

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة

شركة عقارات الكويت - ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

الكويت

30 يونيو 2018 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
5 - 4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
28 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى أعضاء مجلس الإدارة
شركة عقارات الكويت - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة عقارات الكويت - شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

فمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسيما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 او اللائحة التنفيذية له أو النظام الاساسي وعقد التأسيس للشركة الأم والتعديلات اللاحقه لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

أنور يوسف القطامي
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مرافب مرخص رقم 50 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

12 أغسطس 2018

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضايات	
30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك		
الإيرادات					
8,757,968	8,862,999	4,333,471	4,456,868		إيرادات تأجير العقارات
(3,664,241)	(3,880,086)	(1,902,256)	(1,946,143)		تكاليف تشغيل العقارات
5,093,727	4,982,913	2,431,215	2,510,725		صافي إيرادات التأجير
(4,910)	-	-	-		خسائر بيع عقارات استثمارية
353	-	-	-		ربح من بيع استثمارات منحة للبيع
9,139	-	9,139	-		ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(12,581)	238,449	730	228,652		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
50,813	25,948	10,332	18,560	10	حصة في نتائج شركات زمنية
226,662	233,162	226,662	193,525		توزيعات أرباح
(9,133)	(986)	(8,196)	5,141		ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبية
-	903,744	-	-	5	رد مخصص انفتت الحاجة اليه
923,192	821,797	478,978	401,074		إيرادات أخرى
6,277,262	7,205,027	3,148,860	3,357,677		
المصاريف والأعباء الأخرى					
607,460	606,341	348,018	342,601		مصاريف عمومية وإدارية
2,385,503	2,453,921	1,249,001	1,199,880		تكاليف تمويل
-	105,025	-	78,207		مخصص ذم منسكوك في تحصيلها
2,992,963	3,165,287	1,597,019	1,620,688		
ربح الفترة قبل محصنات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة					
3,284,299	4,039,740	1,551,841	1,736,989		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(14,779)	(18,179)	(6,983)	(7,817)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(82,108)	(100,994)	(38,797)	(43,425)		الزكاة
(32,843)	(40,397)	(15,518)	(17,369)		
3,154,569	3,880,170	1,490,543	1,668,378		ربح الفترة
3.48 فلس	4.31	1.65 فلس	1.87	6	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 28 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

السنة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو
2017	2018	2017	2018
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
3,154,569	3,880,170	1,490,543	1,668,378
ربح الفترة			
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى :			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الأرباح أو الخسائر:			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
-	(4,327,860)	-	(898,263)
- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة			
-	(148,152)	-	(148,152)
خسارة بيع			
بنود سيتم تحويلها لاحقاً الى بيان الأرباح أو الخسائر:			
إستثمارات متاحة للبيع :			
1,559,474	-	1,660,119	-
- صافي التغير في القيمة العادلة			
(172,210)	(335,811)	(172,210)	(272,256)
فروق ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية			
1,387,264	(4,811,823)	1,487,909	(1,318,671)
إجمالي (الخسارة) / الربح الشاملة الأخرى			
4,541,833	(931,653)	2,978,452	349,707
إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة			

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 9-28 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	
				الاصول
				اصول غير متداولة
2,132,831	2,148,812	2,111,469		ممتلكات ومعدات
163,746,657	164,278,166	169,818,890	7	عقارات استثمارية
512,583	457,170	1,059,716	8	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
-	-	31,818,568	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
63,451,268	57,756,230	-		استثمارات متاحة للبيع
8,243,799	3,623,001	3,218,285	10	استثمارات في شركات زميله
238,087,138	228,263,379	208,026,928		مجموع الاصول غير المتداولة
				اصول متداولة
12,870,729	12,401,500	12,442,565		عقارات للمناجرة
1,210,452	1,304,124	2,818,750	12	مستحق من أطراف ذات صلة
4,210,177	3,248,896	3,459,947		ذمم مدبته وأصول أخرى
26,653	22,006	25,820,203	11	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,628,610	4,600,827	3,774,857	13	النقد والنقد المعادل
22,946,621	21,577,353	48,316,322		مجموع الاصول المتداولة
261,033,759	249,840,732	256,343,250		مجموع الاصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
90,671,294	90,671,294	90,671,294		رأس المال
3,425,191	3,425,191	3,425,191		علاوة اصدار
(208,149)	(208,149)	(920,858)	14	أسهم خزينة
2,298,155	2,298,155	2,298,155		إحتياطي أسهم خزينة
14,846,707	15,078,144	15,078,144		إحتياطي إجباري
2,690,552	2,921,989	2,921,989		إحتياطي إختيارى
368,726	127,044	(208,767)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
8,021,727	6,050,732	2,594,703		إحتياطي القيمة العادلة
14,348,357	12,953,860	15,706,788		ارباح مرحلة
136,462,560	133,318,260	131,566,639		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الخصوم
90,580,743	90,624,709	101,640,126	15	خصوم غير متداوله قروض
1,531,625	-	-	16	التزام عقود الإيجار
1,029,510	709,297	772,903		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
93,321,878	91,334,006	102,413,029		مجموع الخصوم غير المتداوله
				خصوم متداوله
6,515,617	707,666	649,763	12	مستحق إلى أطراف ذات صلة
2,004,907	1,905,000	2,155,000	15	قروض
3,135,622	5,274,288	2,600,955	16	التزام عقود الإيجار
15,814,860	15,653,862	14,067,650	17	ذمم دائنه وارصده دائنه اخرى
3,778,315	1,647,650	2,890,214	18	مستحق الى بنك
31,249,321	25,188,466	22,363,582		مجموع الخصوم المتداوله
124,571,199	116,522,472	124,776,611		مجموع الخصوم
261,033,759	249,840,732	256,343,250		مجموع حقوق الملكية والخصوم


طلال جاسم البحر

نائب رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

شركة عقارات الكويت - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2018 (غير مدقق)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)

	إحباطي									
	ترجمة									
	إحباطي	عمليات	إحباطي	إحباطي	إحباطي	أسهم	علاوة	رأس		
	القيمة المعادلة	أجنبية	إحباطي	إحباطي	إحباطي	خزينه	اصدار	المال		
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
133,318,260	12,953,860	6,050,732	127,044	2,921,989	15,078,144	2,298,155	3,425,191	90,671,294		
(107,259)	(979,090)	874,831	-	-	-	(208,149)	-	-		
133,211,001	11,974,770	6,922,563	127,044	2,921,989	15,078,144	2,298,155	3,425,191	90,671,294		
(712,709)	-	-	-	-	-	(208,149)	-	-		
3,880,170	3,880,170	-	-	-	-	-	-	-		
(4,811,823)	(148,152)	(4,327,860)	(335,811)	-	-	-	-	-		
(931,653)	3,732,018	(4,327,860)	(335,811)	-	-	-	-	-		
131,566,639	15,706,788	2,594,703	(208,767)	2,921,989	15,078,144	2,298,155	3,425,191	90,671,294		
131,920,727	11,193,788	6,462,253	540,936	2,690,552	14,846,707	2,298,155	3,425,191	90,671,294		
3,154,569	3,154,569	-	-	-	-	-	-	-		
1,387,264	-	1,559,474	(172,210)	-	-	-	-	-		
4,541,833	3,154,569	1,559,474	(172,210)	-	-	-	-	-		
136,462,560	14,348,357	8,021,727	368,726	2,690,552	14,846,707	2,298,155	3,425,191	90,671,294		

الرصيد في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)
الرصيد في 1 يناير 2017
ربح الفترة
حسابات شاملة أخرى
مجموع (حسابات) الإيرادات الشاملة للفترة
الربح الفئري
حسابات شاملة أخرى
مجموع (حسابات) الإيرادات الشاملة للفترة
الرصيد في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)
الرصيد في 1 يناير 2017
ربح الفترة
حسابات شاملة أخرى
مجموع (حسابات) الإيرادات الشاملة للفترة
الرصيد في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)
الرصيد في 1 يناير 2017
ربح الفترة
حسابات شاملة أخرى
مجموع (حسابات) الإيرادات الشاملة للفترة

الرصيد في 1 يناير 2018
تعديل ناتج عن تطبيق المعيار الدولي رقم 9 (إيضاح 3.1)

الرصيد في 1 يناير 2018 (معدل)

شراء أسهم خزينة

ربح الفئري

حسابات شاملة أخرى

مجموع (حسابات) الإيرادات الشاملة للفترة

الرصيد في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)

الرصيد في 1 يناير 2017

ربح الفترة

حسابات شاملة أخرى

مجموع (حسابات) الإيرادات الشاملة للفترة

الرصيد في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)

إن الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات
3,154,569	3,880,170	انشطة التشغيل
		ربح الفتره
		تعديلات :
136,678	154,661	استهلاك
2,385,503	2,453,921	تكاليف تمويل
(353)	-	(ربح) / خسارة من بيع استثمارات منحه للبيع
12,581	(238,449)	التغير في القيمة العادلة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(9,139)	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(50,813)	(25,948)	10 حصة في نتائج شركات زميله
(226,662)	(233,162)	توزيعات ارباح
4,910	-	خسارة من بيع عقارات استثمارية
100,584	74,630	مخصص مكافأة لحماية الخدمه للموظفين
2,138,667	2,138,667	مخصص التزام عقود الإيجار
-	105,025	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(903,744)	رد مخصص اتفقت الحاجة اليه
7,646,525	7,405,771	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
473,672	(1,544,626)	مستحق من أطراف ذات صلة
227,488	(393,338)	ذمم منبته وأصول أخرى
(980,217)	(57,902)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(759,826)	(1,564,923)	ذمم دائنه وخصوم أخرى
(4,812,000)	(4,812,000)	المدفوع من التزام عقود الأيجار
(22,316)	(11,024)	المدفوع من مكافأة لحماية الخدمه للموظفين
1,773,326	(978,042)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من انشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	
(453,237)	(117,318)		انشطة الاستثمار
(201,949)	(602,546)	8	شراء ممتلكات ومعدات إضافات على عقارات قيد التطوير
(6,964,103)	-		شراء استثمارات متاحه للبيع
-	(80,053)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(4,287,923)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(5,540,280)	7	شراء عقارات استثمارية
(14,185)	(41,065)		شراء عقارات للمتاجرة
977,170	-	7	المحصل من بيع عقارات استثمارية
656,733	-		المحصل من سحب وبيع استثمارات متاحه للبيع
9,139	363,722		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
103,393	430,664	10	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
226,662	233,162		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
-	(236,114)		أرصدة بنكية محتجزة
(5,660,377)	(9,877,751)		صافي النقد المستخدم في انشطه الاستثمار
			أنشطة التمويل
6,597,181	11,265,417		صافي تغير التسهيلات الائتمانية
(2,134,801)	(1,571,466)		تكاليف تمويل مدفوعه
-	(153,750)		زيادة في وديعة لأجل
405,255	1,242,564		صافي التغير في المستحق الى بنك
-	(712,709)		شراء أسهم خزينة
4,867,635	10,070,056		صافي النقد الناتج من أنشطه التمويل
980,584	(785,737)		صافي فروقات ترجمة عملة أجنبية
102,932	(193,983)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,159,006	4,266,265	13	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,242,522	3,286,545	13	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس واغراض الشركة الأم

تأسست شركة عقارات الكويت "الشركة الأم" عام 1972 كشركة مساهمة كويتية عامة طبقاً لاحكام قانون الشركات التجارية.

تتألف المجموعة من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة").

تمثل الأغراض الرئيسية للشركة الأم في ما يلي:

- القيام بمختلف الأعمال والتصرفات العقارية بقصد تحقيق الربح بما في ذلك بيع وشراء الأراضي والعقارات وإيجارها واستئجارها وإقامة المباني واعداد دراسات المشاريع العقارية الخاصة والعامة وتنفيذها سواء بالاطلاع المباشر أو الوساطة سواء بالكويت أو بالخارج.
- القيام بمختلف أعمال البناء وما يتفرع عنها سواء لحسابها أو لحساب الغير، وكذلك الاستيراد والمتاجرة بجميع المواد المتعلقة بالعقار والمتفرعة عنه أو اللازمة له.
- الاستثمار في أسهم الشركات أو المشاريع التي تشابه أغراض الشركة الأم أو إدارة مثل تلك المؤسسات وتوجيهها بما يحقق المصلحة.
- القيام ببناء مساكن سواء للمواطنين أو لموظفي الدولة أو للجهات الرسمية أو الخاصة لقاء استيفاء قيمتها منهم إما نقداً أو على أقساط.
- القيام بأعمال المقاولات عموماً سواء مباشرة أو بالمشاركة مع شركات المقاولات الأخرى أو تمثيلها.
- إدارة أملاك الغير في الكويت وفي الخارج.
- إقامة المباني والمشاريع الخاصة والعامة بما فيها الأسواق التجارية ومراكز التسلية والمرافق السياحية وتنفيذها مباشرة أو بواسطة الغير سواء في الكويت أو في الخارج وتأجيرها أو بيعها نقداً أو بالتقسيط، وذلك بعد الموافقة الجهات المختصة.
- إنشاء وإدارة أو مشاركة الغير في صناديق الاستثمار العقارية فقط سواء في الكويت أو الخارج دون غيرها من الصور الأخرى لمباشرة نشاط توظيف واستثمار الأموال لصالح الغير، وذلك بعد موافقة الجهات المختصة.
- القيام بمختلف الأعمال والتصرفات العقارية بقصد تحقيق الربح بما في ذلك تملك وشراء الأراضي والعقارات وتطويرها لحساب الشركة الأم داخل الكويت وخارجها وإيجارها واستئجارها وإقامة المباني.
- القيام بإعداد الدراسات وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.
- تملك وبيع وشراء في أسهم وسندات الشركات أو المشاريع التي تشابه أغراض الشركة الأم أو إدارة مثل تلك المؤسسات وتوجيهها بما يحقق المصلحة.
- تملك المقاولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها في القانون وبما يتفق مع أغراضها.
- القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة الأم وللغير بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمصاعد وتكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
- تنظيم لمعارض العقارية والخاصة بمشاريع الشركة الأم العقارية.
- إقامة المزادات العقارية.
- إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة داخل وخارج الكويت.
- المساهمة المباشرة لوضع البنية الأساسية للمناطق والمشاريع السكنية والتجارية بنظام الشراكة بين القطاعين العام والخاص أو البناء والتشغيل وغيرها من أنظمة المشاركة وإدارة المرافق العقارية بنظام (BOT).

وبكون ذلك الشركة الأم مباشرة الأعمال سائلة الذكر في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصنية أو بالوكالة.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصنعة أو تشترك بأى وجه مع الشركات والمؤسسات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها في تحقيق أغراضها في داخل الكويت أو خارجها، ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الشركات والمؤسسات أو تلحقها بها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تابع / تأسيس واغراض الشركة الام

ان اسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية.
ان عنوان الشركة الأم : ص.ب. 1257 الصفاة ، 13013 الكويت.
تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 للاصدار من قبل مجلس إدارة الشركة
الأم بتاريخ 12 أغسطس 2018.

2. أساس الاعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة
الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع
تلك المستخدمة في اعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ، باستثناء التغيرات المبينة في ايضاح (3).

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي (د.ك) وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.
لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير
الدولية للتقارير المالية. ترى إدارة الشركة الأم أنه تم إدراج جميع التعديلات المكونة من استحقاقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية
لعرض عادل.

ان اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب ان تقوم الادارة باتخاذ أحكام وتقديرات وافترضاات تؤثر على تطبيق
السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والخصوم والايرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
في إطار إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات
المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة السنوية كما في
وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

ان النتائج التشغيلية لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31
ديسمبر 2018. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للشركة والايضاحات المتعلقة
بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2018 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي
المعلومات حول هذه للمعايير الجديدة:

المعيار او التفسير	بمفع للفترة السنوية التي تبدأ في
لمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس	1 يناير 2018
لمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الايرادات من العقود مع العملاء	1 يناير 2018
معيار المحاسبة الدولي رقم 40 العفار الاستثماري - تعديلات	1 يناير 2018
معيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 معاملات العملة الاجنبية والدفعة المقدمة	1 يناير 2018

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) بإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (2014) ما يمثل اتجاهاً خطته لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يقوم المعيار الجديد بإدخال تغييرات واسعة النطاق على تعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الأصول المالية كما يقوم أيضاً بإدخال نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بمحيط قيمة الأصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضاً بتقديم تعليمات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط.

فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر:

- ان تصنيف وقياس الأصول المالية يستند الى المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للأصول ونموذج الاعمال الذي يتم فيه ادارتها.
 - ان اي هبوط في القيمة مبني على خسارة ائتمانية متوقعة يسجل على الذمم التجارية المدينة والاستثمارات في الأصول من نوع الديون المصنفة حالياً كاستثمارات متاحة للبيع ويحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ما لم يتم تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً للمعايير الجديدة.
 - لم يعد بالإمكان قياس الاستثمارات في الأسهم بالتكلفة ناقصاً هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات يتم قياسها عوضاً عن ذلك بالقيمة العادلة. يتم عرض التغييرات في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر ما لم تقم الشركة بتصنيف نهائي لا رجعة فيه لعرضها في الإيرادات الشاملة الأخرى.
 - اذا استمرت الشركة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها يتم عرض تغييرات القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغييرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالمجموعة.
- يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: مقاسة بالتكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يقوم المعيار بإحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الخاصة بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والمدينين والاستثمارات المتاحة للبيع.
- بالإضافة الى ذلك، فإن الأرباح والخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لادوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى يتم تسجيلها الآن ضمن حقوق الملكية وسيتم نقلها الى الأرباح أو الخسائر نتيجة الاستبعاد أو إعادة القياس.
- مع ذلك، فإن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لأصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى يتم تسجيلها الآن في حقوق الملكية ولن يتم نقلها الى الأرباح أو الخسائر نتيجة الاستبعاد. كما ان إيرادات توزيعات الأرباح على هذه الأصول يتم مواصلة تسجيلها في الأرباح أو الخسائر.

بناء على تحليل الأصول والخصوم المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت إدارة المجموعة بتحديد أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة على النحو

التالي:

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

التصنيف والقياس:

من المحتمل أن يتم قياس بعض الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث أن التدفقات النقدية ليست فقط دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة.

تم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مع تحويل الأرباح أو الخسائر إلى الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد. إن الأصول المالية في هذه الفئة هي عبارة عن أدوات الدين المالية للمجموعة التي تفي بالمعيار SPPI وهي محتفظ بها ضمن نموذج أعمال لغرض تحصيل تدفقات نقدية وللبيع.

سيتم قياس استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وكذلك بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى حيث إن بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية الحالية مؤهلة لتحديدتها ضمن فئة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. كما إن الأرباح والخسائر على هذه الاستثمارات لن يتم بعد الآن نقلها إلى بيان الأرباح أو الخسائر نتيجة القياس اللاحق أو الاستبعاد. بالإضافة إلى ذلك، لم تعد هذه الاستثمارات خاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة.

إن الذمم المدينة محتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ومن المتوقع أن تؤدي إلى تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات أصل الدين والفائدة. هذا وقد قامت الإدارة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الأدوات واستنتجت بأنها تفي بالمعيار الخاصة بقياس التكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. لذا، لا يوجد هناك حاجة لإعادة القياس لهذه الأدوات.

يوضح الجدول التالي فئات القياس الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39 وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لكل فئة من فئات الموجودات المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9		معيار المحاسبة الدولي رقم 39		الموجودات المالية :
القيمة الدفترية	التصنيف	القيمة الدفترية	التصنيف	
د.ك		د.ك		
4,600,827	التكلفة المطفأة	4,600,827	قروض ومدىون	النقد والتقد المعادل
3,171,637	التكلفة المطفأة	3,248,896	قروض ومدىون	ذمم مدينة وموجودات أخرى
1,274,124	التكلفة المطفأة	1,304,124	قروض ومدىون	مستحق من أطراف ذات صلة
22,006	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	22,006	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	أوراق مالية
21,131,912	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	21,131,912	استثمارات متاحة للبيع	أوراق مالية
31,270,173	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	31,270,173	استثمارات متاحة للبيع	أوراق مالية
5,295,245	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	5,295,245	استثمارات متاحة للبيع	أدوات دين
58,900	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	58,900	استثمارات متاحة للبيع	صناديق متداولة
66,824,824		66,932,083		مجموع الموجودات المالية

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

نتيجة لاعادة التصنيف أعلاه من استثمارات متاحة للبيع الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر، قامت المجموعة باعادة تصنيف مبلغ 871,831 دك من حساب التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة الى الأرباح المرحلة. لا يوجد هناك أثر على المطلوبات المالية للمجموعة وسيتم مواصلة قياسها بالتكلفة المطلقة.

الخففاض القيمة:

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ان تقوم المجموعة بتسجيل خسائر الائتمان المتوقعة على جميع اصولها المالية المقاسة بالتكلفة المطلقة. تستند خسائر الائتمان المتوقعة الى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي توقع المجموعة استلامها. يتم بعد ذلك خصم النقص بالتقريب الى معدل الفائدة الفعلي الاصلي للاصل. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، تقوم المجموعة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة على النحو التالي:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة 12 شهرا: تمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة خلال الاثني عشر شهرا بعد تاريخ التقرير؛ و
- خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة: تمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة على مدى العمر

التوقع للاداة المالية

قامت المجموعة بتطبيق نتيج بسيط على هبوط قيمة الذمم المدينة والموجودات الاخرى حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت المجموعة بتأسيس مجموعة محصصات تعتمد على خيرة المجموعة التاريخية لخسائر الائتمان معدلة لعوامل تطلعية محددة للمدينين والبيئة الاقتصادية.

قررت الادارة بان هبوط القيمة الاضافي المطلوب من قبل هذا المعيار مادي، وبناء عليه، قامت المجموعة بتسجيل خسائر اضافية في هبوط القيمة على ذمها المدينة والاصول الاخرى بقيمة 107,259 د.ك .

ملخص الأثر على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9:

كما هو مسموح به من قبل الاحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، اختارت المجموعة عدم تعديل معلومات المقارنة للفترات السابقة بخصوص متطلبات التصنيف والقياس و بما في ذلك هبوط القيمة. ان الفرق في المبالغ المدرجة للموجودات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 مسجلة في الأرباح المحتفظ بها والاحتياطات كما في 1 يناير 2018. وبناء عليه، فان المعلومات المقدمة لفترات المقارنة لا تعكس عموما متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة
تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية
فيما يلي تفصيل التعديلات على بيان المركز المالي الافتتاحي:

1 يناير 2018 د.ك.	تعديلات/ إعادة تصنيفات د.ك.	31 ديسمبر 2017 د.ك.	موجودات
1,274,124	(30,000)	1,304,124	مستحق من أطراف ذات صلة
21,212,818	21,190,812	22,006	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,171,637	(77,259)	3,248,896	ذمم مدينة وأصول أخرى
36,565,418	36,565,418	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	(57,756,230)	57,756,230	استثمارات متاحة للبيع
6,922,563	871,831	6,050,732	حقوق الملكية
11,974,770	(979,090)	12,953,860	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة أرباح مرحلة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الإنشاءات" وتفسيرات محاسبية مختلفة تتعلق بالإيرادات، وهو يعطي نموذج تحقق جديد يعتمد على مبدأ السيطرة وباستخدام خمس خطوات يتم استخدامها على كافة العقود مع العملاء.

الخطوات الخمس لهذا النموذج هي:

- تعريف العقد مع العميل.
- تعريف التزامات الأداء في العقد.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء كما جاءت بالعقد.
- تسجيل الإيرادات عند قيام المنشأة بتلبية التزامات الأداء.

كما يتضمن المعيار إرشادات هامة، مثل:

- العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة - وكيف يتم احتساب وتسجيل كل حزمة تم تنفيذها على حدة وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيف توزع سعر المعاملة ومتى تدمج العقود.
- التوقيت - فيما إذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.
- التسعير المتغير وخطاطر الائتمان - والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثال: تنفيذ مشروط) كما تم تحديث بند المعوقات على الإيرادات.
- قسمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لأغراض تمويلية.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتشفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع/ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء

• أمور أخرى محددة تتضمن:

* المقابل غير النقدي ومقايضة الأصول.

* تكلفة العقود.

* حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.

* خيارات المورد باعادة الشراء.

* الكفالات.

* الاصل مقابل التوكيل.

* الترخيص.

* تعويض الضرر.

* الاعتاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و

* صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

اخذا في الاعتبار ان إيرادات المجموعة تنشأ بصورة رئيسية من إيرادات التأجير والخدمات ذات الصلة المتولدة من عقود التأجير التشغيلي، فإن تطبيق هذا المعيار لم يؤد الى أي تغيير في السياسات المحاسبية للمجموعة وليس له أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكتشفة المجمعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 40 العقارات الاستثمارية - تعديلات

ان التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 40 توضح ان التحويلات الى، او من، العقارات الاستثمارية مطلوبة فقط عندما يكون هناك تغير في استخدام العقار مدعومة بالادلة. وبين التعديلات قائمة الظروف الظاهرة في الفقرة 57 (أ)-(د) كقائمة أمثلة غير حصرية من الادلة بان التغير في الاستخدام قد حدث. كما أكد المجلس أن التغير في تبة الادارة، بنفسها، لا يمثل دليل كاف بان التغير في الاستخدام قد حدث. ان ادلة التغير في الاستخدام يجب ان تكون ملموسة. لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتشفة المجمعة للمجموعة.

معيار لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 22 معاملات العملة الاجنبية و الدفعة المقدمة

تقوم التفسيرات بمرافقة اي سعر صرف سيتم استخدامه للتحويل عندما تتم الدفعات او يتم استلامها مقدما للاصل او المصروف او الايراد ذي الصلة. تم ملاحظة اختلاف في الممارسة في الظروف التي تقوم المنشأة فيها بتسجيل التزام غير نقدي ناتج عن الدفعة المقدمة. ان الاختلاف الناتج عن حقيقة ان بعض المنشآت كانت تقوم بتسجيل الإيرادات باستخدام سعر الصرف الفوري بالتاريخ الذي تم فيه تسجيل الإيرادات. يتناول المعيار هذه المسألة بتوضيح ان تاريخ المعاملة لغرض تحديد سعر الصرف الذي سيتم استخدامه عند التحقق المبدي للاصل او المصروف او الايراد (او جزء منه) هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة مبدئيا بتسجيل الاصل غير النقدي او الالتزام غير النقدي الناتج عن دفع او استلام الدفعة المقدمة.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتشفة المجمعة للمجموعة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ لصداقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد. ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة. تتوقع الإدارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة مبنية أدناه. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة

يُفعل للفترات السنوية

التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - عقود الإيجار

سيتم استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتفسيرات الستة المتعلقة به بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16. كما سيتم تسجيل عقود الإيجار في بيان المركز المالي على شكل أصل حق انتفاع والتزام تأجيري. لم تقم الإدارة حتى الآن بالتقييم الكامل لأثر المعيار وبالتالي فهي غير قادرة على تقديم معلومات محددة الكمية. مع ذلك، ومن اجل تحديد الأثر، تقوم الإدارة حالياً بما يلي:

- اجراء مراجعة كاملة لجميع الاتفاقيات للتقييم فيما اذا كانت اي عقود اضافية منسحب الآن عقد ايجار بموجب التعريف الجديد للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.
- البت في اي حكم انتقالي سيتم تطبيقه؛ اما التطبيق الكامل باثر رجعي او التطبيق الجزئي باثر رجعي (الامر الذي يعني انه لا حاجة لتعديل ارقام المقارنة). تقوم طريقة التطبيق الجزئي ايضا بتقديم اعفاء اختياري من اعادة التقييم فيما اذا كانت العقود محل النقاش هي، او تحتوي على، عقد ايجار، بالاضافة الى الاعفاءات الاخرى. ان البت في اي من هذه الذرائع العملية سيتم تطبيقها لمؤ امر هام لانها خيارات لمرة واحدة فقط.
- تقييم افصاحاتها الحالية الخاصة بالتمويل وعقود الإيجار التشغيلية لان هذه من المحتمل ان تشكل اساس المبالغ التي سيتم رسمتها وتصبح اصول حق انتفاع .
- تحديد اي ايضاحات محاسبية اختيارية تُطبق على محفظة عقود الإيجار وفيما اذا كانت ستقوم باستخدام تلك الاستثناءات.
- تقييم الافصاحات الاضافية اللازمة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

5. رد مخصص انتفت الحاجة إليه

خلال عام 2010، قامت الشركة الأم برفع دعوى قضائية على وزارة المالية للطعن في أساس احتساب ضريبة دعم العمالة الوطنية المفروضة عن السنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2005 و31 ديسمبر 2007 والبالغة 1,934,707 د.ك. لاحقاً، وبعد تداول القضية في المحكمة الكلية ومحكمة الاستئناف، تم الحكم بأن ضريبة دعم العمالة المستحقة عن السنوات المالية أعلاه هي مبلغ 1,030,963 د.ك.، وعليه، قامت الشركة الأم برد المخصص الفائض البالغ 903,744 د.ك.

6. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة باستثناء أسهم الخزينة.

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
3,154,569	3,880,170	1,490,543	1,668,378
ربح القتر (د.ك)			
905,339,849	899,505,414	905,339,849	893,735,094
المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (استبعاد اسهم الخزينة) (سهم)			
3.48	4.31	1.65	1.87
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)			

حيث أنه لا يوجد أدوات مالية مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. عقارات استثمارية

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
164,728,737	164,728,737	164,278,166	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	5,540,280	إضافات خلال الفترة / السنة
-	247,189	-	المحول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ - ايضاح 8
(982,080)	(1,172,320)	-	استيعادات خلال الفترة / السنة
-	474,560	-	التغير في القيمة العادلة
-	-	444	فروق ترجمة عملات أجنبية
163,746,657	164,278,166	169,818,890	

تمثل الإضافات قيمة شراء وحدات سكنية تقع في دولة الامارات العربية المتحدة.

تقع العقارات الاستثمارية كما يلي :

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
144,914,606	144,646,200	144,646,200	الكويت
18,832,051	19,631,966	25,172,690	دول مجلس التعاون الأخرى ودول الأخرى
163,746,657	164,278,166	169,818,890	

إن العقارات الاستثمارية بقيمة مدرجة 102,950,000 د.ك (102,950,000 د.ك كما في 31 ديسمبر 2017 و 98,300,000 د.ك كما في 30 يونيو 2018) مرهونة مقابل قروض وارصدة مستحقة الى البنوك (ايضاح 15 و 18) .

8. أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

يمثل بند عقار قيد التطوير التكلفة المتكبدة من قبل المجموعة لإجراء التجديدات والتطويرات على عقاراتها الاستثمارية.

إن تكاليف التطوير تلك يتم إضافتها على القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية عند الجاز العمل.

إن الحركة على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ هي على النحو التالي :

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
310,634	310,634	457,170	كما في بداية الفترة / السنة
201,949	393,725	602,546	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(247,189)	-	المحول إلى عقارات استثمارية - ايضاح 7
512,583	457,170	1,059,716	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك.	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك.	
-	-	8,774,465	أوراق مالية محلية مسعرة
-	-	10,246,474	أوراق مالية محلية غير مسعرة
-	-	5,938,129	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة
-	-	6,859,500	أدوات دين
-	-	31,818,568	

تمثل أدوات الدين بسندات أذنية مقدمة لشركات أجنبية وتحمل فائدة سنوية 10% .

إن الجدول الهرمي لتحديد القيم العادلة للأدوات المالية تم عرضه في ايضاح 21.

10. إستثمارات في شركات زميلة

فيما يلي بيان الشركات الزميلة كما في نهاية الفترة ونسبة الملكية فيها:

النشاط	حقوق التصويت ونسبة الملكية (%)			التأسيس بلد	اسم الشركة
	30 يونيو 2017 (غير مدقق) %	31 ديسمبر 2017 (مدقق) %	30 يونيو 2018 (غير مدقق) %		
نصنيع	24.58	24.58	24.58	الكويت	الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - ش.م.ك.ع
سلع استهلاكية	44.22	44.22	44.22	الكويت	الشركة الوطنية للمساكن - ش.م.ك.ع
سلع استهلاكية	20.51	20.51	20.51	الكويت	الشركة الأولى للمساكن - ش.م.ك. (مقفلة)
عقاري	49	-	-	الكويت	شركة اي بي سي (ABC) العقارية - ذ.م.م
تجارة عامة ومقاولات	-	50	50	الكويت	شركة خدمات التسهيلات اي اف اس للتجارة العامة والمقاولات

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة خلال الفترة/ السنة:

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك.	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك.	
8,296,379	8,296,379	3,623,001	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	85,530	-	إضافات
-	(4,863,845)	-	استعادات
(103,393)	(103,392)	(430,664)	التوزيعات المستلمة خلال الفترة/ السنة
50,813	208,329	25,948	حصة في النتائج الفترة / السنة
8,243,799	3,623,001	3,218,285	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
23,352	18,079	15,874	أوراق مالية محلية مسعرة
-	-	431,252	أوراق مالية محلية غير مسعرة
3,301	3,927	3,677	أوراق مالية أجنبية مسعرة
-	-	25,310,500	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة
-	-	58,900	صناديق مدارة
26,653	22,006	25,820,203	

ان الجدول الهرمي لتحديد القيم العادلة للأدوات المالية تم عرضه في ايضاح 21.

12. المعاملات مع الأطراف ذات صلة

تمثل الاطراف ذات الصلة في الشركات الزميلة واعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة والمساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حصصا رئيسية او بامكانهم ممارسة تأثير فعال او سيطره مشتركه عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة.

فيما يلي اهم المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة :

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
1,210,452	1,304,124	2,818,750	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
6,515,617	707,666	649,763	مستحق من أطراف ذات صلة
5,921,085	1,304,124	-	مستحق الى أطراف ذات صلة
			شراء استثمار في شركات زميلة

ان استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر بمبلغ 398,756 د.ك (استثمارات متاحة للبيع 2,511,325 د.ك في 31 ديسمبر 2017 و 2,372,939 د.ك في 30 يونيو 2017) مدارة من قبل طرف ذي صلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تابع/ المعاملات مع الأطراف ذات صلة

الستة أشهر المنتهية (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية (غير مدقق)		
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
214,399	204,602	135,288	79,370	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
115,000	127,500	57,500	70,000	تكاليف تشغيل العقارات
				مصاريف عمومية وإدارية
				مكافأة الإدارة العليا :
71,538	37,760	35,769	37,760	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
13,000	1,375	6,500	1,375	مكافآت حماية الخدمة

13. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
4,084,280	4,056,851	2,790,911	نقد وارصده لدى البنوك
445,882	445,528	731,748	نقد لدى محافظ استثمارية بإدارة الغير
98,448	98,448	252,198	ودائع لأجل
4,628,610	4,600,827	3,774,857	مجموع النقد والنقد المعادل
(287,640)	(236,114)	(236,114)	بخصم : أرصدة بنكية محتجزة
(98,448)	(98,448)	(252,198)	ودائع لأجل ذات استحقاق يتجاوز ستة أشهر
4,242,522	4,266,265	3,286,545	النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المجمع

إن أرصدة بنكية محتجزة محتفظ بها في بنوك أجنبية لتغطية أي جزء غير مدفوع من أصل الدين والفوائد المتعلقة بالقروض الممنوحة للمجموعة (ايضاح 15).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. أسهم خزينة

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
1,373,091	1,373,091	16,444,661	عدد أسهم الخزينة
%0.151	%0.151	%1.81	نسبة الملكية
75,657	76,344	805,788	القيمة السوقية (د.ك)
208,149	208,149	920,858	التكلفة (د.ك)

ان احتياطات الشركة الام التي تعادل تكلفة اسهم الخزينة صنفت على انها غير قابلة للتوزيع.

15. قروض

30 يونيو 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018 (غير مدقق)	
87,216,615	87,101,489	96,970,185	مراجعة دائنة (أ)
3,015,225	3,015,225	2,763,956	تورق دائن (ب)
2,353,810	2,412,995	4,060,985	قروض لأجل (ج)
92,585,650	92,529,709	103,795,126	المجموع
90,231,840	90,116,714	99,734,141	قروض بالدينار الكويتي
2,353,810	2,412,995	4,060,985	قروض بالدولار والليبره اللبنانية والدرهم الاماراتي
92,585,650	92,529,709	103,795,126	المجموع

تستحق القروض السداد كما يلي :

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
2,004,907	1,905,000	2,155,000	خلال السنة
90,580,743	90,624,709	101,640,126	أكثر من سنة
92,585,650	92,529,709	103,795,126	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. تابع/ قروض

- (أ) تمثل المراجعة الدائنة تمويل اسلامي ممنوح بالدينار الكويتي من بنوك اسلامية محلية وأجنبية وتحمل معدل ربح سنوي يتراوح بين 1.75% - 2.00% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق على دفعات مختلفة غير متساوية تنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2025. ان المراجعة الدائنة مضمونة مقابل عقارات استثمارية محددة .
- (ب) يمثل التورق الدائن تمويل اسلامي ممنوح بالدينار الكويتي من مؤسسة مالية اسلامية محلية وتحمل معدل ربح سنوي 2.5% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق على اربع دفعات ربع سنوية متساوية تبدأ في 1 مايو 2018 وتنتهي في 1 فبراير 2021.
- (ج) قروض لاجل ممسوحة بالدولار الامريكى والليرة اللبنانية والدرهم الإماراتي من بنوك اجنبية. تحمل القروض بالدولار الامريكى معدل فائدة سنوية 0.5% فوق سعر الخصم المعلن من قبل جمعية مصارف لبنان بمعد ادى 6.5%، والقروض بالليرة اللبنانية تحمل فائدة سنوية 0.5% فوق سعر الخصم المعلن من قبل جمعية مصارف لبنان والقروض بالدرهم الإماراتي تحمل فائدة سنوية بمعدل 3.5% فوق سعر الفائدة بين بنوك دولة الإمارات العربية المتحدة.

ان القروض تم منحها مقابل رهن عقارات استثمارية وعقارات محتفظ بها لغرض المناجزة واسهم في شركات تابعة للمجموعة.

16. التزام عقود الإيجار

يمثل التزام عقود الإيجار القيمة الإيجارية المستحقة الدائنة لكل من مباني سوق الكويت والسوق الكبير بموجب عقود إدارة وتشغيل تلك العقارات المبرمة مع وزارة المالية - إدارة عقود أملاك الدولة.

وقعت الشركة الأم خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 عقود إدارة وتطوير وتشغيل وصيانة عقاري السوق الكبير وسوق الكويت لمدة عشر سنوات. بموجب الاتفاقية النهائية المتوقعة في 1 أكتوبر 2013 تدفع الشركة الأم إجمالي قيمة إيجارية سنوية تبلغ 4,812,000 د.ك يبدأ سدادها من 1 يناير 2015.

17. ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
4,729,651	4,643,664	4,344,254	ذمم دائنة
2,849,453	2,185,490	2,185,490	ودائع مستلمة من عملاء من بيع عقارات
755,692	1,382,336	882,455	فوائد مستحقة
192,478	377,549	407,044	مصاريق وإجازات مستحقة
1,795,199	1,685,227	1,516,282	إيجارات مقبوضة مقدما
37,352	32,988	51,167	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2,926,810	2,902,562	2,099,811	ضريبة دعم العمالة الوطنية
317,217	307,519	347,916	الزكاة
1,725,359	1,756,573	1,740,409	توزيعات أرباح دائنة
485,649	379,954	492,822	ارصدة دائنة اخرى
15,814,860	15,653,862	14,067,650	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتشفة المجمعة

18. مستحق الى بنك

يمثل الرصيد القائم لتسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة من بنك إسلامي محلي على شكل تسهيلات سحب على المكشوف. تحمل هذه التسهيلات معدل ربح سنوي 1.75% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. ان الرصيد المستحق الى بنك مضمون مقابل رهن عقارات استثمارية محددة .

19. تحليل القطاعات

تمارس المجموعة نشاطها في قطاعات العقار والاستثمار. ان التحليل القطاعي لمجموع الايرادات وصافي الارباح لالنشطة كما يلي:

الاجمالي	غير موزع	الاستثمار	العقار	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
7,205,027	1,724,555	497,559	4,982,913	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
3,880,170	853,620	497,559	2,528,991	اجمالي الدخل
				ربح الفترة
				كما في 30 يونيو 2018
256,343,250	12,165,024	60,857,055	183,321,171	مجموع الأصول
124,776,611	1,422,667	14,067,650	109,286,294	مجموع الخصوم
131,566,639	10,742,357	46,789,405	74,034,877	صافي الأصول
				الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
6,277,262	914,059	274,386	5,088,817	اجمالي الدخل
3,154,569	176,869	274,386	2,703,314	ربح الفترة
				كما في 30 يونيو 2017
261,033,759	7,971,893	71,721,719	181,340,147	مجموع الأصول
124,571,199	15,814,860	7,725,127	101,031,212	مجموع الخصوم
136,462,560	(7,842,967)	63,996,592	80,308,935	صافي الأصول

20. الجمعية العمومية للمساهمين

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين للشركة الأم المنعقدة في 28 مايو 2018 على البيانات المالية المجمعة للستة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 مع عدم توزيع أية أرباح .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. قياس القيمة العادلة

21.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. إن الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول وخصوم مماثلة.
 - مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المنتظمة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار).
 - مستوى 3: معطيات الأصول والخصوم المالية التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- إن القيمة المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يمكن أن تصنف على النحو التالي:

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك.	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك.	أصول مالية:
1,210,452	1,304,124	2,818,750	أصول مالية بالتكلفة المطفأة:
4,210,177	3,224,978	3,459,947	مستحق من أطراف ذات صلة
4,530,162	4,600,827	3,522,659	ذمم مدينة وأصول أخرى
			النقد والنقد المعادل
26,653	22,006	25,820,203	أصول مالية بالقيمة العادلة:
-	-	31,818,568	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
			استثمارات متاحة للبيع:
	46,527,607	-	استثمارات متاحة للبيع - بالقيمة العادلة
63,451,268	11,228,623	-	استثمارات متاحة للبيع - بالتكلفة
73,428,712	66,908,165	67,440,127	

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك.	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك.	خصوم مالية:
92,585,650	92,529,709	103,795,126	خصوم مالية بالتكلفة المطفأة:
4,867,247	5,274,288	2,600,955	قروض
1,209,510	709,297	772,903	التزام عقود إيجار
6,515,617	707,666	649,763	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
15,814,860	15,653,862	14,067,650	مستحق إلى أطراف ذات صلة
3,778,315	1,647,650	2,890,214	ذمم دائنة وخصوم أخرى
124,571,199	116,522,472	124,776,611	مستحق إلى بنك

تعتبر الإدارة المبالغ المدرجة للقروض والمدينون والخصوم المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مفارقة لقيمتها العادلة.

يتم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الموجودات أو المطلوبات المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. تابع / قياس القيمة العادلة

21.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

من الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع يتم تصنيفها بحسب

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

30 يونيو 2018 (غير مدقق)

أصول مالية	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
<i>استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:</i>				
اوراق مالية محلية مسعرة	15,874	-	-	15,874
اوراق مالية محلية غير مسعرة	-	-	431,252	431,252
اوراق مالية اجنبية مسعرة	3,677	-	-	3,677
اوراق مالية اجنبية غير مسعرة	-	-	25,310,500	25,310,500
صناديق منارة	-	58,900	-	58,900
<i>استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر</i>				
اوراق مالية محلية مسعرة	8,774,465	-	-	8,774,465
اوراق مالية محلية غير مسعرة	-	-	10,246,474	10,246,474
اوراق مالية اجنبية غير مسعرة	-	-	5,938,129	5,938,129
ادوات دين	-	-	6,859,500	6,859,500
	8,794,016	58,900	48,785,855	57,638,771

31 ديسمبر 2017 (مدقق)

أصول مالية	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
<i>استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر:</i>				
اوراق مالية مسعرة	22,006	-	-	22,006
استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-
اوراق مالية محلية مسعرة	14,269,766	-	-	14,269,766
اوراق مالية محلية غير مسعرة	-	-	11,780,492	11,780,492
اوراق مالية اجنبية غير مسعرة	-	-	10,465,513	10,465,513
أدوات دين	-	-	9,952,936	9,952,936
صناديق منارة	-	58,900	-	58,900
	14,291,772	58,900	32,198,941	46,549,613

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. تابع / قياس القيمة العادلة

21.1 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

30 يونيو 2017 (غير مدقق)

أصول مالية	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:				
اوراق مالية مسعرة	26,653	-	-	26,653
استثمارات متاحة للبيع:				
اوراق مالية محلية مسعرة	16,976,385	-	-	16,976,385
اوراق مالية محلية غير مسعرة	-	-	11,946,542	11,946,542
اوراق مالية اجنبية غير مسعرة	-	-	24,708,612	24,708,612
أدوات دين	-	-	9,760,829	9,760,829
صناديق مدارة	-	58,900	-	58,900
	17,003,038	58,900	46,415,983	63,477,921

لم تكن هنالك تحولات بين المستويات خلال فترة التقارير.

قياس القيمة العادلة للمستوى الثالث

إن الأصول والخصوم المالية المصنفة في المستوى 3 تستخدم تقنيات تقييم تستند إلى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المرصودة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

30 يونيو 2017 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018 (غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
40,109,668	29,592,230	32,198,941	الرصيد الافتتاحي
6,964,103	-	11,764,088	إضافات
(655,999)	(389,157)	(650,611)	بيع
-	4,398,059	4,461,829	شراء
-	1,463,296	-	المحول من المستوى الأول
-	(2,803,626)	1,011,608	التغير في القيمة العادلة
(1,789)	(61,861)	-	فروقات عملة
46,415,983	32,198,941	48,785,855	الرصيد الختامي

إن تغير المدخلات لتقييمات المستوى 3 إلى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في الربح أو الخسارة أو إجمالي الأصول أو إجمالي الخصوم أو إجمالي حقوق الملكية.

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير السابقة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

22. الالتزامات الطارئة

تتمثل الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع فيما يلي :

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
4,086,874	4,084,374	4,084,374	حسابات ضمان مصدرة
1,725,170	1,541,150	782,336	ارتباطات رأسمالية
5,812,044	5,625,524	4,866,710	

إن الارتباطات الرأسمالية عن عقود الإيجار نتجت عن الإتفاقيات الموقعة مع وزارة المالية - إدارة أملاك الدولة (ايضاح 12). مع ذلك، يترتب على تلك الاتفاقيات التزامات رأسمالية على الشركة الأم لصيانة وتطوير وتشغيل العقارات وذلك خلال فترة ستة سنوات من تاريخ توقيع الاتفاقيات النهائية.

23. الاستحواذ الاختياري

خلال الفترة، أعلن أعضاء مجلس الإدارة للشركة الأم عن نيتها في الاستحواذ الاختياري غير النقدي لأسهم شركة الدولية للمنتجات ش.م.ك.ع ("IRC")، طرف ذي صلة. قام مجلس إدارة الشركة الدولية للمنتجات بالاعراب عن موافقته المبدئية لدراسة هذا الاقتراح. لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، حصلت الشركة الأم على موافقة هيئة أسواق المال على عرض الاستحواذ غير النقدي لشراء جميع أسهم الشركة الدولية للمنتجات بإصدار بحد أقصى 64,403,643 سهم بعد موافقة الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة الأم.

في 5 يوليو 2018، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين على تعديل المادة رقم 5 من النظام الأساسي وعلى زيادة رأس المال بحد أقصى بواقع 64,403,643 سهم لمبادلتها بأسهم الشركة الدولية للمنتجات وتنفيذ الاستحواذ الاختياري اعلاه.