146,587)	الربح قبل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ومساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة
9,777,046	13,311,977	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي الزكاة صافي ربح السنة
9,776,629 417	13,311,659 318	العائد إلى:
9,777,046	13,311,977	مالكي الشركة الأم حصة غير مسيطرة صافي ربح السنة
44.44	60.51	أرباح السهم الأساسية والمختلفة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)
	18	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 10 إلى 41 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المجمع
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر نون ذلك)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2016	2017
(معدلة)	
9,777,046	13,311,977
(33,036)	(10,689)
(33,036)	(10,689)
9,744,010	13,301,288

صافي ربح السنة
الدخل الشامل الآخر
بنود يجوز إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
فروق تحويل ناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
إجمالي الدخل الشامل للسنة

العائدة إلى:
مالكي الشركة الأم
حصة غير مسيطرة
إجمالي الدخل الشامل للسنة

الشركة المتكاملة الفلاضية ش.م.ب. ونشر كلها التابعة
دوله الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي. مما لم يذكر دون ذلك

بيان التدفقات النقدية المجمع
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2016 (معدلة)	2017	إيضاحات
9,777,046	13,311,977	أنشطة العمليات
10,338,669	10,577,582	صافي ربح السنة
963,960	766,800	تسويات لـ:
291,490	283,370	استهلاك
383,156	938,298	تكاليف تمويل
-	(38,252)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(470,725)	733,385	مخصص انخفاض قيمة مديون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
-	9,816	مخصص انخفاض قيمة لم يعد مطلوباً
(899,004)	(434,138)	خسارة / (ربح) صرف عملات أجنبية غير محققة من الفروض
20,384,592	26,148,838	خسارة من استثمار بسبب تصفية شركة تابعة
(3,822,375)	(2,155,770)	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
108,916	(102,305)	
1,091,434	3,074,843	غيرات في رأس المال العامل:
17,762,567	26,965,606	مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
(63,357)	(88,295)	مخزون
17,699,210	26,877,311	دالنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
(24,933,703)	(8,562,783)	صافي النقد الناتج من العمليات قبل دفع مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,998,708	1,569,393	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(22,934,995)	(6,993,390)	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
(2,850,000)	(4,180,000)	أنشطة الاستثمار
14,686,868	5,547,511	شراء ممتلكات ومعدات
(5,508,668)	(18,138,797)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(17,613)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(963,960)	(766,800)	
5,364,240	(17,555,699)	
(146,926)	95,008	أنشطة التمويل
(18,471)	2,423,230	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
1,440,653	1,422,182	متحصلات من قروض
1,422,182	3,845,412	سداد قروض
		الحركة في حصة غير مسيطرة
		تكلفة تمويل مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل
		أثر تحويل عملات أجنبية
		صافي الزيادة / (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية السنة
		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية السنة

**إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافحة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)**

1 معلومات عامة

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م ("الشركة الأم") هي شركة كويتية قابضة مسجلة في الكويت في 4 يونيو 2005 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 وتعديلاته.

يقع المقر المسجل للشركة الأم في المبنى رقم 7، قطعة 6، شرق الأحمدية، صندوق بريد 750، دسمان 15458، الكويت.

بلغ عدد موظفي المجموعة 2,322 موظفاً كما في 31 ديسمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 1,901)

وتمثل أغراض الشركة الأم فيما يلي:

- تملك أسهم شركات كويتية أو أجنبية و كذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الأشراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيها و ادارتها و اقراضها و كفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً لدى الغير وفي هذه الحاله يتغير الا يقل نسبه مشاركه الشركه القابضه في رأس المال الشركه المقرضه عن 20% على الاقل .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع او علامات تجارية صناعيه او رسوم صناعيه او اية حقوق اخرى تتعلق بذلك وتتأجيرها لشركات اخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت او خارجها .
- تملك المنقولات و العقارات الازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات و جهات متخصصة.

فيما يلي الشركات التابعة للشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	الرقم التسلسلي	النشاط	التأسيس	نسبة الملكية (%)	31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2017
الشركة المتكاملة اللوجستية ش.م.ك.م	1	خدمات لوجستية	الكويت	%100	%100	
الشركة المتكاملة للحاولات الثقيلة ش.م.ك.م	2	خدمات لوجستية	الكويت	%100	%100	
الشركة المتكاملة اللوجستية ذ.م.م	3	خدمات لوجستية	قطر	%100	%100	
الشركة المتكاملة للمشاريع ش.م.ك.م	4	مقاولات بنية تحتية	الكويت	%100	%100	
شركة المعدات المتكاملة ذ.م.م	5	تجارة عامة ومقاولات	الكويت	%100	%100	
الشركة المتكاملة للخدمات البيئية ش.م.ك.م**	6	خدمات بيئية	الكويت	%92	-	
الشركة المتكاملة اللوجستية ذ.م.م	7	خدمات النقل	الإمارات	%100	%100	
شركة مشاريع النقل المتكاملة ذ.م.م	8	خدمات النقل	المملكة العربية السعودية	%100	%100	
شوب يو لتوسيع السلع الاستهلاكية ذ.م.م	9	تجارة إلكترونية	الكويت	%100	%100	
الشركة المتكاملة العالمية للخدمات الطبية ش.م.ك.م*	10	خدمات طبية	الكويت	-	%100	

* خلال السنة، قامت الشركة الأم بتأسيس شركة تابعة جديدة في الكويت. لدى المجموعة قوائم مالية مجمعة لهذه الشركة التابعة كما في 31 ديسمبر 2017. بعد انتهاء السنة، قرر أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم ببيع حصتها في شركتها التابعة.

** خلال السنة، قامت الشركة الأم بتصفية شركتها التابعة.

** بعد انتهاء السنة، قامت الشركة الأم بتصفية شركتها التابعة (ايضاح 23).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

معلومات عامة (تمة) 1

تم اعتماد اصدار البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس الإدارة في 19 مارس 2018.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 5 يونيو 2017.

ما يخص الممارسات المحاسبية العامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة مبنية أدناه. وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على كافة البيانات المعمودية ما لم يذكر خلاف ذلك.

أقسام ، الأعداد 1-2

الاتصال بالمعابر الدولة للقارier المالية

تم إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية واجهة التطبيق على الشركات التي ترفع تقاريرها وفقاً لذلك المعايير. وتلتزم البيانات المالية المجمعة بالمعايير الدولية للتقارير المالية، والمالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية.

٢١ مقدمة التكلفة التاريخية

تــ اــعــدــ الدــلــاــدــاتــ،ــ الــمــالــةــ الــمــحــمــعــةــ وــ فــقــاــ لــاــســاســ،ــ التــكــلــفــةــ التــارــيــخــيــةــ.

إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب اتباع بعض التقديرات المحاسبية الهامة كما يتطلب من الإدارة أن تمارس تقييراتها في عملية تطبيق سياسات المجموعة المحاسبية. وقد تم الإفصاح عن المجالات التي تتطور على درجة كافية من التفصيل، أو التقادم المحالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات هامة للبيانات المالية في الإ披اش رقم 4.

١-١ التقدّمات، الأساسات المحاسبية والإفصاحات

خلال السنة الحالية، قامت المجموعة بتغيير بيان الدخل المجمع من عرض مختلط (وفقاً لطبيعته ووظيفته) إلى عرض واحد (وفقاً لوظيفته فقط). وبناءً عليه، تم تعديل طريقة عرض المعلومات المقارنة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 بغية اتساقها مع السنة الحالية. ليس هناك أي أثر لهذا التغيير على الإيرادات أو إجمالي قيمة المصاري夫 أو أرباح السنة، حيث إنه يعد تغييراً في العرض

المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة:

قامت المجموعة بتطبيق جميع المعايير والتعديلات على المعايير والتحسينات واجبة التطبيق وذلك للمرة الأولى للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 ولم يسفر ذلك عن أي تأثير جوهري على البيانات المالية المجمعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر نون ذلك)

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

1-2 أساس الإعداد (تممة)

1-1-2 التغيرات في التقديرات المحاسبية والسياسات والإفصاحات (تممة)

(ب) "المعايير والتعدلات والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير المطبقة بعد من قبل المجموعة".

"المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" يتناول تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية وقياسها وإلغاء الاعتراف بها وينظم قواعد محاسبة التحوط الجديدة، ونموذج جيد لاختصاص قيمة الموجودات المالية.

قامت المجموعة بمراجعة موجوداتها ومطلوباتها المالية وتتوقع التأثير التالي من تطبيق المعيار الجديد في 1 يناير 2018:

تقاس القروض والأرصدة المدينة للمجموعة حالياً بالتكلفة المطفأة، إذ يهدف نموذج الأعمال الخاص بالمجموعة لتحقيق هذه الموجودات إلى تصفييل تدفقات نقية تعادلية والتي تستوفي شروط التصنيف بالتكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. وبناء على ذلك، لا تتوقع المجموعة أن يكون للإرشادات الجديدة تأثير على تصنيف وقياس هذه الموجودات المالية.

ينطلب نموذج اختصاص القيمة الجديد الاعتراف بمحضات الانخاض في القيمة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة بدلاً من خسائر الائتمان المتبدلة كما هي الحال ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم 39. ينطبق المعيار على الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وموجودات الآخرين بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من عقود العملاء" وأرصدة الإيجار المدينة وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي. اعتماداً على التقييمات التي تم إجراؤها حتى تاريخه، لا يوجد لدى المجموعة أي تأثير جوهري على مخصص المدينين التجاريين.

لن يكون هناك تأثير على محاسبة المجموعة للمطلوبات المالية، نظراً لأن المتطلبات الجديدة تؤثر فقط على محاسبة المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ولا يوجد لدى المجموعة أي من هذه المطلوبات. تم تحويل قواعد إلغاء الاعتراف من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس ولم يتم تغييرها.

ويدخل المعيار الجديد متطلبات موسعة فيما يخص الإفصاح والتغيرات في العرض، والتي من المتوقع أن تغير طبيعة وحجم إفصاحات المجموعة حول أدواتها المالية لاسيما في السنة التي تم فيها تطبيق المعيار الجديد.

يجب تطبيق المعيار الجديد للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. ستقوم المجموعة بتطبيق القواعد الجديدة بأثر رجعي من 1 يناير 2018 مع الطرق العملية المسموح بها بموجب المعيار.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كلفة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

1-2 أساس الإعداد (تتمة)

1-1-2 التغيرات في التقديرات المحاسبية والسياسات والإفصاحات (تتمة)

(ب) المعايير والتعديلات والتحسينات الجديدة الصادرة وغير المطبقة بعد من قبل المجموعة: (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 - الإيرادات من العقود مع العملاء

قام مجلس المعايير المحاسبية الدولي بإصدار معيار جديد للاعتراف بالإيرادات. وسيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 18 والذي يتناول عقود البضائع والخدمات و معيار المحاسبة الدولي رقم 11 الذي يتناول عقود الإنشاء.

ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند تحويل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل.

يسمح هذا المعيار بتطبيقه إما بطريقة الأثر الرجعي بشكل كامل أو الأثر الرجعي المعدل.

قامت الإداره بتقييم تأثيرات تطبيق المعيار الجديد على البيانات المالية المجمعة للمجموعة وأوضحت أنه لن يكون هناك تأثير جوهري على الإيرادات للسنة إذا تم تطبيق المعيار. يعتبر المعيار الجديد إلزامياً للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018.

"المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، الإيجارات"

سوف يؤثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، "الإيجارات" بشكل رئيسي على المحاسبة عبر الإيجارات، وسوف يؤدي إلى الاعتراف بمعظم الإيجارات ضمن بيان المركز المالي المجمع. وبلغ المعيار التمييز الحالي بين الإيجارات التشغيلية والتمويلية، ويطلب الاعتراف بأصل (حق استخدام البند المؤجر)، والتزام مالي بدفع الأجرة لجميع عقود الإيجارات. لكن ثمة إعفاء اختياري للإيجارات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة.

وإضاً سيتأثر بيان الدخل المرحلي المجمع وذلك لأنه عادة ما يكون إجمالي المصاروف أعلى في السنوات الأولى للإيجار وأقل في السنوات اللاحقة. بالإضافة إلى ذلك، سيتم استبدال المصاروفات التشغيلية بالفائدة والاستهلاك، وبناء عليه ستتغير مقاييس رئيسية مثل معدل الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء. وستكون التحالفات النقية التشغيلية أعلى نظراً لأن الدفعات النقدية للجزء الرئيسي من التزام الإيجار مصنف ضمن الأنشطة التمويلية. ويمكن فقط استمرار عرض الجزء من الدفعات الذي يعكس كنديقات نقدية تشغيلية.

ولن تتغير المحاسبة وفقاً للمؤجرين إلى حد كبير. وقد تنشأ بعض الفروق نتيجة للإرشادات الجديدة حول تعريف الإيجار. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 يعتبر العقد أو يتضمن إيجاراً في حال كان العقد ينقل حق السيطرة على استعمال أي أصل محدد لمدة زمنية لقاء أي مقابل.

يطبق المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2019 أو بعد ذلك التاريخ ويسمح بتطبيقه قبل ذلك فقط في حال تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 في الفترة ذاتها. لم تقم المجموعة بعد بتقييم الأثر الكامل للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم

.16

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر نون ذلك)

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2-2 التجميع

(ا) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة الشركات التي يكون للمجموعة السيطرة على الشركة عندما تكون المجموعة معرضة إلى أو لديها حقوق في عادات متغيرة من المشاركة في الشركة كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العادات من خلال صلاحيتها على إدارة أنشطة الشركة. يتم تجميع الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. كما يتم فصلها من تاريخ توقف السيطرة.

تحذف المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة عن المعاملات الداخلية التي تتم فيما بين شركات المجموعة. ويتم حذف الخسائر غير المحققة ما لم تقم المعاملة دليلاً على الخفاض قيمة الأصل المحوّل. لقد تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة بما يضمن اتساقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

الحصص غير المسيطرة في النتائج وحقوق الملكية للشركات التابعة يتم توضيحيها بشكل منفصل في البيانات المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والمركز المالي على التوالي.

(ب) التغيرات في حصص الملكية

تعامل المجموعة المعاملات المبرمة مع حصة الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كالمعاملات التي تتم مع مالكي أسهم المجموعة. إن التغيير في حصة الملكية يؤدي إلى التعديل بين القيم الدفترية للحصص المسيطرة وغير المسيطرة لعكس حصصها النسبية في الشركة التابعة. يتم الاعتراف بأي فرق بين مبلغ تعديل الحصص غير المسيطرة وأي مقابل مدفوع أو مقيد في احتسابي منفصل ضمن حقوق الملكية العادلة لمالكي الشركة الأم.

عندما توقف المجموعة التجميع أو حساب حقوق الملكية لاستثمار ما بسبب فقدان السيطرة، أو السيطرة مشتركة أو تأثير جوهري، يتم إعادة قياس أي حقوق محتفظ بها في المنشأة بالقيمة العادلة، مع الاعتراف بالتغيير في القيمة الدفترية في بيان الدخل المجمع. تصبح القيمة العادلة هي القيمة الدفترية المبدئية لأغراض الاحساب اللاحق للحقوق المحتفظ بها إما كشركة زميلة أو كمشروع مشترك أو كموجودات مالية. وبالإضافة إلى ذلك، يتم احتساب أي مبالغ سبق الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك المنشأة كما لو كانت المجموعة قد قامت مباشرة باستئجار الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة. وقد يعني هذا أن يعاد تصنيف المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى بيان الدخل المجمع.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر نون ذلك)

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2-2 التجميع (تتمة)

(ج) اندماج الأعمال

تقوم المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية عن كافة اندماجات الأعمال، بصرف النظر عن ما إذا كانت أدوات الملكية أو غيرها من الموجودات قد تم الاستحواذ عليها. ويتألف المقابل المحوول للاستحواذ على شركة تابعة مما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات المحولة
- المطلوبات المتبقية إلى المالكين السابقين للأعمال المستحوذ عليها
- حصص حقوق الملكية الصادرة من قبل المجموعة
- القيمة العادلة لأي أصل أو التراكم ناتج عن ترتيب مقابل محتمل، و
- القيمة العادلة لأي حصص ملكية سابقة في الشركة التابعة.

ويتم قياس الموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات والالتزامات المحتملة التي يتم تحملها في عملية اندماج الأعمال، مع استثناءات محددة، مبيناً بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ. وتقوم المجموعة بالنسبة لكل عملية استحواذ على حدة بالاعتراف بالحصة غير المسيطرة في الشركة التي تم الاستحواذ عليها، أما بالقيمة العادلة أو بالحصة المناسبة في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها القابلة للتحديد العادلة للحصة غير المسيطرة. ويتم إدراج التكاليف المتعلقة بالاستحواذ كمصاروفات عند تكبدها.

إن الزيادة في البنود التالية على القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها يتم إدراجها تحت بند الشهرة. وفي حال كانت هذه المبالغ أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة المستحوذ عليها، يتم الاعتراف بالفرق مباشرة في بيان الدخل المجمع من خلال اتفاقية شراء بالمقاييس:

- المقابل المحوول،
- مبلغ أي حصة غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها، و
- القيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ لأي حصص ملكية سابقة في الشركة المستحوذ عليها.

عند تأجيل التسوية لأي جزء من المقابل المادي، فإن المبالغ المستحقة يتم خصمها إلى قيمتها الحالية كما في تاريخ التحويل. معدل الخصم المستخدم هو معدل الاقتراض الإضافي الخاص بالشركة، وهو المعدل ذاته للحصول على قرض مشابه من ممول مستقل وفقاً لشروط وأحكام قابلة للمقارنة.

يصنف المقابل المحتمل إما كحقوق ملكية أو كمطلوبات مالية. ويتم إعادة قياس المبالغ المصنفة كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيير في بيان الدخل المجمع.

في حال تم تحقيق اندماج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية عند تاريخ الاستحواذ للحصص المملوكة سابقاً للشركة المستحوذة في الشركة المستحوذ عليها يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن عملية إعادة القياس في بيان الدخل المجمع.

3-2 تقارير القطاعات

يتم رفع تقارير القطاعات التشغيلية بالأسلوب الذي ينطوي على تطابق مع رفع التقارير الداخلية إلى متخد القرار الرئيسي. إن متخد القرار الرئيسي هو المسؤول عن توزيع الموارد وتقدير أداء القطاعات التشغيلية ويتمثل في مجلس إدارة الشركة الأم.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

4-2 ترجمة العملات الأجنبية

(ا) العملة الوظيفية وعملة العرض

البنود المدرجة في البيانات المالية المجمعة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة ("العملة الوظيفية"). وقد تم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة الأم وعملة العرض للمجموعة.

(ب) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية باستخدام معدلات الصرف في تاريخ المعاملات. إن أرباح وخسائر العملة الأجنبية الناتجة من تسوية هذه المعاملات ومن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بعملات أجنبية بمعدلات الصرف في نهاية السنة يتم الاعتراف بها بشكل عام في بيان الدخل المجمع على أساس الصافي.

(ج) شركات المجموعة

إن النتائج والمراكز المالي لجميع العمليات الأجنبية (ولا تتعامل أي منها بعملة اقتصاد مرتفع التضخم) التي لها عملة وظيفية تختلف عن عملة العرض يتم تحويلها إلى عملة العرض على النحو التالي:

(ا) إن الموجودات والمطلوبات في كل مركز مالي معروض يتم ترجمتها بسعر الإغلاق بتاريخ المركز المالي، وتم ترجمة الإيرادات والمصروفات لكل بيان دخل بمتوسط أسعار الصرف (إلا إذا كان متوسط السعر لا يمثل تقريباً معقولاً للتغير المترافق لأسعار الصرف السادسة في تاريخ المعاملات، وفي هذه الحالة تتم ترجمة الإيرادات والمصروفات بأسعار الصرف في تاريخ المعاملات)، و

(ب) يتم الاعتراف بكافة فروقات الصرف في الدخل الشامل الآخر.

عند التجميع، يتم الاعتراف بفروق الصرف الناتجة من تحويل صافي الاستثمار في منشآت أجنبية ومن القروض في بيان الدخل الشامل. عند بيع عملية أجنبية أو سداد أي قروض تشكل جزءاً من صافي الاستثمار، يتم إعادة تصنيف فروق الصرف المرتبطة بها ضمن بيان الدخل المجمع، كجزء من الربح أو الخسارة عند البيع.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

5-2 الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة في حقوق الانتفاع بأرض من قبل المجموعة. تم قياس حقوق الانتفاع التي تم الاستحواز عليها بشكل منفصل بالتكلفة عند الاعتراف المبدئي. بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل حقوق الانتفاع ذات العمر الإنتاجي غير المحدد بالتكلفة ناقصاً الخسائر المتراكمة لانخفاض القيمة، إن وجدت.

لا تتعرض حقوق الانتفاع ذات العمر الإنتاجي غير المحدد للإطفاء ويتم تقديرها لانخفاض القيمة متى ما كان ذلك إشارة إلى انخفاض قيمة الأصل غير الملموس.

6-2 الممتلكات والمعدات

يتم بيان الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك. وتشتمل التكلفة التاريخية على المصروفات المنسوبة مباشرةً إلى الاستحواز على البنود.

تشتمل تكلفة أحد بنود الممتلكات والمعدات على سعر الشراء وأي تكاليف منسوبة مباشرةً إليه. تشتمل التكلفة على سعر تبديل جزء حالي من بند الممتلكات والمعدات في وقت تكبد التكلفة في حال استيفاء معايير الاعتراف؛ ويستثنى من التكلفة تكاليف الخدمات اليومية لبند الممتلكات والمعدات.

ويتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو يعترف بها كأصل منفصل كما يكون ملائماً فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق مزايا اقتصادية مستقبلية ذات علاقة بهذا البند إلى المجموعة ويمكن أن يتم قياس تكلفة هذا البند بشكل موثوق فيه. ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. ويتم إدراج كافة الإصلاحات والصيانة الأخرى في بيان الدخل المجمع خلال الفترة المالية التي يتكبدها خلالها.

الأرض لا تستهلك. يتم حساب الاستهلاك على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ عندما يصبح الأصل جاهزاً للاستخدام المخصص له. يحتسب الاستهلاك للموجودات الأخرى باستخدام طريقة القسط الثابت لتخصيص التكلفة إلى قيمها التقديرية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة كما يلي:

سنة 30 - 25

مباني

سنة 20 - 5

اسطحول

5 سنوات

منشآت وأليات

5 سنوات

معدات وأدوات

5 سنوات

مركبات

5 سنوات

اثاث وتركيبات

تم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وتعديلها إذا كان ذلك ملائماً على الأقل في نهاية كل فترة تقرير. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى مبلغه القابل للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من المبلغ القابل للاسترداد المقدر.

يتم تحديد الأرباح والخسائر من البيع (إن وجدت) عبر مقارنة المحصل مع القيمة الدفترية ويتم الاعتراف بها في بيان الدخل المجمع.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (٢)

المخزون 7-2

يتم بيان المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل. ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجع. وتشتمل تكلفة البضائع الجاهزة على سعر الشراء وتكلف النقل والمناولة والتوكيلات المباشرة الأخرى التي تم تكبدها لجعل المخزون كما هو الآ، وبمثـا، صافـ، القيمة القابلة للتحـقـ، سـعـ الـيمـ المقـدرـ فـيـ السـيـاقـ المـعـتـادـ لـلـعـملـ، نـاقـصـ مـصـرـوفـاتـ البيـعـ المتـغـيرـةـ السـارـيةـ.

8-2 انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تم مراجعة الموجودات التي تخضع للاستهلاك لتحرى الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد، ويتم احتساب خسارة الانخفاض في القيمة وفقاً للمبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل فيقيمة القابلة للاسترداد، وإن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى، ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات لدى أذن المستويات التي تتتوفر لها تتفقات تقنية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات توليد النقد). وتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لأنخفاض في قيمتها لتحرى احتمال عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل تقرير.

9-7 المحوّلات المالية

التصنيف 1-9-2

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية كقروض وأرصدة مدينة. ويعتمد التصنيف على الغرض الذي تم من أجله الاستحواذ على الموجودات المالية، وتقوم الادارة بتحديد تصنفي موجوداتها المالية عند الاعتراف المبدئي.

القروض، والأرصدة المدينة

الicroض والأرصدة المدينة هي موجودات مالية - بخلاف المشتقات - ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وهي غير معمرة في سوق نشط. ويتم إدراجها في الموجودات المتداولة فيما عدا الاستحقاقات التي تتجاوز 12 شهراً بعد تاريخ التقرير فنتم تصنيفها كموجودات غير متداولة. تشمل قروض المجموعة وأرصدتها المدينة على "المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى" و "الأرصدة لدى البنك و النقابة" في بيان المركز المالى، المجمعة.

المدنية، التجار يوزن، والأور صدة المدينة الأخرى

المدينون التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى هي مبالغ مستحقة من العملاء نظير الخدمات المقدمة خلال مسار العمل الاعتيادي. إذا كان من المتوقع تحصيل تلك الأرصدة في غضون عام أو أقل (أو خلال موردة العمل التشغيلية العادلة أيهما أطول) يتم تصنيفها كمودعين متداولة وإن لم يكن كذلك، يتم عرضها بمثابة موجودات غير متداولة.

الآيات النافية والتفريع

١٢- دعاء النكاح، القداءة تقتضاها، عاً، النقد في الصناعة، والأرصدة لدى البنوك المحافظ لها لدى مؤسسات مالية.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالبيانار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

9-2 الموجودات المالية (تتمة)

2-9-2 الاعتراف والقياس وإلغاء الاعتراف

يتم الاعتراف بعمليات الشراء والبيع الاعتيادية للموجودات المالية في تاريخ المتاجرة وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل.

يتم الاعتراف بالقروض والأرصدة المدينة مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة التي يمكن عزوها مباشرةً إلى الاستحواذ على الأصل المالي. ويتم لاحقاً تسجيل القروض والأرصدة المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً أي مخصص لأنخفاض القيمة.

يتم إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية عندما تتضمن الحقوق في قبض التدفقات النقدية أو عندما يتم تحويلها وعندما تقوم المجموعة فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الملكية.

3-9-2 انخفاض قيمة الموجودات المالية

(1) الموجودات المرجحة بالتكلفة المطفأة

تقوم المجموعة في نهاية كل فترة تقرير بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرض الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية لأنخفاض في القيمة. لا يُعتبر أن الأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية قد تعرض أو تعرّض لأنخفاض في القيمة وتم تكبد خسائر الانخفاض في القيمة إلا إذا توفر دليل موضوعي على وقوع الانخفاض في القيمة نتيجة لحدث واحد أو أكثر يحصل بعد الاعتراف المبئي بالأصل ("حدث خسارة") ويكون لذلك الحدث (أو تلك الأحداث) أثرٌ على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية بشكلٍ يمكن تغييره على نحوٍ موثوق به.

قد يتضمن الدليل على انخفاض القيمة مؤشرات على أن المدينين أو مجموعة من المدينين يعانون من صعوبة مالية كبيرة أو تعذر أو تأخير في الفائدة أو أصل الفعارات أو قد يتضمن احتمالية أن يقوموا بإشهار إفلاسهم أو إعادة هيكلة مالية أخرى، وإذا ما كانت البيانات الملحوظة تشير إلى أن هناك انخفاضاً يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات في المتأخرات أو في الأحوال الاقتصادية المتعلقة بالتعثرات.

بالنسبة لفئة القروض والأرصدة المدينة، يتم قياس مبلغ الخسارة على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (باستثناء خسائر الائتمان المستقلة التي لم يتم تكديها) المخصوصة حسب معدل الفائدة الفعلية الأصلي للأصل المالي. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بمبلغ الخسارة في بيان الدخل المجمع. وبطريقة عملية، يمكن للمجموعة أن تقوم بقياس انخفاض القيمة على أساس القيمة العادلة للأداة عبر استخدام سعر السوق الملحوظ.

إذا حدث في فترة لاحقة أن انخفض مبلغ خسارة انخفاض القيمة ويمكن أن يتم عزو هذا الانخفاض بشكل موضوعي لحدث وقع بعد الاعتراف بانخفاض القيمة (مثل تحسن التصنيف الائتماني للمدين)، يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً في بيان الدخل المجمع.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

10-2 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

وفقاً لقوانين العمل في الدول المعنية، فإن المجموعة مسؤولة عن سداد دفعات للموظفين عن مكافآت نهاية الخدمة من خلال خطة منافع محددة. ويتم سداد هذه الدفعات كمبلغ إجمالي بنهائية فترة التوظيف. وإن هذا الالتزام غير ممول وقد تم احتسابه كمبلغ مستحق نتيجة لإنها الخدمة التصريح لموظفي المجموعة في تاريخ التقرير. وتتوقع المجموعة أن تؤدي هذه الطريقة إلى تفريغ موثق القيمة الحالية لهذا الالتزام.

فيما يتعلق بالموظفيين الكويتيين، تقوم الشركة الأم بدفع مساهمات للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من رواتب الموظفين.

11-2 المطلوبات المالية

المطلوبات المالية هي أي مطلوبات تعد التزاماً تعاقدياً لتسليم نقدية أو أصل مالي آخر إلى شركة أخرى أو تبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع شركة أخرى بموجب شروط من المحتمل لا تكون في صالح المجموعة.

يتم الاعتراف بكافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المنسوبة مباشرةً إلى المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وتقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية كـ "قروض" و"دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى".

يتم إلغاء الاعتراف بالالتزام المالي عند الوفاء بالالتزام المتعلق بالمطلوب أو إلغائه أو انقضاء أجله.

القروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة بالصافي من تكاليف المعاملة التي تم تكبدها. ويتم لاحقاً قياس القروض بالتكلفة المطفأة، كما يتم الاعتراف بأي فرق بين المبالغ المحصلة (بالصافي من تكاليف المعاملة) والقيمة الاستردادية في بيان الخلل الشامل المجمع على مدى فترة القروض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بالأتعاب المدفوعة على تسهيلات القروض كتكاليف معاملات القرض إلى الحد الذي يكون فيه من المحتتمل أن يتم تخفيض بعض أو كامل التسهيل. وفي هذه الحالة، يتم تأجيل الأتعاب حتى حدوث التخفيض. وإذا كان من غير المحتتمل أن يتم تخفيض بعض أو كامل التسهيل، تتم رسملة الأتعاب كدفعات مقدمة لخدمات السبولة ويتم إطفاؤها على مدى فترة التسهيلات المتعلقة بها.

يتم استبعاد القروض من بيان المركز المالي المجمع عند الوفاء بالالتزام المحدد بالعقد أو إلغائه أو انقضاء أجله. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام مالي تم إطفاؤه أو تحويله إلى طرف آخر والمبلغ المقابل المدفوع ويشمل أي موجودات أو مطلوبات غير نقدية في بيان الدخل المجمع كدخل آخر أو تكاليف تمويل.

يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة إلا إذا كان للمجموعة حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لـ 12 شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.

الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى

تمثل الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى الالتزامات بالسداد عن البضائع أو الخدمات التي تم الحصول عليها في السياق المعتمد للعمل من موردين. ويتم تصنيف الدائنون التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى كمطلوبات متداولة إذا استحقت السداد خلال ستة أو أقل (أو خلال الدورة التشغيلية الطبيعية للعمل، أيهما أطول). وإن لم يكن كذلك، يتم تصنيفها كمطلوبات غير متداولة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

12-2 المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما ينشأ لدى المجموعة التزام قانوني أو دلالي حالي نتيجة لأحداث سابقة، ويكون من المحتمل أن يقتضي الأمر تدفقاً خارجياً لموارد لتسوية الالتزام، ويكون قد تم تقدير المبلغ بشكل موثوق. ولا يتم الاعتراف بالمخصصات فيما يتعلق بالخسائر التشغيلية المستقبلية.

إذا كان هناك عدد من الالتزامات المتشابهة، يتم تحديد احتمالية الحاجة إلى تدفق خارجي لتسوية هذه الالتزامات عبر النظر في تصنيف الالتزامات ككل. يتم الاعتراف بالالتزام حتى ولو كان احتمال التدفق الخارجي بالنسبة لأحد البنود المدرجة في ذات التصنيف ضئيلاً.

تقاس المخصصات بالقيمة الحالية لأفضل تقديرات الإدارة للنفقات المتوقعة أن تكون ضرورية لتسوية الالتزام بنهاية فترة التقرير. ويمثل معدل الخصم المستخدم في تحديد القيمة العادلة في المعدل السابق للضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الواقية للملاء والمخاطر المتعلقة بهذا الالتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجةً لمرور الوقت ضمن تكاليف التمويل.

13-2 مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في بيان المركز المالي عندما يكون هناك حق قابل التنفيذ قانوناً لعمل مقاصة للمبالغ المحققة وتكون هناك نية لتسوية على أساس صافٍ أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزام في ذات الوقت. ويجب لا يعتمد الحق القابل للتنفيذ قانوناً على أحداث مستقبلية وأن يكون قابلاً للتنفيذ في المسار الطبيعي للأعمال وفي حال تعذر أو إعسار أو إفلاس المجموعة أو الطرف المقابل.

14-2 الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المقبوض أو مستحق القبض وتمثل المبالغ المستحقة عن الخدمات أو البضائع المقدمة.

تقوم المجموعة بالاعتراف بالإيرادات عندما يكون من الممكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق وعندما يكون من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية إلى المجموعة وعندما تتم تلبية معايير محددة لكل من أنشطة المجموعة. ولا يتم اعتبار مبلغ الإيرادات قابلاً للقياس بشكل موثوق ما لم تتم تسوية كافة المطلوبات المحتملة المتعلقة بالبيع. وتستند المجموعة في تقديراتها إلى النتائج التاريخية مع الأخذ في الاعتبار نوع العميل ونوع المعاملة ومواصفات كل ترتيب.

ت تكون العمليات التجارية العادي للمجموعة من توفير خدمات تأجير المعدات وخدمات النقل، بالنسبة لمبيعات الخدمات كتأجير المعدات والنقل، يتم الاعتراف بالإيرادات في الفترة المحاسبية التي تم تقديم الخدمات فيها. يتم الاعتراف بالإيرادات من مبيعات البضائع عندما يتم تحويل مخاطر ومنافع الملكية إلى المشتري وعندما يكون من المحتمل استرداد المقابل ويكون من الممكن تقدير التكاليف المرتبطة والعائدات الخاصة بالبضائع بشكل موثوق ولا تكون هناك مشاركة مستمرة من الإدارة للبضائع وعندما يكون من الممكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافحة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

15-2 الإيجارات

متى تكون المجموعة مستأجرأ - إيجار تشغيلي

الإيجارات التي يحققت فيها المؤجر بجزء كبير من مخاطر ومنافع الملكية يتم تصنيفها كإيجارات تشغيلية. ويتم تحويل الدفعات التي تتم وفقاً للإيجارات التشغيلية (بالصافي من أي حواجز مفروضة من المؤجر) في بيان الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

متى تكون المجموعة مؤجرأ

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار من التأجير التشغيلي عندما تكون المجموعة مؤجرأ في بيان الدخل المجمع على مدار فترة الإيجار. تدرج الموجودات المؤجرة في بيان المركز المالي المجمع ضمن الممتلكات والمعدات ويتم استهلاكها على مدار أعمارها الائتمانية المتوقعة على أساس متافق مع موجودات مماثلة.

16-2 تكاليف القروض

إن تكاليف الاقتراض العامة والخاصة المنسوبة مباشرة إلى اقتناص الموجودات المؤهلة أو إنتاجها يتم رسملتها خلال الفترة المطلوبة لإكمال وإعداد الأصل للغرض المقصود منه أو بيعه. الموجودات المؤهلة هي الموجودات التي تأخذ بالضرورة فترة كبيرة من الوقت لكي تكون جاهزة للغرض المقصود منها أو بيعها. وجميع تكاليف القروض الأخرى يتم الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل المجمع في السنة التي يتم تكبدها فيها.

17-2 توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالتوزيعات على مساهمي الشركة الأم كمطابقات في البيانات المالية المجمعة الخاصة بالمجموعة في الفترة التي يتم فيها اعتماد التوزيعات من قبل مساهمي الشركة الأم.

18-2 مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة

تمثل المساهمات المقدمة لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة الرسوم المفروضة على المجموعة بالنسبة الثالثة من صافي الأرباح ناقصاً الخصومات المسموح بها بموجب اللوائح المالية ذات الصلة المسائدة في دولة الكويت. وبموجب لوائح الرسوم المسائدة، لا يسمح بترحيل الخسائر ولا توجد فروق كبيرة بين وعاء الرسوم للموجودات والمطالبات وقيمهما الدفترية لأغراض إعداد التقارير المالية.

المعدل	الرسوم القالبانية
1.0% من صافي الربح ناقصاً الخصومات المسموح بها	مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1.0% من صافي الربح ناقصاً الخصومات المسموح بها	الزكاة

3 إدارة المخاطر المالية

1-3 عوامل المخاطر المالية

تعرض المجموعة للعديد من المخاطر المالية نتيجةً لأنشطتها مثل مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة الأجنبية ومخاطر معدل الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويقوم برنامج إدارة مخاطر المجموعة الشامل بالتركيز على تقلبات الأسواق المالية ويسعى إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على أداء المجموعة المالي. وتم إداره المخاطر من قبل إدارة المجموعة وفقاً لموافقة مجلس إدارة المجموعة.

(1) مخاطر السوق

(1) مخاطر العملة الأجنبية

تعرض المجموعة لمخاطر العملة الأجنبية الناشئة عن التعرضات لل العملات المختلفة، أهمها الدولار الأمريكي واليورو والدرهم الإماراتي والفرنك السويسري والريال السعودي والريال القطري. وتتشكل مخاطر العملة الأجنبية من المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات المعترف بها.

تم مراقبة المراكز بانتظام لضمان الاحتفاظ بها ضمن الحدود الموضوعة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر العملة الأجنبية عبر التقديم المنتظم للحركات الحالية المتوقعة لأسعار العملة الأجنبية لموجودات ومطلوبات المجموعة النقدية بالعملة الأجنبية.

التعرض

فيما يلي تعرض المجموعة لمخاطر العملة الأجنبية في نهاية فترة التقرير موضحة بالدينار الكويتي:

كما في	31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2017	
دollar كويتي (ما يعادل)	888,872 (15,120,418)	350,027 (18,193,235)	دولار أمريكي
درهم إماراتي	263,218	335,032	يورو
فرنك سويسري	3,751	-	درهم إماراتي
ريال سعودي	(5,946)	260,793	فرنك سويسري
ريال قطري	-	(1,019)	ريال سعودي

الحساسية

يحتسب التحليل أثر الحركة الممكنة المعقولة لمعدل عملة الدينار الكويتي مقابل الدولار الأمريكي واليورو والدرهم الإماراتي والفرنك السويسري والريال السعودي والريال القطري، مع الاحتفاظ بكلمة المتغيرات الأخرى ثابتة على الربح وحقوق الملكية.

**(إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
لكلفة المبالغ المنكورة بالبيانار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)**

ادارة المخاطر المالية (تتمة) 3

عوامل المخاطر المالية (تتمة) 1-3

مخاطر السوق (تنمية) (١)

(1) مخاطر صرف العملات الأجنبية (التجارة)

2016	2017	التغير في معدل العملة	
الأثر على الربح/حقوق الملكية	الأثر على الربح/حقوق الملكية		
(44,444)	(17,501)	%5+	دولار أمريكي
756,021	909,662	%5+	بيورو
(13,161)	(16,752)	%5+	درهم إماراتي
(188)	-	%5+	فرنك سويسري
297	(13,040)	%5+	ريال سعودي
-	51	%5+	ريال قطري

سيكون للانخفاض، في نسبة حركة العملة الأجنبية أثر معاكس على الربح وحقوق الملكية.

المبالغ المعترض بها في بيان الدخل:
خلال السنة، تم الاعتراض على المبالغ التالية المتعلقة بصرف العملة الأجنبية في قائمة الدخل:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2016	2017	
470,727	(733,385)	خسائر صرف العملة من قرض بالعملة الأجنبية
469,228	(940,262)	خسائر صرف العملة من دالنبن تجاربين وأرصدة دائنة أخرى
(21,912)	(173,172)	(خسائر) / أرباح صرف العملة الأخرى
918,043	(1,864,819)	

مخاطر معدل الفائدة (2)

إن مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة السوقية. تنشأ مخاطر معدل الفائدة من إمكانية أن تؤثر التغيرات في معدلات الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيم العادلة للأدوات المالية. تنشأ مخاطر الربح/معدل الفائدة للمجموعة من القروض (التمويل الإسلامي والقروض لأجل). تقوم المجموعة بتحليل التعرض للربح/معدل الفائدة على أساس ديناميكي. وتنتمي محاكاة العديد من السيناريوهات مع آخر إعادة التمويل وتتجدد المراكز القائمة وبدائل التمويل بعين الاعتبار. واستناداً إلى تلك السيناريوهات، تقوم المجموعة باحتساب أثر تغير الربح/معدل فائدة محدد على بيان الدخل المجمع. ويتم استخدام نفس التغير في الربح/معدل الفائدة لجميع العملات أثناء المحاكاة. تتم مراقبة المراكز بشكل منتظم لضمان البقاء عليها في نطأ الحدود الموضوعة.

إن المجموعة غير معرضة لمخاطر معدل الفائدة على التدفقات النقدية في حالة التمويل الإسلامي لأنها تحمل معدلات ربح متافق عليها في وقت المعاملات، وبناء على ذلك يتم تعديل معدل العائد الفعلى وفقاً لمدة العقد.

يبين الجدول التالي حساسية ربع السنة وحقوق الملكية لتغير معقول وممكن في معدلات الفائدة للقروض لأجل بنسبة 1% (2016: 2017) اعتباراً من بداية السنة. وتعتبر هذه التغيرات محتملة بشكل معقول استناداً إلى ملاحظة أحوال السوق الحالية. يسند الاحتساب إلى الأدوات المالية للمجموعة المحظوظ بها تنازلياً كل مركر. مالي، يشير الرقم الموجب إلى زيادة في الربح وحقوق الملكية.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-3 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(1) مخاطر السوق (تتمة)

(2) مخاطر معدل الفائدة (تتمة)

2016	2017	التغير في معدل الفائدة	دينار كويتي
الأثر على الربح / حقوق الملكية	الأثر على الربح / حقوق الملكية	+1%	234,008 156,345

(ب) مخاطر الائتمان

إن المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان في حالة فشل الأطراف المقابلة بسداد الدفعات المستحقة الخاصة بالتراكماتهم. تنشأ مخاطر الائتمان من المدينيين التجاري والأرصدة المدينة الأخرى والأرصدة لدى البنوك.

تسعي المجموعة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالأرصدة لدى البنوك عبر التعامل مع مصارف ومؤسسات مالية حسنة السمعة وفيما يتعلق بالعملاء عن طريق تحديد حدود ائتمان العملاء الأفراد ومراقبة الأرصدة المدينة القائمة. كما تسعي المجموعة إلى تجنب تركز المخاطر غير الضروري في أفراد أو مجموعات عملاء بموقع أو أنشطة معينة من خلال تنويع أنشطتها. تتراوح فترات الائتمان الائتمانية للعملاء من 1 إلى 2 أشهر. إن المجموعة غير معنادة على الحصول على ضمان مقابل أرصدتها المدينة.

حيث لا يوجد تقييم مستقل للعملاء، تقوم إدارة المجموعة بتقييم جودة ائتمان العميلأخذة بعين الاعتبار مركزه المالي والخبرة السابقة وعوامل أخرى. وقد تم وضع حدود المخاطر الشخصية بناءً على تصنيفات داخلية للعملاء وخارجية للمؤسسات المالية وفقاً للحدود الموضوعة من قبل الإدارة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر نون ذلك)

3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-3 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

(1) التعرض لمخاطر الائتمان

إن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى للتعرض للائتمان. وفيما يلي صافي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير من حيث فئة الموجودات:

القيمة الدفترية كما في				قرص وارصددة مدينة: مدينون تجاريون وارصددة مدينة أخرى ارصددة لدى البنوك
31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2017			
14,382,714	15,910,504			
1,396,309	3,820,538			
15,779,023	19,731,042			

(2) تركز مخاطر الائتمان

ينشا التركز عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة عمل مماثلة أو أنشطة في ذات الإقليم الجغرافي أو تكون لديهم خصائص اقتصادية مماثلة يمكن أن تتسبب في تأثير قدرتهم على الوفاء بالالتزامات التعاقدية بشكل مماثل لتأثيرها بالتغييرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو ظروف أخرى. وتشير التركزات إلى التأثير النسبي لأداء المجموعة بالتطورات التي تؤثر على قطاع معين أو إقليم جغرافي معين، وتسعى المجموعة لتجنب التركزات غير الضرورية للمخاطر في أفراد أو مجموعات من العملاء في موقع جغرافية محددة أو أعمال من خلال تنويع أنشطتها.

فيما يلي تحليل لموجودات المجموعة ذات المخاطر الائتمانية من حيث الإقليم الجغرافي وقطاع العمل:

كما في				الإقليم الجغرافي:
31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2017			
11,607,914	17,366,810			الكويت
2,727,230	1,870,230			قطر
1,402,970	454,306			المملكة العربية السعودية
40,909	39,696			الإمارات العربية المتحدة
15,779,023	19,731,042			الإجمالي
14,382,714	15,910,5044			قطاع الأعمال:
1,396,309	3,820,538			تجارة ومقاولات
15,779,023	19,731,042			البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
				الإجمالي

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

3 إدارة المخاطر المالية (تنمية)

1-3 عوامل المخاطر المالية (تنمية)

(ب) مخاطر الائتمان (تنمية)

(3) الجودة الائتمانية للأدوات المالية

إن المجموعة غير معنادة على الحصول على ضمان مقابل قروضها وأرصادتها المدينة. وإن تعرضات الائتمان المصنفة كجودة "مصنفة" هي تلك التي يتم فيها تقدير المخاطر المباشرة للخسارة المالية نتيجةً لعدم وفاء الملتزم بالتزامه على أنها منخفضة وتتضمن التسهيلات الممنوعة لشركات تتمتع بحالة مالية ومؤشرات مخاطر وقدرة على السداد تعتبر جيدة. أما تعرضات الائتمان المبوبة على أنها "غير مصنفة" تحت بند الجودة "النموذجية" فتشمل كافة التسهيلات التي يكون فيها أداء السداد ملزماً بالشروط العاقبة بالكامل وغير "منخفض القيمة". ويتم تقدير المخاطر المباشرة للخسارة المالية المحتملة الخاصة بـ "غير المصنفة" أو الجودة "النموذجية" على أنها أعلى من نظيرتها للتعرضات المبوبة في نطاق الجودة "المصنفة". وقد تم تصنيف الموجودات غير المصنفة وفقاً لتصنيفات الائتمان الداخلية للأطراف المقابلة. ويمكن تقدير جودة ائتمان الموجودات المالية غير المتأخرة وغير منخفضة القيمة بالرجوع إلى تصنيفات الائتمان الخارجية - موبيز (إن وجدت) أو إلى المعلومات التاريخية حول معدلات تأخر الطرف المقابل.

يبين الجدول التالي معلومات تتعلق بالعرض للائتمان من حيث جودة ائتمان الموجودات المالية من حيث التصنيف والدرجة وال حالة كما في 31 ديسمبر 2017 و 31 ديسمبر 2016.

غير متأخرة وغير منخفضة القيمة		
الإجمالي	النموذجية	3 إلى 1
غير مصنفة	الدرجة	مصنفة
4,911,457	4,911,457	-
3,820,538	-	3,820,538
8,731,995	4,911,457	3,820,538

31 ديسمبر 2017

القروض والأرصدة المدينة:

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

أرصدة لدى البنك

الإجمالي

غير متأخرة وغير منخفضة القيمة		
الإجمالي	النموذجية	3 إلى 1
غير مصنفة	الدرجة	مصنفة
4,572,401	4,572,401	-
1,396,309	-	1,396,309
5,968,710	4,572,401	1,396,309

31 ديسمبر 2016

القروض وأرصدة مدينة:

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

أرصدة لدى البنك

الإجمالي

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافحة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-3 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

(3) جودة ائتمان الأدوات المالية (تتمة)

فيما يلي تحليل جودة ائتمان الموجودات المالية:

كم في	31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2017	
4,572,401	<u>4,911,457</u>		مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى غير متأخرة وغير منخفضة القيمة
4,572,401	<u>4,911,457</u>		- أرصدة مدينة من العملاء
7,336,690	<u>9,433,165</u>		اجمالي غير متأخرة وغير منخفضة القيمة متاخرة للسداد وغير منخفضة القيمة
1,124,515	<u>1,276,674</u>		- متاخرة لأكثر من 31 يوماً إلى 180 يوماً
1,349,108	<u>289,208</u>		- متاخرة لأكثر من 181 يوماً إلى 365 يوماً
9,810,313	<u>10,999,047</u>		- متاخرة لأكثر من 365 يوماً
1,120,616	<u>1,943,114</u>		اجمالي المتاخرة وغير منخفضة القيمة: المحدد بشكل منفرد على أنه منخفض القيمة:
(1,120,616)	<u>(1,943,114)</u>		- متاخرة أكثر من 365 يوماً
-	-		مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
14,382,714	<u>15,910,504</u>		اجمالي المحدد على أساس فردي على أنه منخفض القيمة
1,396,309	<u>3,820,538</u>		اجمالي المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى، بالصافي من انخفاض قيمة المدينين التجاريين
			الأرصدة لدى البنوك، غير المتاخرة وغير منخفضة القيمة

كما في تاريخ التقارير، ترى إدارة المجموعة أن أرصدة المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى المتاخرة لأكثر من 365 يوماً
البالغة 289,208 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,349,108 دينار كويتي) قابلة للاسترداد بالكامل.

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. وينتقل نهج المجموعة
في إدارة السيولة في الناكل، قدر الإمكان، من توافر سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، سواء في ظل ظروف طبيعية أو
فاسية، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة.

تطلب الإدارة الحكمة للسيولة الاحتفاظ ببنية كافية وتوافر التمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية الملزمه بها للوفاء
بالتزاماتها عند استحقاقها وإغلاق مراكز السوق. تراقب الإدارة توقعات مركز السيولة الخاص بالمجموعة (تشمل تسهيلات الفروض
غير المحسوبة) والأرصدة لدى البنوك والبنية على أساس التدفقات النقدية المتوقعة ويتم ذلك بالمستوى المحلي في الشركات العاملة
للمجموعة وفقاً للممارسات والحدود التي تتبعها المجموعة. وتتنوع هذه الحدود حسب الموقع بغية مراعاة مستوى السيولة للسوق
الذي تعمل فيه الشركة. إضافةً إلى ذلك، تتضمن سياسة إدارة السيولة في المجموعة توقع التدفقات النقدية بالعملات الرئيسية والنظر
في مستوى الموجودات السائلة اللازمة لتلبية ذلك ومراقبة معدلات السيولة الخاصة ببيان المركز المالي المجمع مقابل المتطلبات
القانونية الداخلية والخارجية والحفاظ على تطبيق خطط التمويل الديون.

إن المبالغ المبينة في الجدول تمثل التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة. وتستحق الأرصدة خلال التي عشر شهراً وتكون مسؤولة
لقيمها الدفترية، حيث أنَّ أثر الخصم غير جوهري.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

3 إدارة المخاطر المالية (تنمية)

1-3 عوامل المخاطر المالية (تنمية)

(ج) مخاطر السيولة (تنمية)

القيمة الدفترية	الإجمالي	من سنتين إلى خمس سنوات	من سنة واحدة إلى سنتين	أقل من سنة واحدة	31 ديسمبر 2017
17,926,624	18,907,586	7,622,272	4,908,601	6,376,713	المطلوبات قروض
14,041,729	14,101,335	-	2,898,724	11,202,611	دائنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
31,968,353	33,008,921	7,622,272	7,807,325	17,579,324	مطلوبات متداولة
المبلغ	الإجمالي	من سنتين إلى خمس سنوات	من سنة واحدة إلى سنتين	أقل من سنة واحدة	في 31 ديسمبر 2016
29,784,525	31,272,689	3,993,291	13,244,339	14,035,059	المطلوبات قروض
10,977,323	12,575,322	-	7,804,011	4,771,311	دائنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
40,761,848	43,848,011	3,993,291	21,048,350	18,806,370	مطلوبات متداولة

2-3 إدارة مخاطر رأس المال

إن أغراض المجموعة عند إدارة رأس المال هي حماية قدرتها على الاستمرارية بهدف توفير عائدات للاستثمارات ذات الصلة والحفاظ على هيكل رأس مال مثالي لتقليل تكلفة رأس المال، للحفاظ على أو التعديل في هيكل رأس المال، للمجموعة أن تُعدل مبلغ التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو إعادة رأس المال للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع الموجودات لتقليل الدين.

وتقوم المجموعة بمراقبة رأس المال على أساس معدل الاقتراض مثلاً يقوم الآخرون العاملون بذلك القطاع، ويتم احتساب المعدل كصافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال. ويتم احتساب صافي الدين من قبل المجموعة كقروض (بما في ذلك المتداول وغير المتداول من القروض كما هو مبين في بيان المركز المالي المجمع) ناقصاً الأرصدة لدى البنوك والنقدية. يتم احتساب إجمالي رأس المال كحقوق ملكية وفقاً لما هو مبين في بيان المركز المالي المجمع بالإضافة إلى صافي الدين.

لم تتغير استراتيجية المجموعة في 2017 عن نظيرتها في 2016 للحفاظ على معدل الاقتراض بين 15% و40%. فيما يلي معدلات الاقتراض كما في 31 ديسمبر 2017 و31 ديسمبر 2016:

كما في	31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2017	
	(معدلة)		
29,784,525	17,926,624		قروض
(1,422,182)	(3,845,412)		أرصدة لدى البنوك ونقدية
28,362,343	14,081,212		صافي الدين
50,052,559	59,165,973		إجمالي حقوق الملكية
78,414,902	73,247,185		إجمالي رأس المال
%36	%19		معدل الاقتراض

3 إدارة المخاطر المالية (تنمية)

2-3 إدارة مخاطر رأس المال (تنمية)

تعهادات القرض

بموجب شروط تسوييات الاقتراض الرئيسية، يتبعن على المجموعة الالتزام بالتعهدات المالية التالية:

- يجب ألا يزيد معدل الاقتراض عن 30%
- يجب ألا تزيد نسبة سنة تلبية التزامات الدين عن 1.75 مرة
- يجب ألا يزيد الدين عن 50% من صافي القيمة الدفترية للموجودات
- يجب ألا تزيد نسبة الرهن عن 1.25 مرة، و
- يجب ألا تزيد نسبة القرض إلى حقوق الملكية عن 50%

التزمت المجموعة بهذه التعهدات طوال فترة التقرير.

3-3 تقدير القيمة العادلة

كما في تاريخ التقرير، كانت القيم الدفترية لكافة الموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

4 التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل متواصل وهي تستند إلى الخبرة السابقة والعوامل الأخرى، والتي من بينها توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة بموجب الظروف المحيطة.

1-4 التقديرات والأفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المجمعة استخدام تقديرات محاسبية والتي نادراً ما تنساو مع النتائج الفعلية. كما تحتاج الإداره إلى ممارسة تقديراتها في تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة. وإن التقديرات والأفتراضات التي لها مخاطر هامة والتي قد تؤدي إلى تعديل مادي في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية تم توضيحها فيما يلي.

(ا) الأعمار الإنتاجية وانخفاض قيمة الممتلكات والمعدات

تقوم المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات. وتقوم الإداره بمراجعة القيم المتبقية على مدار أعمارها الإنتاجية المقدرة. وستستخدم المجموعة طريقة القسط الثابت لاحتساب الاستهلاك لتخفيض تكفة الموجودات إلى قيمها المتبقية المقدرة على مدار أعمارها الإنتاجية المتوقعة. وتتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات المسجلة من قبل المجموعة بين 5 و 30 سنوات.

تقوم الإداره بتاريخ المركز المالي بتقييم ما إذا كان هناك إشارة على انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات. يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لأصل ما استناداً إلى القيمة السوقية لهذا الأصل مقارنة بقيمه الدفترية. خلال السنة، لم يتم تسجيل أي انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات (2016: لا شيء).

(ب) الأعمار الإنتاجية وانخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة حقوق الانتفاع في الأرض المنوحة من الحكومة. يتبعن على المجموعة دفع مبلغ إجمالي للحصول على حق الانتفاع في الأرض كما هو منفق عليه مع الحكومة. حق الانتفاع في الأرض المكتسب بنية الاحفاظ بها لإنشاء المقر الرئيسي للمجموعة. حق الانتفاع في الأرض المكتسب من الحكومة لفترة محددة، ويمكن تجديد هذه الفترة، وبيع هذا الحق إلى الغير.

تستخدم الإداره تقديرأً موضوعياً في تحديد فترة انتفاع المجموعة في الأرض عبر النظر في إمكانية التجديد، وفيما إذا كانت الحكومة سوف تجدد حق الانتفاع في الأرض أم لا. تعتقد الإداره أن المجموعة ستجدد حق الانتفاع في الأرض، وأن الحكومة ستتوافق على طلب التجديد لفترة غير محددة، وبما أن الإداره تعتقد أن التجديد شبه مؤكد افتراضياً، وأن المجموعة ستواصل انتفاعها في الأرض لفترة غير محددة، بناءً عليه، قررت الإداره أن الموجودات غير الملموسة لديها أعمار إنتاجية غير محددة.

يتم فحص انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة سنويًا أو أكثر، في حال اشارت أي أحداث أو تغيرات في الظروف إلى احتمالية انخفاض قيمتها. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة للملبغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل غير الملموس قيمته القابلة للاسترداد. ويُعد المبلغ القابل للاسترداد القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع والقيمة المستخدمة، أيهما أعلى. تقوم الإداره بتحديد القيمة العادلة بناءً على القيمة السوقية لهذا الأصل. خلال السنة، لم يتم تسجيل أي انخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة (2016: لا شيء).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

4 التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

1-4 التقديرات والأفتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ج) مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى

تعكس تكالفة انخفاض القيمة تقديرات الخسائر الناتجة عن إخفاق أو عدم قدرة الأطراف المعنية على سداد الدفعات المطلوبة. ويتم احتساب التكالفة استناداً إلى أعمال حسابات الأطراف المقابلة والملاعة الائتمانية للعميل وخبرة الشطب التاريخية.

في تاريخ التقرير، بلغ إجمالي المدينين التجاريين 16,968,408 دينار كويتي (2016: 13,784,991 دينار كويتي)، وبلغ مخصص انخفاض قيمة المدينين التجاريين 1,943,114 دينار كويتي (2016: 1,120,616 دينار كويتي) (إيضاح 7). وسيتم الاعتراف بأي فرق بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل المجمع.

5 موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة حق الانتفاع حصلت عليه المجموعة للانتفاع بأرض في الكويت والمملكة العربية السعودية.

دينار كويتي

التكالفة

في 1 يناير 2016 (معدلة)

فروق صرف عملات أجنبية

كما في 31 ديسمبر 2016 (معدلة)

فروق صرف عملات أجنبية

كما في 31 ديسمبر 2017

تمثل الموجودات غير الملموسة حقوق الانتفاع للأرض المستأجرة المأمور على الإيجار من الحكومة. لا تخضع حقوق الانتفاع إلى مصروف الإطفاء لأن لها أعمار إنتاجية غير محددة حيث أن تجديد الإيجار يعتبر مؤكداً وستستمر الشركة الأم في توليد منافع اقتصادية مستقبلية من الانتفاع بالأرض المستأجرة دون تكبد تكاليف مهمة.

ممتلكات ومحاذات 9

في 1 يناير 2016 (معدل)

الاستهلاك المترافق
صافي القيمة المفترية - (معدل)
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (معدل)

صافي القيمة الدفترية الافتتاحي

پیغایلر استیجیوادز

نقطة الإسهام
الاستهلاك الخاص بالاستمادات

الافتراض **غير معروف** صرف عوائد **المخاطر** - الاستهلاك

**الصرف الأجنبي المتداهن الخاتمي (معدل)
صافي القيمة الدفترية الخاتمي (معدل)**

التكافنة
الاستهلاك المترافق

صافي القيمة المدققة - (معدل)
السنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2017

صافي القيمة الدفترية الافتتاحي
اضمادات

تحويلات استعدادات

**تكلفة الاستهلاك
الاستهلاك المخاصل بالاستبدادات**

فروق صرف عمولات اجنبية - التكاليف
فروق صرف عمولات اجنبية - الاستهلاك

المتر اكم
صافي القوية الدفترية الخالص

النكتة 31 | ديسمبر 2017

أرض يابان		الحر		مباني		مطابق		أسطول		منشآت وأدوات		مراكب		أشناف راس الماء		أجلال	
أعدالت	أجلال	أسطول	مباني	منشآت وأدوات	مراكب	أشناف راس الماء	أعدالت	أسطول	مباني	منشآت وأدوات	مراكب	أشناف راس الماء	أجلال	أسطول	مباني	أشناف راس الماء	أجلال
101,282,675 (41,138,476)	2,232,358 -	90,170 (81,637)	1,237,218 (909,128)	1,398,088 (773,754)	1,846,560 (1,598,847)	93,348,319 (37,669,634)	836,335 (105,476)	293,627 -	120,262,260 (53,367,393)	1,441,793 (442,987)	293,416 -	128,280,902 (57,754,339)	504,773 -	129,270 (100,126)	1,455,516 (92,004)	2,309,501 (1,121,105)	1,884,373 (1,730,724)
60,144,199 (3,253,353)	2,232,358 -	8,533 -	328,090 -	624,334 -	247,713 -	55,678,685 -	730,859 -	293,627 -	178,379 -	22,000 -	23,498,969 1,521,068	289,334 533,263	-	-	-	-	
(10,338,669) 2,153,647	-	(9,115) -	(122,290) (161,477)	(149,078) -	(68,378) -	(2,909,399) (9,820,134)	(221,664) (130,487)	-	(120,328) -	-	-	(9,820,134) 2,033,319	-	-	-	-	-
183,617 (68,620)	10	109 -	3,418 -	279 -	462 -	169,872 -	3,877 -	5,590 -	-	-	-	-	-	-	-	-	
73,754,524 -	833,677 -	-	(57) -	(1,516) -	(150) -	(462) -	(66,041) -	(394) -	201,335 -	70,106,339 -	1,204,788 -	-	299,217 -	-	-	-	
123,146,642 (49,392,118)	833,677 -	125,584 (90,809)	1,370,572 (951,793)	1,578,596 (922,982)	1,869,022 (1,667,687)	115,628,829 (45,522,490)	1,441,145 (236,357)	299,217 -	418,779 -	655,614 -	201,335 -	70,106,339 -	1,204,788 -	299,217 -	-	-	-
73,754,524 -	833,677 -	-	34,775 -	418,779 -	655,614 -	201,335 -	70,106,339 -	1,204,788 -	7,719,285 -	-	-	-	-	-	-	-	
73,754,524 8,562,783	833,677 451,422	34,775 3,796	418,779 191,701	655,614 170,848	201,335 25,731	70,106,339 7,719,285	1,204,788 167,041	299,217 -	560,298 -	138 -	-	-	-	-	-	-	-
(3,319,784) (10,577,582)	-	(745,338) (34,976)	-	(122,055) (163,916)	-	(9,996) (72,115)	(3,152,757) (9,934,437)	-	(17,861) (198,269)	-	-	(202,456) -	-	-	-	-	-
2,184,529 (108,739)	-	-	(110) (2,563)	(241) (522)	8,565 (100,138)	2,054,062 -	2,054,062 -	-	(2,563) (522)	648 -	-	(5,801) -	-	-	-	-	-
30,832 70,526,563	-	72 29,144	1,803 463,512	146 1,188,396	513 153,649	32,472 -	(4,174) -	998,806 -	66,894,867 -	-	998,806 -	293,416 -	-	-	-	-	

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م وشراكتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

6 ممتلكات ومعدات (تتمة)

إن تكاليف الاستهلاك للسنة مدرجة في بيان الدخل المجمع تحت البنود التالية:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر

2016 (معدلة)	2017
10,131,794	10,377,732
206,875	199,850
<u>10,338,669</u>	<u>10,577,582</u>

تكلفة الإيرادات (إيضاح 15)
مصاروفات عمومية وإدارية (إيضاح 16)
الإجمالي

7 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

كما في 31 ديسمبر

2016	2017
13,784,991	16,968,408
(1,120,616)	(1,943,114)
<u>12,664,375</u>	<u>15,025,294</u>
-	6,865
705,613	201,331
726,420	350,506
207,432	236,191
863,354	563,214
<u>15,167,194</u>	<u>16,383,401</u>

مدينون تجاريون
مخصص انخفاض قيمة المدينين تجاريين

مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة (إيضاح 19)
ودائع
دفعه مقدمة إلى الموردين والموظفين
مصاروفات مدفوعة مقدماً
أرصدة مدينة أخرى

السنة المنتهية في 31 ديسمبر

2016	2017
728,568	1,120,616
383,156	938,298
-	(38,252)
-	(62,594)
8,892	(14,954)
<u>1,120,616</u>	<u>1,943,114</u>

إن الحركة في مخصص انخفاض قيمة المدينين تجاريين هي على النحو التالي:

في 1 يناير
مخصص انخفاض قيمة المدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 16)
مخصص انخفاض قيمة لم يعد مطلوباً (إيضاح 17)
مبلغ مشطوب
ترجمة عملات أجنبية
الإجمالي

إن القيم الدفترية للمدينين تجاريين والأرصدة المدينة الأخرى للمجموعة مقسمة بالعملات التالية:

كما في 31 ديسمبر

2016	2017
10,382,178	13,789,000
1,215,292	1,601,725
704,965	316,409
2,487,047	242,781
303,802	374,412
73,910	59,074
<u>15,167,194</u>	<u>16,383,401</u>

دينار كويتي
ريال قطري
دولار أمريكي
ريال سعودي
درهم إماراتي
عملات أخرى

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م وشراكتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كلفة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

8 أرصدة لدى البنوك ونقدية

كما في 31 ديسمبر		
2016	2017	
1,396,309	3,820,538	أرصدة لدى البنوك
25,873	24,874	نقدية في الصندوق
1,422,182	3,845,412	

9 رأس المال

وافقت الجمعية العامة السنوية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 5 يونيو 2017 على توزيع أسهم المنحة إلى المساهمين المسجلين كما في تاريخ اجتماع الجمعية العامة السنوية بنسبة سهم واحد لكل 19 سهماً بجمالي 11,000,000 سهم بمبلغ 1,100,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: سهم واحد لكل 10 أسهم بإجمالي 19,000,000 سهم بمبلغ 1,900,000 دينار كويتي) وتوزيعات أرباح نقدية بقيمة 20 فلس للسهم بمبلغ 4,180,000 دينار كويتي لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (31 ديسمبر 2015: توزيعات أرباح نقدية بقيمة 15 فلس للسهم بمبلغ 2,850,000 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين كما في تاريخ اجتماع الجمعية العامة السنوية. شريطة الحصول على موافقة الجهات المعنية والجمعية العمومية للمساهمين، اقترح مجلس الإدارة توزيع توزيعات نقدية بقيمة 30 فلس للسهم بمبلغ 6,600,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

بناء على ذلك، بلغ رأس المال المصرح به والمدفوع للشركة الأم كما في 31 ديسمبر 2017 مبلغ 22,000,000 دينار كويتي يتالف من 220,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (2016: 20,900,000 دينار كويتي يتالف من 209,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

10 الاحتياطي

الاحتياطي القانوني وفقاً لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولاحته التنفيذية وعقد تأسيس الشركة الأم، يتم تحويل 10% من أرباح السنة للاحتياطي القانوني. وللشركة الأم أن تقرر عدم الاستمرار في هذا التحويل السنوي عندما يزيد الاحتياطي على 50% من رأس المال المدفوع.

ويمكن فقط أن يتم توزيع جزء الاحتياطي الذي يزيد على 50% من رأس المال المدفوع بحرية. ويقتصر توزيع رصيد الاحتياطي على المبلغ اللازم ليصبح من الممكن توزيع أرباح على المساهمين بواقع 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تكون فيها الأرباح المحتاجة كافية لسداد توزيعات المساهمين بهذا المبلغ. وخلال السنة، تم تحويل مبلغ 1,362,588 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,001,782 دينار كويتي) إلى الاحتياطي القانوني.

11 القروض

كما في 31 ديسمبر		
2016	2017	
10,462,551	3,796,744	متداول
1,620,172	1,600,254	قروض لأجل
1,022,328	509,246	أرصدة تورق دائنة
13,105,051	5,906,244	ذمم مراقبة دائنة
12,938,210	11,837,795	غير المتداول
3,232,018	182,585	قروض لأجل
509,246	-	أرصدة تورق دائنة
16,679,474	12,020,380	ذمم مراقبة دائنة
29,784,525	17,926,624	الإجمالي

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

11 القروض (تتمة)

تمثل القروض المبالغ التي تم الحصول عليها من بنوك محلية ودولية لتمويل الأنشطة الاعتبادية للمجموعة. تحمل القروض معدل فائدة يتراوح بين 0.9% إلى 4.5% (من 0.9% إلى 4%) وتشمل بنك الكويت المركزي واليوربيور. يتم سداد القروض وفقاً لجدول السداد المتفق عليه. تشمل اتفاقيات التسهيلات تعهداً سليباً ببيع الموجودات.

فيما يلي الحركة على القروض:

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016	للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017	
21,077,050	29,784,525	في 1 يناير
14,686,868	5,547,511	محصلات من قروض
(5,508,668)	(18,138,797)	سداد قروض
(470,725)	733,385	ترجمة عملات أجنبية
29,784,525	17,926,624	الإجمالي

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقسمة بالعملات التالية:

كما في 31 ديسمبر 2016	2017	
22,406,864	9,333,186	دينار كويتي
7,377,661	8,593,438	بورو
29,784,525	17,926,624	

12 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي الحركة في المخصص المعترف به في بيان المركز المالي المجمع:

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016	2017	
773,265	1,002,889	كما في 1 يناير
291,490	283,370	تم رصد مخصص له خلال السنة
(63,357)	(88,295)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
1,491	(1,613)	ترجمة عملات أجنبية
1,002,889	1,196,351	كما في 31 ديسمبر

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م وشراكتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

13 الدائون التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى

كما في 31 ديسمبر

2016 (معدلة)	2017	
1,090,701	8,178,551	المتداولة
2,538	-	دائنون تجاريون
874,044	1,566,476	مبلغ مستحق إلى طرف ذي علاقة (إيضاح 19)
1,024,915	1,240,870	مستحقات ومصروفات مخصصات
181,114	159,507	تكلفة موظفين مستحقة
3,173,312	11,145,404	أرصدة دائنة أخرى
7,804,011	2,896,325	غير المتداولة
10,977,323	14,041,729	دائنون تجاريون
		الإجمالي

إن القيم الدفترية للمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى للمجموعة مقسمة بالعملات التالية:

كما في 31 ديسمبر

2016 (معدلة)	2017	
2,886,501	3,861,724	دينار كويتي
7,831,377	9,748,280	يورو
-	207,117	ريال قطري
259,445	224,608	عملات أخرى
10,977,323	14,041,729	الإجمالي

السنة المنتهية في 31 ديسمبر

2016	2017	
28,404,328	36,736,013	تأجير معدات
1,911,559	2,972,452	نقل
176,685	-	بيع معدات
143,348	161,540	أخرى
30,635,920	39,870,005	الإجمالي

14 الإيرادات

السنة المنتهية في 31 ديسمبر (معدلة) 2016	2017	
10,131,794	10,377,732	استهلاك (إيضاح 6)
5,189,455	6,315,532	تكلفه موظفين
72,830	93,839	إيجار
1,724,057	1,872,186	استهلاك وصيانة الأسطول
17,387	186,892	مصروفات عقود من الباطن
44,034	-	تكلفة مبيعات معدات
231,021	210,910	مصروفات تجهيز وإعداد
448,499	368,048	أخرى
17,859,077	19,425,139	الإجمالي

الشركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

المصروفات العمومية والإدارية 16

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2016	2017
2,123,027	2,648,988
206,875	199,850
383,156	938,298
120,819	171,449
201,130	296,092
756,978	566,209
3,791,985	4,820,886

تكليف موظفين
استهلاك (إيضاح 6)
مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 7)
مصرفات تسويق
مصرفات إيجار
أخرى
الإجمالي

إيرادات أخرى 17

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2016 (معدلة)	2017
899,004	434,138
-	38,252
180,294	143,449
1,079,298	615,839

ربح من بيع ممتلكات ومعدات
مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 7)
أخرى
الإجمالي

ربحية السهم 18

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عبر قسمة ربح السنة العاد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة المعدلة لأسهم المنحة والمصدرة خلال السنة.

تعدل ربحية السهم المخففة للأرقام المستخدمة في تحديد ربحية السهم الأساسية لتأخذ في عين الاعتبار المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي كانت لن تكون قائمة على افتراض تحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة. في تاريخ التقرير، لم يكن لدى المجموعة أي أسهم مخففة (2016: لا شيء). فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب أرباح كل سهم استناداً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

السنة المنتهية في 31 ديسمبر

2016 (معدلة)	2017
9,776,629	13,311,659
220,000,000	220,000,000

ربح السنة العاد إلى مساهمي الشركة الأم

عدد الأسهم القائمة:

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

أرباح السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)

شركة المتكاملة القابضة ش.م.ك.م وشراكتها التابعة
دولة الكويت

بيانات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

19 معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة شريك وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة والشركات التي يسيطرون عليها أو تلك التي يتم السيطرة عليها بشكل مشترك أو التي يتم التأثير عليها بشكل كبير من قبل هذه الأطراف. ويتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. وفيما يلي تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

أ. الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المجمع

كم في	31 ديسمبر 2017	31 ديسمبر 2016
-------	-----------------------	-----------------------

-	6,865	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (بيع خدمة) شركة برقان لحفر الآبار والتجارة والصيانة ش.م.ك.م - شركة مرتبطة (إيضاح 7)
---	--------------	--

-	2,538	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة - (نفعية مقدمة) شركة برقان لحفر الآبار والتجارة والصيانة ش.م.ك.م - شركة مرتبطة (إيضاح 13)
---	--------------	---

ب. المعاملات المدرجة في بيان الدخل المجمع

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
39,092	61,149
(45,000)	(45,000)
1,317,845	1,680,653
50,528	54,309
1,368,373	1,734,962

الإيرادات
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تعويضات كبار موظفي الإدارة:
مكافآت قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

20 التزامات

كم في	31 ديسمبر 2017	31 ديسمبر 2016
-------	-----------------------	-----------------------

ارتباطات رأسمالية
خطاب اعتماد
طلبات ضمان
الإجمالي

21 معلومات القطاع

قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على المعلومات التي تمت مراجعتها من قبل مجلس الإدارة الذي يمثله صانع القرار الرئيسي للعمليات يغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. يقوم صانع القرار الرئيسي للعمليات بتنظيم المنشآت بناءً على مناطق جغرافية مختلفة داخل وخارج الكويت. لا توجد هناك معاملات بين القطاعات. يبين الجدول التالي التحليل الجغرافي لموجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات المجموعة وربح السنة المنتهيتين في 31 ديسمبر 2017 و31 ديسمبر 2016 على التوالي:

31 ديسمبر 2017			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
92,330,677	8,660,854	83,669,823	موجودات
33,164,704	6,579,974	26,584,730	مطلوبات
40,485,844	4,379,957	36,105,886	إيرادات
(26,407,066)	(3,396,082)	(23,010,984)	مصروفات
13,311,977	978,070	12,333,908	ربح السنة
(10,577,582)	(1,027,652)	(9,549,930)	استهلاك
(766,800)	(5,806)	(760,995)	تكلفة التمويل
8,562,783	931,287	7,631,496	مصروفات رأسمالية

31 ديسمبر 2016			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
91,817,296	10,453,663	81,363,633	موجودات (معدلة)
41,764,737	225,334	41,539,403	مطلوبات (معدلة)
32,633,261	4,561,926	28,071,335	إيرادات (معدلة)
(21,892,255)	(3,753,256)	(18,138,999)	مصروفات (معدلة)
9,777,046	803,053	8,973,993	ربح السنة (معدل)
(10,338,669)	(969,691)	(9,368,978)	استهلاك (معدل)
(963,960)	(5,619)	(958,341)	تكلفة التمويل
24,933,703	4,876,631	20,057,072	مصروفات رأسمالية

اثر التعديل 22

تم منح المجموعة حق الانتفاع في الأرض من الحكومة في الكويت وال سعودية، وقامت المجموعة ببناء مبانٍ عليها. قامت المجموعة سليقاً بتصنيف المقابل المدفوع للاستحواذ على حقوق الانتفاع في الأرض ضمن بند الممتلكات والمعدات. تم الاعتراف بهذه الأرض مبدئياً بالتكلفة وتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة باستخداً نموذج إعادة التقييم. خلال السنة الحالية، قررت إدارة المجموعة تغيير تصنيف حقوق الانتفاع في الأرض، التي كانت تصنف سابقاً ضمن بند الممتلكات والمعدات إلى بند الموجودات غير الملموسة لتتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم 38. تم تسجيل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة، لذلك تم عكس نموذج إعادة التقييم ذو الصلة.

إضافة إلى ذلك، اعتادت المجموعة اتباع نموذج إعادة التقييم كسياسة محاسبية للقياس اللاحق لبعض المباني ضمن بند الممتلكات والمعدات. لكن تم تسجيل بعض الموجودات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك والانخفاض في القيمة، إن وجد. بناء على ذلك، قررت المجموعة تغيير السياسة المحاسبية لبعض المباني من نموذج إعادة التقييم إلى نموذج التكلفة، وذلك لأن نموذج إعادة التقييم لم يطبق بشكل مناسب. سيتضمن هذا التغيير اتباع السياسة نفسها في جميع بند الممتلكات والمعدات. قامت الإدارة بتعديل البيانات المالية المجمعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 8.

بذلك الإداره جهوداً مكثفة في السنة الحالية لعكس وتحديث اثر التعديلات الضرورية بدقة.

كم اتم تعديله		تعديلات		كم سبق عرضه		البنود المدرجة في بيان المركز المالي المجمع
31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016	
60,144,199	73,754,524	(2,690,301)	(2,098,306)	62,834,500	75,852,830	ممتلكات ومعدات
711,291	711,677	711,291	711,677	-	-	موجودات غير ملموسة
4,506,915	5,508,697	2,152	61,333	4,504,763	5,447,364	احتياطي قانوني
-	-	(1,979,010)	(1,386,629)	1,979,010	1,386,629	فائض إعادة التقييم
18,131,485	22,156,332	(2,152)	(72,588)	18,133,637	22,228,920	أرباح مرحلة
9,885,889	10,977,323	-	11,255	9,885,889	10,966,068	دائنون تجاريين وأرصدة دائنة الأخرى
						البنود المدرجة في بيان الدخل المجمع
(16,611,530)	(17,859,077)	21,522	4,045	(16,633,052)	(17,863,122)	تكلفة الإيرادات
409,969	1,079,298	-	588,336	409,969	490,962	إيرادات أخرى
7,041,415	9,777,046	21,522	581,126	7,019,893	9,195,920	ربح السنة
(64,830)	(90,164)	-	(5,331)	(64,830)	(84,833)	مساهمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(73,551)	(106,029)	-	(5,924)	(73,551)	(100,105)	الزكاة

حدث غير قابل للتعديل 23

بعد انتهاء السنة، قررت المجموعة تصفية إحدى شركاتها التابعة "شوب يو لتوسيع السلع الاستهلاكية ذ.م.م". بدأت عملية التصفية بعد تاريخ الميزانية العمومية واقتصرت العملية في 14 مارس 2018. استلمت المجموعة الموافقة من وزارة التجارة بتاكيد تصفية الشركة التابعة والتي تحمل رقم الطلب 1056 المؤرخ 14 مارس 2018.