

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل

ش.م.ك.ع
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقدير المراجحة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل

ش.م.ك.ع

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

وتقدير المراجعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

2018 سبتمبر 30

(غير مدقق)

٤

المحتويات

تقرير مراقبى الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

البيان

ا

بيان المركز المالى المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

ب

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

ج

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

د

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

هـ

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

صفحة

20 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفا 13116 الكويت
تلفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdointernational.com

Rödl
Middle East
بركان - محاسبون عالميون
على الحساوي وشركاه
ص.ب: 22351 الصفا 13084 الكويت
الشرق - مجمع سمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 6-22464574-3 / 22426862 فاكس: 22414956
البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodleme.com
www.rodleme.com

السادة/أعضاء مجلس الإدارة
شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
دولة الكويت

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للربح أو الخسارة والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفصيلية الأخرى. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والعرض العادل لها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهو وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكل الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة - من جميع النواحي المالية - المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2018 والأداء المالي والتಡفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

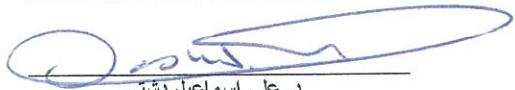
استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع ما هو وارد بذلت الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولاتها التنفيذية وتعديلاتها، أو عقد تأسيس الشركة الأم ونظمها الأساسي وتعديلاتها، على وجه يثير مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

فيصل صقر الصقر
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 172
BDO النصف وشركاه

عبدالحسين محمد الرشيد
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67
Rödl الشرق الأوسط
بركان - محاسبون عالميون

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع كما في 30 سبتمبر 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الموارد	إيضاح	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2017	(مدقة)	30 سبتمبر 2017
موجودات غير متداولة					
ممتلكات ومنتشرات ومعدات					
موجودات غير ملموسة					
استثمار في شركات زميلة					
عمرات استثمارية					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
موجودات مالية متاحة للبيع					
مجموعات متداولة					
مخزون					
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى					
مستحق من أطراف ذات صلة					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
نقد وأرصدة لدى البنوك					
مجموع الموجودات					
حقوق الملكية والمطلوبات					
حقوق الملكية					
رأس المال					
علاوة إصدار أسهم					
احتياطي قانوني					
احتياطي اختياري					
أسهم خزينة					
احتياطي أسهم خزينة					
احتياطي ترجمة عملة أجنبية					
احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
أرباح مرحلة					
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم					
حصص غير مسيطرة					
مجموع حقوق الملكية					
المطلوبات					
مطلوبات غير متداولة					
مخصص نهاية خدمة الموظفين					
الجزء غير المتداول من قروض لأجل					
ذمم تجارية دائنة غير متداولة					
مطلوبات متداولة					
الجزء المتداول من قروض لأجل					
ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى					
مستحق إلى أطراف ذات صلة					
مجموع المطلوبات					
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات					


د. علي إسماعيل دستني
نائب رئيس مجلس الإدارة


 Maher Abdallah Mufri
رئيس مجلس الإدارة

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
 وشركاتها التابعة
 دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2017	2018	2017	2018	2018	2018
45,139,796	52,956,574	15,771,412	15,269,629	الإيرادات	
(36,536,799)	(42,536,059)	(12,686,334)	(11,645,860)	تكلفة الإيرادات	
8,602,997	10,420,515	3,085,078	3,623,769	محمول الربح	
517,191	164,047	368,887	159,624	إيرادات أخرى	
3,327,141	2,905,463	1,086,261	761,697	الحصة من نتائج شركات زميلة	
—	(500,000)	—	7 & 16	انخفاض قيمة ممتلكات ومنشآت ومعدات	
(1,232,262)	(365,258)	(623,632)	(179,967)	خسارة من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات	
(15,976)	(190,776)	(5,249)	(41,176)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
—	(134,158)	—	(30,421)	خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة	
(5,835,567)	(6,440,475)	(1,892,857)	(2,002,410)	العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
(2,223,316)	(2,626,252)	(751,839)	(967,910)	مصاريف إدارية وعمومية	
				تكاليف تمويل	
3,140,208	3,233,106	1,266,649	1,323,206	صافي ربح الفترة قبل الاستقطاعات	
(65,003)	(87,839)	(27,419)	(29,198)	زكاة	
(62,261)	(86,690)	(25,740)	(29,132)	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	
—	(41,941)	—	(23,036)	ضريبة دعم العمالة الوطنية	
3,012,944	3,016,636	1,213,490	1,241,840	صافي ربح الفترة	
العائد إلى:					
3,005,450	3,832,242	1,259,742	1,231,922	مساهمي الشركة الأم	
7,494	(815,606)	(46,252)	9,918	حصص غير مسيطرة	
3,012,944	3,016,636	1,213,490	1,241,840		
10.83	13.82	4.54	4.44	17	ربحية السهم العادي لمالكي الشركة الأم (أساسية ومحفظة) (فns)

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

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
 وشركاتها التابعة
 دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدقق)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح الفترة
2017	2018	2017	2018	
3,012,944	3,016,636	1,213,490	1,241,840	بنود الدخل/(خسارة) الشاملة الأخرى:
(13,257)	1,236,190	83,253	14,880	بنود من المحمول إعادة تصنفيتها لاحقاً إلى بيان الربح أو خسارة المجمع: فروق ترجمة عملة أجنبية من عمليات أجنبية
-	(503,387)	-	1,199	بنود لن يتم إعادة تصنفيتها لاحقاً إلى بيان الربح أو خسارة المرحلي المكتف المجمع: التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة
(13,257)	732,803	83,253	16,079	من خلال الدخل الشامل الآخر الدخل/(خسارة) الشاملة الأخرى للفترة
2,999,687	3,749,439	1,296,743	1,257,919	اجمالي الدخل الشامل للفترة
العادن إلى:		مساهمي الشركة الأم حصة غير مسيطرة		
3,039,649	3,962,167	1,330,233	1,230,264	
(39,962)	(212,728)	(33,490)	27,655	
2,999,687	3,749,439	1,296,743	1,257,919	

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

شهرية رابطة الكويت وال الخليج للنقل ش.م.ب.ع
 وشريكها التأمينية
 دولة الكويت
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المعنف المنسحب لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدقيق)
 "جسي للملكية بالبنادر الكويتية"

البيان الدعاية للموجودات المالية بالقيمة المعدلة من خلال الدخل الأخرى	احتياطي القائمة المعدلة بالقيمة المالية بالقيمة المعدلة من خلال الدخل الأخرى	احتياطي ترجيحية العملة الصعبة		احتياطي قابلة لصرف فورية	احتياطي غير قابلة لصرف						
		إلى مساهمي الشركة الألماني	غير مسيطرة								
56,310,506	2,404,477	53,846,029	3,453,383	(3,185,515)	53,166	(153)	571,838	571,858	25,954,132	26,427,300	
3,012,944	7,494	3,005,450	3,005,450	-	-	-	-	-	-	-	
(13,257)	(47,456)	34,199	-	34,199	-	-	-	-	-	-	
2,999,687	(39,962)	3,039,649	3,005,450	-	34,199	-	-	-	-	-	
<u>59,310,193</u>	<u>2,424,515</u>	<u>56,885,678</u>	<u>6,458,833</u>	<u>-</u>	<u>(3,151,316)</u>	<u>(153)</u>	<u>571,858</u>	<u>571,858</u>	<u>25,954,132</u>	<u>26,427,300</u>	
68,952,292	1,642,745	67,309,547	10,620,983	-	(493,670)	53,166	(14,928)	1,720,599	1,720,599	25,954,132	27,748,666
(870,874)	-	(870,874)	(536,285)	(334,589)	-	-	-	-	-	-	-
(1,227,342)	-	(1,227,342)	(1,227,342)	-	-	-	-	-	-	-	-
66,854,076	1,642,745	65,211,331	8,857,356	(334,589)	(493,670)	53,166	(14,928)	1,720,599	1,720,599	25,954,132	27,748,666
3,016,636	(815,606)	3,832,242	3,832,242	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>732,803</u>	<u>602,878</u>	<u>129,925</u>	<u>-</u>	<u>(503,387)</u>	<u>633,312</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3,749,439	(212,728)	3,962,167	3,832,242	(503,387)	633,312	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(500,000)	500,000	-	-	-	-	-	-	-
-	(320,527)	320,527	320,527	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,386,264)	-	(1,386,264)	(1,386,264)	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>69,217,251</u>	<u>1,109,490</u>	<u>68,107,761</u>	<u>11,123,861</u>	<u>(337,976)</u>	<u>139,642</u>	<u>53,166</u>	<u>(14,928)</u>	<u>1,720,599</u>	<u>1,720,599</u>	<u>25,954,132</u>	<u>27,748,666</u>

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

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ب.ع
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسهئة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2017	2018	إيضاح	
3,012,944	3,016,636		الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
			تعديلات لـ: استهلاكات
3,922,598	4,602,202		خسارة من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات الحصة من نتائج شركات زميلة
1,232,262	365,258		انخفاض قيمة ممتلكات ومنشآت ومعدات
(3,327,141)	(2,905,463)	7	خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مخصص نهاية الخدمة الموظفين
-	500,000	6	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	134,158		تكاليف تمويل
877,209	529,684		
15,976	190,776	11	
2,223,316	2,626,252		
7,957,164	9,059,503		
			الحركة على رأس المال العامل:
(447,707)	3,391,430		مخزون ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
(2,028,773)	1,656,166		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى أطراف ذات صلة، بالصافي
4,259,631	5,566,072		النقد الناتج من العمليات
1,040,086	(4,372,908)		مكافأة نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
10,780,401	15,300,263		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(228,412)	(222,636)		
10,551,989	15,077,627		
			الأنشطة الاستثمارية
(24,404,471)	(8,989,279)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
3,393,786	1,239,354		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	31,875		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(20,550)	-	8	عقارات استثمارية
(21,031,235)	(7,718,050)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(1,386,264)		توزيعات أرباح مدفوعة
13,952,325	(5,375,052)		صافي الحركة على قروض لأجل
(2,223,316)	(2,626,252)		تكاليف تمويل مدفوعة
11,729,009	(9,387,568)		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
(6,221)	2,070,443		أثر ترجمة عملات أجنبية
1,243,542	42,452		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,271,370	1,297,763		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,514,912	1,340,215		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

كان لدى المجموعة الأنشطة غير النقدية التالية خلال الفترة وهي لا تظهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع:

-	(320,527)	5	حيازة غير نقدية لحصة غير مسيطرة
-	(865,417)		تأثير تحويل ممتلكات ومنشآت ومعدات من/إلى أطراف ذات صلة

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

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدققة)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"

1- معلومات عامة

تأسست شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في دولة الكويت بتاريخ 1 مايو 1982. إن الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

- الأنشطة الرئيسية وفقاً لعقد تأسيس الشركة الأم هي كما يلي:
- خدمات شحن وتغليف بضائع في المواني البحرية.
 - خدمات محطات الحاويات.
 - خدمات نقل و Manaola البضائع.
 - خدمات نقل و Manaola الحاويات.
 - خدمات تأجير المعدات الثقيلة.
 - خدمات نقل الروافع القليلة.
 - خدمات تأجير المركبات الخفيفة.
 - خدمات النقل البري الدولي للمسافرين.
 - خطوط شحن - خدمات وكالة.
 - خدمات التخلص الجمركي.
 - خدمات نقل الوقود.
 - خدمات بلدية.
 - خدمات تنظيف.
 - خدمات جمع ونقل النفايات.
 - خدمات عماله ماهرة وشبه ماهرة.
 - الاستثمار من خلال مدير صناديق الاستثمار.

عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب 24565 الصفا - الرمز البريدي 13106 - دولة الكويت.

ت تكون المجموعة من الشركة الأم وشركتها التابعة. إن تفاصيل الشركات التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة") مبينة في الإيضاح رقم 5.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 نوفمبر 2018.

2- أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية".

وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. وللحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة الأم.

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدققة)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"

-3- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وفقاً للسياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2018 على النحو التالي:

- **تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية**
 قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الصادر في يوليو 2014 وتاريخ التطبيق المبدئي له هو 1 يناير 2018. تتمثل متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 تغيير جوهري عن معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. يتضمن المعيار الجديد تغييرات أساسية في المحاسبة عن الموجودات المالية وبعض جوانب المحاسبة عن المطلوبات المالية.

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية عند التحقق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 وفقاً للغذالت التالية:

- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
- التكلفة المطفأة

يتم مدينياً قياس كافة الموجودات المالية بالقيمة العادلة . ويتم إضافة تكاليف المعاملة إلى تكاليف كافة الأدوات المالية باستثناء الموجودات المالية المصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتسجل تكاليف المعاملات للموجودات المالية المدرجة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع .

القياس وفقاً للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
 تم شراء أو إصدار الموجودات المالية للمجموعة بمقدمة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بصورة رئيسية لتحقيق ربح على المدى القصير من خلال أنشطة المتاجرة، أو تشكيل جزء من محفظة الأدوات المالية المداراة معاً، ويوجد دليل على نموذج حيث لتحقيق أرباح قصيرة الأجل.

بالإضافة إلى ما سبق، يجوز للمجموعة عند التتحقق المبدئي - وعلى نحو غير قليل لللإلغاء - تصنيف الموجودات المالية التي لا تستوفي متطلبات قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وفي هذه الحالة، يستبعد إنخفاض جوهري في الفروق المحاسبية التي قد تنشأ.

إن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع. كما تسجل إيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع وفقاً لشروط العقد أو عند ثبوت الحق في إسلامها.

القياس وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
 أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
 تطبق المجموعة فئة التصنيف الجديدة لأدوات الدين المالية المقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في حالة استفباء الشرطين التاليين:

- أن يتم الإحتفاظ بالأداة ضمن نموذج أعمال يفرض تحصيل كل من التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
- أن تستوفي الشروط التعاقدية للأصل المالي اختبار تحقيق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فحسب.

يتم لاحقاً قياس أدوات الدين المالية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. ويتم تسجيل إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع . عند الإستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المترافقية المسجلة سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى من الإيرادات الشاملة الأخرى إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع.

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"

3- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

• تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

أدوات حقوق الملكية المصنفة كمدروجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عند التحقق البيدبي، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الإستثمارات في الأسهم على نحو غير قليل للالغاء كأدوات حقوق الملكية وفقاً لقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض ولا يتم الإحتفاظ بها لغرض المتاجرة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

إن أدوات حقوق الملكية المصنفة كمدروجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى يتم قياسها لاحقاً وفقاً لقيمة العادلة. وتسجل التغيرات في القيمة العادلة بما في ذلك أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية في الإيرادات الشاملة الأخرى. كما تسجل توزيعات الأرباح في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع عندما يثبت الحق في دفعها، إلا في حالة استفادة المجموعة من هذه المتاحصلات كاسترداد لجزء من تكفة الأداة. وفي هذه الحالة، تسجل تلك الأرباح في الإيرادات الشاملة الأخرى.

إن أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لا تخضع لاختبار انخفاض القيمة عند الإستبعاد، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المترافقه من إحتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلية إلى بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع.

القياس وفقاً للتكلفة المطفأة

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية بالتكلفة المطفأة عندما تستوفي الشروط الآتية ولا يتم تصنيفها وفقاً لقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- أن يتم الإحتفاظ بالأصل ضمن "نموذج أعمال" الغرض منه الإحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات التعاقدية؛ و
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تاريخ محدد إلى تدفقات نقدية تتمثل في مدفوعات للمبالغ الأساسية والفائدة فحسب للمبلغ الأساسي القائم.

إن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي المعدلة مقابل خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). وتسجل إيرادات الفائدة، أرباح/خسائر تحويل العملات الأجنبية وإنخفاض القيمة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع. كما تسجل أي أرباح أو خسائر عند الاستبعاد في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع.

المطلوبات المالية

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة من مخاطر الإنقاذ التي تتعرض لها المجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كمدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم عرض هذه التحركات في الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، لا يتم فصل المشتقات الضمنية عن الأصل المالي الرئيسي. بدلاً من ذلك، يتم تصنيف الموجودات المالية بناءً على نموذج الأعمال والشروط التعاقدية لها. لم يطرأ أي تغيير على المحاسبة عن المشتقات المتضمنة في المطلوبات المالية وفي المقدور الرئيسية غير المالية.

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدققة)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"

3- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

• تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

قامت المجموعة بتحديد فئة تصنيف وقياس الموجودات المالية - باستثناء أدوات حقوق الملكية والمشتققات - استناداً إلى نموذج أعمال المنشأة المستخدم في إدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات.

نموذج الأعمال

تحدد المجموعة نموذج أعمالها عند المستوى الذي يعكس على نحو الأفضل كيفية إدارتها لمجموعات الموجودات المالية لتحقيق الأغراض من الأعمال. ولا يتم تقييم نموذج أعمال المجموعة على أساس كل أداة على حدة وإنما يتم تقييمه على مستوى أعلى للمحافظة المجمعة ويستند إلى العوامل الملحوظة مثل:

- كيفية تقييم أداء نموذج الأعمال والموجودات المالية المحافظ بها ضمن نموذج الأعمال وكيفية رفع التقارير حول أدائها إلى موظفي الإدارة العليا للمجموعة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (الموجودات المالية المحافظ بها ضمن نموذج الأعمال) وبالخصوص طريقة إدارة تلك المخاطر؛
- كيفية مكافأة مديرى الأعمال (مثل ما إذا كانت المكافأة تستند إلى القيمة العادلة للموجودات المداراة أو على أساس التدفقات النقدية التعاقدية التي تم تحصيلها).

إن معدل التكرار المتوقع للمبيعات وقيمتها وتوقيتها يعتبر أيضاً من الجوانب الهامة في التقييم الذي يتم إجراؤه من قبل المجموعة. يستند تقييم نموذج الأعمال إلى السيناريوهات المتوقعة بصورة معقولة دونأخذ نموذج "السيناريو الأسوأ" أو "سيناريو حالات الضغط" في الإعتبار. في حالة تحقيق التدفقات النقدية بعد التحقق المبدئي بطريقة تختلف عن التوقعات الأصلية للمجموعة، لن تغير المجموعة تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحافظ بها ضمن نموذج الأعمال، وفي المقابل ستقوم بإدراج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستحدثة أو المشترأة مؤخراً في الفترات اللاحقة.

اختبار تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط

إذا استهدف نموذج الأعمال الإحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو تحصيل التدفقات النقدية والبيع، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تمثل مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط الخاصة بالاختبار تتحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط.

لأغراض هذا الاختبار، يُعرف "المبلغ الأساسي" بالقيمة العادلة للأصل المالي عند التحقق المبدئي وقد يتغير على مدى عمر الأصل المالي (كأن يتم سداد المبلغ الأساسي أو إطفاء القسط/الخصم).

إن العناصر الأكثر أهمية للفائدة هي أي ترتيب إقراض أساسي تتمثل في مراعاة القيمة الزمنية للأموال ومخاطر الإنتمان، بخلاف مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى وهامش الفائدة. وإختبار تتحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة، تقوم المجموعة بتطبيق أحكام، وتراعي العوامل ذات الصلة مثل العملة المدرج بها الأصل المالي وفترة تتحقق معدل الفائدة عن هذا الأصل.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبّد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم 39 بنموذج "خسائر الإنتمان المتوقعة". وعليه، قامت المجموعة بتطبيق نموذج إنخفاض القيمة الجديد على موجوداتها المالية. تقوم المجموعة بجمع المعلومات المستقبلية لغرض تقييم كل من ارتفاع مخاطر الإنتمان بصورة جوهرية للأداة منذ التحقق المبدئي، وقياس خسائر الإنتمان المتوقعة. إن الاستعانة بالمعلومات المستقبلية يؤدي إلى ارتفاع درجة الأحكام المطلوبة حول مدى تأثير التغير في عوامل الاقتصاد الكلي على خسائر الإنتمان المتوقعة. ويتم بانتظام مراجعة المنهجيات والإفتراضات بما في ذلك تقديرات الظروف الاقتصادية المستقبلية.

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 طريقة مكونة من ثلاث مراحل لقياس خسائر الإنتمان المتوقعة، وتطرأ تغيرات على الموجودات من خلال المراحل الثلاث التالية استناداً إلى التغير في الجودة الإنتمانية منذ التتحقق المبدئي.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

3 - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

• تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

المرحلة 1: خسائر الإنقاص المتوقعة على مدار 12 شهراً
بالنسبة للإكتشافات التي لا ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الإنقاص منذ التحقق المبدئي، يتم تسجيل جزء خسائر الإنقاص المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية والمرتبطة باحتمالية وقوع أحداث تعذر خلال فترة الإثنى عشر شهراً التالية.

المرحلة 2: خسائر الإنقاص المتوقعة على مدار عمر الأداة – دون التعرض للإنفاض في القيمة الإنقاصية
بالنسبة للإكتشافات التي ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الإنقاص منذ التتحقق المبدئي ولكن دون التعرض للإنفاض في القيمة الإنقاصية، يتم تسجيل خسائر الإنقاص المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

المرحلة 3: خسائر الإنقاص المتوقعة على مدار عمر الأداة – في حالة التعرض للإنفاض في القيمة الإنقاصية
يتم تقييم الموجودات المالية كمنخفضة في القيمة الإنقاصية في حالة وقوع حدث أو أكثر ذي تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل.

إن خسائر الإنقاص المتوقعة هي منتج مخصوص لتغطية التعثر، والمخاطر في حالة التعثر، والخسائر الناتجة من التعثر.
كما أن إمكانات التعثر تمثل إمكانات التعرض في احتمالات عدم قدرة المقترض على الرفاء بالتزاماته المالية سواء على مدى 12 شهراً أو على مدى العمر الإنتاجي المتبقى للالتزام. إن المخاطر في حالة التعثر تمثل الإكتشافات المتوقعة في حالة التعثر. يقوم البنك باحتساب المخاطر في حالة التعثر، من الإكتشافات الحالية للأدوات المالية والتغيرات المحتملة في المبالغ الحالية وفقاً للعد بما في ذلك الإطفاء، إن المخاطر في حالة التعثر لأصل مالي تمثل مجمل قيمة المدرجة بالدفاتر. وتتمثل الخسائر الناتجة من التعثر الخسائر المتوقعة نتيجة التعثر وقيمتها المتوقعة عند التتحقق والقيمة الزمنية للأموال.

تتوقع المجموعة تطبيق نهج مبسط لتسجيل الخسائر الإنقاصية المتوقعة طوبية الأجل لأرصادتها التجارية المدينة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. وعليه، يتم تصنيف الأرصدة التجارية المدينة التي لم تخفض قيمتها الإنقاصية ولم يكن لها أي عنصر تمويلي هام مصنف ضمن المرحلة 2 ويتم تحريك الخسائر الإنقاصية المتوقعة طوبية الأجل.

تضمن الأدلة الموضوعية على إنفاض قيمة أداة دين مالية التأخير في سداد المبالغ الأساسية أو الأرباح لأكثر من 90 يوماً أو وقوع أي صعوبات معروفة في التدفقات النقدية بما في ذلك استدامـة خطة أعمال الطرف المقابل وتذبذـبي درجات التصنيف الإنقاصي ومخالفة الشروط الأصلية للعقد ؛ القـدرة على تحسـين الأداء بمجرد وقـوع أيـة صعوبـة مـالية وـتدـهـور قـيمـة الضـمانـات وـغـيرـهاـ منـ الـأدـلةـ. وـتعـملـ المـجمـوعـةـ عـلـىـ تـقـيـمـ مـدىـ وـجـودـ دـلـيـلـ مـوضـوعـيـ عـلـىـ إـنـفـاضـ الـقـيـمـةـ عـلـىـ أـسـاسـ فـرـديـ لـكـلـ أـصـلـ جـوهـريـ بـصـورـةـ فـرـديـةـ وـعـلـىـ اـسـاسـ مـجـمـعـ لـمـوـجـودـاتـ الـأـخـرـيـ الـمـقـدـرـةـ كـثـيرـ جـوهـريـ بـصـورـةـ فـرـديـةـ.

إن مخصص خسائر الإنقاص المتوقعة يتم عرضه كخصم من مجمل القيمة المدرجة بالدفاتر للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة.

• تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 – الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014، ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نموذجاً فرياً للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل الإرشادات الحالية المتعلقة بالإيرادات والواردة حالياً في كافة المعايير والفسيرات ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية. يطرح المعيار نموذجاً جيداً مكوناً من خمس خطوات ينطبق على الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بقيمة تعكس المقابل الذي تتوقع المنشأ الحصول عليه مقابل نقل بضائع أو خدمات للعميل كما يلي:

الخطوة 1 : تحديد العقد/العقود مع العملاء

الخطوة 2 : تحديد التزامات الأداء في العقد

الخطوة 3 : تحديد سعر المعاملة

الخطوة 4 : تخصيص سعر المعاملة بالنسبة للتزامات الأداء في العقد

الخطوة 5 : تحقق الإيرادات عندما تنتهي المنشأة بالتزامات الأداء

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
 وشركتها التابعة
 دولة الكويت

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدققة)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-3 السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

- تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 – الإيرادات الناجمة من العقود مع العملاء قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء"، ولم يؤد إلى تغير هام في سياسة تحصي الإيرادات الخاصة بالمجموعة فيما يتعلق بعقوده البرمجة مع العملاء. إضافة إلى ذلك، لم يكن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكتففة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 والبيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2017 حيث أن غالبية إيرادات المجموعة تدخل ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 كما هو موضح فيما يلي:

إيرادات النقل:

يتم إثبات الإيراد فقط عندما يتم إتمام 100% من التزامات الأداء التي تتماشى مع معايير الاعتراف التي يتطلبها المعيار الدولي للتقارير المالية 15 ، وبناء عليه ، قررت المجموعة أن معايير الاعتراف تبقى مناسبة للعقود.

بيع المركبات:

يتم استيفاء التزامات الأداء المتعلقة ببيع المركبات للمجموعة في وقت معين عادةً عند تسليم المركبات وتحويل الملكية وإصدار الفاتورة للعملاء.

إيرادات التأجير:

تقع التزامات الأداء المتعلقة بتأجير المجموعة لمتلكاتها ومعداتها خارج نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 15.

إيرادات أخرى:

الإيرادات الأخرى خارج نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 15.

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-3 السياسات المحاسبية الهامة (النهاية)

- تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 – الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء فيما يلي تقسيم إيرادات المجموعة من عقود مع عملاء:

للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018					
إجمالي الإيرادات	تأجير	المجموع الفرعى	أخرى	نقل	
38,524,069	–	38,524,069	–	38,524,069	النقل التشغيلي
7,306,559	–	7,306,559	7,306,559	–	بيع سيارات وأخرى
45,830,628	–	45,830,628	7,306,559	38,524,069	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
7,125,946	7,125,946	–	–	–	إيرادات تأجير
52,956,574	7,125,946	45,830,628	7,306,559	38,524,069	تأجير ممتلكات ومعدات
43,381,774	–	43,381,774	7,306,559	36,075,215	الأسوق الجغرافية دولة الكويت
2,448,854	–	2,448,854	–	2,448,854	دول مجلس التعاون الخليجي
45,830,628	–	45,830,628	7,306,559	38,524,069	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
7,125,946	7,125,946	–	–	–	إيرادات تأجير
52,956,574	7,125,946	45,830,628	7,306,559	38,524,069	الأسوق الجغرافية دولة الكويت
45,830,628	–	45,830,628	7,306,559	38,524,069	إجمالي الإيرادات
45,830,628	–	45,830,628	7,306,559	38,524,069	توقيت تحقق الإيرادات بضائع محولة في نقطة زمنية
7,125,946	7,125,946	–	–	–	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
52,956,574	7,125,946	45,830,628	7,306,559	38,524,069	إيرادات تأجير تأجير معدات وممتلكات
45,830,628	–	45,830,628	7,306,559	38,524,069	إجمالي الإيرادات

سجلت المجموعة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها على الذمم التجارية المدينة الناتجة عن عقود مع عملاء بما في ذلك بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع بمبلغ 190,776 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (30 سبتمبر 2017: 15,976 دينار كويتي) (إيضاح 11).

شركة زايدية الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
وشركتها التابعة
دولة الكويت

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

- تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 – الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017					
إجمالي الإيرادات	تأجير	المجموع الفرعى	أخرى	نقل	
36,804,133	-	36,804,133	-	36,804,133	النقل التشغيلي
2,938,754	-	2,938,754	2,938,754	-	بيع سيارات وأخرى إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
39,742,887	-	39,742,887	2,938,754	36,804,133	إيرادات تأجير تأجير ممتلكات ومعدات إجمالي الإيرادات
5,396,909	5,396,909	-	-	-	الأسواق الجغرافية دولة الكويت دول مجلس التعاون الخليجي إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
45,139,796	5,396,909	39,742,887	2,938,754	36,804,133	إيرادات تأجير الأسواق الجغرافية دولة الكويت إجمالي الإيرادات
37,350,864	-	37,350,864	2,938,754	34,412,110	الأسواق الجغرافية دولة الكويت دول مجلس التعاون الخليجي إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
2,392,023	-	2,392,023	-	2,392,023	إيرادات تأجير الأسواق الجغرافية دولة الكويت إجمالي الإيرادات
39,742,887	-	39,742,887	2,938,754	36,804,133	توقف تحقق الإيرادات بضائع محولة في نقطة زمنية إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
5,396,909	5,396,909	-	-	-	إيرادات تأجير تأجير معدات ومتلكات إجمالي الإيرادات
45,139,796	5,396,909	39,742,887	2,938,754	36,804,133	إجمالي الإيرادات

تم الإفصاح عن المعلومات القطاعية المجموعة في ايضاح 21.

-4 الأحكام والفرضيات المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات وإفتراضات يمكن أن تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات، والقيم التي تم الإفصاح عنها بالنسبة للموجودات والمطلوبات المحتلمة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وكذلك في قيم الإيرادات والمصاريف المسجلة خلال الفترة، وقد قامت الإدارة بافتراض هذه التقديرات طبقاً لأفضل وأحدث ما توفر لديها من معلومات ومع ذلك فإنه يجب أن يؤخذ في الاعتبار أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
 وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدققة)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"

5- الشركات التابعة

الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية (%)		بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	2017	2018		
أنشطة استثمارية	99.34	99.34	الكويت	شركة رابطة الكويت والخليج القابضة ش.م.ك. (مقلة)
تأجير سيارات	99	99	الكويت	شركة كي جي ال لتأجير السيارات ذ.م.م.
سياحة وسفر	99	99	الكويت	شركة ماجستيك للسياحة والسفر والشحن الجوي ذ.م.م.
نقل الركاب	98.9	98.9	الكويت	شركة كي جي ال لخدمات نقل الركاب ش.م.ك. (مقلة)
			الإمارات العربية المتحدة	شركة كي جي ال لخدمات نقل الركاب (شركة مساهمة)
نقل الركاب	100	100	الكويت	شركة كي جي ال للخدمات الغذائية ذ.م.م.
توريدات غذائية	99	99	الكويت	شركة جلوبال المتحدة لخدمات التأمين ش.م.ك. (مقلة)
خدمات تأمين	90	90	الكويت	شركة كي جي ال للنقل ش.م.ك. (مقلة)*
نقل	97	98.5	الكويت	شركة كي جي ال العقارية ش.م.ك. (مقلة)
عقارات	99.93	99.93	الكويت	شركة زود الدولية العقارية ش.م.ك. (مقلة)
عقارات	99	99	الكويت	شركة رابطة الكويت والخليج العقارية ذ.م.م.
عقارات	99	99	الكويت	شركة كي جي ال للخدمات الفنية ذ.م.م.
جراج وصيانة	99	99	الكويت	
بيع قطع غيار				شركة المحركات العالمية ش.م.ك. (مقلة)
وصيانة السيارات	80	80	الكويت	الشركة السودانية للنقل النهري
نقل البضائع	50.6	50.6	السودان	شركة ميتال المتعددة لقطبي المعادن ش.م.ك (مقلة)
بيع سكراب	98.5	98.5	الكويت	شركة نجمة الشمال للملاحة ش.م.ك. (مقلة)
نقل الركاب والبضائع	99	99	الإمارات العربية المتحدة	شركة رأس الخيمة للملاحة ذ.م.م.
نقل البضائع	84.75	84.75	الكويت	شركة جلف أفيشن لخدمات الطائرات ش.م.ك (مقلة)
نقل	99	99	الكويت	شركة فيرغولا للدعابة والإعلان ذ.م.م.
الدعابة والإعلان	99	99	الكويت	

* استحوذت المجموعة خلال الفترة على حصة حقوق ملكية إضافية بنسبة 1.5% في شركتها التابعة - شركة كي جي ال للنقل ش.م.ك. (مقلة).

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018، قامت المجموعة بتجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركات أعلاه بناءً على بيانات مالية معدة من قبل الإدارة.

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
 وشراكتها التابعة
 دولة الكويت

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدققة)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"

-6 ممتلكات و منشآت ومعدات

	(مدققة) 30 سبتمبر 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	(مدققة) 30 سبتمبر 2018	
126,555,699	126,555,699	136,733,123		في بداية الفترة/السنة
24,404,471	28,513,960	9,865,267		إضافات و تحويلات خلال الفترة/السنة
(6,828,388)	(11,907,122)	(2,622,265)		استبعادات و تحويلات خلال الفترة/السنة
(85,661)	155,342	(813,009)		فروق تحويل عملة أجنبية
-	(6,584,756)	(104,836)		المحول إلى المخزون
144,046,121	136,733,123	143,058,280		الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
(69,503,604)	(74,809,391)	(78,904,511)		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة
74,542,517	61,923,732	64,153,769		

إن المباني مقامة على أرض مؤجرة من حكومة الكويت لمدة سنة قابلة التجدد لفترات مماثلة.

تم إثبات خسارة انخفاض في القيمة بـ 500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 5,709,455 دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2017: لا شيء) في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكافف المجمع، وتم إدراجها في الجدول الموضح أعلاه ضمن الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة.

إن الممتلكات والمنشآت والمعدات تتضمن مركبات خفيفة وتقليلة بقيمة دفترية تبلغ 23,928,497 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 29,929,621 دينار كويتي وفي 30 سبتمبر 2017: 37,881,166 دينار كويتي) مرهونة مقابل قروض لأجل منوحة للمجموعة (إيضاح 14).

-7 استثمار في شركات زميلة

	نسبة الملكية (%)			اسم الشركة
	(مدققة) 30 سبتمبر 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	(مدققة) 30 سبتمبر 2018	بلد التأسيس
34.00	34.00	34.00	الكويت	شركة أمين العالمية لنقل المواد الثمينة وحراسة المنشآت ذ.م.م
44.00	44.00	44.00	الكويت	شركة اكسس سلوشنز لأنظمة الكمبيوتر ش.م.ك.م
38.92	38.92	38.92	الكويت	شركة كي جي ال الدولي للموانئ والتخزين والنقل ش.م.ك.م
43.64	43.64	43.64	الكويت	الشركة الكويتية المتحدة للإعمار ش.م.ك.م
34.16	34.16	35.87	الكويت	الشركة الوطنية للتنظيم ش.م.ك.ع
47.24	47.24	47.24	الكويت	كي جي ال لوستيك ش.م.ك.ع

يتم قياس الاستثمار في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية.

خلال الفترة، قامت الشركة الزميلة الشركة الوطنية للتنظيم ش.م.ك.ع بتوسيع أسهم منحة للمساهمين من أسهم الخزينة الخاصة بها مما أدى إلى زيادة حصة الشركة الأم لتصبح 35.87٪.

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ب.ع
وشركتها التابعة
دولة الكويت

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدققة)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-7 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي القيمة الدفترية لكل شركة زميلة على حدة:

اسم الشركة	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018
شركة أمين العالمية لنقل المواد الثمينة وحراسة المنشآت ذ.م.م.	209,646	226,960	270,637
اكسن سلوشنز لأنظمة الكمبيوتر - ش.م.ب.ع (مقلة)	1,115,228	1,090,049	1,309,403
شركة كي جي ال الدولية للموانئ والتخزين والنقل ش.م.ب.ع (مقلة)	6,177,588	5,083,560	4,844,882
الشركة الكويتية المتحدة للإعمار ش.م.ب.ع (مقلة)	245,402	217,236	155,012
الشركة الوطنية للتنظيم ش.م.ب.ع	13,341,379	13,480,510	12,472,441
كي جي ال لوجستيك ش.م.ب.ع	40,943,636	41,156,289	43,538,103
	62,032,879	61,254,604	62,590,478

في 1 يناير 2018، قامت المجموعة ببيان تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على حصتها في الشركات الزميلة البالغة 1,227,342 دينار كويتي في الرصيد الإفتاحي للأرباح المرحلة (ايضاح 20).

كما في 30 سبتمبر 2018 كانت القيمة العادلة لحصة المجموعة في شركة كي جي ال لوجستيك ش.م.ب.ع وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية 15,627,293 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 4,564,174 دينار كويتي وفي 30 سبتمبر 2017: 16,316,328 دينار كويتي). تعتقد الإدارة أنه لا يوجد مؤشرات على وجود انخفاض في القيمة الدفترية للشركة الزميلة.

كما في 30 سبتمبر 2018 كانت القيمة العادلة لحصة المجموعة في الشركة الوطنية للتنظيم ش.م.ب.ع وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية 4,926,748 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 4,299,708 دينار كويتي). تعتقد الإدارة أنه لا يوجد مؤشرات على وجود انخفاض في القيمة الدفترية للشركة الزميلة.

إن استثمار المجموعة في شركات زميلة بقيمة دفترية تبلغ 49,040,246 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 46,697,746 دينار كويتي وفي 30 سبتمبر 2017: 46,348,971 دينار كويتي) مررهن مقابل قروض منحونة للمجموعة (ايضاح 14).

تضمن القيمة الدفترية لشركة كي جي ال لوجستيك ش.م.ب.ع وشركة كي جي ال الدولية للموانئ ش.م.ب.ع (مقلة) شهرة بمبلغ 4,002,726 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 4,002,726 دينار كويتي وفي 30 سبتمبر 2017: 4,002,726 دينار كويتي).

إن شركة كي جي ال الدولية للموانئ والتخزين والنقل ش.م.ب.ع (مقلة) لها شركة زميلة نهائية وهي ("شركة دمياط الدولية للموانئ ش.م.م. - مصر" أو "دمياط") بقيمة دفترية 14,604,332 دينار كويتي. لم تبدأ شركة دمياط الدولية للموانئ عملياتها نظراً للخلافات السياسية وعدم التأكيد من الناحية الاقتصادية خلال فترة التأسيس. نتيجة لذلك، قدمت شركة دمياط الدولية للموانئ قضية للتحكيم في محكمة التحكيم الدولي التابعة لغرفة التجارة الدولية ضد هيئة ميناء دمياط مطالبة بتغيير قدره 1.2 مليار دولار أمريكي ويعتقد المستشار القانوني لشركة دمياط الدولية للموانئ أن فرص شركة دمياط الدولية للموانئ جيدة في تحقيق نتيجة إيجابية لهذا التحكيم. تم تحديد موعد نظر الجلسة أمام هيئة التحكيم لتقاضي الفترة ما بين 11 نوفمبر 2018 و 21 نوفمبر 2018 ومن المتوقع البت في القضية في الجلسة المقررة خلال شهر فبراير 2019 إلا إذا قررت المحكمة أو غرفة التجارة الدولية غير ذلك. أيضًا فيما يتعلق بمشروع شركة دمياط الدولية للموانئ، فقد حصلت شركة دوسان (مورد الرافعات لشركة دمياط) على حكم ضد شركة دمياط وشركة كي جي ال الدولية للموانئ والتخزين والنقل بقيمة 76 مليون دولار أمريكي ويتم حالياً الطعن على هذا الحكم أمام المحاكم المختصة.

إضافةً إلى ذلك، هناك قضايا قانونية مرفوعة من الشركة الزميلة ضد مؤسسة الموانئ الكويتية فيما يتعلق برخصة المناولة وعقود أخرى تم بموجبها صدور أحكام من قبل المحكمة الإبتدائية لصالح الشركة الزميلة وهي منظورة حالياً في محكمة الاستئناف.

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
 وشراكتها التابعة
 دولة الكويت

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"

-7 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

إن الجداول أدناه تلخص المعلومات المتعلقة بالشركات الزميلة للمجموعة:

المركز المالي للشركات الزميلة:

(مدققة)	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
مجموع الموجودات	266,131,391	263,964,130	263,561,925	
مجموع المطلوبات	(114,486,210)	(110,647,220)	(108,104,137)	
صافي الموجودات	151,645,181	153,316,910	155,457,788	
حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات الزميلة				
الشهرة	65,358,499	66,018,751	67,404,699	
استبعاد معاملات داخلية	4,002,726	4,002,726	4,002,726	
إجمالي رصيد الاستثمار في شركات زميلة	(7,328,346)	(8,766,873)	(8,816,947)	
	62,032,879	61,254,604	62,590,478	

إيرادات ونتائج الشركات الزميلة:

(مدققة)	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
الإيرادات	69,945,639	92,174,602	66,413,144	
الأرباح	6,641,583	8,738,840	6,402,477	
حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة	3,327,141	3,879,207	2,905,463	

-8 عقارات استثمارية

الحركة على حساب العقارات الاستثمارية

(مدققة)	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
الرصيد في بداية الفترة/السنة	12,674,000	12,674,000	11,705,750	
اضافات	20,550	43,450	-	
التغير في القيمة العادلة	-	(1,011,700)	-	
	12,694,550	11,705,750	11,705,750	

تم رهن عقارات استثمارية بمبلغ 6,384,750 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 6,384,750 دينار كويتي وفي 30 سبتمبر 2017: 6,943,000 دينار كويتي) مقابل قروض لأجل منوحة للمجموعة (ايضاح 14).

-9 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أوراق حقوق ملكية غير محتفظ بها بغرض المتاجرة والتي اتخذت المجموعة من أجلها قرارات غير قابل للإلغاء عند التحقق المبدئي للاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بخلاف إدراجها بالأرباح أو الخسارة حيث أنها استثمارات استراتيجية وتعتبر المجموعة أنها أكثر صلة. في 1 يناير 2018، نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، قررت المجموعة إعادة تصنيف استثمارات تبلغ 1,448,780 دينار كويتي من موجودات مالية متاحة للبيع (ايضاح 10 و 20).

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"

-9.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

	(مذكرة) 30 سبتمبر 2017	(مذكرة) 31 ديسمبر 2017	(مذكرة) 30 سبتمبر 2018	
-	-	-	336,217	أوراق مالية محلية غير مسورة
-	-	-	272,335	أوراق مالية أجنبية غير مسورة
-	-	-	608,552	

الحركة في احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة/السنة كما يلي:

	(مذكرة) 30 سبتمبر 2017	(مذكرة) 31 ديسمبر 2017	(مذكرة) 30 سبتمبر 2018	
-	-	-	(334,589)	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 20)
-	-	-	(503,387)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
			500,000	إعادة تصنيف القيمة العادلة عند إلغاء الإعتراف
-	-	-	(337,976)	

أساليب تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تم الإصلاح عنها في إيضاح 22.

-10. **موجودات مالية متاحة للبيع**

	(مذكرة) 30 سبتمبر 2017	(مذكرة) 31 ديسمبر 2017	(مذكرة) 30 سبتمبر 2018	
1,173,167	972,717	-	-	أوراق مالية محلية غير مسورة
551,300	476,063	-	-	أوراق مالية أجنبية غير مسورة
1,724,467	1,448,780	-	-	

في 1 يناير 2018، نتيجة لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9، قررت المجموعة إعادة تصنيف الموجودات المالية المتاحة للبيع بقيمتها الدفترية البالغة 1,448,780 دينار كويتي إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 9).

-11. **ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى**

	(مذكرة) 30 سبتمبر 2017	(مذكرة) 31 ديسمبر 2017	(مذكرة) 30 سبتمبر 2018	
20,756,117	25,948,196	21,979,056	-	ذمم تجارية مدينة مخصصة ديون مشترك فيها
(8,487,484)	(8,565,530)	(9,268,942)	-	
12,268,633	17,382,666	12,710,114	-	مدفو عات مقدمة
10,528,650	4,135,179	4,682,229	-	ذمم موظفين
1,392,173	1,371,067	1,209,349	-	تأمينات مستردة
2,980,849	1,908,770	2,751,703	-	مقام للموردين
3,009,135	1,685,439	2,359,354	-	أخرى
2,595,875	2,024,382	2,387,878	-	
32,775,315	28,507,503	26,100,627	-	

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
 وشراكتها التابعة
 دولة الكويت

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدققة)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"

-11 **ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى (تتمة)**

الحركة على حساب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

(مدققة)	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
8,474,460	8,474,460	8,565,530		الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	-	536,285		أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (ايضاح 20)
15,976	95,868	190,776		المحمل خلال الفترة/السنة
(2,952)	(4,798)	(23,649)		فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>8,487,484</u>	<u>8,565,530</u>	<u>9,268,942</u>		

تتابع المجموعة الأرصدة المستحقة والديون المشكوك في تحصيلها من خلال إجراءات قانونية وتوجد قضائياً منظورة أمام المحاكم لتحصيل هذه المبالغ. تم احتساب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها على أساس تقييرات إدارة المجموعة.

-12 **موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

تم تصنيف أوراق حقوق الملكية هذه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث أنها كانت تدار على أساس القيمة العادلة وتم مراقبة أدائها على هذا الأساس. تم تصنيف هذه الموجودات على أنها تم قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

تمثل هذه الأوراق المالية غير المسعرة حصة استثمارية بنسبة 19% في شركة مقاولات الخليج للشحن والتغليف ذ.م.م، المملكة العربية السعودية والتي ليس للمجموعة تأثير جوهري عليها. إن القيمة العادلة للاستثمار البالغة 17,924,820 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 18,058,978 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2017: 20,062,404 دينار كويتي) تم تحديدها من قبل الإدارة بتاريخ 30 سبتمبر 2018 باستخدام تقييات القيمة العادلة للمستوى 3 لمرجع القيمة العادلة المستمدة من أساليب تقدير تتضمن مدخلات للموجودات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدرومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدرومة بمصادر يمكن تحديدها).

أساليب تقدير موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في ايضاح 22.

-13 **رأس المال**

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 27,748,666 دينار كويتي مقسم إلى 277,486,663 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2017 فلس للسهم 2017: 27,748,666 دينار كويتي مقسم إلى 277,486,663 سهم بقيمة 100 فلس للسهم و 30 سبتمبر 2017: 264,273,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم). جميع الأسهم مدفوعة نقداً.

-14 **قروض لأجل**

(مدققة)	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
93,770,875	61,108,604	59,464,902		الجزء غير المتداول
15,180,717	14,537,009	10,805,659		الجزء المتداول
<u>108,951,592</u>	<u>75,645,613</u>	<u>70,270,561</u>		

تحمل قروض لأجل معدل فائدة سنوية من 1.5% إلى 3.5% (31 ديسمبر 2017: 1.5% إلى 3.5% وفي 30 سبتمبر 2017: 1.5% إلى 3.5%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي. تم منح هذه القروض لأجل من قبل بنوك محلية وأجنبية وهي مضمونة مقابل بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات وبعض الاستثمارات في شركات زميلة وبعض العقارات الاستثمارية (ايضاح 6 و 8).

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
وشركتها التابعة
دولة الكويت

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-15- ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
15,822,124	17,000,892	23,034,194	ذمم تجارية دائنة
3,310,741	3,714,654	3,716,723	مصروفات مستحقة
911,577	923,836	940,652	مخصص أجازة موظفين
272,529	-	-	توزيعات أرباح مستحقة
305,004	290,219	45,794	ضريبة دعم العمالة الوطنية دائنة
65,384	247,267	327,103	مساهمة الزكاة دائنة
186,065	308,140	394,830	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي دائنة
1,832,540	1,269,278	1,419,896	مستحق للموظفين
1,555,363	1,481,613	922,779	أخرى
24,261,327	25,235,899	30,801,971	ذمم تجارية دائنة غير متداولة
5,425,749	5,425,749	5,425,749	
<u>29,687,076</u>	<u>30,661,648</u>	<u>36,227,720</u>	

تم تصنيف المطلوبات بين متداولة وغير متداولة بناءً على تقديرات الإدارة لتسوية الدائنين التجاريين آخذين بعين الاعتبار التعاقدات المبرمة والتفاهمات مع الجهات الدائنة.

-16- أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والموظفين التنفيذيين للمجموعة وعائلاتهم والشركات التي يكونوا فيها المالكين الرئيسيين أو التي يمارسون تأثيراً جوهرياً عليها. تمت كل معاملات المجموعة مع الأطراف ذات الصلة وفقاً لشروط معتمدة من إدارة المجموعة. لا تستحق فوائد على الأرصدة المستحقة من إلى أطراف ذات صلة وليس لها تاريخ استحقاق محدد.

إن الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة المتضمنة في البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي لم يتم الإفصاح عنها في موضع آخر هي كما يلي:

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	الأرصدة:
7,799,108	5,188,947	7,805,963	• مستحق من أطراف ذات صلة
15,383,121	18,887,189	17,686,342	• مستحق إلى أطراف ذات صلة
62,032,879	61,254,604	62,590,478	• استثمار في شركات زميلة
-	-	80,086	• موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
852,254	651,805	-	• موجودات مالية متاحة للبيع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2017	2018		المعاملات:
3,327,141	2,905,463		• الحصة من نتائج شركات زميلة
995,625	995,625		• إيرادات تأجير - الإيرادات
1,035,113	1,035,113		• مصاريف تأجير - تكلفة الإيرادات
199,798	139,580		• مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
 وشركاتها التابعة
 دولة الكويت

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدققة)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"

17- ربحية السهم (أساسية ومحففة)

يتم احتساب ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم بقسمة صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للفترة باستثناء أسهم الخزينة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
2017	2018	2017	2018	
3,005,450	3,832,242	1,259,742	1,231,922	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة باستثناء أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
277,486,532	277,252,749	277,486,532	277,252,749	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (أساسية ومحففة) (فلس)
10.83	13.82	4.54	4.44	

18- مطلوبات محتملة

(مدققة)			خطابات ضمان اعتمادات مستندية
30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
6,721,477	6,911,759	6,884,821	
-	2,551,938	-	
6,721,477	9,463,697	6,884,821	

19- الجمعية العمومية السنوية

تمت الموافقة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المعتمد في 26 يوليو 2018 على ما يلي:

- البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017؛ و
- دفع توزيعات أرباح نقدية بنسبة 65% بما يعادل 5 فلس للسهم على الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزينة (31 ديسمبر 2016: لا شيء) وأسهم منحة بنسبة لا شيء (31 ديسمبر 2016: 13,213,650 سهم بنسبة 5% من الأسهم القائمة) لمساهمي الشركة الأم المسجلين في دفاتر الشركة بتاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوي.

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
وشركتها التابعة
دولة الكويت

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-20- أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

يوضح الجدول التالي مطابقة فئات القياس الأصلية والقيمة المدرجة بالدفاتر طبقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات القياس الجديدة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 لموجودات ومطلوبات المجموعة كما في 1 يناير 2018.

القيمة الجديدة المدرجة بالدفاتر طبقاً للمعيار المحاسبة الدولي للمعيار الدولي لتقارير المالية 9	القيمة الأصلية المدرجة بالدفاتر طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي للمعيار الدولي لتقارير المالية 9	أثر تطبيقات المعيار المحاسبة الدولي للتقارير المالية 9	تصنيف الأصلي وفقاً للمعيار المحاسبة للتقارير المالية الدولي 39	تصنيف الجديد طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	الموجودات المالية
18,058,978	—	18,058,978	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	الربح أو الخسارة	أوراق مالية
1,114,191	(334,589)	1,448,780	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	متاحة للبيع	أوراق مالية
5,188,947	—	5,188,947	التكلفة المطفأة	قروض ودينون	مستحق من أطراف ذات صلة
23,836,039	(536,285)	24,372,324	التكلفة المطفأة	قروض ودينون	دينون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء الدفعتات المقدمة)
1,297,763	—	1,297,763	التكلفة المطفأة	قروض ودينون	نقد ونقد معادل
<u>49,495,918</u>	<u>(870,874)</u>	<u>50,366,792</u>			<u>المطلوبات المالية</u>
75,645,613	—	75,645,613	التكلفة المطفأة	قروض	قروض لأجل
18,887,189	—	18,887,189	التكلفة المطفأة	قروض	مستحق لأطراف ذات صلة
<u>29,593,439</u>	<u>—</u>	<u>29,593,439</u>	التكلفة المطفأة	دائنون	<u>ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى (باستثناء الإيرادات الغير مكتسبة)</u>
<u>124,126,241</u>	<u>—</u>	<u>124,126,241</u>			

لم ينتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 أي تغيير في تصنيف أو قياس المطلوبات المالية.

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدققة)
 "جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"

-20- اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (تنمية)

يتمثل تأثير هذا التغيير في السياسة المحاسبية كما في 1 يناير 2018 في انخفاض حقوق الملكية بمبلغ 870,874 دينار كويتي كما يلي:

1 يناير 2018	احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على الرصيد الإفتتاحي	أرباح مرحلة حقوق الملكية
(334,589)	أرباح مرحلة
(536,285)	حقوق الملكية
(870,874)	

تتضمن التعديلات الأخرى على الانتقال تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على الحصة في الشركات الزميلة البالغة 1,227,342 دينار كويتي والمثبتة في الأرباح المرحلة الإفتتاحية.

مخصصات الانخفاض في القيمة
 يوضح الجدول التالي مطابقات مخصصات الانخفاض في القيمة للموجودات المالية التي تم تحديدها وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي
 39 كما في 31 ديسمبر 2017 بالنسبة لمخصصات الخسائر الانتمانية المتوقعة الإفتتاحية التي تم تحديدها وفقاً للمعيار الدولي
 للتقارير المالية 9 كما في 1 يناير 2018.

الخسائر الانتمانية المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في 1 يناير 2018	مخصصات الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39 كما في إعادة القياس	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
9,101,815	536,285	8,565,530

-21- المعلومات القطاعية

تحدد المجموعة قطاعات التشغيل الخاصة بها استناداً إلى معلومات التقارير الداخلية للإدارة التي تم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، من ثم مطابقتها مع بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتفف المجمع للمجموعة.

فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج المجموعة حسب قطاعات التشغيل للفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018			
الإجمالي	تأجير	أخرى	نقل
15,269,629	2,473,598	2,302,241	10,493,790
3,623,769	8,970	804,928	2,809,871
921,321	824,691	2,794	93,836
(3,313,168)	(1,687,453)	(600,798)	(1,024,917)
1,231,922	(853,792)	206,924	1,878,790

ايرادات القطاع
 نتائج القطاع
 ايرادات غير موزعة
 مصاريف غير موزعة
 ربح/(خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي
 الشركة الأم

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-21 المعلومات القطاعية (تنمية)

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018				
الإجمالي	أخرى	تأجير	نقل	
52,956,574	7,306,559	7,125,946	38,524,069	إيرادات القطاع
10,420,515	(539,453)	960,316	9,999,652	نتائج القطاع
3,069,510	2,962,062	(3,820)	111,268	إيرادات غير موزعة
(9,657,783)	(6,292,344)	(812,089)	(2,553,350)	مصاريف غير موزعة
3,832,242	(3,869,735)	144,407	7,557,570	ربح/(خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
197,531,149	76,400,571	38,026,747	83,103,831	موجودات القطاع
128,313,898	48,079,600	28,846,322	51,387,976	مطلوبات القطاع

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017				
الإجمالي	أخرى	تأجير	نقل	
15,771,412	1,598,064	1,889,411	12,283,937	إيرادات القطاع
3,085,078	183,034	317,859	2,584,185	نتائج القطاع
1,455,148	1,478,381	(2)	(23,231)	إيرادات غير موزعة
(3,280,484)	(1,690,718)	(854,566)	(735,200)	مصاريف غير موزعة
1,259,742	(29,303)	(536,709)	1,825,754	ربح/(خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017				
الإجمالي	أخرى	تأجير	نقل	
45,139,796	2,938,754	5,396,909	36,804,133	إيرادات القطاع
8,602,997	352,445	1,079,794	7,170,758	نتائج القطاع
3,844,332	3,845,795	250	(1,713)	إيرادات غير موزعة
(9,441,879)	(5,528,942)	(1,639,768)	(2,273,169)	مصاريف غير موزعة
3,005,450	(1,330,702)	(559,724)	4,895,876	ربح/(خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
217,129,082	135,210,571	10,214,458	71,704,053	موجودات القطاع
157,818,889	111,489,570	11,083,996	35,245,323	مطلوبات القطاع

-22 القيمة العادلة للأدوات المالية

أ. أساليب التقييم والأفتراضات المطبقة لأغراض قياس القيم العادلة

فيما يلي القيمة العادلة المحددة للموجودات المالية:

- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية (الأوراق المالية المسورة) ذات البند وشروط القياسية والمتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية الأخرى (الأوراق المالية غير المسورة والصناديق غير المسورة) وفقاً لنموذج التسعير المعترف عليها.

شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ش.م.ك.ع
 وشركاتها التابعة
دولة الكويت

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدققة)
 "جميع البيانات بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-22- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)
بـ تسلسل القيمة العادلة

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدّة من الأسعار المعينة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات مالية مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدّة من مدخلات بخلاف الأسعار المعينة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها لموجودات إما بشكل مباشر (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مستمدّة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدّة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات لموجودات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدروسة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدروسة بمصادر يمكن تحديدها).

تستخدم المجموعة الأساليب والفرضيات والتسلسل أعلاه لتحديد القيمة العادلة لموجوداتها ومطلوباتها المالية والمثبتة في بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع. تنص سياسة المجموعة على عمل هذه التقييمات في نهاية السنة كما تقوم بدراسة مدى الإنخفاض على هذه الأدوات المالية خلال السنة.

وقد تم تصنیف الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2018		النوع	المجموع	مستوى 3	القيمة العادلة
17,924,820			17,924,820		أوراق مالية غير مسيرة
608,552			608,552		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
18,533,372			18,533,372		أوراق مالية غير مسيرة
31 ديسمبر 2017		النوع	المجموع	مستوى 3	القيمة العادلة
18,058,978			18,058,978		
1,448,780			1,448,780		موجودات مالية متاحة للبيع
19,507,758			19,507,758		أوراق مالية غير مسيرة
30 سبتمبر 2017		النوع	المجموع	مستوى 3	القيمة العادلة
20,062,404			20,062,404		
1,724,467			1,724,467		موجودات مالية متاحة للبيع
21,786,871			21,786,871		أوراق مالية غير مسيرة

-23- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنیف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض الفترة الحالية دون أي اثر على الربح او حقوق الملكية المفصّل عنهم سابقاً.