

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
مع تقرير المراجعة
(غير منققة)

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

الشركة الكويتية للمنتزعات ش.م.ك عامة دولة 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 مجتمعيين "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2018، وكذلك بيانات الدخل والنظ الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي اداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

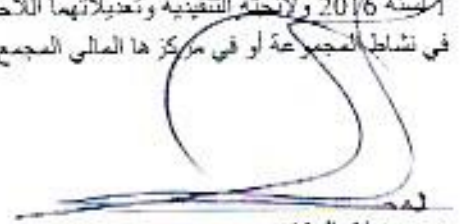
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أصل مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية اجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية و اجراءات مراجعة أخرى. 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 تحديدها من خلال أصل التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم اعدادها، 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 بنفاثر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



بدر عبد الله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 12 أغسطس 2018

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

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 30 يونيو 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	إيضاح
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
5,369,418	4,342,781	3,401,070	ممتلكات ومنشآت ومعدات
12,248,913	11,841,583	11,853,908	استثمارات عقارية
-	100,625	211,761	استثمار في شركة زميلة
211,761	211,761	101,000	استثمارات في مشاريع مشتركة
17,830,092	16,496,750	15,567,739	
			موجودات متداولة
-	-	12,219,117	5 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
12,076,881	14,205,318	-	5 استثمارات متاحة للبيع
4,361,805	4,931,096	4,749,045	6 مدنون وأرصدة مدينة أخرى
2,019,751	2,892,324	2,005,668	7 نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل
18,458,437	22,028,738	18,973,830	
36,288,529	38,525,488	34,541,569	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 أسهم خزائنة
(1,754,285)	400,577	(1,562,985)	احتياطي التغيير في القيمة العادلة
(180,191)	(174,533)	(163,366)	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
4,873,815	5,521,763	5,455,802	أرباح مرحلة
24,350,551	27,360,587	25,342,231	
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
734,317	781,376	691,094	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,392,438	4,817,630	2,802,438	9 مستحق لينوك ومؤسسات مالية
4,126,755	5,599,006	3,493,532	
			مطلوبات متداولة
5,257,022	2,402,544	3,225,858	9 مستحق لينوك ومؤسسات مالية
2,554,201	3,163,351	2,479,948	10 دانتون وأرصدة دائنة أخرى
7,811,223	5,565,895	5,705,806	
11,937,978	11,164,901	9,199,338	مجموع المطلوبات
36,288,529	38,525,488	34,541,569	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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



إبراهيم محمد الفاهم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

عدوان محمد العنواني
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2017	2018	2017	2018	
5,130,269	5,378,313	2,695,227	2,596,784	إيرادات العمليات
(4,009,815)	(4,295,290)	(2,062,452)	(2,130,022)	تكاليف العمليات
1,120,454	1,083,023	632,775	466,762	مجمّل ربح العمليات
365,465	481,041	96,531	264,983	صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع
84,102	-	28,013	-	أرباح بيع استثمارات عقارية
10,824	31,997	1,037	14,108	إيرادات أخرى
(1,448)	(1,369)	(277)	1,417	خسائر فروق صلات أجنبية
-	(86,038)	-	(6,013)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(255,668)	(240,216)	(124,513)	(118,715)	مصاريف عمومية وإدارية
(234,671)	(179,221)	(116,101)	(93,124)	تكاليف تمويل
1,089,058	1,089,217	517,465	529,418	الربح قبل الاستقطاعات
(9,802)	(9,803)	(4,658)	(4,765)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(22,618)	(19,887)	(13,646)	(6,291)	ضريبة دعم العملة الوطنية
(8,093)	(5,794)	(4,504)	445	مصروف الزكاة
1,048,545	1,053,733	494,657	518,807	صافي ربح الفترة
5.72	5.94	2.70	3.02	11 ربحية السهم (فلس)

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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير منقح)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
1,048,545	1,053,733	494,657	518,807	صافي ربح الفترة
				بنود الخسارة الشاملة الأخرى
				<u>بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل</u>
				<u>المرحلي المجمع المكثف:</u>
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى:
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من
				خلال الدخل الشامل الأخرى
-	(1,939,910)	-	(1,321,322)	
-	(1,939,910)	-	(1,321,322)	
				<u>بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي</u>
				<u>المجمع المكثف:</u>
				موجودات مالية متاحة للبيع:
				التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
				احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
(322,549)	-	(176,540)	-	
4,118	11,167	1,084	(15,688)	
(318,431)	11,167	(175,456)	(15,688)	
(318,431)	(1,928,743)	(175,456)	(1,337,010)	إجمالي بنود الخسارة الشاملة الأخرى
730,114	(875,010)	319,201	(818,203)	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
ورشكتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف لسنة العشر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدقق)

(مبلغ المبلغ بالدين الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة يولات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة المعجلة	سهم خزانة	احتياطي إيجاري	رأس المال
24,537,728	4,742,561	(184,309)	(1,431,736)	(1,305,659)	3,070,321	19,646,550
1,048,545	1,048,545	-	-	-	-	-
(318,431)	-	4,118	(322,549)	-	-	-
(917,291)	(917,291)	-	-	-	-	-
24,350,551	4,873,815	(180,191)	(1,754,285)	(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
1,053,733	1,053,733	-	-	-	-	-
(1,928,743)	-	11,167	(1,939,910)	-	-	-
-	23,652	-	(23,652)	-	-	-
(46,292)	(46,292)	-	-	-	-	-
(917,292)	(917,292)	-	-	-	-	-
25,342,231	5,455,802	(163,366)	(1,562,985)	(1,305,659)	3,271,889	19,646,550

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

الرصيد كما في 1 يناير 2017
صافي ربح الفترة
بنود (المضاراة) لتخل الشامل الأخرى
توزيعات نقدية مدفوعة
الرصيد كما في 30 يونيو 2017

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 كما سبق عرضه
عمليات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالية و
الرصيد كما في 1 يناير 2018 (المعدل)
صافي ربح الفترة
بنود (المضاراة) لتخل الشامل الأخرى
الاحتياطي المحوّل من بيع استثمارات مالية بالقائمة المتألفة من
تخل الشامل الأخرى
خسارة من بيع استثمارات مالية بالقائمة المتألفة من خلال الشغل
الشامل الأخرى
توزيعات نقدية مدفوعة (إيضاح 12)
الرصيد كما في 30 يونيو 2018

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجموع المكثف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير منقح)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,048,545	1,053,733	صافي ربح الفترة
		تسويات:
1,136,891	1,173,491	استهلاك
(365,465)	(481,041)	صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع
(84,102)	-	أرباح بيع استثمارات عقارية
234,671	179,221	تكاليف تمويل
13,354	117,013	مخصص خصائر ائتمان
102,862	109,862	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
2,086,756	2,152,279	أرباح العمليات قبل التخير في بنود رأس المال العامل
277,931	(114,725)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(1,507,334)	(981,174)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(35,569)	(200,144)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
821,784	856,236	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(153,283)	(231,780)	المدفوع لإقتناء ممتلكات ومشتات ومعدات
1,237,438	-	المحصل من بيع استثمارات عقارية
48,259	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(82,341)	(201,931)	توزيعات نقدية مستلمة
360,423	481,041	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
1,410,496	47,330	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(812,499)	(679,116)	توزيعات نقدية مدفوعة
(947,658)	(1,193,411)	المستحق لينوك ومؤسسات مالية
(151,779)	(119,626)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,911,936)	(1,992,153)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
320,344	(1,088,587)	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,167,066	2,892,324	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,487,410	1,803,737	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

7

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير منقحة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والتشاطر

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.ب. 7887 الفحيحيل 64009، دولة الكويت.

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

1. تصميم، إنشاء، إدارة واستغلال منتزه المنقح (بلاج 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 واستئجار المعدات والملكيات والمواد الغذائية والاستهلاكية التي تخدم أغراض الشركة.
3. تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت وخارجها، وكذا إدارة أملاك الغير، وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حظرته من الإتجار في قسائم 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 الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.

6. تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها.
7. القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والحدائق للمملوكة 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 والحدائق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويحية والرياضية والمحلات وذلك على مختلف الدرجات والمستويات شاملاً جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها.
9. تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
10. إقامة المزادات العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
11. تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
12. استغلال التوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة مباشرة الأعمال السابق ذكرها 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 تلتحقها 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 ش.م.ك ويشار إليهما معاً "المجموعة". تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالإعتماد على معلومات مالية إدارية كما في 30 يونيو 2018.

بتاريخ 16 مايو 2018، اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة السنة الأشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 أغسطس 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير منقحة)

(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 محار 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 التحليلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة 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 للسنة 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 يوليو 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 تصحح 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 المضافة أو بالقيمة العادلة وفقاً لتصنيفها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(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 بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

- على الرغم مما سبق، قد تقوم المجموعة - بشكل لا يمكن الرجوع فيه - بالاختيارات التالية عند الاعتراف المبدئي بالأصل المالي:
- يجوز للمجموعة أن تعرض التخيرات اللاحقة في القيمة العادلة بالنسبة لاستثمار 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 يزيل أو يقل بشكل كبير من عدم التطبيق المحاسبي.

التكلفة المطفأة

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

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد في بيان الدخل.

أدوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

عند التطبيق المبدئي، 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 بالتصنيف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا كانت الاستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة أو كانت تمثل مقابل محتمل ضمن عملية اندماج أعمال والذي ينطبق عليه المعيار الدولي للتقارير المالية 3.

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 ناتجة عن التخيرات في القيمة العادلة المعترف بها في الدخل الشامل الأخر ضمن احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات. لن يتم إعادة تصنيف الأرباح/ الخسائر المترتبة إلى بيان الدخل المجمع عند بيع هذه الاستثمارات، ولكن سوف يتم تحويلها إلى الأرباح المرحلة.

يتم الاعتراف بالتوزيعات الناتجة من هذه الاستثمارات ضمن بيان الدخل المجمع 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 للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير منقحة)

(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 تقاس بالتكلفة المضافة 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 ببلية 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 الدفترية للموجودات المالية بعملات أجنبية بنفس تلك العملات ويتم ترجمتها بسعر الصرف السائد في نهاية كل فترة.

- بالنسبة لأدوات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المضافة، 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 المضافة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، الذمم المدينة، وارتباطات التمويل و 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 التخيرات في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي بالأداة المالية المعنية.

تعترف المجموعة دائماً بالخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية وذلك للمدينين 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 بالخسائر الائتمانية المعدلة بعوامل تتعلق بالمدينين والظروف الاقتصادية العامة وتقييم التوجه الحالي والمتوقع لتلك الظروف الاقتصادية كما في تاريخ التقرير المالي، أخذاً بالاعتبار القيمة الزمنية للتقود كلما كان ذلك مناسباً.

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

من ناحية أخرى، إذا لم ترتفع مخاطر الائتمان المتعلقة بالأداة المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي، 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 المبدئي بدلاً من الحصول على دليل أن الأصل المالي الخفضت قيمته في تاريخ التقرير المالي أو حدوث التعثر في المداد بشكل قاطع.

تمثل 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنّة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير منقّحة)

(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 للتدفقات النقدية من الأصل أو نقل الأصل المالي وكافة مخاطر ومنافع 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 تضطر لدفعها. إذا احتفظت المجموعة بكافة مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي المنقول، تستمر المجموعة في الاعتراف بالأصل المالي كما يتم الاعتراف بالالتزام مالي مضمون بمقدار المتحصلات المستلمة.

عند إلغاء الاعتراف بالأصل المالي الذي يتم قياسه بالتكلفة المطفأة، يتم تسجيل الفرق بين القيمة النظرية لهذا الأصل والمقابل المعظم 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 المبني لقياسها 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.

أنواع 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 بصافي 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 الأعمال.
- (2) مصطلح 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 القوائد على مدار الفترات ذات الصلة. إن معدل الفائدة الفعلي هو معدل خصم المدفوعات النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك كافة الرسوم والنقاط المدفوعة 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 المطفأة 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 تحوط محددة.

الشركة الكويتية للمنقذات ش.م.ك عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2018

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم ينكر غير ذلك)

إلغاء 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 الدفترية للالتزام المالي المستبعد والمبلغ النقدي المدفوع والمستحق، في بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف.

2.2.1.2 الإفصاحات المتعلقة بالتطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9

يوضح الجدول التالي أثر التسوية 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 المطفأة المتعلقة بالمجموعة
		الرصيد الافتتاحي بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في تاريخ التطبيق المبدي 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 المبدي في 1 يناير 2018.

القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي 9	مخصص الخسارة الإضافي المعترف به وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	قمة القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي 9 للتقارير المالية 9	قمة القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	استثمارات في أدوات حقوق الملكية (إيضاح 5) مدينون (إيضاح 6)
14,205,318	-	14,205,318	استثمارات من خلال النخل الشامل الأخر موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	استثمارات متاحة للبيع قروض ومدينون	
1,014,835	(179,762)	1,194,597	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	قروض ومدينون	
2,892,324	-	2,892,324	التزامات مالية بالتكلفة المطفأة	التزامات مالية بالتكلفة المطفأة	التقيد والنقد المعادل (إيضاح 7)
10,383,525	-	10,383,525	التزامات مالية بالتكلفة المطفأة	التزامات مالية بالتكلفة المطفأة	دائون وقروض

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

ترى إدارة المجموعة أن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في 1 يناير و30 يونيو 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 30 يونيو 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 معاري المفعول للفترة السوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نموداً واحداً 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 عميل. وقد وضع المعيار نموداً 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 للمنتهية في 30 يونيو 2018

(غير منقحة)

(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 المجمعة 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 المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مدخلات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

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

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		أصوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الشغل الشامل الأخرى: أسهم مسعرة أسهم غير مسعرة
				2017/12/31	2018/06/30	
-	-	آخر أمر شراء القيمة الدفترية المعدلة	1	-	3,869,509	-
-	-	القيمة الدفترية المعدلة بخاطر السوق	3	-	8,349,608	-

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		استثمارات متاحة للبيع أسهم مسعرة أسهم غير مسعرة
				2017/12/31	2018/06/30	
-	-	آخر أمر شراء القيمة الدفترية المعدلة	1	4,933,341	-	-
-	-	القيمة الدفترية المعدلة بخاطر السوق	3	9,271,977	-	-

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

استثمارات غير مسعرة		الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017 (منقحة)	
9,271,977	2,247,715	صافي الإضافات/ (الاستبعادات) داخل المستوى 3
-	6,419,350	التغير في القيمة العادلة
(922,369)	604,912	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
8,349,608	9,271,977	

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى والتي لا يتم قيادتها 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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الدفترية للموجودات والالتزامات التي ليست لها أي مصادر أخرى للتقييم. تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرة السابقة والعناصر الأخرى ذات العلاقة. قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة دورية. يتم إثبات أثر التعديل على التقديرات في الفترة التي تم فيها التعديل إذا كان التعديل يؤثر على الفترة فقط، أو الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية إذا كان التعديل 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 (ساري 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 الأخر". تتبع المجموعة متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لتصنيف استثماراتها.

قامت المجموعة بتصنيف كافة الاستثمارات في أدوات الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر حيث أنها استثمارات استراتيجية 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 بالضارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهر أو الضارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية.

مصادر عدم التأكد من التقديرات

فيما يلي الافتراضات الرئيسية فيما يتعلق بالمستقبل ومصادر عدم التأكد من التقديرات كما في تاريخ البيانات المالية والتي قد ينتج عنها خطر هام بسبب تحديات 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 ومعدلات مخاطر الائتمان المتوقعة.

5. استثمارات

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
-	-	3,869,509	استثمارات مسعرة
-	-	8,349,608	استثمارات غير مسعرة
-	-	12,219,117	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

استثمارات متاحة للبيع		
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
3,955,277	4,933,341	-
8,121,604	9,271,977	-
12,076,881	14,205,318	-

تتمثل الاستثمارات المتاحة للبيع بشكل رئيسي في استثمارات في شركات أطراف ذات صلة كما في 30 يونيو 2018. تتضمن الاستثمارات مبلغ 9,933,214 دينار كويتي مرهونة لينوك كما في 30 يونيو 2018 (10,964,352 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017، 8,870,527 دينار كويتي - 30 يونيو 2017) مقابل تسمييلات ممنوحة للمجموعة وإحدى الشركات المستثمر فيها.

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
431,961	567,812	743,804
(17,508)	(30,897)	(88,275)
414,453	536,915	655,529
384,867	730,571	292,056
2,812,732	3,005,928	3,371,667
203,000	-	-
340,500	340,500	340,500
206,253	317,182	89,293
4,361,805	4,931,096	4,749,045

نعم مدينة تجارية
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مدفوعات مقدمة
مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمار عقاري
المدفوع تحت حساب تأسيس شركة زميلة
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 13)
أرصدة مدينة أخرى

7. نقد وحسابات بنكية وودائع لأجل

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
14,161	13,891	14,780
1,458,745	2,474,930	1,788,957
14,504	12,300	-
532,341	391,203	201,931
2,019,751	2,892,324	2,005,668
532,341	-	201,931
1,487,410	2,892,324	1,803,737

نقد بالصلندوق
نقد لدى بنوك
نقد لدى محافظ استثمارية
ودائع لأجل
الإجمالي (لأغراض بيان المركز المالي المجموع)
يخمس: ودائع لأجل تستحق لأكثر من ثلاث شهور
الإجمالي (لأغراض بيان التدفقات النقدية المجموع)

8. أسهم خزانة

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
13,007,174	13,007,174	13,007,174
6.62	6.62	6.62
872,781	888,390	721,898

عدد الأسهم (سهم)
النسبة من الأسهم المصنرة (%)
القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة 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 المجموعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. مستحق لبنوك ومؤسسات مالية		
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
3,392,438	4,817,630	2,802,438
5,257,022	2,402,544	3,225,858
8,649,460	7,220,174	6,028,296

الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

بلغ متوسط معدل التكلفة الفعلي على التسهيلات الإئتمانية 5.1% كما في 30 يونيو 2018 (5.1% - 31 ديسمبر 2017، 5% - 30 يونيو 2017).

إن المستحق لبنوك ومؤسسات مالية ممنوح بضمان استثمارات عقارية وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح 5) ورهن بعض العقارات المملوكة لمساهم رئيسي وكفالاته.

10. دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
713,758	256,559	234,374
441,274	1,442,519	373,558
81,307	81,307	81,307
89,330	98,883	113,855
92,161	100,589	110,303
174,590	100,025	336,861
961,781	1,083,469	1,229,690
2,554,201	3,163,351	2,479,948

ذمم دائنة
مصاريف مستحقة وإجازات
مستحق عن شراء استثمارات
مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 13)
حصة مؤسسة الكويت للتقني العلمي
دائنو توزيعات
أخرى

11. ربحية السهم			
تحسب 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:			
الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو		30 يونيو	
2017	2018	2017	2018
1,048,545	1,053,733	494,657	518,807
183,458,326	183,458,326	183,458,326	183,458,326
5.72	5.94	2.70	3.02

صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال
الفترة بعد خصم أسهم الخزائنة (سهم)
ربحية السهم (فلس)

12. توزيعات أرباح نقدية
أخذت الجمعية العامة العادية للشركة الأم بتاريخ 16 مايو 2018، واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 كما اعتمدت اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس للسهم عن عام 2017 ومكافأة لأعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بمبلغ 40,000 دينار كويتي عن نفس العام.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير منقحة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (منقحة)	30 يونيو 2018		
340,500	340,500	340,500	الأرصدة	
89,330	98,883	113,855	مستحق من أطراف ذات صلة	
			مستحق لأطراف ذات صلة	
لا تحمل المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات الصلة أية فائدة وتحصل / تسدد عند الطلب.				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
118,269	120,673	52,644	60,336	المعاملات
359,321	481,041	95,428	264,983	مزاي الإدارة العليا
				أرباح استثمارات
				14. الارتباطات والالتزامات الطارئة
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (منقحة)	30 يونيو 2018		
440,225	83,140	440,225	خطابات ضمان	

الشركة الكويتية للمنتجات البترولية العامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة المكافئة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)
(بموجب معايير المحاسبة الكويتية المتأثر بتأثير غير الله)

التقرير القطافية 15

تتكمم المجموعة في ثلاثة وحدات تشغيلية رئيسية: التدقيق، الاستقراء المالي، والتطعيم، يتم رفع تقرير كل القطاعات إلى الإدارة التنفيذية العليا. علاوة على ذلك، يتم رفع نتائج التشغيل التشغيلية وموجودات ومطلوبات المجموعة ورثاً للمدققين الجغرافية التي تشمل فيها: يتم فحص الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات والمطلوبات المتبقية في إعداد البيانات المالية المجمعة.

لنما يلي التحويل القطامي المتعلق مع التقرير الداخلية المقفلة للإدارة التنفيذية:

الإجمالي	30 يونيو 2017			30 يونيو 2018		
	المطلوبات	الاستقراء المالي	التدقيق	الإجمالي	المطلوبات	الاستقراء المالي
5,589,616	93,882	365,465	5,130,269	5,884,470	25,116	481,041
(4,009,815)	-	-	(4,009,815)	(4,381,328)	-	(4,381,328)
1,579,801	93,882	365,465	1,120,454	1,503,142	25,116	481,041
1,044			6,881	(456,290)		
(531,256)			1,053,733			
1,048,545			17,193,302	34,541,569	11,853,908	17,543,911
36,288,529	12,248,913	17,193,302	6,846,314	9,199,339	-	7,225,816
11,937,978	-	10,396,163	1,541,815	3,236,890	-	1,973,523

التوزيع الجغرافي

الإجمالي	30 يونيو 2017		30 يونيو 2018	
	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت
5,590,660	93,882	5,496,778	5,891,351	5,867,673
(4,541,071)	(237,138)	(4,303,933)	(4,837,618)	(4,745,074)
1,048,545	(143,256)	1,191,801	1,053,733	1,122,599
36,288,529	13,645,794	22,642,735	34,541,569	21,328,382
11,937,978	5,003,086	6,934,892	9,199,339	5,962,449

الإيرادات التشغيلية
مصاريف التشغيل
نتائج التشغيل
موجودات القطاعات
مطلوبات القطاعات