

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1

تقرير المراجعة

2

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

3

بيان الأرباح أو الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع

4

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

5

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

6

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

21 - 7

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
الشركة الاولي للتسويق المحلي للوقود- ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الاولي للتسويق المحلي للوقود- ش.م.ك.ع ("الشركة الام") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، كما في 30 سبتمبر 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح او الخسائر والارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

أمر آخر

ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات آخرين حيث أصدروا تقرير مراجعة غير متحفظ حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بتاريخ 7 نوفمبر 2017.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الاخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم وحسيما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 اية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي.

هند عبدالله السريع
(سجل مراقبي الحسابات رقم 141 فئة أ)
هند عبدالله السريع وشركائها
عضو في مزارز العالمية

عبدالله السريع

عبدالله السريع (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك		
108,672,934	114,718,625	35,333,103	37,773,218		الإيرادات
(99,616,417)	(105,198,492)	(32,392,178)	(34,642,983)	16	المبيعات
(6,399,769)	(6,698,685)	(2,455,961)	(2,560,202)		تكاليف المبيعات
2,656,748	2,821,448	484,964	570,033		المصاريف التشغيلية
84,072	-	-	-		مجمّل الربح
331,324	372,363	74,665	106,906	8	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
368,211	418,413	2,921	395		حصه في نتائج شركات زميله
675,727	657,434	222,990	216,768		ايرادات توزيعات أرباح
68,996	90,787	22,337	32,639		ايرادات تأجير
1,657,603	2,012,976	545,542	611,851		ايرادات فوائد
5,842,681	6,373,421	1,353,419	1,538,592		ايرادات اخرى
(2,183,082)	(2,342,284)	(945,652)	(782,228)		المصاريف والأعباء الأخرى
(397,175)	(349,323)	(114,433)	(89,773)		مصاريف عمومية وإدارية
(2,580,257)	(2,691,607)	(1,060,085)	(872,001)		تكاليف تمويل
3,262,424	3,681,814	293,334	666,591		الربح قبل محصنات حصه مؤسسة الكويت
(26,111)	(23,650)	(2,791)	(832)		للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(71,628)	(85,024)	(7,751)	(23,376)		والزكاة
(31,312)	(29,980)	(2,933)	(1,331)		مخصص حصه مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
3,133,373	3,543,160	279,859	641,052		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
					مخصص حصه الزكاة
					ربح الفترة
7.86 فلس	8.89 فلس	0.70 فلس	1.61 فلس	6	ربحية السهم الاساسية والمخففة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	ريخ الفترة
3,133,373	3,543,160	279,859	641,052	
الايادات / (الخسائر) الشاملة الاخرى :				
بنود سيتم تحويلها لاحقا الى بيان الارباح او الخسائر :				
إستثمارات متاحة للبيع				
- المحول إلى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع من البيع				
(84,072)	-	-	-	
- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة				
(507,830)	-	-	-	
مجموع الخسائر الشاملة الاخرى التي سيتم تحويلها الى بيان الارباح او الخسائر المجمع في الفترات اللاحقة				
(591,902)	-	-	-	
بنود لن يتم تحويلها لاحقا الى بيان الارباح او الخسائر :				
استثمارات الاسهم المقاسه بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر:				
- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة				
-	1,215,948	-	1,127,306	
مجموع الايرادات الشاملة الاخرى التي لن يتم تحويلها الى بيان الارباح او الخسائر المجمع في الفترات اللاحقة				
-	1,215,948	-	1,127,306	
مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى				
(591,902)	1,215,948	-	1,127,306	
2,541,471	4,759,108	279,859	1,768,358	مجموع الايرادات الشاملة للفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك.	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك.	ايضاحات	الأصول
15,847,441	16,420,690	17,737,163		أصول غير متداولة
1,222,393	1,206,292	1,157,971		ممتلكات ومعدات
14,714,518	14,501,266	13,861,502		أصول غير ملموسة
13,077,000	12,929,000	28,519,777	7	حق انتفاع في أراضى مستأجرة
8,900,937	12,081,969	12,679,962	8	عقارات استثمارية
-	-	21,503,087	9	استثمار في شركات زميلة
14,292,609	16,814,423	-		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
68,054,898	73,953,640	95,459,462		استثمارات متاحة للبيع
932,031	781,164	636,942		أصول متداولة
9,781,630	3,889,666	6,014,577	10	المخزون
4,791,425	2,271,175	1,272,705	11	ذمم مدينة وأصول أخرى
7,028,963	10,446,664	9,228,720	11	ودائع لأجل
22,534,049	17,388,669	17,152,944		النقد وشبه النقد
90,588,947	91,342,309	112,612,406		مجموع الأصول
40,456,810	40,456,810	40,456,810		حقوق الملكية والخصوم
(1,458,518)	(1,458,518)	(1,458,518)	12	حقوق الملكية
86,127	86,127	86,127		رأس المال
4,429,772	4,807,972	4,807,972		أسهم خزينة
4,429,772	4,807,972	4,807,972		احتياطي أسهم خزينة
(226,893)	(220,514)	3,114,858		احتياطي قانوني
12,794,945	12,487,233	14,016,702		احتياطي اختياري
60,512,015	60,967,082	65,831,923		احتياطي القيمة العادلة
528,395	554,517	661,063		أرباح مرحلة
4,808,000	4,657,750	5,257,000	13	مجموع حقوق الملكية
2,466,667	2,066,667	15,000,000	14	خصوم غير متداولة
7,803,062	7,278,934	20,918,063		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
601,000	601,000	1,601,000	13	مراجعات دائنة - الجزء الجاري
1,600,000	1,600,000	2,312,511	14	قروض لأجل - الجزء غير الجاري
7,481,375	7,414,434	8,184,158		قروض لأجل - الجزء غير الجاري
12,591,495	13,480,859	13,764,751	16	ذمم دائنة وخصوم أخرى
22,273,870	23,096,293	25,862,420		مستحق إلى أطراف ذات صلة
30,076,932	30,375,227	46,780,483		مجموع الخصوم
90,588,947	91,342,309	112,612,406		مجموع حقوق الملكية والخصوم

الشيخ طلال الخالد الاحمد الصباح
نائب الرئيس

عبدالحسين صالح السلطان
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتشفة المجمعة
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكتشف المجموع

الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)	تعديلات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 (انظر إيضاح 3.1)		الرصيد في 1 يناير 2018 (مدقق)																
60,967,082	12,487,233	(220,514)	4,807,972	4,807,972	4,807,972	86,127	(1,458,518)	40,456,810	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (غير مدقق)	40,456,810	الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)	60,967,082	12,487,233	(220,514)	4,807,972	4,807,972	86,127	(1,458,518)	40,456,810
2,097,811	-	2,097,811	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2018 (مدقق)	-	الرصيد في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)	63,064,893	12,487,233	1,877,297	4,807,972	4,807,972	86,127	(1,458,518)	40,456,810
(1,992,078)	(1,992,078)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح نقدية (إيضاح 15)	-	أرباح نقدية (إيضاح 15)	(1,992,078)	(1,992,078)	-	-	-	-	-	-
3,543,160	3,543,160	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين	-	معاملات مع المالكين	(1,992,078)	(1,992,078)	-	-	-	-	-	-
1,215,948	-	1,215,948	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة	-	ربح الفترة	3,133,373	3,133,373	-	-	-	-	-	-
4,759,108	3,543,160	1,215,948	-	-	-	-	-	-	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى	-	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى	(591,902)	-	-	-	-	-	-	-
-	(21,613)	21,613	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسائر) / الدخل الشامل للفترة	-	مجموع (الخسائر) / الدخل الشامل للفترة	2,541,471	3,133,373	(591,902)	-	-	-	-	-
65,831,923	14,016,702	3,114,858	4,807,972	4,807,972	4,807,972	86,127	(1,458,518)	40,456,810	الرصيد في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)	40,456,810	الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)	60,512,015	12,794,945	(226,893)	4,429,772	4,429,772	86,127	(1,458,518)	40,456,810
59,962,622	11,653,650	365,009	4,429,772	4,429,772	4,429,772	86,127	(1,458,518)	40,456,810	الرصيد في 31 ديسمبر 2016 (مدقق)	40,456,810	الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)	59,962,622	11,653,650	365,009	4,429,772	4,429,772	86,127	(1,458,518)	40,456,810
(1,992,078)	(1,992,078)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح نقدية (إيضاح 15)	-	أرباح نقدية (إيضاح 15)	(1,992,078)	(1,992,078)	-	-	-	-	-	-
(1,992,078)	(1,992,078)	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين	-	معاملات مع المالكين	(1,992,078)	(1,992,078)	-	-	-	-	-	-
3,133,373	3,133,373	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة	-	ربح الفترة	3,133,373	3,133,373	-	-	-	-	-	-
(591,902)	-	(591,902)	-	-	-	-	-	-	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى	-	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى	(591,902)	-	-	-	-	-	-	-
2,541,471	3,133,373	(591,902)	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسائر) / الدخل الشامل للفترة	-	مجموع (الخسائر) / الدخل الشامل للفترة	2,541,471	3,133,373	(591,902)	-	-	-	-	-

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتشفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	الانشطة التشغيلية
3,133,373	3,543,160		ربح الفترة تعديلات ل: اطفاء استهلاك
688,085	688,085		ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
965,374	936,836		حصة في نتائج شركات زميله
(84,072)	-		إيرادات توزيعات أرباح
(331,324)	(372,363)		إيرادات فوائده
(368,211)	(418,413)		تكاليف تمويل
(68,996)	(90,787)		مخصص مكافأة لحماية الخدمه للموظفين
397,175	349,323		
78,910	127,141		
4,410,314	4,762,982		
(275,036)	144,222		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
523,299	(2,119,105)		المخزون
913,277	81,467		ذمم مدينة واصول اخرى
136,608	283,892		ذمم دائنة وخصوم اخرى
(30,180)	(20,595)		مستحق الى اطراف ذات صلة
5,678,282	3,132,863		مكافأة لحماية الخدمة المدفوعة للموظفين
(2,553,196)	(2,253,309)		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
-	(6,642,430)		الانشطة الاستثمارية
-	5,267,525		اضافات على ممتلكات ومعدات
(1,081,171)	-		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
231,078	-		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
(43,600)	(225,630)		شراء استثمارات متاحة للبيع
1,464,641	998,470		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(15,000,000)		اضافة لاستثمار في شركات زميلة
-	(590,777)		استثمار في ودائع لأجل
368,211	418,413		شراء عقار استثماري خلال الفترة
68,996	84,981		تطوير وانشاء عقارات استثمارية
(1,545,041)	(17,942,757)		ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
			ايرادات فوائده مستلمة
			صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(1,247,762)	(1,303,821)		توزيعات ارباح مدفوعة
-	2,100,000		المحصل من مراجعة دائنة
(500,750)	(500,750)		المسدد من مراجعة دائنة
-	17,345,508		المحصل من قروض لأجل
(1,150,000)	(3,699,664)		المسدد من قروض لأجل
(397,175)	(349,323)		تكاليف تمويل مدفوعة
(3,295,687)	13,591,950		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) أنشطة التمويل
837,554	(1,217,944)		(النقص)/الزيادة في النقد وشبه النقد
6,191,409	10,446,664	11	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
7,028,963	9,228,720	11	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية:
(7,231,575)	-		ذمم مدينة واصول اخرى
7,231,575	-		استثمارات متاحة للبيع

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والأنشطة

إن الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك.ع ("الشركة الأم")، كشركة مساهمة كويتية تأسست بتاريخ 17 مايو 2004 وبدات أعمالها بتاريخ 9 مايو 2006. تم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 18 ديسمبر 2006. تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- تملك وشراء وإنشاء واستئجار وتشغيل وصيانة محطات الوقود ومراكز خدمة العملاء بتلك المحطات وتقدم الشركة في هذه المراكز كافة الخدمات للسيارات والمعدات بما في ذلك تغيير الزيوت وغسيل السيارات وخدمة ورش الصيانة والتصليح والفحص الفني للمركبات.
 - القيام بأعمال التعبئة والتخزين وخدمات النقل والإبحار في المنتجات البترولية بالشراء أو البيع بالجملة والتجزئة.
 - شراء واستئجار وتملك وبيع الأراضي والعقارات.
 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارات مدرة من قبل شركات وجهات متخصصة.
 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
 - ممارسة نشاط بيع بطاقات التزود بالوقود (مسبقة الدفع والدفع الأجل) والأنظمة الإلكترونية الحديثة التابعة لها.
 - شراء أو بيع أسهم الشركة بما لا يتعدى 10% من أسهمها كما هو منصوص عليه في اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن تأسيس هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية.
- يجوز للشركة الأم ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاون الشركة الأم على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج دون التعارض مع النظام الأساسي للشركة الأم.
- يقع مقر الشركة الأم الرئيسي في منطقة القبلة، ص.ب 29009 الصفاة 13151 دولة الكويت.
- تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 من قبل أعضاء مجلس اداره الشركة الام بتاريخ 12 نوفمبر 2018.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بإستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على معايير محددة والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمفصّل عنها أدناه.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية والعرض للشركة الأم .

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وبرأي الإدارة ، فقد تم إدراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018. للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

قامت المجموعة بالمحاسبة عن نتائج الشركات التابعة لها والشركات الزميلة باستخدام حسابات الادارة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

المعيار او التفسير	يفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس	1 يناير 2018
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الايرادات من العقود مع العملاء	1 يناير 2018
معيار المحاسبة الدولي رقم 40 العقار الاستثماري - تعديلات	1 يناير 2018
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016	1 يناير 2018
معيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 معاملات العملة الاجنبية والدفعة المقدمة	1 يناير 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) مؤخرا باصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (2014) ما يمثل اتمام خطته لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يقوم المعيار الجديد بادخال تغييرات واسعة النطاق على تعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الاصول المالية كما يقوم ايضا بادخال نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بهبوط قيمة الاصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضا بتقديم تعليمات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط.

فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر المتوقع في هذه المرحلة:

- ان تصنيف وقياس الاصول المالية سوف يحتاج الى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للاصول ونموذج الاعمال الذي يتم فيه ادارتها.
- ان اي هبوط في القيمة مبني على خسارة ائتمانية متوقعة سوف يحتاج الى تسجيل على الذمم التجارية المدينة والاستثمارات في الاصول من نوع الديون المصنفة حاليا كاستثمارات متاحة للبيع ومحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ما لم يتم تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وفقا للمعايير الجديدة.
- لم يعد بالامكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضا عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغييرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم الشركة بتصنيف نهائي لا رجعة فيه لعرضها في الايرادات الشاملة الأخرى.
- اذا استمرت الشركة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغييرات القيمة العادلة في الايرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغييرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: مقاسة بالتكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (FVOCI) والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (FVTPL). يقوم المعيار بحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الحالية الخاصة بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والمدينين والاستثمارات المتاحة للبيع. بالإضافة إلى ذلك، فإن الأرباح والخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (FVOCI) سيتم تسجيلها ضمن حقوق الملكية وسيتم نقلها إلى الأرباح أو الخسائر نتيجة الاستبعاد أو إعادة القياس. مع ذلك، فإن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لأصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى سيتم تسجيلها في حقوق الملكية ولن يتم نقلها إلى الأرباح أو الخسائر نتيجة الاستبعاد. كما أن إيرادات توزيعات الأرباح على هذه الأصول سيتم مواصلة تسجيلها في الأرباح أو الخسائر.

بناءً على تحليل الأصول والخصوم المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت إدارة الشركة الأم بتحديد أثر تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة على النحو التالي:

التصنيف والقياس:

إن استثمارات الأسهم بمبلغ 16,814,423 د.ك تم إعادة تصنيفها من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

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

يوضح الجدول التالي فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لأصول المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018:

فئات IFRS 9		فئات IAS 39		
القيمة الدفترية د.ك	التصنيف	القيمة الدفترية د.ك	التصنيف	
9,073,211	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	9,073,211	استثمارات متاحة للبيع	أصول مالية أوراق حقوق الملكية - مسعرة
9,839,023	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	7,741,212	استثمارات متاحة للبيع	أوراق حقوق الملكية - غير مسعرة
2,271,175	تكلفة مطفأة	2,271,175	قروض ومدينون	ودائع لأجل ذمم مدينة وأصول أخرى (ناقصا الدفعات المقدمة)
929,120	تكلفة مطفأة	929,120	قروض ومدينون	النقد وشبه النقد
10,446,664	تكلفة مطفأة	10,446,664	قروض ومدينون	
32,559,193		30,461,382		مجموع الأصول المالية

لا يوجد هناك أثر على الخصوم المالية للمجموعة وسيتم مواصلة قياسها بالتكلفة المطفأة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة
تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس
انخفاض القيمة:

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

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

قامت المجموعة بتطبيق نهج مبسط على هبوط قيمة الأصول الأخرى حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت المجموعة بتأسيس شركة مخصصات تعتمد على خبرة المجموعة التاريخية لخسائر الائتمان معدلة لعوامل تطلعية محددة للمدينين والبيئة الاقتصادية. قررت الإدارة أن الانخفاض الإضافي المطلوب في هذا المعيار لم يكن جوهريا وبالتالي، لم تعترف المجموعة بأي خسائر انخفاض إضافية على أصولها المالية.

ملخص التأثير على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

كما هو مسموح من قبل الأحكام الإنتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، اختارت المجموعة عدم تعديل معلومات مقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بالتصنيف والقياس ومتطلبات الانخفاض في القيمة. نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 التأثير التالي:

1 يناير 2018 د.ك	التعديلات/ إعادة تصنيف د.ك	31 ديسمبر 2017 د.ك	الأصول
-	(16,814,423)	16,814,423	استثمارات متاحة للبيع
18,912,234	18,912,234	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,271,175	-	2,271,175	ودائع لأجل
929,120	-	929,120	ذمم مدينة و أصول أخرى (ناقصا الدفعات المقدمة)
10,446,664	-	10,446,664	النقد وشبه النقد
1,877,297	2,097,811	(220,514)	حقوق الملكية
			احتياط , القيمة العادلة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

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

الخطوات الخمس لهذا النموذج هي:

- تعريف العقد مع العميل.
- تعريف التزامات الاداء في العقد.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الاداء كما جاءت بالعقد.
- تسجيل الإيرادات عند قيام المنشأة بتلبية التزامات الاداء.
- كما يتضمن المعيار ارشادات هامة، مثل:
 - العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة - وكيف يتم احتساب وتسجيل كل جزئية تم تنفيذها على حده وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيف توزع سعر المعاملة ومتى تدمج العقود.
 - التوقيت - فيما اذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.
 - التسعير المتغير ومخاطر الائتمان - والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثال: تنفيذ مشروط) كما تم تحديث بند المعوقات على الإيرادات.
 - قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لاغراض تمويلية.
 - أمور أخرى محددة تتضمن:
 - * المقابل غير النقدي ومقايضة الاصول.
 - * تكلفة العقود.
 - * حق الرد وخيارات العملاء الاخرى.
 - * خيارات المورد باعادة الشراء.
 - * الكفالات.
 - * الاصل مقابل الوكيل.
 - * الترخيص.
 - * تعويض الضرر.
 - * الاتعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
 - * صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

معيار المحاسبة الدولي رقم 40 العقارات الاستثمارية - تعديلات

ان التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 40 توضح ان التحويلات الى، او من، العقارات الاستثمارية مطلوبة فقط عندما يكون هناك تغير في استخدام العقار مدعومة بالادلة. ويبين التعديلات قائمة الظروف الظاهرة في الفقرة 57 (أ)-(د) كقائمة أمثلة غير حصرية من الادلة بان التغير في الاستخدام قد حدث. كما أكد المجلس أن التغير في نية الادارة، بنفسها، لا يمثل دليل كاف بان التغير في الاستخدام قد حدث. ان ادلة التغير في الاستخدام يجب ان تكون ملموسة.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - دورة 2014-2016

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - يوضح هذا البند ان المنشأة المؤهلة قادرة على الاختيار بين تطبيق طريقة حقوق الملكية او قياس الاستثمار في الشركة الزميلة او شركة المحاصة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، بصورة منفصلة لكل شركة زميلة او شركة محاصة عند التحقق المبدئي للشركة الزميلة او شركة المحاصة. يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

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

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة.

تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

5. استحواذ علي شركة تابعة

بتاريخ 16 مايو 2018، قامت المجموعة بشراء ما نسبته 100% من الحصص المسيطرة لشركة تابعة جديدة، نخضة الدولية العقارية - ذ.م.م، مقابل مبلغ شراء قدره 20,000 د.ك تم احتسابه وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 على النحو التالي:

د.ك

20,000

المبلغ الاجمالي

يطرح: المبلغ المسجل للاصول المحددة المشتراة والالتزام المتحمل

(20,000)

رصيد لدى البنك

الشهرة

ان نتائج الشركة التابعة المشتراة حديثا قد تم تجميعها مع نتائج المجموعة اعتبارا من 16 مايو 2018 كما تم تجميع المركز المالي كما في 30 سبتمبر 2018 مع المركز المالي للمجموعة كما في ذلك التاريخ. وبناء عليه، فان شركة نخضة الدولية العقارية - ذ.م.م كشركة تابعة قامت بالمساهمة بايرادات وارباح تبلغ لا شيء د.ك و لا شيء د.ك في نتائج المجموعة على التوالي.

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	ربح الفترة (د.ك)
3,133,373	3,543,160	279,859	641,052	
404,568,114	404,568,114	404,568,114	404,568,114	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(6,127,761)	(6,127,761)	(6,127,761)	(6,127,761)	ناقصا : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
398,440,353	398,440,353	398,440,353	398,440,353	
7.86 فلس	8.89 فلس	0.70 فلس	1.61 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

7. عقارات استثمارية

الحركة في القيمة المدرجة للعقارات الاستثمارية هي كما يلي:

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	
13,077,000	13,077,000	12,929,000	القيمة المدرجة في بداية الفترة/السنة
-	-	15,000,000	شراء عقار استثماري قيد التطوير خلال الفترة/السنة (ايضاح ج ادناه)
-	-	590,777	تكاليف تطوير وانشاء متكبدة خلال الفترة/السنة
-	(148,000)	-	صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة/السنة
13,077,000	12,929,000	28,519,777	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/السنة

(أ) عقار استثماري بقيمة مدرجة مقدرها 1,376,000 د.ك (31 ديسمبر 2017: 1,376,000 د.ك و 30 سبتمبر 2017: 1,432,000 د.ك) مضمون مقابل مريحة دائنة من مؤسسة مالية اسلامية (ايضاح 13).

(ب) إن عقارات استثمارية باجمالي مبلغ 11,553,000 د.ك (31 ديسمبر 2017: 11,553,000 د.ك و 30 سبتمبر 2017: 11,645,000 د.ك) مسجلة باسم الامناء الذين اكدو كتابة ان المجموعة هي المالك المستفيد من هذه العقارات . لا تزال ملكية العقار في مرحلة التحويل.

(ج) قامت المجموعة خلال الفترة بشراء عقار قيد التطوير مقابل مبلغ اجمالي قدره 15,000,000 د.ك تم تمويله من خلال تسهيل قرض طويل الاجل (ايضاح 14). ان هذا العقار مرهون مقابل تسهيل قرض لاجل.

(د) جميع العقارات الاستثمارية مدارة من قبل شركة متخصصة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. استثمار في شركات زميلة

النشاط الرئيسي	بلد المنشأ	حق التصويت والحصصة في الملكية			اسم الشركة الزميلة
		30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2017 (مدققة) %	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) %	
					الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك (مقفلة)
إجارة واستثمار	الكويت	23.13	29.37	31.26	
شركة شبكات	الكويت	25.00	25.00	25.00	شركة بترون للشبكة الذكية - ش.م.ك (مقفلة)

الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة كما يلي :

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	
8,526,013	8,526,013	12,081,969	القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
331,324	270,394	372,363	حصصة في نتائج الاعمال للفترة/السنة
43,600	3,285,562	225,630	استثمار اضافي تم خلال الفترة/السنة *
8,900,937	12,081,969	12,679,962	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

* خلال الفترة/السنة ، قامت المجموعة بزيادة حصتها في الشركة الوطنية للإجارة والتمويل ش.م.ك (مقفلة) بنسبة 1.89% (31 ديسمبر 2017: 8.24% و 30 سبتمبر 2017: 0.14%) وكان بمقدورها مواصلة ممارسة تأثير جوهري على تشغيل هذه الشركة المستثمر بها.

لا يوجد فرق جوهري بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للجزء الذي تم الاستحواذ عليه البالغ 1.89% (31 ديسمبر 2017: 8.24% و 30 سبتمبر 2017: 0.14%)، وبالتالي لم ينتج عن المعاملة أي شهرة للفترة/السنة.

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	
-	-	10,497,869	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	10,616,670	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	388,548	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	21,503,087	

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى بإجمالي تكلفة بلغت 5,289,138 د.ك مقابل مبلغ 5,267,525 د.ك مما نتج عنه خسارة بمبلغ 21,613 د.ك تم الاعتراف به في الارباح المرحلة ضمن حقوق الملكية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. ذمم مدينة واصل اخرى

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	
3,640,746	3,522,010	3,754,330	أصول مالية :
(2,691,956)	(2,691,956)	(2,691,956)	ذمم تجارية مدينة يطرح : مخصص انخفاض في قيمة ذمم تجارية مدينة - ايضاح 20
948,790	830,054	1,062,374	
4,868,425	-	-	ذمة من بيع عقار استثماري
21,450	14,450	21,450	تأمينات مستردة
92,894	84,616	26,864	ذمم اخرى
5,931,559	929,120	1,110,688	
			أصول غير مالية :
3,281,726	2,080,000	2,973,924	مصروفات مدفوعة مقدماً لشراء استثمارات عقارية (أ)
568,345	880,546	1,929,965	مصروفات أخرى مدفوعة مقدماً
3,850,071	2,960,546	4,903,889	
9,781,630	3,889,666	6,014,577	

(أ) تتضمن المصروفات المدفوعة مقدماً دفعات مدفوعة مقدماً لشراء استثمارات عقارية بمبلغ 2,973,924 د.ك تم دفعها الى طرف ثالث (31 ديسمبر 2017: 2,080,000 د.ك و 30 سبتمبر 2017: 2,080,000 د.ك). تتوقع ادارة الشركة الأم الانتهاء من عملية الشراء تلك قبل نهاية السنة.

11. النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع من الارصدة التالية:

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	
5,763,734	6,801,853	5,663,585	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
1,265,229	1,108,207	1,085	نقد محتفظ به في محافظ مداره
-	2,536,604	3,564,050	ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي لا يتجاوز ثلاثة أشهر
4,791,425	2,271,175	1,272,705	ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
11,820,388	12,717,839	10,501,425	
(4,791,425)	(2,271,175)	(1,272,705)	مطروحا منه : ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
7,028,963	10,446,664	9,228,720	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تحمل الودائع لأجل معدل فائده سنوي يتراوح من 2.00% الى 2.40% (31 ديسمبر 2017 : 1.55% الى 2.40% و 30 سبتمبر 2017 : 1.375% الى 2.375%).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. اسهم خزينة

تحتفظ المجموعة بأسهم خزينة فيما يلي تفاصيلها :

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	
6,127,761	6,127,761	6,127,761	عدد الأسهم
1.52%	1.52%	1.52%	النسبة المئوية للأسهم المصدرة
735,331	674,054	723,075	القيمة السوقية (د.ك)
1,458,518	1,458,518	1,458,518	التكلفة (د.ك)

إن احتياطي الشركة الأم الذي يعادل تكلفة أسهم الخزينة تم تخصيصه كغير قابل للتوزيع.

13. مراجعة دائنة

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	
5,409,000	5,258,750	6,858,000	تسهيل مراجعة دائنة محلية
5,409,000	5,258,750	6,858,000	
(601,000)	(601,000)	(1,601,000)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
4,808,000	4,457,750	5,257,000	دفعات مستحقة بعد الاثني عشر شهرا القادمة

تم منح تسهيل مراجعة دائنة الى المجموعة من قبل بنك اسلامي محلي ويحمل هذا التسهيل معدل ربح 2% (31 ديسمبر 2017 : 2% و 30 سبتمبر 2017 : 2%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.

إن المراجعة الدائنة مضمونة مقابل عقار استثماري بمبلغ 1,376,000 د.ك (31 ديسمبر 2017 : 1,376,000 د.ك و 30 سبتمبر 2017 : 1,432,000 د.ك) (ايضاح 7).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. قروض لأجل

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	
4,066,667	3,666,667	17,312,511	تسهيلات قروض محلية
4,066,667	3,666,667	17,312,511	
(1,600,000)	(1,600,000)	(2,312,511)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
2,466,667	2,066,667	15,000,000	دفعات مستحقة بعد الإثني عشر شهرا القادمة

تمثل القروض لأجل قروض بنكية ممنوحة من بنوك محلية بمعدل فائدة يتراوح من 1.5% الى 2.5% (31 ديسمبر 2017 : 2.0% الى 3.5% و 30 سبتمبر 2017 : 2.0% الى 3.5%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي . تسدد القروض علي مدى تسع سنوات . قامت المجموعة خلال الفترة بالحصول على تسهيل قرض طويل الاجل من بنك محلي بمبلغ 25,000,000 د.ك منه مبلغ 15,000,000 د.ك تم استخدامه لتمويل شراء عقار قيد التطوير (ايضاح 7). يحمل القرض لاجل معدل فائدة فعلي بنسبة 4.75% ويستحق على اقساط مختلفة تنتهي في 30 سبتمبر 2023 وهو مضمون مقابل عقار.

15. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين وتوزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 29 ابريل 2018 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 واقرت توزيع ارباح نقدية بنسبة 5% من رأس المال المدفوع أي مايعادل 5 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2016: 5 فلس) اي مايعادل 1,992,078 د.ك (2016: 1,992,078 د.ك) وكذلك، اعتمدت مكافأة اعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بمبلغ 45,000 د.ك (31 ديسمبر 2016: 45,000 د.ك)

16. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات الصلة بالمساهمين الرئيسيين والشركات التابعة والزميلة، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة، والشركات المدارة وتلك التي تدار بشكل مشترك أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف تأثيراً فعالاً. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. يتم عند التجميع استبعاد المعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها التي هي أطراف ذات صلة بالشركة الأم ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مبينة أدناه.

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	
1,027,528	1,134,370	341,276	401,460	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع :
(99,616,417)	(105,198,492)	(32,392,178)	(34,642,983)	المبيعات (مساهمين رئيسيين)
				تكاليف المبيعات (مساهمين رئيسيين)
				مكافأة الإدارة العليا :
123,361	123,361	41,120	41,120	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
7,944	7,944	2,648	2,648	مكافأة نهاية الخدمة
131,305	131,305	43,768	43,768	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تابع / أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع : مستحق إلى أطراف ذات صلة - مساهمين رئيسيين التزامات طارئة: خطاب ضمان (ايضاح 19)
12,591,495	13,480,859	13,764,751	
5,000,000	5,000,000	5,000,000	

17. معلومات القطاعات

إن قطاعات التشغيل المعلنة تستند إلى معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، ومن ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة. تمثل القطاعات المعروضة للمجموعة تسويق الوقود والخدمات الأخرى ذات الصلة والاستثمار على النحو التالي:

المجموع د.ك	الاستثمار د.ك	تسويق الوقود والخدمات الأخرى ذات الصلة د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) : إجمالي الإيرادات ربح الفترة
38,741,777	356,708	38,385,069	
641,052	266,935	374,117	
118,270,598	1,538,997	116,731,601	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) : الإيرادات ربح الفترة
3,543,160	1,189,674	2,353,486	
112,612,406	69,638,652	42,973,754	مجموع الأصول
(46,780,483)	(24,170,511)	(22,609,972)	مجموع الخصوم
65,831,923	45,468,141	20,363,782	صافي الأصول
36,201,558	322,913	35,878,645	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) : إجمالي الإيرادات ربح / (خسارة) الفترة
279,859	(74,262)	354,121	
111,858,867	1,528,330	110,330,537	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) : الإيرادات ربح الفترة
3,133,373	1,131,155	2,002,218	
90,588,947	46,137,259	44,451,688	مجموع الأصول
(30,076,932)	(9,475,667)	(20,601,265)	مجموع الخصوم
60,512,015	36,661,592	23,850,423	صافي الأصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. قياس القيمة العادلة

18.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالاصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
- مستوى 3 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من اساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالاصول او الخصوم التي لا تستند الى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الاصول أو الخصوم المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة. إن الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

المجموع	مستوى 3	مستوى 1	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) :
د.ك	د.ك	د.ك	
10,497,869	-	10,497,869	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
10,616,670	10,616,670	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
388,548	388,548	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
21,503,087	11,005,218	10,497,869	

31 ديسمبر 2017 (مدققة):

استثمارات متاحة للبيع :

9,073,211	-	9,073,211	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
9,073,211	-	9,073,211	

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) :

استثمارات متاحة للبيع :

9,851,035	-	9,851,035	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
9,851,035	-	9,851,035	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. تابع / قياس القيمة العادلة

18.2 قياس القيمة العادلة للادوات المالية

القياس بالقيمة العادلة

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

المستوى 3 لمقاييس القيمة العادلة

إن الأصول والخصوم المالية للمجموعة المصنفة في المستوى 3 تستخدم أساليب تقييم تستند إلى مدخلات هامة لا تستند إلى المعلومات المرصودة من السوق. يمكن تسوية الأدوات المالية التي تدرج ضمن هذا المستوى من الأرصدة الإفتتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

اوراق مالية غير مسعرة

اوراق مالية غير مسعرة		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (30 سبتمبر 2018 غير مدققة) د.ك	الرصيد الافتتاحي للفترة/ السنة المحول إلى المستوى الثالث لاستثمارات التي تم قياسها سابقا بالتكلفة
(استثمار متاح للبيع) 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	(استثمار متاح للبيع) 31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	-	-
-	-	9,839,023	اضافات خلال الفترة/السنة
-	-	5,078,464	استبعادات خلال الفترة/السنة
-	-	(4,503,441)	التغير في القيمة العادلة
-	-	591,172	الأرصدة النهائية للفترة/السنة
-	-	11,005,218	

إن الأثر على بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع وبيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المكثفة المجمعة سيكون غير جوهري إذا كان التغيير في المخاطر ذات الصلة المستخدمة لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

19. التزامات طارئة

كما في 30 سبتمبر 2018، قامت المجموعة بإصدار خطاب ضمان بمبلغ 5,000,000 د.ك (31 ديسمبر 2017: 5,000,000 د.ك و 30 سبتمبر 2017: 5,000,000 د.ك) بخصوص التزامات شراء وقود من شركة البترول الوطنية الكويتية - ش.م.ك (مقفلة) من المتوقع ان لا ينتج عنها التزامات جوهريّة.

20. دعوى قضائية

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، قدمت شركة بترونت للشبكة الذكية ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الزميلة") طلباً بالتصفية لدى وزارة التجارة، ولكن قدمت المجموعة اعتراضاً لوقف طلب التصفية كما رفعت دعوى قضائية أخرى ضد شركتها الزميلة وإدارتها لاسترداد رصيد مدين قائم بمبلغ 2,691,956 د.ك (31 ديسمبر 2017: 2,691,956 د.ك و 30 سبتمبر 2017: 2,691,956 د.ك). لا تزال الدعوى قيد النظر فيها وقامت إدارة المجموعة بتسجيل انخفاض كامل للرصيد المدين القائم في السنوات السابقة (ايضاح 10).