



شركة السكب الكويتية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

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



شركة السكب الكويتية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

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

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
1	بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
15 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

شركة السكب الكويتية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة السكب الكويتية (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة" كما في 30 يونيو 2018، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.



طلال يوسف المزيني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 8 أغسطس 2018



شركة السكب الكويتية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
338,020	333,996	336,058		الممتلكات والمنشآت والمعدات
1,859,221	1,709,184	1,631,531	5	استثمار في شركة زميلة
-	-	33,674,456	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
31,555,515	32,877,524	-	7	استثمارات متاحة للبيع
1,642,518	1,642,518	1,464,628	8	قرض مستحق - طويل الأجل
<u>35,395,274</u>	<u>36,563,222</u>	<u>37,106,673</u>		
				الموجودات المتداولة
2,259,474	2,356,794	2,353,869		مخزون
-	304,000	271,558	8	قرض مستحق - قصير الأجل
629,196	590,675	590,114	9	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
1,723,318	1,240,720	1,147,642		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
7,158,217	5,475,258	1,355,134	10	النقد والتفقد المعادل
<u>11,770,205</u>	<u>9,967,447</u>	<u>5,718,317</u>		
<u>47,165,479</u>	<u>46,530,669</u>	<u>42,824,990</u>		
				إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
15,388,423	15,388,423	15,388,423		رأس المال
17,100,000	17,100,000	17,100,000		علاوة إصدار أسهم
4,810,858	5,342,966	5,342,966		احتياطي إجباري
275,463	275,463	211,404		احتياطي اختياري
1,923,191	2,121,440	2,033,846	11	احتياطيات أخرى
5,873,048	4,552,468	1,028,704		أرباح مرحلة
<u>45,370,983</u>	<u>44,780,760</u>	<u>41,105,343</u>		
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
1,020,151	1,062,631	1,075,941		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				المطلوبات المتداولة
774,345	687,278	643,706		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
1,794,496	1,749,909	1,719,647		إجمالي المطلوبات
<u>47,165,479</u>	<u>46,530,669</u>	<u>42,824,990</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

عادل عبدالرحمن رشيد البدر
نائب رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي

على محمد عبد اللطيف الشايح
رئيس مجلس الإدارة

شركة السكب الكويتية
سجل تجاري ١٢١٩٤



شركة السكب الكويتية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي 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		
769,738	1,152,306	344,563	530,409		المبيعات
(376,090)	(573,654)	(166,337)	(272,054)		تكلفة المبيعات
393,648	578,652	178,226	258,355		مجمّل الربح
40,645	21,460	32,318	20,143		إيرادات نشاط أخرى
2,867	8,656	-	5,395		إيرادات فوائد
(28,417)	(25,708)	(10,674)	(14,152)		مصاريف بيع وتسويق
(290,854)	(365,089)	(182,619)	(180,573)		مصاريف عمومية وإدارية
117,889	217,971	17,251	89,168		ربح النشاط
7,628	(88,117)	-	(49,576)		حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة
6,003,898	863,554	412,375	475,458	12	صافي إيرادات استثمارات
6,129,415	993,408	429,626	515,050		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(55,165)	(8,940)	(3,867)	(4,635)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(144,570)	(16,087)	(9,219)	(8,110)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(56,632)	(3,508)	(2,492)	(2,146)		زكاة
5,873,048	964,873	414,048	500,159		صافي ربح الفترة
38.17	6.27	2.69	3.25	13	ربحية السهم (فلس)

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



شركة السكب الكويتية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو		30 يونيو	
2017	2018	2017	2018
5,873,048	964,873	414,048	500,159
صافي ربح الفترة			
-	322,240	-	(546,973)
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل: التغير في القيمة العادلة للاستثمارات			
(6,409,171)	-	(188,740)	-
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل: المحول إلى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع			
1,076,560	-	-	-
خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع			
1,996,804	-	536,765	-
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع			
34,771	11,251	(15,002)	11,251
احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية			
(3,301,036)	333,491	333,023	(535,722)
إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر			
2,572,012	1,298,364	747,071	(35,563)
إجمالي الدخل الشامل للفترة			

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



شركة السكب الكويتية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المحقق للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى (إيضاح 11)	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
44,322,621	(185,695)	6,224,227	1,000,000	4,810,858	(15,192)	17,100,000	15,388,423
15,192	-	-	-	-	15,192	-	-
(1,538,842)	-	(1,000,000)	(538,842)	-	-	-	-
42,798,971	(185,695)	5,224,227	461,158	4,810,858	-	17,100,000	15,388,423
5,873,048	5,873,048	-	-	-	-	-	-
-	185,695	-	(185,695)	-	-	-	-
(3,301,036)	-	(3,301,036)	-	-	-	-	-
45,370,983	5,873,048	1,923,191	275,463	4,810,858	-	17,100,000	15,388,423
44,780,760	4,552,468	2,121,440	275,463	5,342,966	-	17,100,000	15,388,423
(357,254)	(45,844)	(311,410)	-	-	-	-	-
44,423,506	4,506,624	1,810,030	275,463	5,342,966	-	17,100,000	15,388,423
(4,616,527)	(4,552,468)	-	(64,059)	-	-	-	-
39,806,979	(45,844)	1,810,030	211,404	5,342,966	-	17,100,000	15,388,423
964,873	964,873	-	-	-	-	-	-
333,491	-	333,491	-	-	-	-	-
-	109,675	(109,675)	-	-	-	-	-
41,105,343	1,028,704	2,033,846	211,404	5,342,966	-	17,100,000	15,388,423

الرصيد كما في 1 يناير 2018
التعديلات الناتجة عن تطبيق معيار التقرير المالي الدولي رقم 9
(إيضاح 2.2.1.2)
الرصيد كما في 1 يناير 2018 (المعدل)
توزيعات نقدية (إيضاح 17)
معاملات مع المساهمين
صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى
المحول للأرباح المرحلة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من
خلال بيان الدخل الشامل
الرصيد كما في 30 يونيو 2018

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



شركة السكب الكويتية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2017	2018	
5,873,048	964,873	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
		صافي ربح الفترة
		تسويات:
17,258	13,539	استهلاكات
(6,003,898)	(863,554)	12 صافي أرباح من استثمارات
23,112	24,480	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين - المكون خلال الفترة
-	56,119	خسائر الائتمان المتوقعة
(7,628)	88,117	حصة الشركة في نتائج أعمال شركة زميلة
(2,867)	(8,656)	فوائد دائنة
(100,975)	274,918	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
(40,248)	2,925	مخزون
(1,293,119)	108,931	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
348,730	(168,206)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(6,226)	(11,170)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين - المدفوع خلال الفترة
(1,091,838)	207,398	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(7,280)	(15,601)	المدفوع لشراء ممتلكات، منشآت ومعدات
10,235,648	182,791	المحصل من بيع استثمارات
(273,802)	(968,107)	المدفوع لشراء استثمارات
(480,780)	-	المدفوع لزيادة رأس مال شركة زميلة
515,917	956,632	توزيعات نقدية محصلة
2,867	8,656	إيرادات فوائد محصلة
9,992,570	164,371	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,538,842)	(4,491,893)	توزيعات مدفوعة للمساهمين
(468,376)	-	بنوك - سحب على المكشوف
15,192	-	المحصل من بيع أسهم خزينة
(1,992,026)	(4,491,893)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
6,908,706	(4,120,124)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
249,511	5,475,258	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
7,158,217	1,355,134	10 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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



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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. تأسيس الشركة

تأسست شركة السكب الكويتية ش.م.ك.ع "الشركة" كشركة مساهمة كويتية مغلقة بتاريخ 5 ديسمبر 1973 بموجب عقد التأسيس رقم 1201/ج/ (3) وتعديلاته اللاحقة. يقع مقر الشركة في شارع (10) منطقة الري الصناعية - الكويت. وقد تم إدراج الشركة في بورصة الكويت بتاريخ 14 أبريل 1997.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي سكب الحديد الخام والمعادن الأخرى وصنع الأدوات الصحية ولوازم السكب وقد تم للمجاري الصحية وصنع وصلات السكب لأنابيب الاسبست وصنع صمامات ومضخات المياه وصنع لوازم وصلات السكب لمجاري مياه الأمطار وتمديدات المياه وصنع وصلات الكابلات وصناديق الفيوزات الكهربائية وصنع الوصلات المجلفنة والآلات الميكانيكية وصنع جميع ما يلزم لصناعة السكب واستيراد جميع ما يلزم لتحقيق أغراض الشركة والقيام بكافة الأعمال التجارية المتعلقة بتسويق وتصريف منتجات الشركة. ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في الكويت أو في الخارج. ولها أن تشترى هذه الهيئات أو أن تلحقها بها. واستغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 8 أغسطس 2018.

2. أساس الأعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الأعداد

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

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية 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 والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

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

2.2.1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، التي أصبحت سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 في هذه البيانات المالية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية (النسخ المعدلة في السنوات 2009، 2010، 2013 و2014)

طبقت الشركة المعيار الدولي للتقارير المالية 9: "الأدوات المالية" الصادر من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تحقق وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

فيما يلي ملخص التغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للشركة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

تصنيف وقياس الموجودات المالية

لتحديد فئة التصنيف والقياس، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أن يتم تقييم كافة الموجودات المالية، باستثناء أدوات حقوق الملكية والمشتقات استناداً إلى نموذج أعمال المنشأة المستخدم لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تقييم نموذج الأعمال

تحدد الشركة نموذج أعمالها عند المستوى الذي يعكس على النحو الأفضل طريقة إدارتها لمجموعات الموجودات المالية كي تحقق الغرض من الأعمال ولتوليد التدفقات النقدية التعاقدية. ولا يتم تقييم نموذج أعمال الشركة على أساس كل أداة على حدة، وإنما يتم تقييمه عند مستوى أعلى للمحافظ مجتمعة ويستند إلى عوامل ملحوظة مثل:

- السياسات والأهداف المحددة للمحفظة وتنفيذ تلك السياسات المعمول بها؛
 - المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وبالأخص طريقة إدارة تلك المخاطر؛
 - تكرار وحجم وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات المنتظرة منها حول نشاط المبيعات المستقبلي.
- يستند تقييم نموذج العمل إلى سيناريوهات متوقعة بشكل معقول دون أخذ "أسوأ الأحوال" أو "الحالة المضغوطة" في عين الاعتبار. في حالة تحقيق التدفقات النقدية بعد التحقق المبني بطريقة تختلف عن التوقعات الأصلية للشركة، لن تغير الشركة تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال، وفي المقابل ستقوم بإدراج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستحقة أو المشتراة مؤخراً في الفترات اللاحقة.

تحديد ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل مدفوعات المبلغ الأساسي والفوائد فحسب (اختبار تحقيق مدفوعات المبلغ الأساسي والفوائد فحسب)

تقوم الشركة بتقييم الشروط التعاقدية للموجودات المالية لتحديد ما إذا كانت تستوفي اختبار تحقيق مدفوعات المبلغ الأساسي والفوائد فحسب. لغرض هذا الاختبار، يتم تعريف "المبلغ الأساسي" على أنه يمثل القيمة العادلة للأصل المالي عند التحقق المبني وقد تتغير على مدى عمر الأصل المالي. ويتم تعريف الفوائد على أنها تمثل مقابل القيمة الزمنية للأموال ومخاطر الائتمان المتعلقة بالمبلغ الأساسي وكذلك مقابل مخاطر الاقراض الأساسية الأخرى والتكاليف إلى جانب هامش الربح. في سبيل تحديد ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل مدفوعات المبلغ الأساسي أو الفوائد فحسب، تضع الشركة في اعتبارها ما إذا كان الأصل المالي يتضمن شرط تعاقدي من شأنه أن يؤدي إلى تغيير في توقيت وقيمة التدفقات النقدية التعاقدية بما قد يؤدي إلى عدم استيفاء ذلك الشرط.

تصنف الشركة موجوداتها المالية عند التحقق المبني إلى الفئات التالية:

- الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة.
- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

يدرج الأصل المالي بالتكلفة المطفأة في حالة استيفائه للشروط التالية:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن "نموذج أعمال" الغرض منه الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل في مدفوعات للمبالغ الأساسية والفوائد فحسب على المبلغ الأساسي القائم. يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة وفقاً للتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.
- ويتم تحقق إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر. يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر ناتجة عن عدم التحقق في بيان الدخل الأخر.



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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

إن الموجودات المالية المدرجة ضمن هذه الفئة هي إما تلك الموجودات التي تم تصنيفها من قبل الإدارة عند التحقق المبدئي أو تلك التي يتوجب قياسها بالقيمة العادلة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9. تصنف الإدارة الأداة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل التي لا تستوفي متطلبات قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط إذا كانت تستبعد أو تحد بصورة ملحوظة من أي عدم تطابق محاسبي قد ينشأ. إن الموجودات المالية ذات التدفقات النقدية التعاقدية التي لا تمثل مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط يتوجب قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

إن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل والدخل الشامل الآخر. تتحقق إيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تسجيل إيرادات التوزيعات الناتجة من الاستثمارات في حقوق الملكية في بيان بيان الدخل والدخل الشامل الآخر عند ثبوت الحق في استلام الدفعات.

أدوات حقوق الملكية المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند التحقق المبدئي، قد تختار الشركة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

لا يعاد ادراج الأرباح والخسائر من أدوات حقوق الملكية إلى بيان الدخل. وتسجل توزيعات الأرباح في بيان الدخل، عندما يثبت الحق في استلامها، إلا في حالة استفاضة الشركة من هذه المتحصلات كاسترداد لجزء من تكلفة الأداة، وفي هذه الحالة، تدرج الأرباح في الدخل الشامل الآخر. إن أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا تخضع لاختبار انخفاض القيمة. وعند الاستبعاد، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة من احتياطي التغير في القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

إعادة تصنيف الموجودات المالية

لا تقوم الشركة بإعادة تصنيف الموجودات المالية بعد التحقق المبدئي.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". وعليه، قامت الشركة بتطبيق نموذج انخفاض القيمة الجديد على النقد والأرصدة لدى البنوك والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى المقاسة بالتكلفة المطفأة. يعكس قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة قياس المبالغ بشكل غير متحيز ومرجح بالاحتمالات والتي يتم تحديدها من خلال تقييم مجموعة من النتائج المحتملة والقيمة الزمنية للأموال والمعلومات المعقولة والمؤيدة المتاحة حول الأحداث السابقة دون أية تكلفة أو مجهود غير ملائم في تاريخ التقرير والظروف الحالية وتوقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية.

تطبق الشركة نهج مكون من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية على النحو التالي:

المرحلة 1: الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار 12 شهراً

تقوم الشركة بقياس مخصصات الخسائر بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار 12 شهراً من الموجودات المالية التي لم يكن بها زيادة جوهرية في الخسائر الائتمانية منذ التحقق المبدئي أو حالات التعرض للمخاطر التي تم التحديد بأنها تحتوي على مستوى منخفض من المخاطر الائتمانية في تاريخ التقرير. تضع الشركة في اعتبارها الأصل المالي الذي يحتوي على مستوى منخفض من المخاطر الائتمانية عندما يكون معدل تلك المخاطر الائتمانية يستوفي تعريف "فئة الاستثمار" المتعارف عليه دولياً.

المرحلة 2: الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة - دون التعرض للانخفاض في القيمة الائتمانية

تقوم الشركة بقياس مخصصات الخسائر بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة من الموجودات المالية التي لم يكن بها زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ التحقق المبدئي ولكن لم تتعرض للانخفاض في القيمة الائتمانية.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المرحلة 3: الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة - في حالة التعرض للانخفاض في القيمة الائتمانية

تقوم الشركة بقياس مخصصات الخسائر بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة من الموجودات المالية ويتم التحديد بأنها تعرضت للانخفاض في القيمة الائتمانية استناداً إلى الدليل الموضوعي على الانخفاض في القيمة. إن الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة هي الخسائر الائتمانية التي تنتج من أحداث التعثر المحتملة على مدار العمر المتوقع للأداة المالية. وتمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار 12 شهراً جزءاً من الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة والتي تنتج من أحداث التعثر المحتملة خلال 12 شهر بعد تاريخ التقرير. ويتم احتساب كلا من الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة والخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار 12 شهراً إما على أساس فردي أو مجمع بالاعتماد على طبيعة المحفظة الأساسية للأدوات المالية.

تحديد مرحلة الانخفاض في القيمة

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بإجراء تقييم لتحديد ما إذا كان أصل مالي أو مجموعة موجودات مالية تعرضت للانخفاض في القيمة الائتمانية. تعتبر الشركة أن الأصل المالي قد تعرض للانخفاض في القيمة الائتمانية في حالة وقوع حدث واحد أو أكثر ذي تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو عندما تكون المدفوعات التعاقدية متأخرة السداد لمدة 90 يوم. في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة أيضاً بتقييم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في المخاطر الائتمانية منذ التحقق المبني من خلال مقارنة مخاطر التعثر التي حدثت على مدار العمر المتوقع المتبقي اعتباراً من تاريخ التقرير مع مخاطر التعثر في تاريخ التحقق المبني. إن المعايير الكمية المستخدمة لتحديد الزيادة الجوهرية في المخاطر الائتمانية تمثل سلسلة من الحدود النسبية والمجردة. ويتم اعتبار أن كافة الموجودات المالية متأخرة السداد لمدة 30 يوم تتضمن زيادة جوهرية في المخاطر الائتمانية منذ التحقق المبني ويتم تحويلها إلى المرحلة 2 حتى وإن لم تكن المعايير الأخرى تشير إلى زيادة جوهرية في المخاطر الائتمانية.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

تتمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة في تقديرات الخسائر الائتمانية على أساس ترجيح الاحتمالات ويتم قياسها بالقيمة الحالية لكافة حالات العجز النقدي المخصومة بمعدل الفائدة الفعلية للأداة المالية. يمثل العجز النقدي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة بموجب عقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة الحصول عليها. تتضمن العناصر الأساسية في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة احتمال التعثر والخسارة عند التعثر والتعرض لمخاطر التعثر. تقدر الشركة تلك العناصر باستخدام نماذج المخاطر الائتمانية المناسبة اخذاً في الاعتبار المعدلات الائتمانية الداخلية والخارجية للموجودات وطبيعة وقيمة الضمانات والسيناريوهات الاقتصادية الكبرى المستقبلية إلخ.

عرض المخصص المحتسب للخسائر الائتمانية المتوقعة في بيان المركز المالي

يتم عرض مخصصات الخسائر المحتسبة للخسائر الائتمانية المتوقعة كاستقطاع من إجمالي القيمة المدرجة بالدفاتر للموجودات المالية بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة.

المطلوبات المالية

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

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. يتم عرض هذه التغييرات في الدخل الشامل الآخر دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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) محتفظ بها للمتاجرة؛
 - 3) مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل، يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي.
- إن طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي هي طريقة احتساب التكلفة المطفأة للمطلوبات المالية وتوزيع مصاريف الفوائد على مدار الفترات ذات الصلة. إن معدل الفائدة الفعلي هو معدل خصم 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، وذلك للمطلوبات المالية التي لا تشكل جزءاً من علاقة تحوط محددة.

إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم إعفاء الشركة من هذه المطلوبات أو الغاؤها أو انتهاء صلاحية استحقاقها. ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي المستبعد والمبلغ النقدي المدفوع والمستحق، في بيان الدخل.

2.2.1.1 الإفصاحات المتعلقة بالتطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9

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

مخصص الخسارة الإضافي المعترف به وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	فئة القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	فئة القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	
(311,410)	32,566,114	32,877,524	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	استثمارات متاحة للبيع	استثمارات في أدوات حقوق الملكية
99,713	690,388	590,675	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	قروض ومديون	مديون
-	1,240,720	1,240,720	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	استثمار بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	استثمارات في أدوات حقوق الملكية
-	5,475,258	5,475,258	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	قروض ومديون	النقد والنفد المعادل
-	687,278	687,278	مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة	مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة	ذمم دائنة أخرى
(145,557)	1,800,961	1,946,518	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	قروض ومديون	قرض مستحق
(357,254)					



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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

احتياطي التغيير في القيمة العادلة	أرباح مرحلة	حجل الجدول التالي أثر الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على الاحتياطي والأرباح المرحلية
3,777,313	4,552,468	الرصيد الافتتاحي في 31 ديسمبر 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39
(311,410)	-	الأثر في إعادة التصنيف وإعادة القياس:
-	(45,844)	استثمارات في أوراق مالية (حقوق ملكية) من متاحة للبيع إلى بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
3,465,903	4,506,624	أثر الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة في الموجودات المالية الرصيد الافتتاحي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في تاريخ التطبيق المبني اعتباراً من 1 يناير 2018

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

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء" ويسري مفعوله اعتباراً من 1 يناير 2018. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 - عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 - الإيرادات بالإضافة إلى تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 15 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31. يستبعد هذا المعيار الجديد حالات عدم التوافق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة كما يطرح إطار عمل أكثر قوة لمعالجة الأمور المتعلقة بالإيرادات وتحسين جودة المقارنة لممارسات تحقق الإيرادات بين الشركات وقطاعات الأعمال ونطاقات الاختصاص وأسواق المال.

تسجل الشركة الإيرادات الناتجة من المصادر الرئيسية وتشمل إيرادات الإيجار الناتجة من العقارات الاستثمارية والتي تتمثل في إيرادات الإيجار الناتجة من العقارات السكنية والإيرادات الناتجة من الموجودات غير الملموسة والربح المحقق الناتج من بيع استثمارات وإيرادات أتعاب الإدارة. تقوم الشركة بإعادة تقييم سياسة الاعتراف بإيراداتها وخلصت إلى أنها ستستمر في الاعتراف بالإيرادات عند نقطة زمنية محددة وذلك عند تقديم الخدمات. لذا فإن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 اعتباراً من 1 يناير 2018 لم ينتج عنه أي أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية على النحو التالي:

- المستوى الأول: أسعار السوق المعلنة لموجودات أو مطلوبات متطابقة؛
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط لأدوات مماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو مطلوبات متطابقة في سوق غير نشط. أو باستخدام مدخلات يمكن ملاحظتها بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

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

أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
		30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018
أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:				
آخر سعر شراء	المستوى 1	-	-	17,100,467
التدفقات النقدية المخصصة	المستوى 3	-	-	15,871,284
صافي قيمة الموجودات	المستوى 2	-	-	702,705
استثمارات متاحة للبيع:				
آخر سعر شراء	المستوى 1	15,766,729	16,621,499	-
التدفقات النقدية المخصصة	المستوى 3	15,788,785	16,256,024	-
صافي قيمة الموجودات	المستوى 2	1	1	-

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعادل تقريباً قيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة 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 الشركة 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 والفترة 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 للشركة 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 الشركة بتصنيف الاستثمارات "بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل" أو "بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر". تتبع الشركة متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لتصنيف استثماراتها. قامت الشركة بتصنيف كافة الاستثمارات في أدوات الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث أنها استثمارات استراتيجية ولا يتم التداول عليها بشكل نشط.

الانخفاض في القيمة

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت مخاطر الائتمان المرتبطة بالموجودات المالية والبنود الأخرى قد ازدادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وذلك بغرض تحديد ما إذا كان من الواجب الاعتراف بالخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهر أو الخسارة 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 تعديلات جوهريّة على الموجودات والمطلوبات خلال السنة القادمة:

تقييم الأدوات المالية

تقوم إدارة الشركة بتحديد الطرق والمدخلات 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 والمدخلات اللازمة التي تم استخدامها لتحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات تم الإفصاح عنها في إيضاح 3.

الانخفاض في القيمة

تنخفض قيمة الموجودات المالية إذا زادت قيمتها الدفترية عن قيمتها الاستردادية المقدرة. في تاريخ كل بيان مالي، يتم إجراء تقييم لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أحد الموجودات المحددة أو مجموعة من الموجودات المتشابهة. في حال وجود مثل هذا الدليل، تدرج أية خسارة الانخفاض في القيمة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

5. استثمار في شركة زميلة

بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2017
مصر	سكب الحديد والمواد الأخرى	50	1,631,531	1,709,184	1,859,221

الشركة المصرية الكويتية للمسبوكات ش.م.م.
إن الاستثمار في الشركة الزميلة غير مُسعر.



شركة السكب الكويتية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
-	-	17,100,467	استثمارات مسعرة
-	-	15,871,284	استثمارات غير مسعرة
-	-	702,705	صناديق استثمارية
-	-	33,674,456	

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	7. استثمارات متاحة للبيع
15,766,729	16,621,499	-	استثمارات مسعرة
15,788,786	16,256,025	-	استثمارات غير مسعرة
31,555,515	32,877,524	-	

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات استناداً إلى الأسس المبينة في إيضاح 3.

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	8. قروض مستحقة
1,642,518	1,642,518	1,635,120	قرض طويل الأجل - فولاذ القابضة البحرين
-	304,000	302,800	قرض قصير الأجل - قرض للشركة الزميلة
1,642,518	1,946,518	1,937,920	
-	-	(201,734)	خسائر الائتمان المتوقعة
1,642,518	1,946,518	1,736,186	

يتمثل القرض طويل الأجل في مبلغ وقدره 5.4 مليون دولار أمريكي تم دفعه لإحدى الشركات المستثمر فيها على أن يسدد بالكامل خلال عام 2020.

إن القرض قصير الأجل ليس له تاريخ استحقاق ثابت ويسدد عند الطلب.

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	9. ذمم وأرصدة مدينة أخرى
181,968	265,220	147,486	ذمم تجارية
(100,000)	(100,000)	(229)	مخصصات وخسائر الائتمان المتوقعة
81,968	165,220	147,257	
390,118	390,605	387,188	ذمم موظفين
100,000	-	-	توزيعات نقدية مستحقة
41,542	18,736	43,715	مصاريف مدفوعة مقدماً
15,568	16,114	11,954	ذمم مدينة أخرى
629,196	590,675	590,114	



شركة السكب الكويتية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. النقد والنقد المعادل		
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018
6,645,866	3,744,105	1,201,677
498,292	1,731,153	145,141
14,059	-	8,316
<u>7,158,217</u>	<u>5,475,258</u>	<u>1,355,134</u>

11. احتياطات أخرى			
الإجمالي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية (مدقق)	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي عام
6,224,227	(1,700,186)	6,924,413	1,000,000
(3,301,036)	34,771	(3,335,807)	-
(1,000,000)	-	-	(1,000,000)
<u>1,923,191</u>	<u>(1,665,415)</u>	<u>3,588,606</u>	<u>-</u>
2,121,440	(1,655,873)	3,777,313	-
(311,410)	-	(311,410)	-
1,810,030	(1,655,873)	3,465,903	-
223,816	11,251	212,565	-
<u>2,033,846</u>	<u>(1,644,622)</u>	<u>3,678,468</u>	<u>-</u>

12. صافي أرباح استثمارات			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017	2018	2017	2018
6,914,541	-	214,888	-
(1,076,560)	-	-	-
615,917	956,632	197,487	475,458
(450,000)	(93,078)	-	-
<u>6,003,898</u>	<u>863,554</u>	<u>412,375</u>	<u>475,458</u>

13. ربحية السهم			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017	2018	2017	2018
5,873,048	964,873	414,048	500,159
153,874,285	153,884,230	153,884,230	153,884,230
<u>38.17</u>	<u>6.27</u>	<u>2.69</u>	<u>3.25</u>



شركة السكب الكويتية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تعتبر الأطراف أنها ذات صلة إذا كان لأحدها سيطرة على الطرف الآخر أو القدرة على ممارسة تأثير جوهري في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية للطرف الآخر. خلال السنة المنتهية في 30 يونيو 2018، كان هناك بعض المعاملات مع الأطراف ذات الصلة في إطار النشاط الاعتيادي لأعمال الشركة وبنفس شروط الشركة المعتادة في التعامل مع الغير وتمثل في مبيعات بضاعة إلى مساهمين رئيسيين بمبلغ 18,650 دينار كويتي (27,964 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 30 يونيو 2017). إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

15. المعلومات القطاعية

تتمثل قطاعات الأنشطة بالشركة التي يتم عرضها على الإدارة فيما يلي:

- قطاع الأنشطة الصناعية والذي يتضمن النشاط الرئيسي للشركة.
 - قطاع الأنشطة الاستثمارية والذي يتمثل في استثمارات الشركة في أسهم وحدات استثمارية لاستغلال الفوائد المالية للشركة.
- يوضح الجدول التالي معلومات عن إيرادات وأرباح الفترة وموجودات كل قطاع:

السنة المنتهية في 30 يونيو 2018			
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع
1,957,859	30,116	775,437	1,152,306
(992,986)	(393,624)	-	(599,362)
964,873	(363,508)	775,437	552,944
42,824,990	1,657,450	38,334,958	2,832,582

صافي الإيرادات
التكاليف والمصروفات
أرباح القطاع
موجودات القطاع

السنة المنتهية في 30 يونيو 2017			
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع
6,824,776	43,512	6,011,526	769,738
(951,728)	(547,221)	-	(404,507)
5,873,048	(503,709)	6,011,526	365,231
47,165,479	7,111,813	37,378,864	2,674,802

صافي الإيرادات
التكاليف والمصروفات
أرباح القطاعات
موجودات القطاعات

16. التزامات محتملة

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018
22,150	22,150	22,150
-	391,651	395,636

مقابل كفالات بنكية صادرة لصالح الغير
الجزء غير المسدد من قرض لشركة فولاذ

17. توزيعات أرباح

في 8 مايو 2018، اعتمدت الجمعية العامة لمساهمي الشركة البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، كما اعتمدت توزيعات أرباح للمساهمين بواقع 30% من القيمة الإسمية للسهم، ما يعادل (30 فلس) للسهم الواحد بإجمالي مبلغ 4,616,527 دينار كويتي خصماً من الأرباح المرحلة بمبلغ 4,552,468 دينار كويتي و64,059 دينار كويتي من الاحتياطي الاختياري، كما اعتمدت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2017 بمبلغ 18,000 دينار كويتي.