

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.
المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدقة)

30 يونيو 2017

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع. ("الشركة") كما في 30 يونيو 2017 وبيانى الدخل والدخل الشامل المرحللين المكثفين المتعلقة به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبيانى التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحللين المكثفين لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية، معيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعة وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة أساسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأينا يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. نبين أيضاً، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة A
إرنست ويتون
العيان والعصيمي وشركاه

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان الدخل المرحلي المكتف (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الإيضاحات	الأقساط المكتسبة أقساط مسندة إلى معيدي التأمين
2016	2017	2016	2017		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
18,926,346	14,447,517	8,031,110	7,602,466		
(2,195,478)	(1,397,184)	(985,883)	(650,603)		
16,730,868	13,050,333	7,045,227	6,951,863		صافي الأقساط المكتسبة
(11,172,845)	(14,268,906)	(5,001,990)	(6,372,801)		تعويضات متکبدة حصة معيدي التأمين من التعويضات المتکبدة
(8,010)	5,960,031	5,091	1,792,672		
(11,180,855)	(8,308,875)	(4,996,899)	(4,580,129)		صافي التعويضات المتکبدة
(4,719,190)	(4,051,692)	(2,021,532)	(2,248,524)		تكلفہ حیازة أقساط عمولة مستلمة من إعادة التأمين
315,212	702,628	158,721	668,162		
1,146,035	1,392,394	185,517	791,372		صافي نتائج الاقتراض
865,146	1,208,427	432,395	613,740	4	إيرادات استثمار
328,065	328,680	168,651	160,433		إيرادات تأجير عقارات استثمارية
(917,633)	(905,738)	(435,298)	(536,248)		مصرفوفات عمومية وإدارية
(38,552)	(39,117)	(14,372)	(18,601)		مصرفوفات عقار استثماري
(45,929)	(41,187)	(22,490)	(20,172)		استهلاك
(40,000)	(174,466)	(20,000)	(65,732)		خسارة انخفاض قيمة
-	(2,197)	-	-		تكلفة تمويل
(194,574)	170,150	(171,005)	131,149		ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
(1,843)	(510)	-	(213)		خسارة بيع عقار ومعدات
1,100,715	1,936,436	123,398	1,055,728		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(11,007)	(19,364)	(2,211)	(10,557)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(15,554)	(57,075)	7,961	(37,534)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(6,222)	(23,545)	3,184	(15,728)		الزكاة
1,067,932	1,836,452	132,332	991,909		ربح الفترة
6.59	11.39	0.82	6.15	5	ربحية السهم الأساسية والمختففة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة.

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف (غير مدقق)

لل فترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		ربح الفترة
2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	
1,067,932	1,836,452	132,332	991,909	
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:				
				بنود يتم أو يمكن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكتف:
				موجودات مالية متاحة للبيع
				- صافي التغيرات في القيمة العادلة
				- المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكتف من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
66,129	(22,731)	40,363	1,664	تعديل تحويل عملات أجنبية
(123,297)	(69,401)	(127,990)	(35,902)	
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(255,033)	233,037	(192,972)	(55,978)	
				اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
812,899	2,069,489	(60,640)	935,931	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة.

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ب.ع.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2017

الموجودات	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2016	(مدقة)
ارصدة لدى البنوك ونقد				دinars كويتي
ودائع محددة الأجل				دinars كويتي
موجودات مالية متاحة للبيع				ايضاحات
أرصدة مدينة ناجة من عقود إعادة التأمين وأقساط مستحقة	6	5,469,017	3,223,723	2,644,056
حصة إعادة التأمين المسترددة من تعويضات تحت التسوية	6	38,266,770	35,165,840	33,548,079
مدينون آخرون	7	11,832,631	12,274,896	11,316,529
موجودات مالية محفظة بها حتى الاستحقاق		23,714,149	20,056,639	28,382,318
عقارات استثمارية		7,172,520	1,288,730	1,659,599
عقارات ومعدات		6,522,637	3,954,706	6,010,867
إجمالي الموجودات		11,916,000	13,135,437	13,341,256
إجمالي الموجودات		12,758,777	12,759,892	13,312,023
		1,638,480	1,670,676	1,680,772
		119,290,981	103,530,539	111,895,499
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
حساب مكشوف لدى البنك	6	-	1,374,845	-
دالنون آخرون		942,620	940,891	893,219
أرصدة دالنة ناجة من عقود إعادة التأمين		2,591,305	3,474,696	3,604,836
		3,533,925	5,790,432	4,498,055
احتياطيات فنية ناجة من عقود التأمين				
احتياطي تعويضات تحت التسوية		40,176,111	32,860,641	34,316,739
احتياطي تعويضات متکدة ولكن لم يتم الإبلاغ عنها		9,732,296	9,620,967	9,825,054
احتياطي أقساط غير مكتسبة		21,061,252	12,536,699	21,904,171
إجمالي الاحتياطيات الفنية		70,969,659	55,018,307	66,045,964
إجمالي المطلوبات		74,503,584	60,808,739	70,544,019
حقوق الملكية				
رأس المال		16,200,000	15,000,000	15,000,000
علاوة إصدار أسهم		5,296,366	5,296,366	5,296,366
أسهم خزينة	8	(132,344)	(128,452)	(14,313)
احتياطي إجباري		5,238,346	5,238,346	5,026,488
احتياطي اختياري		5,238,346	5,238,346	5,026,488
احتياطي عام		10,000,000	10,000,000	10,000,000
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		271,277	(31,161)	(503,286)
احتياطي تحويل عملات أجنبية		406,278	475,679	347,137
أرباح محتفظ بها		2,269,128	1,632,676	1,172,600
إجمالي حقوق الملكية		44,787,397	42,721,800	41,351,480
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		119,290,981	103,530,539	111,895,499

محمد عبد المحسن عبد الله السعد
نائب رئيس مجلس الإدارة

سليمان حمد محمد الدلالي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتمل (غير مدقق)

لل فترة المنتهية في 30 يونيو 2017

السنة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2016
دينار كويتي

2017
دينار كويتي

إيضاحات

1,100,715 1,936,436

أنشطة التشغيل
الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضربيّة دعم العمالة الوطنية والزكاة
تعديلات لتطبيق ربح الفترة بصفّي التدفقات النقدية:

45,929	41,187
(865,146)	(1,208,427)
(328,065)	(328,680)
176,985	54,671
38,552	39,117
1,843	510
40,000	174,466
-	2,197

4

استهلاك
إيرادات استثمار

إيرادات تأجير من عقارات استثمارية
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مصروفات عقار استثماري
خسارة بيع عقار ومعدات
خسارة انخفاض القيمة
تكلفة تمويل

210,813 711,477

(3,434,449)	(3,648,579)
493,266	(5,879,630)
(941,627)	(2,598,162)
784,432	7,250,165
4,646,069	8,501,255
1,761,929	98,550
88,159	(883,391)
(499,219)	(140,743)

الغيرات في رأس المال العامل:
أرصدة مدينة ناتجة من عقود إعادة التأمين وأقساط مستحقة
حصة إعادة التأمين المستردّة من تعويضات تحت التسوية
مدينون آخرون
احتياطي تعويضات تحت التسوية
احتياطي أقساط غير مكتسبة
احتياطي تعويضات متکبدة ولكن لم يتم الإبلاغ عنها
أرصدة دائنة ناتجة من عقود إعادة التأمين
دائنوں آخرون

3,109,373	3,410,942
(633,335)	(12,183)
-	(2,197)

النقد الناتج من أنشطة التشغيل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
تكلفة تمويل مدفوعة

صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

(8,521)	(18,445)
-	6,517
2,191,573	1,294,555
(238,437)	(612,000)
1,137,393	1,219,437
(7,000,000)	-
2,376,355	(2,982,686)
623,178	867,757
22,187	160,135
128,548	103,724
(38,552)	(39,117)
328,065	328,680

شراء عقار ومعدات
صافي المتحصلات من بيع عقار ومعدات
متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
شراء موجودات مالية متاحة للبيع
متحصلات من استرداد موجودات مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق
شراء موجودات مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق
صافي الحركة في و丹ان محددة الأجل وتحت الطلب
فوائد مستلمة
توزيعات أرباح مستلمة
إيرادات مستلمة من صناديق
مصروفات عقار استثماري
إيجار مستلم

(478,211)	328,557
-----------	---------

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار

(1,500,000)	-
(14,313)	(3,892)

أنشطة التمويل
توزيعات أرباح مدفوعة
شراء أسهم خزينة

(1,514,313)	(3,892)
-------------	---------

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

53,936	17,156
--------	--------

تعديل تحويل عملات أجنبية

537,450	3,738,383
---------	-----------

صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل

2,429,183	1,916,195
-----------	-----------

النقد والنقد المعادل في بداية الفترة

2,966,633	5,654,578
-----------	-----------

6

النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

معلومات حول الشركة

1

إن شركة إعادة التأمين الكويتية ش.م.ك.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها وتسجيلها في الكويت بتاريخ 2 فبراير 1972 وهي مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو برج شركة إعادة التأمين الكويتية - شارع الشهداء، الشرق، دولة الكويت.

فيما يلي أهداف الشركة (المادة رقم 5 من النظام الأساسي):

أ. القيام بإعادة التأمين بالأصل أو بالوكالة فيما يتعلق بكلفة المخاطر وجميع نواحي النشاط الأخرى المتعلقة به ولها في سبيل ذلك أن تقبل إعادة التأمين من هيئة محلية أو خارجية وأن تعيد بدورها التأمين لدى الهيئات المحلية والخارجية.

ب. تأسيس أو المساهمة في تأسيس شركات التأمين أو إعادة التأمين أو أي شركات أخرى داخل الكويت وخارجها.

ج. تملك جميع الأموال والعقارات والحقوق العينية والشخصية واستثمارها والتصرف فيها بجميع أنواع التصرفات القانونية.

د. تداول الأوراق المالية من أسهم وسندات بكلفة أنواعها ولها أن تصدر سندات قرض أو أن تفترض مباشرة من الجهات الرسمية وشبه الرسمية والمؤسسات المحلية الأخرى أو المصارف على اختلاف أنواعها الكويتية منها وغير الكويتية وذلك في حدود القانون.

هـ. مباشرة جميع العمليات الأخرى المتعلقة بأنشطةها.

تقوم الشركة بتشغيل مكتب إقليمي بمنطقة الشرق الأقصى ("الفرع") في لابوان، ماليزيا، وتم تسجيل هذا الفرع كشركة أجنبية خارجية بموجب مرسوم الشركات الخارجية لسنة 1990 في 11 أغسطس 2006. وفي 5 سبتمبر 2013، قامت الشركة بافتتاح مكتب تمثيل في موريشيوس مسجل بموجب قانون الخدمات المالية لسنة 2007 وقواعد الخدمات المالية لسنة 2008 (الترخيص المجمع والأتعاب). خلال سنة 2015، تقدمت الشركة بطلب للتصنيف الاختيارية إلى مكتب التمثيل في موريشيوس.

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة التأمين الأهلية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم"), وهي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها وتسجيلها بالكويت وهي مدرجة بسوق الكويت للأوراق المالية.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 9 أغسطس 2017.

تم اعتماد البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مساهمي الشركة في 19 أبريل 2017.

أساس الإعداد

2

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة للشركة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية، معيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ("معيار المحاسبة الدولي 34").

التغير في السياسة المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 باستثناء التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالشركة والتي تسري على فترة التقارير المالية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2017 ولم يتغير عن هذه التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للشركة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكتففة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقتربة بالبيانات المالية السنوية للشركة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات العادلة المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إضافةً إلى ذلك، فإن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للفترة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2017.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكتففة بالدينار الكويتي.

تم إعادة عرض البيانات المالية المقارنة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 والمعلومات المالية المرحلية المكتففة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016 لتتوافق مع التصنيف في الفترة الحالية. ليس لإعادة العرض هذه أي تأثير على نتائج الشركة. تم إجراء إعادة العرض بحيث تكون المعلومات المالية المرحلية المكتففة للشركة متقدمة مع البيانات المالية للشركة الأم وبعرض تحسين جودة المعلومات المعروضة.

حدث لاحق

لاحقاً لتاريخ البيانات المالية، تم نشر التعديلات على القانون رقم 6 لسنة 2010 بشأن العمالة في القطاع الخاص في الجريدة الرسمية مما يؤثر على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والمزايا قصيرة الأجل المقررة من قبل المجموعة. وكما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة، تقوم الإدارة بتقدير الأثر المالي الناتج عن ذلك على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والمزايا الأخرى قصيرة الأجل.

معلومات القطاعات 3

لأغراض الإدارة، تنتظم الشركة إلى أربعة قطاعات تشغيلية استناداً إلى وحدات الأعمال كالتالي:

(أ) إعادة التأمين ضد الحرائق: تقدم تغطية للمخاطر الناتجة من الأضرار / الخسائر التي تصيب الممتلكات السكنية والتجارية والصناعية بسبب الحرائق والمخاطر الأخرى ذات الصلة. إن كافة وثائق التأمين على المخاطر التي تم الاكتتاب فيها تتم على أساس تعاقدي واختياري وتطبيقاً لقاعدة عدم تجاوز حد الخسائر المقرر.

(ب) وثائق إعادة التأمين ضد الحوادث العامة: تقدم تغطية للمخاطر الناتجة من الأضرار / الخسائر التي تصيب الأفراد / الممتلكات بسبب الحوادث. إن كافة وثائق التأمين على المخاطر التي تم الاكتتاب فيها تتم على أساس تعاقدي واختياري وتطبيقاً لقاعدة عدم تجاوز حد الخسائر المقرر.

(ج) وثائق إعادة التأمين البحري والطيران: تقدم تغطية للمخاطر الناتجة من الأضرار / الخسائر التي تصيب الحمولات والسفن بسبب الحوادث. إن كافة وثائق التأمين على المخاطر التي تم الاكتتاب فيها تتم على أساس تعاقدي واختياري وتطبيقاً لقاعدة عدم تجاوز حد الخسائر المقرر.

(د) إعادة التأمين على الحياة: تقدم تغطية للمخاطر الناتجة من الخسائر المتکيدة نتيجة للوفاة. إن كافة وثائق التأمين على المخاطر التي تم الاكتتاب فيها تتم على أساس تعاقدي واختياري وتطبيقاً لقاعدة عدم تجاوز حد الخسائر المقرر.

ترافق الإدارة نتائج التشغيل لقطاعات التشغيل بصورة منفصلة لعرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أساس نتائج القطاعات.

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات ونتائج القطاعات قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة وإجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات فيما يتعلق بقطاعات أعمال الشركة:

						الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
	التأمين المجموع دينار كويتي	الحربي والطيران دينار كويتي	الحوادث ال العامة دينار كويتي	الحرائق ال العامة دينار كويتي		إيرادات القطاع
14,447,517	664,005	2,918,822	742,058	10,122,632		نتائج القطاع
1,476,181	205,103	(647,465)	(224,843)	2,143,386		غير موزعة الاستهلاك
507,955						خسارة الانخفاض في القيمة
(41,187)						ربح تحويل عملات أجنبية
(174,466)						تكلفة تمويل
170,150						
(2,197)						
1,936,436						

الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة

معلومات القطاعات (تتمة) 3

المجموع	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث العامة	العرق	السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
18,926,346	42,552	4,039,838	2,989,454	11,854,502	إيرادات القطاع
1,072,708	13,830	442,012	472,176	144,690	نتائج القطاع
308,510					غير موزعة
(45,929)					الاستهلاك
(40,000)					انخفاض قيمة مدینین آخرين
(194,574)					خسارة تحويل عملات أجنبية
1,100,715					الربع قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضربيه دعم العمالة الوطنية والزكاة.

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية بالشركة كما في 30 يونيو 2017 و 31 ديسمبر 2016 و 30 يونيو 2016:

المجموع	غير موزعة	التأمين على الحياة	البحري والطيران	الحوادث العامة	العرق	كما في 30 يونيو 2017
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
119,290,981	39,727,169	1,276,612	23,762,456	8,765,322	45,759,422	اجمالي الموجودات
74,503,584	3,533,925	1,146,306	21,436,233	7,945,610	40,441,510	اجمالي المطلوبات
						كما في 31 ديسمبر 2016
103,530,539	34,093,960	327,019	16,324,547	9,191,016	43,593,997	اجمالي الموجودات
60,808,739	5,790,432	263,102	12,957,505	7,348,476	34,449,224	اجمالي المطلوبات
						كما في 30 يونيو 2016
111,895,499	36,622,649	316,351	18,170,026	10,319,087	46,467,386	اجمالي الموجودات
70,544,019	4,498,055	293,327	15,615,331	9,270,222	40,867,084	اجمالي المطلوبات

4 إيرادات استثمار

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	
104,383	112,318	45,963	80,288	أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
378,060	463,427	199,979	238,136	فواند على ودانع
22,187	160,135	-	43,491	إيرادات توزيعات أرباح
231,968	368,823	129,101	196,261	فواند على سندات
128,548	103,724	57,352	55,564	إيرادات من صناديق
865,146	1,208,427	432,395	613,740	

5 ربحية السهم الأساسية والمختلفة

تحسب ربحية السهم الأساسية والمختلفة عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزينة خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	
1,067,932	1,836,452	132,332	991,909	ربح الفترة
سهم	سهم	سهم	سهم	
161,936,315	161,251,934	161,928,781	161,246,107	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، بالصافي بعد أسهم الخزينة
6.59	11.39	0.82	6.15	ربحية السهم الأساسية والمختلفة (فلس)

إن ربحية السهم لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 تقدر بقيمة 7.12 فلس قبل التعديل باثر رجعي لعدد الأسهم بعد إصدار أسهم المنحة.

نظراً لأنه ليس هناك أي أدوات مخفرة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمختلفة متماثلة.

6 النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 يونيو 2017 دينار كويتي	
2,644,056	3,223,723	5,469,017	أرصدة لدى البنوك ونقد
33,548,079	35,165,840	38,266,770	ودائع محددة الأجل
36,192,135	38,389,563	43,735,787	ناقصاً: ودائع محددة الأجل ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر
(33,225,502)	(35,098,523)	(38,081,209)	ناقصاً: حساب مكتشف لدى البنك
-	(1,374,845)	-	
2,966,633	1,916,195	5,654,578	النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

إن الودائع محددة الأجل بمبلغ 5,391,736 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 5,380,856 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 5,370,356 دينار كويتي) محتفظ بها كضمان على خطاب اعتماد ممنوح من قبل بنك.

موجودات مالية متاحة للبيع 7

	(منطقة) 30 يونيو 2016 دينار كويتي	(منطقة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	(منطقة) 30 يونيو 2017 دينار كويتي	
739,808	2,806,681	3,102,869		الأسهم:
201,594	187,569	799,729		مسيرة
941,402	2,994,250	3,902,598		غير مسيرة
10,375,127	9,280,646	7,930,033		صناديق مدار
11,316,529	12,274,896	11,832,631		

رأس المال وتوزيعات الأرباح 8

أ) يتكون رأس المال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 162,000,000 سهم (31 ديسمبر 2016: 150,000,000 سهم و30 يونيو 2016: 150,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم مدفوعة نقداً.

ب) وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 19 أبريل 2017 على إصدار أسهم منحة بنسبة 8 أسهم لكل 100 سهم (2015: لا شيء) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 ويتم توزيعها على المساهمين المدرجين في سجلات الشركة كما في تاريخ الجمعية العمومية السنوية.

ج) وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 12 أبريل 2016 على دفع توزيعات أرباح نقية بقيمة 10 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 ويتم سدادها إلى المساهمين المدرجين في سجل الشركة كما في تاريخ الجمعية العمومية السنوية.

أسهم خزينة 9

	(منطقة) 30 يونيو 2016 دينار كويتي	(منطقة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	(منطقة) 30 يونيو 2017 دينار كويتي	عدد أسهم الخزينة
75,331	681,209	758,179		نسبة الأسهم المصدرة
0.05%	0.45%	0.47%		التكلفة (بالدينار الكويتي)
14,313	128,452	132,344		القيمة السوقية (بالدينار الكويتي)
14,313	122,618	148,604		متوسط القيمة السوقية للسهم (بالفلس)
190	189	185		

إن الاحتياطي الاختياري الذي يعادل تكلفة أسهم الخزينة يكون غير متاح للتوزيع خلال الفترة التي تحتفظ فيها الشركة بتلك الأسهم.

معاملات مع أطراف ذات علاقة 10

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالشركة والشركات التي يسيطر عليها هؤلاء الأطراف أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثير ملحوظاً تقوم الشركة، ضمن السياق العادي للأعمال بتقديم خدمات إعادة تأمين متبادلة مع أطراف ذات علاقة. تتكون الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة مما يلي:

	(منطقة) 30 يونيو 2016 دينار كويتي	(منطقة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة	ذات علاقة الشركة الأم	بيان المركز المالي المرحلي المكتفف
المجموع			المجموع	المجموع	
593,002	307,277	1,570,113	14,515	1,555,598	أرصدة مدينة ناتجة عن عقود إعادة تأمين
13,768	17,427	44,953	-	44,953	أرصدة دائنة ناتجة عن عقود إعادة تأمين

10 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

السنة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2016	2017	أطراف أخرى		بيان الدخل المرحلي المكثف
المجموع	المجموع	ذات علاقة	الشركة الأم	أقساط مكتسبة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	تعويضات متکبدة وتكليف حيازة أقساط
290,773	1,355,120	14,268	1,340,852	
221,382	791,949	6,248	785,701	

مكافأة موظفي الإدارة العليا

السنة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2016	2017		رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
دينار كويتي	دينار كويتي		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
276,937	291,863		
125,861	28,720		
402,798	320,583		

الالتزامات رأسمالية ومطلوبات طارئة

11

كما في تاريخ البيانات المالية، لدى الشركة التزامات رأسمالية مستقبلية تتعلق بشراء موجودات مالية متاحة للبيع بمبلغ 435,436 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 530,050 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 536,038 دينار كويتي) ومطلوبات طارئة بمبلغ 3,495,690 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 3,666,762 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 4,135,873 دينار كويتي) فيما يتعلق بخطاب اعتماد منوح من قبل بنك، وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي التزامات مادية.

قياس القيمة العادلة

12

الجدول الهرمي لقيمة العادلة

تصنف كافة الأدوات المالية التي تم تسجيل قيمتها العادلة أو الافتتاح عنها ضمن الجدول الهرمي لقيمة العادلة، والمبنية كما يلي استناداً إلى مدخلات المستوى الأدنى ذات التأثير الجوهرى على قياس القيمة العادلة ككل:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛

المستوى 2: أساليب التقييم (والتي يكون أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة)

المستوى 3: أساليب التقييم (والتي يكون أقل مستوى من المدخلات الجوهرية على قياس القيمة العادلة غير ملحوظ).

إن القيمة العادلة للأدوات المالية (الموجودات المالية والمطلوبات المالية) لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها المدرجة بالدفاتر، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع والمدرجة بالتكلفة بمبلغ 4,536,882 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 4,458,914 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 4,756,796 دينار كويتي).

بالنسبة للأدوات المالية المسجلة بقيمة العادلة على أساس متكرر، فإن الشركة تحدد ما إذا كانت قد حدثت تحويلات بين المستويات في الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقارير مالية. خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017، لم يكن هناك أي تحويلات بين قياسات القيمة العادلة ضمن المستوى 1 والمستوى 3.

قياس القيمة العادلة (تنمية) 12

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تنمية)

كما في 30 يونيو 2017، احتفظت الشركة بفناد الأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	30 يونيو 2017 موجودات مالية متاحة للبيع:
-	3,102,869	3,102,869	أسهم مسيرة
153,994	-	153,994	أسهم غير مسيرة
4,038,886	-	4,038,886	صناديق مداراة غير مسيرة
<u>4,192,880</u>	<u>3,102,869</u>	<u>7,295,749</u>	
المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 موجودات مالية متاحة للبيع:
-	2,806,681	2,806,681	أسهم مسيرة
153,835	-	153,835	أسهم غير مسيرة
4,855,466	-	4,855,466	صناديق مداراة غير مسيرة
<u>5,009,301</u>	<u>2,806,681</u>	<u>7,815,982</u>	
المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	30 يونيو 2016 موجودات مالية متاحة للبيع:
-	739,808	739,808	أسهم مسيرة
167,859	-	167,859	صناديق مداراة
5,652,066	-	5,652,066	صناديق مداراة غير مسيرة
<u>5,819,925</u>	<u>739,808</u>	<u>6,559,733</u>	

يتم قياس الاستثمار في الصناديق المداراة والصناديق المداراة غير المسيرة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقارير مالية. يتم تقييم الصناديق المداراة استناداً إلى طريقة صافي القيمة المدرجة بالدفاتر باستخدام أحدث بيانات مالية متوفرة للشركات المستثمر فيها والتي تقلص فيها الموجودات الأساسية بالقيمة العادلة. يتم تقييم الصناديق المداراة غير المسيرة استناداً إلى صافي قيمة الموجودات أو القيمة السوقية المفصحة عنها في بيان المحفظة المقدم من قبل مدراء الصناديق.

إن التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكتف وبيان الدخل الشامل المرحلي المكتف لن يكون مادياً إذا تم تغيير متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للأسهم غير المسيرة بنسبة 5%.

قياس القيمة العادلة (تنمية) 12

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تنمية)

يوضح الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات والمطلوبات المالية ضمن المستوى 3 والمسجلة بالقيمة العادلة:

صافي المشتريات والتحويلات والسيارات والتسويات في نهاية الفترة دينار كويتي	الربع غير المحقق المسجل في بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف دينار كويتي	الخسارة المحققة المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكتف دينار كويتي	صافي المشتريات والتحويلات والسيارات والتسويات في نهاية الفترة دينار كويتي	الربع غير المحقق المسجل في بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف دينار كويتي	الخسارة المحققة المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكتف دينار كويتي
153,994	-	159	-	153,835	
4,038,886	(838,585)	27,504	(5,499)	4,855,466	
4,192,880	(838,585)	27,663	(5,499)	5,009,301	

30 يونيو 2017

موجودات مالية متاحة للبيع:

صناديق مداراة

صناديق مداراة غير مسيرة

صافي المشتريات والتحويلات والسيارات والتسويات في نهاية الفترة دينار كويتي	الربع غير المتحقق المسجل في بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف دينار كويتي	الربح المحقق المسجل في بيان الدخل المرحلي المكتف دينار كويتي	صافي المشتريات والتحويلات والسيارات والتسويات في نهاية الفترة دينار كويتي	الربح المتحقق المسجل في بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف دينار كويتي	الخسارة المحققة المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكتف دينار كويتي
167,859	-	2,017	-	165,842	
5,652,066	(2,097,734)	9,070	3,050	7,737,680	
5,819,925	(2,097,734)	711,08	3,050	7,903,522	

30 يونيو 2016

موجودات مالية متاحة للبيع:

صناديق مداراة

صناديق مداراة غير مسيرة