

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
مع تقرير المراجعة  
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة  
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
مع تقرير المراجعة  
(غير مدققة)

صفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
1	بيان المركز المالي المرحلي للمجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي للمجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي للمجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي للمجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي للمجمع المكثف (غير مدقق)
17-6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

## الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك. عامة

قولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي للمجمع المكثف المرفق للشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك. عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2018، وكذلك بيانات الدخل والمخلفات والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المنطق المستقل للمنشأة". إن أصل مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسدوقين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها من خلال أصل التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإننا لم نرى ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بنفاذ الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توصلت إليها، لم نرى ما يشير إلى وجود مخالقات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتها اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نتائج المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

بدر عبد الله الزهران

سجل مزايا المساهبات رقم 62 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 15 مايو 2018

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

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكتف كما في 31 مارس 2018  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
5,837,729	4,342,781	3,936,615		مسئلكات ومنشآت ومعدات
12,551,008	11,841,583	11,837,475		استثمارات عقارية
-	100,625	100,500		استثمار في شركة زميلة
211,761	211,761	211,761		استثمارات في مشاريع مشتركة
18,600,498	16,496,750	16,086,351		
				موجودات متداولة
-	-	13,540,438	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
12,253,420	14,205,318	-	5	استثمارات متاحة للبيع
4,966,576	4,931,096	4,830,348	6	مدينون وأرصدة متبينة أخرى
2,165,385	2,892,324	3,698,473	7	نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
19,385,381	22,028,738	22,069,259		
37,985,879	38,525,488	38,155,610		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
19,646,550	19,646,550	19,646,550		رأس المال
3,070,321	3,271,889	3,271,889		احتياطي إجباري
(1,305,659)	(1,305,659)	(1,305,659)	8	إسهام خزائن
(1,577,745)	400,577	(241,663)		احتياطي التخفيض في القيمة العادلة
(181,275)	(174,533)	(147,678)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية
5,296,449	5,521,763	5,854,287		أرباح مرحلة
24,948,641	27,360,587	27,077,726		
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
718,205	781,376	654,422		مخصص مكافأة لهيئة الخدمة للموظفين
4,079,242	4,817,630	4,380,779	9	مستحق لينوك ومؤسسات مالية
4,797,447	5,599,006	5,035,201		
				مطلوبات متداولة
5,259,184	2,402,544	2,400,380	9	مستحق لينوك ومؤسسات مالية
2,980,607	3,163,351	3,642,303	10	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
8,239,791	5,565,895	6,042,683		
13,037,238	11,164,901	11,077,884		مجموع المطلوبات
37,985,879	38,525,488	38,155,610		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.



إبراهيم محمد الفاقم  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

فهد عبد العزيز العيسى  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المجموع المشكف لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2017	2018		
2,435,042	2,781,529		إيرادات العمليات
(1,947,363)	(2,165,268)		تكاليف العمليات
487,679	616,261		مجمول ربح العمليات
268,934	216,058		صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع
56,089	-		أرباح بيع استثمارات عقارية
9,787	17,889		إيرادات أخرى
(1,171)	(2,786)		خسائر فروق صلات أجنبية
-	(80,025)		مخصص خسائر الائتمان الموقعة
(131,155)	(121,501)		مصاريف عمومية وإدارية
(118,570)	(86,097)		تكاليف تمويل
571,593	559,799		الربح قبل الاستقطاعات
(5,144)	(5,038)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(8,972)	(13,596)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,589)	(6,239)		مصرف الزكاة
553,888	534,926		صافي ربح الفترة
3.02	2.92	11	ربحية السهم (قسن)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير متحقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
553,888	534,926	صافي ربح الفترة
		بنود الخسارة الشاملة الأخرى
		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى:
		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
-	(618,588)	
-	(618,588)	
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
		موجودات مالية متاحة للبيع:
		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
(146,009)	-	
3,034	26,855	
(142,975)	26,855	
(142,975)	(591,733)	
410,913	(56,807)	إجمالي بنود الخسارة الشاملة الأخرى إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المتكافئ للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(مليون دينار)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة يوائم محاسبة	احتياطي التغير في القيمة المتأصلة	أسهم خازنة	احتياطي إداري	رأس المال
24,537,728	4,742,561	(184,309)	(1,431,736)	(1,305,659)	3,070,321	19,646,550
553,888	553,888	-	-	-	-	-
(142,975)	-	3,034	(146,009)	-	-	-
24,948,641	5,296,449	(181,275)	(1,577,745)	(1,305,659)	3,070,321	19,646,550
27,360,587	5,521,763	(174,533)	400,577	(1,305,659)	3,271,889	19,646,550
(179,762)	(179,762)	-	-	-	-	-
27,180,825	5,342,001	(174,533)	400,577	(1,305,659)	3,271,889	19,646,550
534,926	534,926	-	-	-	-	-
(591,733)	-	26,855	(618,588)	-	-	-
-	23,652	-	(23,652)	-	-	-
(46,292)	(46,292)	-	-	-	-	-
27,077,726	5,854,287	(147,678)	(241,663)	(1,305,659)	3,271,889	19,646,550

البيانات المرحلية تتكفل جزئياً من هذه المعلومات المرحلية المصنفة المسجلة

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 كما سبق عرضه  
تغيرات ناتجة عن تسويق السهم الوزني للتقرير المرحلي و  
الرصيد كما في 1 يناير 2018 (المعدل)  
مستفي ربح الأثر  
بذرة السجل السابق الأثر  
الإحتياطي السجل من بيع استثمارات محفظة بقيمة المتأصلة من  
خلال الأثر التمثيل الأثر  
خسرة من بيع استثمارات محفظة بقيمة المتأصلة من خلال الأثر  
التمثيل الأثر  
الرصيد كما في 31 مارس 2018

الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ج.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجموع المكثف لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

(غير منقذ)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
553,888	534,926	صافي ربح الفترة
		تسويات:
566,622	586,024	استهلاك
(268,934)	(216,058)	صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع
(56,089)	-	أرباح بيع استثمارات عقارية
118,570	86,097	تكاليف تمويل
73	111,000	مخصص خسائر ائتمان
61,769	69,801	مخصص مكافأة نهائية خدمة الموظفين
975,899	1,171,790	أرباح العسليات قبل التخبر في بنود رأس المال العامل
(49,666)	(190,014)	مدينون وأرصدة دائنة أخرى
(946,444)	445,327	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(10,588)	(196,755)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(30,799)	1,230,348	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(51,325)	(179,858)	المدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
916,227	-	المحصل من بيع استثمارات عقارية
48,259	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	216,058	توزيعات أرباح مستلمة
913,161	36,200	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(268,673)	(407,927)	المستحق أبنوك ومؤسسات مالية
(65,370)	(52,472)	تكاليف تمويل مدفوعة
(334,043)	(460,399)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
548,319	806,149	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,617,066	2,892,324	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,165,385	3,698,473	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



## الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

### 1. التأسيس والنشاط

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

إن عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ر.ب. 7887 التسجيل 64009، دولة الكويت.

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

1. تصميم، إنشاء، إدارة واستغلال منتزه المنقف (بلاط 13) طبقاً للعقد الموقع مع شركة المشروعات السياحية (ش.م.ك) وملحق العقد الموقع مع وزارة المالية والذي يتضمن فندق (خمس درجات) صالات احتفالات، محلات، شاليهات، مراكز رياضية.
2. شراء واستثمار المعدات والملبوسات، والمواد الغذائية والإستهلاكية التي تخدم أغراض الشركة.
3. تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لصالح الشركة داخل دولة الكويت وخارجها، وكذا إدارة أملاك الغير، وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حذرت منه من الإتجار في قسام السكن الخاص على النحو الذي نصت عليه هذه القوانين.
4. تملك وبيع وشراء أسهم وسندات الشركات العقارية لحساب الشركة فقط في الكويت وفي الخارج.
5. إعداد الدراسات وتقديم الاستثمارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.
6. تملك وإدارة الفنادق والنوادي المسجبة والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها.
7. القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمساعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
8. إدارة وتشغيل واستثمار وإيجار واستئجار الفنادق والنوادي والموتيلات وبيوت الضيافة والإستراحات والمنتزهات والفنادق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية والمجمعات السياحية والصحية والمشروعات الترفيهية والرياضية والمحلات وذلك على مختلف الدرجات والمستويات شاملاً جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها.
9. تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشروع الشركة العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
10. إقامة المزايدات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
11. تملك الأملاك التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
12. استغلال النواصص المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة مبادرة الأصول المتعلق نكراها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة.

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

تمارس الشركة الأم أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

تمتلك الشركة الأم فندق خمس نجوم "منتجع هيلتون الكويت" في دولة الكويت.

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

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة المملوكة بالكامل الشركة البحرينية للمنتزهات ذ.م.ج ويشار إليهما معاً "المجموعة". تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالإعتماد على معلومات مالية إدارية كما في 31 مارس 2018.

لم يتم عقد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 حتى تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. وبالتالي، لم يتم بعد اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 مايو 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأصل للفترة المنتهية في 31 مارس 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، فيما عدا أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة كما يلي:

2.2.1 أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

خلال الفترة الحالية، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" (المعدل في يونيو 2014) والتعديلات اللاحقة ذات الصلة التي أجريت على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات جديدة لـ:

- 1) تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية،
- 2) انخفاض قيمة الموجودات المالية،
- 3) محاسبة التحوط الشاملة.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وذلك بدءاً من 1 يناير 2018 وفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار. وفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية 9، اختارت المجموعة عدم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة، وبالتالي تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي 39 للفترة المقارنة.

موضح أدناه التغييرات الهامة للسياسات المحاسبية للمجموعة وكذلك الأثر على المعلومات المالية للمجموعة.

2.2.1.1 التغيير في السياسة المحاسبية

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. إن تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الموجودات المالية والمطلوبات المالية (بخلاف الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل) يتم إضافتها أو خصمها من القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية عند الاعتراف المبدئي. إن تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المجمع، يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن بيان الدخل المجمع.

الموجودات المالية

يتم الاعتراف أو إلغاء الاعتراف بكافة عمليات شراء أو بيع الموجودات المالية التي تتم بالشروط الاعتيادية باستخدام طريقة تاريخ المتاجرة. إن عمليات الشراء أو البيع التي تتم بالشروط الاعتيادية هي عمليات شراء أو بيع موجودات مالية تتطلب تسليم الموجودات خلال فترة زمنية يتم تحديدها وفقاً للقوانين أو الأعراف المتبعة بها في السوق.

يتم لاحقاً قياس كافة الموجودات المالية سواء بالتكلفة المطلقة أو بالقيمة العادلة وفقاً لتصنيفها.



## الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية العرطوية المعجعة المكلفة لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

(غير مخففة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

### تصنيف الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات التالية كالتالي:

- التكلفة المطفأة.
- أدوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.
- الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.
- إن أدوات الدين التي تستوفي الشروط التالية يتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطفأة:
- أن يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يكون الهدف منه الاحتفاظ بالأصل المالي من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة تتمثل بشكل أساسي في دفعات أصل الدين بالإضافة إلى الفوائد.

إن أدوات الدين التي تستوفي الشروط التالية يتم لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصل المالي؛ و
- ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة تتمثل بشكل أساسي في دفعات أصل الدين مضافاً إليه الفوائد.

بخلاف ذلك يتم قياس كافة الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بقياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

- على الرغم مما سبق، قد تقوم المجموعة - بشكل لا يمكن الرجوع فيه - بالاختيارات التالية عند الاعتراف المبني بالأصل المالي:
- يجوز للمجموعة أن تعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة بالنسبة للاستثمار معين في أداة ملكية ضمن الدخل الشامل الأخر وذلك عند استيفاء معايير محددة؛ و
- يجوز للمجموعة أن تقرر قياس الاستثمار في أداة الدين الذي يستوفي خصائص التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل، إذا كان ذلك يزيد أو يقل بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبي.

### التكلفة المطفأة

إن الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة يتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي المعدلة بخصائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد في بيان الدخل.

### أدوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

عند التطبيق المبني، يجوز للمجموعة أن تختار - بشكل لا يمكن الرجوع فيه - (حسب كل أداة على حدة) تصنيف الاستثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. لا يتم السماح بتصنيف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا كانت الاستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة أو كانت تعادل مقابيل محتمل ضمن عملية اندماج أعمال والذي يطبق عليه المعيار الدولي للتقارير المالية 5.

يتم مبدئياً قياس الاستثمارات في أدوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وفقاً للقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة. يتم لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة مع تسجيل أي أرباح أو خسائر مترتبة نتيجة عن التغيرات في القيمة للمعاملة المعترف بها في الدخل الشامل الأخر ضمن احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات. إن يتم إعادة تصنيف الأرباح/ الخسائر المترتبة إلى بيان الدخل المجموع عند بيع هذه الاستثمارات، ولكن سوف يتم تحويلها إلى الأرباح المرحلة.

يتم الاعتراف بالتوزيعات الناتجة من هذه الاستثمارات ضمن بيان الدخل المجموع عندما ينشأ حق المجموعة في استلام التوزيعات ما لم تمثل التوزيعات بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(خير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

الموجودات المالية التي لا تستوفي الشروط اللازمة لكي تعال بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، مع الاعتراف بأية أرباح أو خسائر تقييم في بيان الدخل المجمع إلى الحد الذي لا تكون فيه جزءاً من علاقة تحوط محددة.

تتضمن الأرباح أو الخسائر المعترف بها في بيان الدخل أي توزيعات أو فوائد مكتسبة من الموجودات المالية. يتم تحديد القيمة العادلة بالطرق الموضحة في إيضاح 3.

أرباح وخسائر صرف عملات أجنبية

يتم تحديد القيمة النظرية للموجودات المالية بعملات أجنبية بنفس تلك العملات ويتم ترجمتها بسعر الصرف السائد في نهاية كل فترة.

- بالنسبة لأدوات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، يتم الاعتراف بفروق أسعار الصرف في بيان الدخل المجمع.
- بالنسبة لأدوات الملكية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، تدرج فروق أسعار الصرف الخاصة بها في الدخل الشامل الآخر ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات.
- بالنسبة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل تدرج فروق أسعار الصرف الخاصة بها في بيان الدخل المجمع.

انخفاض قيمة موجودات مالية

تقوم المجموعة بتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة لكل من الاستثمارات في أدوات دين التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، الذمم المدينة، وأرباطات التمويل عقود الضمان المالي. لا يتم الاعتراف بخسائر انخفاض في القيمة للاستثمارات في أدوات ملكية. يتم مراجعة مبالغ الخسائر الائتمانية المتوقعة في تاريخ كل تقرير مالي لتعكس التغييرات في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبني بالأداة المالية المعنية.

تعترف المجموعة دائماً بالخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية وذلك للمبتدئين التجاريين والمبالغ المستحقة من العملاء بموجب عقود الإنشاء وذمم الإيجار المدينة.

تقدر الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة باستخدام مصفوفة للمخصصات بالرجوع إلى خبرة المجموعة التاريخية والخسائر الائتمانية المحللة بعوامل تتعلق بالمدينين والظروف الاقتصادية العامة وتقييم التوجه الحالي والمتوقع لتلك الظروف الاقتصادية كما في تاريخ التقرير المالي، أخذاً بالاعتبار القيمة الزمنية للنقود كلما كان ذلك مناسباً.

بالنسبة لكافة الأدوات المالية الأخرى، تُعترف المجموعة بالخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الأداة المالية، إذا ارتفعت مخاطر الائتمان المتعلقة بتلك الأدوات المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني.

من ناحية أخرى، إذا لم ترتفع مخاطر الائتمان المتعلقة بالأداة المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني، يتعين على المجموعة قياس مخصص الخسارة لتلك الأداة المالية بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً.

يستند تقييم ما إذا كان ينبغي تسجيل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية إلى الزيادة الجوهرية في احتمالية وقوع خطر التعثر منذ الاعتراف المبني بدلاً من الحصول على دليل أن الأصل المالي انخفضت قيمته في تاريخ التقرير المالي أو حدوث التعثر في المبدأ بشكل فعلي.

تحلل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية، الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من كافة الأحداث الافتراضية المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية. في المقابل، تمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً جزءاً من الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الأداة المالية المتوقع أن تنتج عن أحداث التعثر الممكن حدوثها خلال 12 شهراً بعد تاريخ التقرير.



## الشركة الكويتية للمنتزهات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكلفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

(غير منقحة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

### إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالأصل المالي فقط في حالة انتهاء الحقوق التعاقدية لتدفقات النقدية من الأصل أو نقل الأصل المالي وكافة مخاطر ومناقص ملكية الأصل للطرف الآخر. في حال عدم قيام المجموعة بنقل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية واستمرت في السيطرة على الأصل المنقول، تقوم المجموعة بإثبات حصتها المحتفظ بها في الأصل والالتزام المرتبط به مقابل المبالغ التي قد تنضّر لديها. إذا احتفظت المجموعة بكافة مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي المنقول، تستمر المجموعة في الاعتراف بالأصل المالي كما يتم الاعتراف بالتزام مالي مضمون بمقدار المتحصلات المستلمة.

عند إلغاء الاعتراف بالأصل المالي الذي يتم قياسه بالتكلفة المطلقة، يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية لهذا الأصل والمقابل المستلم والمستحق في بيان الدخل المجمع. كذلك، عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار في أداة دين مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم تصنيف الربح أو الخسارة المترتبة سابقاً في احتياطي إعادة تقييم استثمارات ضمن بيان الدخل المجمع. وفي المقابل، عند إلغاء الاعتراف بأي من الاستثمارات في أدوات الملكية التي تم اختيارها من قبل المجموعة عند الاعتراف المبدئي، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، لا يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المترتبة سابقاً في احتياطي إعادة تقييم استثمارات ضمن بيان الدخل المجمع ولكن يتم تحويلها إلى الأرباح المرحلة.

### المطلوبات المالية وأدوات حقوق الملكية

#### التصنيف كأداة دين أو حقوق ملكية

يتم تصنيف أدوات الدين وحقوق الملكية المصدرة من قبل المنشأة ضمن المطلوبات المالية أو حقوق الملكية وفقاً لمضمون الترتيبات التعاقدية وتعريفات الالتزام المالي وأداة حقوق الملكية.

#### أدوات حقوق الملكية

إن أداة حقوق الملكية هي أي عقد يثبت حصة متبقية في موجودات منشأة بعد خصم جميع التزاماتها. يتم الاعتراف بأدوات حقوق الملكية الصادرة من قبل المنشأة بمسافي المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف الإصدار المباشرة.

يتم الاعتراف بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة ويتم خصمها مباشرة في حقوق الملكية. لا يتم الاعتراف بربح أو خسارة في بيان الدخل المجمع نتيجة شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة.

#### المطلوبات المالية

يتم قياس كافة المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي أو القيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

#### المطلوبات المالية المقاسة لاحقاً بالتكلفة المطفأة

يتم لاحقاً قياس المطلوبات المالية التي لا تصنف ضمن البنود التالية، بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي:

(1) المقابل النقدي المحتمل في عملية اندماج الأصول.

(2) محتفظ بها للمتاجرة.

(3) مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

إن طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي هي طريقة احتساب التكلفة المطفأة للمطلوبات المالية وتوزيع مصاريف الفوائد على مدار الفترات ذات الصلة. إن معدل الفائدة الفعلي هو معدل خصم المنفوعات النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك كافة الرسوم والنقاط المنفوعة أو المستلمة والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وتكاليف المعاملة وغير ذلك من علاوات أو خصومات) خلال العمر المتوقع للمطلوبات المالية، أو (حيث يكون مناسباً) على مدى فترة أقصر، إلى التكلفة المطفأة للمطلوبات المالية.

#### خسائر وأرباح صرف العملات الأجنبية

بالنسبة للمطلوبات المالية المقومة بعملات أجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة في نهاية كل فترة، فإنه يتم تحديد خسائر وأرباح صرف العملات الأجنبية استناداً إلى التكلفة المطلقة لهذه الأدوات. يتم الاعتراف بهذه الخسائر والأرباح الناتجة عن صرف العملات الأجنبية ضمن بند "إيرادات أو مصروفات أخرى" في بيان الدخل المجمع، وذلك للمطلوبات المالية التي لا تشكل جزءاً من علاقة توطئة محددة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إتمام الاعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم إعفاء المجموعة من هذه المطلوبات أو إلغاؤها أو انتهاء صلاحية استحقاقها. ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة النظرية للالتزام المالي المستبعد والمبلغ النقدي المدفوع والمستحق، في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

2.2.1.2 الإفصاحات المتعلقة بالتطبيق الميدني للمعيار الدولي للتقارير المالية 9

يوضح الجدول التالي أثر التسمية الانتقالية لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على احتياطي القيمة العادلة والأرباح المرحلة.

احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المرحلة	
400,577	5,521,763	الرصيد الختامي بموجب معيار المحاسبة الدولي 39 (31 ديسمبر 2017)
-	(179,762)	أثر إعادة التصنيف وإعادة القياس:
		خسائر الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على الموجودات المالية بالتكلفة المطلقة المتعلقة بالمجموعة
		الرصيد الافتتاحي بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في تاريخ التطبيق الميدني في 1 يناير 2018
400,577	5,342,001	

يوضح الجدول أدناه تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39 في تاريخ التطبيق الميدني في 1 يناير 2018.

القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي 9 للتقارير المالية 9	مفصّل المسارة الإضافي المعترف به وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة النظرية الأصلية وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39	فئة القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي 9 للتقارير المالية 9	فئة القياس الأصلية وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39	
14,205,318	-	14,205,318	استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات متاحة للبيع	استثمارات في أدوات حقوق الملكية (إيضاح 5)
1,014,835	(179,762)	1,194,597	موجودات مالية بالتكلفة السلفاء	قروض ومدفونين	مدفونين (إيضاح 6)
2,892,324	-	2,892,324	موجودات مالية بالتكلفة المطلقة	قروض ومدفونين	شقق والتفد المعتدل (إيضاح 7)
10,423,462	-	11,164,901	تزامات مالية بالتكلفة المطلقة	التزامات مالية بالتكلفة المطلقة	دائنون وقروض

لم تتم المجموعة سابقاً بتصنيف أية موجودات مالية أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المجمع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 كما لم تتم المجموعة بتحديد أية موجودات مالية أو مطلوبات مالية لكي يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المجمع كما في تاريخ التطبيق الميدني للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

ترى إدارة المجموعة أن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في 1 يناير و31 مارس 2018، ليس له أثراً مادياً على المعلومات المالية وبالتالي لم يتم إجراء تعديلات على الموجودات المالية والمطلوبات المالية والأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2018 وربح الفترة المنتهية في 31 مارس 2018.

2.2.2 أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 إيرادات ناتجة من عقود مبرمة مع عملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014 وهو ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نموذجاً ولحداً شاملاً للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل إرشادات التطبيق الحالي للإيرادات، والذي يوجد حالياً في العديد من المعايير والتفسيرات في إطار المعايير الدولية للتقارير المالية. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، يتم إثبات الإيراد بالمقابل الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تحويل بضائع أو خدمات إلى العميل. وقد وضع المعيار نموذجاً جديداً من خمس خطوات سينطبق على الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء على النحو التالي:



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- الخطوة 1: تحديد العقد (العقود) مع العميل  
الخطوة 2: تحديد التزامات الأداء في العقد  
الخطوة 3: تحديد سعر المعاملة  
الخطوة 4: تخصيص سعر المعاملة إلى التزامات الأداء في العقد  
الخطوة 5: الاعتراف بالإيراد عندما (أو كما) تفي الشركة بالتزام الأداء  
قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "إيرادات ناتجة من عقود مبرمة مع عملاء"، ولم يترتب على ذلك تغيير  
سياسة إثبات الإيرادات للمجموعة فيما يتعلق بعقودها مع العملاء. علاوة على ذلك، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15  
أي تأثير على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة للمجموعة.

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المالية. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مشتقات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مشتقاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:

علاقة المشتقات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مشتقات غير ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمشتقات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الأخرى أسهم مسعرة أسهم غير مسعرة
				2017/12/31	2018/03/31	
-	-	آخر أمر شراء القيمة الدفترية المعدلة	1 3	4,315,479	-	-
-	-	بمخاطر السوق	-	9,224,959	-	-

علاقة المشتقات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مشتقات غير ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمشتقات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		استثمارات متاحة للبيع أسهم مسعرة أسهم غير مسعرة
				2017/12/31	2018/03/31	
-	-	آخر أمر شراء القيمة الدفترية المعدلة	1 3	4,933,341	-	-
-	-	بمخاطر السوق	-	9,271,977	-	-

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة	
31 ديسمبر 2017 (ملققة)	31 مارس 2018
2,247,715	9,271,977
6,419,350	(47,019)
604,912	-
9,271,977	9,224,958

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن تطبيق السياسات المحاسبية المتبعة من المجموعة تتطلب من الإدارة القيام ببعض التقديرات والافتراضات لتحديد القيم التقديرية للموجودات والالتزامات التي ليست لها أي مصادر أخرى للتقييم. تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرة السابقة والعناصر الأخرى ذات العلاقة. قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة دورية. يتم إثبات أثر التحديل على التقديرات في الفترة التي تم فيها التحديل إذا كان التحديل يؤثر على الفترة فقط أو الفترة التي تم فيها التحديل والقرارات المستقبلية إذا كان التحديل سوف يؤثر على الفترة الحالية أو الفترات المستقبلية.

الأحكام الهامة

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

تصنيف الاستثمارات في أدوات ملكية - المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (سري من تاريخ 1 يناير 2018)

عند اقتناء الاستثمار، تقوم المجموعة بتصنيف الاستثمارات "بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل" أو "بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر". تتبع المجموعة متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لتصنيف استثماراتها.

قامت المجموعة بتصنيف كافة الاستثمارات في أدوات الملكية المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث أنها استثمارات استثمارية ولا يتم التداول عليها بشكل نشط.

الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت مخاطر الائتمان المرتبطة بالموجودات المالية والبنود الأخرى قد ازدادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني وذلك بغرض تحديد ما إذا كان من الواجب الاعتراف بالخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهر أو الصسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية.

مصادر عدم التأكيد من التقديرات

فيما يلي الافتراضات الرئيسية فيما يتعلق بالمستقبل ومصادر عدم التأكيد من التقديرات كما في تاريخ البيانات المالية والتي قد ينتج عنها خطر هام بسبب تحديلات جوهريّة على الموجودات والمطلوبات خلال السنة القادمة:

تقييم الأدوات المالية

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الطرق والمنحلات الرئيسية المناسبة اللازمة لقياس القيمة العادلة. عند تحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات تقوم الإدارة باستخدام بيانات سوق يمكن ملاحظتها في الحدود المتاحة. إن المعلومات حول طرق التقييم والمنحلات اللازمة التي تم استخدامها لتحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات تم الإفصاح عنها في إيضاح 3.

الانخفاض في القيمة

تستخدم المجموعة معلومات وافتراضات ذات نظرة مستقبلية حول احتمالية التعثر ومدلات مخاطر الائتمان المتوقعة.

5. استثمارات

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
-	-	4,315,479	استثمارات مسعرة
-	-	9,224,959	استثمارات غير مسعرة
-	-	13,540,438	



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدققة)

(صيع أسبغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
4,131,817	4,933,341	-	استثمارات مسعرة
8,121,603	9,271,977	-	استثمارات غير مسعرة
12,253,420	14,205,318	-	

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي في استثمارات في شركات أطراف ذات صلة كما في 31 مارس 2018. تتضمن الاستثمارات مبلغ 10,383,436 دينار كويتي مرهونة لبانوك كما في 31 مارس 2018 (10,964,352 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017، 7,581,027 دينار كويتي - 31 مارس 2017) مقابل تسييلات مدفوعة للمجموعة ولإحدى الشركات المستثمر فيها.

6. مديون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
501,988	567,812	796,269	ذمم مدينة تجارية
(4,227)	(30,897)	(141,897)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
497,761	536,915	654,372	مدفوعات مقدمة
710,577	730,571	736,257	مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمار عقاري
2,755,228	3,005,928	3,008,916	المدفوع تحت حساب تأسيس شركة زميلة
202,418	-	-	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 12)
340,500	340,500	340,500	أرصدة مدينة أخرى
460,092	317,182	90,303	
4,966,576	4,931,096	4,830,348	

7. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
14,091	13,891	14,890	نقد بالصندوق
1,700,026	2,474,930	3,068,743	نقد لدى بنوك
1,268	12,300	12,133	نقد لدى محافظ استثمارية
450,000	391,203	602,707	ودائع لأجل
2,165,385	2,892,324	3,698,473	الإجمالي (الأغراض بيان المركز المالي المجمع) يخصم:
450,000	-	-	ودائع لأجل تستحق لأكثر من ثلاث شهور
1,715,385	2,892,324	3,698,473	الإجمالي (الأغراض بيان التغيرات النقدية المجمع)
1.50	3	3	معدل المعتد السنوي على الودائع لأجل (%)

8. أسهم خزانة

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
13,007,174	13,007,174	13,007,174	عدد الأسهم (سهم)
6.62	6.62	6.62	النسبة من الأسهم المصنرة (%)
1,079,595	888,390	884,488	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراه غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. مستحق لبنوك ومؤسسات مالية

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
4,079,242	4,817,630	4,380,779	الجزء غير المتداول
5,259,184	2,402,544	2,400,380	الجزء المتداول
9,338,426	7,220,174	6,781,159	

بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الإئتمانية 5.1% كما في 31 مارس 2018 (5.1% - 31 ديسمبر 2017) 2.5% - (31 مارس 2017).

إن المستحق لبنوك ومؤسسات مالية معنوح بضمان استثمارات عقارية وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 5) وورهن بعض العقارات المملوكة لمساهم رئيسي وكفالت.

10. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
722,989	256,559	286,541	ذمم دائنة
334,168	1,442,519	1,582,235	مصاريف مستحقة وإجازات
487,470	81,307	81,307	مستحق عن شراء استثمارات
81,118	98,883	105,783	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 12)
87,503	100,589	105,627	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
65,829	100,025	98,685	دائنو توزيعات
1,201,530	1,083,469	1,382,125	أخرى
2,980,607	3,163,351	3,642,303	

11. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة الذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة لראس المال المصدر خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزائنة، وفيما يلي بيان حساب ربحية السهم:

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2017	2018	
553,888	534,926	صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
183,458,326	183,458,326	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزائنة (سهم)
3.02	2.92	ربحية السهم (طن)

12. معاملات مع أطراف ذات صلة

تعمل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الأم الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المعاهمين والفراد الإدارة العليا. وفي إطار النشاط العادي للمجموعة، تضمنت معاملات المجموعة خلال الفترة معاملات تمت مع أطراف ذات صلة فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات صلة وكذلك الأرصدة الناتجة عنها ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
340,500	340,500	340,500	الأرصدة
81,118	98,883	105,783	مستحق من أطراف ذات صلة
			مستحق لأطراف ذات صلة

لا تحمل المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات الصلة أية فائدة وتحصل / تسدد عند الطلب.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المتكئة لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
65,625	60,337	المحصلات
263,893	216,058	مزايا الإدارة العليا
		لأرباح استثمارات
		13. الارتباطات والالتزامات الطارئة
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
440,225	83,140	83,140
		خطبات ضمان



