

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

صفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
26-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة)

إلى مجلس إدارة
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") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في 30 يونيو 2018، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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، 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 وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، لم يرد لعلنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.



عبد الحسين محمد الرشيد
مراقب حسابات ترخيص رقم 67 فئة (أ)
رودل الشرق الأوسط
برقان – محاسبون عالميون



فيصل صقر الصقر
مراقب حسابات ترخيص رقم 172 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 1 أغسطس 2018

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

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

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
56,727,553	61,923,732	65,288,215	4	موجودات غير متداولة
808,622	201,017	201,017		ممتلكات ومنشآت ومعدات
60,946,618	61,254,604	61,903,728	5	موجودات غير ملموسة
12,674,000	11,705,750	11,709,950	6	استثمار في شركات زميلة
-	-	609,605	7	عقارات استثمارية
1,730,722	1,448,780	-	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
132,887,515	136,533,883	139,712,515		موجودات مالية متاحة للبيع
1,997,089	8,386,552	6,420,750		موجودات متداولة
33,485,917	28,507,503	25,374,423	9	المخزون
8,463,487	5,188,947	5,986,626	14	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
20,062,404	18,058,978	17,955,241	10	مستحق من أطراف ذات صلة
332,043	1,297,763	302,811		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
64,340,940	61,439,743	56,039,851		نقد وأرصدة لدى البنوك
197,228,455	197,973,626	195,752,366		مجموع الموجودات
26,427,300	27,748,666	27,748,666	11	حقوق الملكية والمطلوبات
25,954,132	25,954,132	25,954,132		حقوق الملكية
571,858	1,720,599	1,720,599		رأس المال
571,858	1,720,599	1,720,599		علاوة إصدار أسهم
(153)	(14,928)	(14,928)		احتياطي إجباري
53,166	53,166	53,166		احتياطي اختياري
(3,221,807)	(493,670)	142,499		أسهم خزينة
-	-	(339,175)		احتياطي أسهم خزينة
5,199,091	10,620,983	11,278,203		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
55,555,445	67,309,547	68,263,761		احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,458,005	1,642,745	1,081,835		أرباح مرحلة
58,013,450	68,952,292	69,345,596		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
3,496,499	3,826,884	4,031,047		المطلوبات
85,453,167	61,108,604	55,872,569	12	مطلوبات غير متداولة
5,425,749	5,425,749	5,425,749	13	مخصص نهاية خدمة الموظفين
94,375,415	70,361,237	65,329,365		الجزء غير المتداول من قروض لأجل
				ذمم تجارية دائنة غير متداولة
9,799,455	14,537,009	12,081,642	12	مطلوبات متداولة
21,969,012	25,235,899	32,510,173	13	الجزء المتداول من قروض لأجل
13,071,123	18,887,189	16,485,590	14	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
44,839,590	58,660,097	61,077,405		مستحق إلى أطراف ذات صلة
139,215,005	129,021,334	126,406,770		مجموع المطلوبات
197,228,455	197,973,626	195,752,366		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 26 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

د. علي إسماعيل دشتي
نائب رئيس مجلس الإدارة

ماهر عبد الله معرفي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
29,368,384	37,686,945	14,779,359	18,114,904	الإيرادات
(23,850,465)	(30,890,199)	(11,989,015)	(15,456,984)	تكلفة الإيرادات
5,517,919	6,796,746	2,790,344	2,657,920	مجمول الربح
148,304	4,423	59,120	(21,794)	إيرادات أخرى
-	(500,000)	-	-	4 انخفاض قيمة ممتلكات ومنشآت ومعدات
(608,630)	(185,291)	(532,827)	(104,517)	خسارة من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,240,880	2,143,766	1,432,266	1,179,039	5 & 14 الحصة من نتائج شركات زميلة
(10,727)	(149,600)	(5,281)	(149,600)	9 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(103,737)	-	(103,737)	خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة
(3,942,710)	(4,438,065)	(1,964,327)	(2,292,079)	من خلال الربح أو الخسارة
(1,471,477)	(1,658,342)	(693,042)	(857,076)	مصاريف عمومية وإدارية
1,873,559	1,909,900	1,086,253	308,156	تكاليف تمويل
(37,584)	(58,641)	(20,002)	(23,591)	ربح الفترة قبل الاستقطاعات
(36,521)	(57,558)	(19,600)	(23,253)	الزكاة
-	(18,905)	-	(4,379)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,799,454	1,774,796	1,046,651	256,933	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				ربح الفترة
1,745,708	2,600,320	1,014,401	1,156,829	العائد إلى:
53,746	(825,524)	32,250	(899,896)	مساهمي الشركة الأم
1,799,454	1,774,796	1,046,651	256,933	حصص غير مسيطرة
6.29	9.38	3.66	4.17	15 ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 26 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,799,454	1,774,796	1,046,651	256,933	ربح الفترة
				بنود دخل/(خسارة) شاملة أخرى:
				بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:
(96,510)	1,221,310	(12,316)	1,721,201	فروق تحويل عملة أجنبية من ترجمة عمليات أجنبية
				بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:
-	(504,586)	-	(499,733)	تغيرات القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(96,510)	716,724	(12,316)	1,221,468	دخل/(خسارة) شاملة أخرى للفترة
1,702,944	2,491,520	1,034,335	1,478,401	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
1,709,416	2,731,903	995,255	1,412,781	مساهمي الشركة الأم
(6,472)	(240,383)	39,080	65,620	حصص غير مسيطرة
1,702,944	2,491,520	1,034,335	1,478,401	

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 26 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2017	2018		
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,799,454	1,774,796		الأنشطة التشغيلية ربح الفترة
			تعديلات لـ:
2,460,210	2,986,401		استهلاك
608,630	185,291		خسارة من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(2,240,880)	(2,143,766)	5	الحصة من نتائج شركات زميلة
-	500,000	4	انخفاض قيمة ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	103,737		خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
509,224	361,915		مخصص نهاية خدمة الموظفين
10,727	149,600	9	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,471,477	1,658,342		تكاليف تمويل
4,618,842	5,576,316		
			الحركة على بنود رأس المال العامل:
(270,488)	2,001,431		المخزون
(2,734,126)	2,423,709		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
1,967,317	7,274,274		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
(2,026,513)	(2,931,978)		أطراف ذات صلة، بالصافي
1,555,032	14,343,752		التدفقات النقدية من العمليات
(161,028)	(157,752)		مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
1,394,004	14,186,000		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(1,248,234)	(8,452,709)	4	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
253,702	570,496		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(4,200)	6	شراء عقارات استثمارية
(994,532)	(7,886,413)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
224,414	(7,691,402)		صافي الحركة على قروض لأجل
(1,471,477)	(1,658,342)		تكاليف تمويل مدفوعة
(1,247,063)	(9,349,744)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(91,736)	2,055,205		تأثير فروق ترجمة عملات أجنبية
(939,327)	(994,952)		صافي النقص في نقد وأرصدة لدى البنوك
1,271,370	1,297,763		أرصدة لدى البنوك ونقد في بداية الفترة
332,043	302,811		أرصدة لدى البنوك ونقد في نهاية الفترة
			كان لدى المجموعة الأنشطة غير النقدية التالية خلال الفترة وهي لا تظهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:
			معاملات غير نقدية
-	(320,527)	3	حيازة غير نقدية لحصة غير مسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 26 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

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

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 وتفريغ بضائع في الموانئ البحرية.
- خدمات محطات الحاويات.
- خدمات نقل ومناولة البضائع.
- خدمات نقل ومناولة الحاويات.
- خدمات تأجير المعدات الثقيلة.
- خدمات نقل الروافع الثقيلة.
- خدمات تأجير المركبات الخفيفة.
- خدمات النقل البري الدولي للمسافرين.
- خطوط شحن - خدمات وكالة.
- خدمات التخليص الجمركي.
- خدمات نقل الوقود.
- خدمات بلدية.
- خدمات تنظيف.
- خدمات جمع ونقل البضائع.
- خدمات عمالة ماهرة وشبه ماهرة.
- الاستثمار من خلال مديري المحافظ.

عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب 24565، الصفاة - رمز بريدي 13106، دولة الكويت.

تتألف المجموعة من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة"). إن تفاصيل الشركات التابعة مبينة في إيضاح 3.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الخاصة بالمجموعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 أغسطس 2018.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية"، لذا يجب قراءتها مع آخر بيانات مالية سنوية مجمعة للمجموعة كما في نهاية السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ("آخر بيانات مالية سنوية"). وهي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. على الرغم من ذلك، تم إضافة بعض الإيضاحات التفصيلية لتفسير الأحداث والمعاملات التي تعتبر ذات أهمية في فهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر بيانات مالية سنوية. إن التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة مبينة في إيضاح 2 ("أ" و "ب").

2. أساس الإعداد (تتمة)

استخدام الأحكام والتقدير

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمضاد الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس السياسات المحاسبية المبينة في آخر بيانات مالية سنوية، باستثناء الأحكام المهمة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 المبينة فيما يلي.

قامت المجموعة بوضع إطار عمل للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. والذي يتضمن فريق تقييم يتولى المسؤولية الكاملة عن الإشراف على كافة قياسات القيمة العادلة الجوهرية.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، تستخدم المجموعة بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة ضمن مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي.

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة.
- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، كالأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشتقة من الأسعار).
- المستوى 3: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

تم إدراج مزيد من التفاصيل حول الافتراضات التي تم اتخاذها في قياس القيمة العادلة في إيضاح 19.

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة

باستثناء ما هو مبين أدناه، فإن السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع هي نفس السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

من المتوقع أيضًا أن يتم إدراج التغيرات التي تمت على السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

قامت المجموعة بتطبيق مبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة من العقود مع عملاء (راجع "أ" أدناه) والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية (راجع "ب" أدناه) من تاريخ 1 يناير 2018. كما بدأ سريان عدد من التعديلات الجديدة الأخرى من تاريخ 1 يناير 2018 ولكنها ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

(أ) المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات العقود مع عملاء

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 15 إطار عمل شاملاً لتحديد إمكانية تحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تحققها. كما يحل محل معيار المحاسبة الدولي 18: "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي 11: "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة، والتفسير 13 و 15 و 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31.

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

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

2. أساس الإعداد (تتمة)

(أ) المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات العقود مع عملاء (تتمة)

لم ينتج عن تطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 في 1 يناير 2018 أي تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 حيث أن إيرادات المجموعة متمثلة فيما يلي:

إيرادات نقل:

يتم إدراج الإيرادات فقط عندما يتم إنجاز التزامات الأداء بنسبة 100% والتي تتوافق مع معايير التحقق التي يتطلبها المعيار الدولي للتقارير المالية 15، وبناءً على ذلك، حددت المجموعة أن معايير التحقق لا تزال ملائمة للعقود.

بيع سيارات:

يتم الوفاء بالتزامات الأداء التي تتعلق ببيع سيارات المجموعة في نقطة زمنية وبالتحديد عند تسليم البضائع والتحويل القانوني لسند الملكية وإصدار فاتورة إلى العملاء.

إيرادات التأجير:

إن التزامات الأداء ذات الصلة بتأجير المجموعة لممتلكاتها ومعداتنا تقع خارج نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 15.

إيرادات أخرى:

إن أنواع الإيرادات الأخرى للمجموعة تتمثل بشكل رئيسي في إيرادات الاستثمار من الحصص في نتائج شركات زميلة والإيرادات / الخسائر من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقع خارج نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 15.

فيما يلي تقسيم إيرادات المجموعة من عقود مع عملاء:

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018					
إجمالي الإيرادات	تأجير	المجموع الفرعي	أخرى	نقل	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
28,030,279	-	28,030,279	-	28,030,279	النقل التشغيلي
4,832,961	-	4,832,961	4,832,961	-	بيع سيارات وأخرى
32,863,240	-	32,863,240	4,832,961	28,030,279	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
4,823,705	4,823,705	-	-	-	إيرادات تأجير
37,686,945	9,647,410	32,863,240	4,832,961	28,030,279	تأجير ممتلكات ومعدات إجمالي الإيرادات
31,178,114	-	31,178,114	4,832,961	26,345,153	الأسواق الجغرافية دولة الكويت
1,685,126	-	1,685,126	-	1,685,126	دول مجلس التعاون الخليجي
32,863,240	-	32,863,240	4,832,961	28,030,279	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
4,823,705	4,823,705	-	-	-	إيرادات تأجير الأسواق الجغرافية دولة الكويت
37,686,945	4,823,705	32,863,240	4,832,961	28,030,279	دول مجلس التعاون الخليجي إجمالي الإيرادات
32,863,240	-	32,863,240	4,832,961	28,030,279	توقيت تحقق الإيرادات بضائع محولة في نقطة زمنية
32,863,240	-	32,863,240	4,832,961	28,030,279	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
4,823,705	4,823,705	-	-	-	إيرادات تأجير تأجير معدات وممتلكات
37,686,945	4,823,705	32,863,240	4,832,961	28,030,279	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 المكثف المجمع بمبلغ 149,600 دينار كويتي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (30 يونيو 2017: 10,727 دينار كويتي) (إيضاح 9).

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

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

2. أساس الإعداد (تتمة)

(أ) المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات العقود مع عملاء (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017					
إجمالي الإيرادات	تأجير	المجموع الفرعي	أخرى	نقل	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
24,520,196	-	24,520,196	-	24,520,196	النقل التشغيلي
1,340,689	-	1,340,689	1,340,689	-	بيع سيارات وأخرى
25,860,885	-	25,860,885	1,340,689	24,520,196	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
3,507,499	3,507,499	-	-	-	إيرادات تأجير
29,368,384	3,507,499	25,860,885	1,340,689	24,520,196	تأجير ممتلكات ومعدات إجمالي الإيرادات
24,227,782	-	24,227,782	1,340,689	22,887,093	الأسواق الجغرافية
1,633,103	-	1,633,103	-	1,633,103	دولة الكويت
25,860,885	-	25,860,885	1,340,689	24,520,196	دول مجلس التعاون الخليجي إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
3,507,499	3,507,499	-	-	-	إيرادات تأجير
29,368,384	3,507,499	25,860,885	1,340,689	24,520,196	الأسواق الجغرافية دولة الكويت دول مجلس التعاون الخليجي إجمالي الإيرادات
25,860,885	-	25,860,885	1,340,689	24,520,196	توقيت تحقق الإيرادات
25,860,885	-	25,860,885	1,340,689	24,520,196	بضائع محولة في نقطة زمنية إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
3,507,499	3,507,499	-	-	-	إيرادات تأجير
29,368,384	3,507,499	25,860,885	1,340,689	24,520,196	تأجير معدات وممتلكات إجمالي الإيرادات

تم الإفصاح عن المعلومات القطاعية للمجموعة في إيضاح 18.

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

2. أساس الإعداد (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع بنود غير مالية. ويحل محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

يلخص الجدول التالي تأثير الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة وبنود حقوق الملكية الأخرى (المزيد عن طريقة الانتقال، راجع الإيضاح أدناه).

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على الرصيد الافتتاحي (دينار كويتي)	إيضاح	1 يناير 2018
(334,589)	7	احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(536,285)	9	أرباح مرحلة
(870,874)		حقوق الملكية

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 الافتتاحية.

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية المهمة الجديدة وطبيعة وتأثير التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة:

i. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بشكل كبير بالمتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39 بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية. ومع ذلك، فإنه يستبعد فئات معيار المحاسبة الدولية 39 بالنسبة للموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لم يكن له تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. فيما يلي تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على تصنيف وقياس الموجودات المالية:

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، عند التطبيق المبني، يتم تصنيف الأصل المالي كمناس بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - استثمارات الديون، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى، استثمارات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 يستند بشكل عام على نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة أصل مالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية له.

يتم قياس أصل مالي بالتكلفة المطفأة عندما يستوفي كلاً من الشرطين التاليين والا يكون مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- محتفظ به في إطار نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالأصل لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- ينتج عن شروطه التعاقدية، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.

يتم قياس استثمار دين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عندما يستوفي كلاً من الشرطين التاليين والا يكون مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- أن يكون محتفظ به في إطار نموذج أعمال تم تحقيق هدفه من خلال كلاً من تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع الموجودات المالية، و
- ينتج عن شروطه التعاقدية، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.

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

2. أساس الإعداد (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

i. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

عند التحقق المبدئي لاستثمار حقوق ملكية غير محتفظ به بغرض المتاجرة، يمكن للمجموعة أن تقرر بشكل لا رجعة فيه أن تعرض تغيرات لاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا القرار على أساس كل استثمار على حده.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كموجودات مالية تم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى كما هو مبين أعلاه قد تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. قد تلجأ المجموعة عند التحقق المبدئي إلى القيام على نحو غير قابل للإلغاء بتصنيف الأصل المالي الذي لا يستوفي متطلبات القياس وفقاً للتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يحد بصورة ملحوظة من أي فروق محاسبية قد تنشأ.

إن الأصل المالي (ما لم يكن ضمن ذمم تجارية مدينة بدون عنصر تمويل جوهري تم قياسه مبدئياً بسعر المعاملة) يتم قياسه مبدئياً بالقيمة العادلة زائد، بالنسبة للبند غير المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة العائدة بشكل مباشر إلى حيازته.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك أي فوائد أو إيرادات توزيعات أرباح، ضمن الأرباح أو الخسائر.	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (راجع 1 (ب) أدناه). يتم إدراج إيرادات الفوائد والأرباح والخسائر من تحويل عملات أجنبية والانخفاض في القيمة، ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إدراج أي ربح أو خسارة من إلغاء الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر.	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج إيرادات الفوائد المحتسبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية والأرباح والخسائر من تحويل عملات أجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر. عند إلغاء الاعتراف، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المترجمة في الدخل الشامل الآخر ضمن الأرباح أو الخسائر.	استثمارات ديون بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل تلك التوزيعات بشكل واضح استرداد جزءاً من تكلفة الاستثمار. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر، ولا يتم إعادة تصنيفها نهائياً ضمن الأرباح أو الخسائر.	استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

إن تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على القيم الدفترية للموجودات المالية في 1 يناير 2018 يتعلق بشكل حصري بالمتطلبات الجديدة للانخفاض في القيمة كما هو مبين بمزيد من التوضيح أدناه.

يوضح الجدول التالي والإيضاحات المرفقة به فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 لكل فئة من فئات الموجودات المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018.

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

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

2. أساس الإعداد (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

i. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

الموجودات المالية	إيضاح	التصنيف الأصلي طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الأصلية طبقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39	القيمة الدفترية الجديدة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
أوراق مالية	أ	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بشكل إلزامي	18,058,978	18,058,978	-
أوراق مالية	ب	متاحة للبيع	أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	1,448,780	1,114,191	(334,589)
مستحق من أطراف ذات صلة		قروض ودمم مدينة	التكلفة المطفأة	5,188,947	5,188,947	-
ذمم تجارية مدينة ودمم مدينة أخرى	ج	قروض ودمم مدينة	التكلفة المطفأة	28,507,503	27,971,218	(536,285)
نقد وأرصدة لدى البنوك		قروض ودمم مدينة	التكلفة المطفأة	1,297,763	1,297,763	-
الإجمالي				54,501,971	53,631,097	(870,874)

(أ) 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.

(ب) تمثل أوراق حقوق الملكية هذه الاستثمارات التي تنوي المجموعة الاحتفاظ بها على المدى الطويل لأغراض استراتيجية. وفقاً لما تم السماح به في المعيار الدولي للتقارير المالية 9، قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات بتاريخ التطبيق المبني على أنها تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. بخلاف معيار المحاسبة الدولي 39، فإن احتياطي القيمة العادلة المتراكم المتعلق بهذه الاستثمارات لن يتم إعادة تصنيفه نهائياً بعد ذلك ضمن الربح أو الخسارة.

(ج) إن الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى التي تم تصنيفها كقروض ودمم مدينة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطفأة. إن الزيادة بمبلغ 536,285 دينار كويتي في مخصص الانخفاض في القيمة لهذه الذمم المدينة قد تم إدراجها ضمن الأرباح المرحلية الافتتاحية في 1 يناير 2018 عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 9. لم يتم إدراج مزيداً من الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى في 1 يناير 2018 عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15.

2. أساس الإعداد (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

ii. انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". ينطبق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود واستثمارات الديون بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، ولكنه لا ينطبق على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم إدراج الخسائر الائتمانية بشكل مسبق عن وقت إدراجها ضمن معيار المحاسبة الدولي 39.

تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة المستحق من أطراف ذات صلة، وذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى ونقد وأرصدة لدى البنوك.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم قياس مخصصات الخسائر على أي من الأسس التالية:

- خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً: وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر المحتملة خلال فترة 12 شهراً بعد تاريخ البيانات المالية، و
- خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة: وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن كافة أحداث التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

تقيس المجموعة مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة، باستثناء ما يلي، والتي يتم قياسها على نحو خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً:

- سندات الدين ذات المخاطر الائتمانية الضئيلة بتاريخ البيانات المالية، و
- سندات الدين الأخرى، الأرصدة لدى البنوك و الوديعة لأجل (أي، مخاطر التعثر التي تحدث بعد العمر المتوقع للأداة المالية) التي لم تزيد بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني.

اختارت المجموعة قياس مخصصات الخسائر للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة.

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة في اعتبارها المعلومات المعقولة والتي يمكن تقديم أدلة عليها وتعتبر ذات صلة ومتاحة دون تكاليف أو جهود كبيرة. وهذا يتضمن كلاً من المعلومات والتحليل الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المعلن والمعلومات الاستطلاعية.

تفترض المجموعة أن المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري إذا انقضت فترة استحقاقها بأكثر من 90 يوماً.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي قد تعثر في الحالات التالية:

- ألا يكون من المحتمل أن يدفع المقرض التزاماته الائتمانية إلى المجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة إلى اتخاذ إجراءات مثل تحقيق أوراق مالية (إن كان هناك أي منها محتفظ به)، أو
- انقضت فترة استحقاق الأصل المالي بأكثر من 90 يوماً.

إن أقصى فترة يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة هي أقصى فترة تعاقدية تتعرض خلالها المجموعة للمخاطر الائتمانية.

قياس خسائر الائتمان المتوقعة

إن خسائر الائتمان المتوقعة هي تقدير الاحتمالية المرجحة للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية بالقيمة الحالية لكافة حالات العجز في النقد (بمعنى، الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة إلى المنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلية للأصل المالي.

2. أساس الإعداد (تتمة)

- (ب) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)
ii. انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

بتاريخ كل بيانات مالية، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة قد انخفضت قيمتها الائتمانية أم لا. يعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر لهم تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية للأصل المالي.

عرض انخفاض القيمة

إن مخصصات الفروض للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

إن خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى، بما في ذلك موجودات العقود، يتم عرضها بشكل منفصل في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

تأثير نموذج الانخفاض في القيمة الجديد

بالنسبة للموجودات التي تقع في نطاق نموذج الانخفاض في القيمة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتوقع بشكل عام زيادة خسائر الانخفاض في القيمة وأن تصبح أكثر ثقلًا. حددت المجموعة أن تطبيق متطلبات الانخفاض في القيمة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018 ينتج عنه مخصص إضافي للانخفاض في القيمة كما يلي:

المبلغ (دينار كويتي)	مخصص خسائر كما في 31 ديسمبر 2017 وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 39
	انخفاض إضافي في القيمة مدرج في 1 يناير 2018 على:
536,285	- ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى كما في 31 ديسمبر 2017 (إيضاح 9)

ذمم تجارية مدينة وموجودات عقود

يعرض التحليل التالي مزيدًا من التفاصيل حول احتساب خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بالذمم التجارية المدينة وموجودات العقود عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9. تأخذ المجموعة في اعتبارها النموذج وبعض الافتراضات المستخدمة في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة كمصادر رئيسية للتقديرات غير المؤكدة.

تم احتساب خسائر الائتمان المتوقعة بناءً على الخبرة من الخسائر الائتمانية الفعلية على مدى 3-5 سنوات سابقة. قامت المجموعة باحتساب معدلات خسائر الائتمان المتوقعة لعملائها.

إن حالات التعرض ضمن كل مجموعة قد تم تقسيمها إلى قطاعات بناءً على خصائص المخاطر الائتمانية المشتركة مثل درجة مخاطر الائتمان والنطاق والقطاع الجغرافي وحالة التخلف عن السداد ومدة العلاقة ونوع المنتج الذي تم شراؤه، حيثما ينطبق ذلك.

تم تعديل الخبرة من الخسائر الائتمانية الفعلية من خلال عوامل عديدة لتعكس الفروقات بين الحالات الاقتصادية خلال الفترة التي تم فيها تجميع المعلومات التاريخية والظروف الحالية ورأي المجموعة حول الظروف الاقتصادية على الأعمار المتوقعة للذمم المدينة.

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

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

2. أساس الإعداد (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

iii. الانتقال

حصلت المجموعة على استثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (بما في ذلك الانخفاض في القيمة). تم تسجيل الفروق في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية والناجئة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2018. وبناءً على ذلك، فإن المعلومات المعروضة لسنة 2017 لا تعكس بشكل عام متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ولكنها تعرض متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39.

تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كمقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

3. الشركات التابعة

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (%)			بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018		
أنشطة استثمارية	99.34	99.34	99.34	دولة الكويت	شركة رابطة الكويت والخليج القابضة ش.م.ك. (مقولة)
تأجير سيارات	99	99	99	دولة الكويت	شركة كي جي ال لتأجير السيارات ذ.م.م.
سياحة وسفر	99	99	99	دولة الكويت	شركة ماجستيك للسياحة والمفر والشحن الجوي ذ.م.م.
نقل الركاب	98.9	98.90	98.90	دولة الكويت	شركة كي جي ال لخدمات نقل الركاب ش.م.ك. (مقولة)
نقل الركاب	100	100	100	الإمارات العربية المتحدة	شركة كي جي ال لخدمات نقل الركاب (شركة مساهمة)
توريدات غذائية	99	99	99	دولة الكويت	شركة كي جي ال للخدمات الغذائية ذ.م.م.
خدمات تأمين	90	90	90	دولة الكويت	شركة جلوبال المتحدة لخدمات التأمين ش.م.ك. (مقولة)
نقل	97	97	98.5	دولة الكويت	شركة كي جي ال للنقل ش.م.ك. (مقولة)*
عقارات	99.93	99.93	99.93	دولة الكويت	شركة كي جي ال المقارية ش.م.ك. (مقولة)
عقارات	99	99	99	دولة الكويت	شركة زود الدولية العقارية ش.م.ك. (مقولة)
عقارات	99	99	99	دولة الكويت	شركة رابطة الكويت والخليج العقارية ذ.م.م.
جراج وصيانة	99	99	99	دولة الكويت	شركة كي جي ال للخدمات الفنية ذ.م.م.
بيع قطع غيار وصيانة السيارات	80	80	80	دولة الكويت	شركة المحركات العالمية ش.م.ك. (مقولة)
نقل البضائع	50.6	50.6	50.6	السودان	الشركة السودانية للنقل النهري
بيع سكراب	98.5	98.5	98.5	دولة الكويت	شركة مينال المتحدة لتقطيع وتجارة المعادن ش.م.ك. (مقولة)
نقل الركاب والبضائع	99	99	99	دولة الكويت	شركة نجمة الشمال للشحن ش.م.ك. (مقولة)
نقل البضائع	84.75	84.75	84.75	الإمارات العربية المتحدة	شركة رأس الخيمة للملاحة ذ.م.م.
نقل	99	99	99	دولة الكويت	شركة الخليج للملاحة الجوية لخدمات الطيران
الدعاية والإعلان	99	99	99	دولة الكويت	شركة فيرغولا للدعاية والإعلان ذ.م.م.

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

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018، قامت المجموعة بتجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركات التابعة أعلاه بناءً على المعلومات المالية التي أعدتها الإدارة.

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

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

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات			
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
126,555,699	126,555,699	136,733,123	في بداية الفترة/السنة
1,248,234	28,513,960	8,452,709	إضافات خلال الفترة/السنة
(1,062,807)	(11,907,122)	(1,137,850)	استيعادات وتحويلات خلال الفترة/السنة
(60,714)	155,342	(810,409)	فروق تحويل عملة أجنبية
-	(6,584,756)	(35,629)	محول إلى المخزون
126,680,412	136,733,123	143,201,944	
(69,952,859)	(74,809,391)	(77,913,729)	الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
56,727,553	61,923,732	65,288,215	صافي القيم الدفترية في نهاية الفترة/السنة

إن المباني مقامة على أرض مؤجرة من حكومة الكويت لمدة سنة قابلة للتجديد لفترة مماثلة.

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

تتضمن ممتلكات ومنشآت ومعدات مركبات خفيفة وثقيلة بقيمة دفترية 24,881,621 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 29,929,621 دينار كويتي، 30 يونيو 2017: 22,207,028 دينار كويتي) مرهونة مقابل قروض لأجل ممنوحة للمجموعة (إيضاح 12).

5. استثمار في شركات زميلة

حقوق التصويت وحصص حقوق الملكية				
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	اسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس
(%)	(%)	(%)		
34	34	34	شركة أمين العالمية لنقل المواد الثمينة وحراسة المنشآت ذ.م.م.	دولة الكويت
44	44	44	أكسس سلوشنز لأنظمة الكمبيوتر - ش.م.ك. (مقفلة)	دولة الكويت
38.92	38.92	38.92	شركة كي جي إل الدولية للموانئ والتخزين والنقل ش.م.ك. (مقفلة)	دولة الكويت
43.64	43.64	43.64	الشركة الكويتية المتحدة للإعمار ش.م.ك. (مقفلة)	دولة الكويت
34.16	34.16	34.16	الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع.	دولة الكويت
47.24	47.24	47.24	شركة كي جي ال لوجستك ش.م.ك.ع.	دولة الكويت

يتم قياس الاستثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية.

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

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

5. استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي القيمة الدفترية لكل شركة زميلة:

اسم الشركة الزميلة	30 يونيو 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
شركة أمين العالمية لنقل المواد الثمينة وحراسة المنشآت ذ.م.م.	193,708	226,960	256,547
أكسس سلوشنز لأنظمة الكمبيوتر - ش.م.ك. (مقفلة)	979,076	1,090,049	1,259,278
شركة كي جي إل الدولية للموانئ والتخزين والنقل ش.م.ك. (مقفلة)	6,293,761	5,083,560	5,007,151
الشركة الكويتية المتحدة للإعمار ش.م.ك. (مقفلة)	266,753	217,236	167,948
الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع.	13,287,789	13,480,510	12,297,448
شركة كي جي ال لوجستك ش.م.ك.ع.	39,925,531	41,156,289	42,915,356
	<u>60,946,618</u>	<u>61,254,604</u>	<u>61,903,728</u>

في 1 يناير 2018، قامت المجموعة بإثبات تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على حصتها في الشركات الزميلة البالغة 1,227,342 دينار كويتي في الأرباح المرحلة الافتتاحية (إيضاح 2).

كما في 30 يونيو 2018، كانت القيمة العادلة لحصة المجموعة في شركة كي جي ال لوجستك ش.م.ك.ع.، وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية 13,725,559 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 14,660,832 دينار كويتي و 30 يونيو 2017: 16,032,839 دينار كويتي). تعتقد الإدارة أنه لا توجد مؤشرات على انخفاض القيمة الدفترية للشركة الزميلة.

كما في 30 يونيو 2018، كانت القيمة العادلة لحصة المجموعة في الشركة الوطنية للتنظيف ش.م.ك.ع.، وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية 4,658,017 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 4,564,174 دينار كويتي و 30 يونيو 2017: 3,881,681 دينار كويتي). تعتقد الإدارة أنه لا توجد مؤشرات على انخفاض القيمة الدفترية للشركة الزميلة.

إن استثمارات المجموعة في شركات زميلة بقيمة دفترية تبلغ 48,400,379 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 46,697,746 دينار كويتي وفي 30 يونيو 2017: 45,512,355 دينار كويتي) مرهونة مقابل قروض لأجل (إيضاح 12).

تتضمن القيمة الدفترية لشركة كي جي ال لوجستك ش.م.ك.ع. وشركة كي جي إل الدولية للموانئ والتخزين والنقل ش.م.ك. (مقفلة) شهرة بمبلغ 4,002,726 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 4,002,726 دينار كويتي وفي 30 يونيو 2017: 4,002,726 دينار كويتي).

إن شركة كي جي إل الدولية للموانئ والتخزين والنقل ش.م.ك. (مقفلة) 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 التأكد من الناحية الاقتصادية خلال فترة التأسيس. نتيجة لذلك، قدمت شركة دمياط الدولية للموانئ قضية للتحكيم في محكمة التحكيم الدولية التابعة لغرفة التجارة الدولية ضد هيئة ميناء دمياط مطالبة بتعويض 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 لتتعد في الفترة ما بين 11 نوفمبر 2018 و 21 نوفمبر 2018. أيضاً فيما يتعلق بمشروع شركة دمياط الدولية للموانئ، فقد حصلت شركة دوسان (مورد الرفعات لشركة دمياط) على حكم ضد شركة دمياط وشركة كي جي إل الدولية للموانئ والتخزين والنقل بقيمة 76 مليون دولار أمريكي ويتم حالياً الطعن على هذا الحكم أمام المحاكم المختصة.

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

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

5. استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

إضافة إلى ذلك، هناك قضايا قانونية مرفوعة من الشركة الزميلة ضد مؤسسة الموائى الكويتية فيما يتعلق برخصة المناولة و عقود أخرى تم بموجبها صدور أحكام لصالح الشركة الزميلة.

إن الجدول المبين أدناه يلخص المعلومات المتعلقة بالشركات الزميلة للمجموعة:

المركز المالي للشركات الزميلة:

30 يونيو 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
265,697,976	263,964,130	266,307,499	مجموع الموجودات
(116,373,653)	(110,647,220)	(112,549,516)	مجموع المطلوبات
149,324,323	153,316,910	153,757,983	صافي الموجودات
64,272,238	66,018,751	66,676,332	حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات الزميلة
4,002,726	4,002,726	4,002,726	الشهرة
(7,328,346)	(8,766,873)	(8,775,330)	استبعاد التعاملات التي تتم بين شركات المجموعة
60,946,618	61,254,604	61,903,728	إجمالي رصيد استثمار الشركات الزميلة

الحصة من إيرادات ونتائج شركات زميلة:

30 يونيو 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
43,850,845	92,174,602	42,704,220	الإيرادات
4,272,863	8,738,840	4,729,066	الأرباح
2,240,880	3,879,207	2,143,766	الحصة من نتائج شركات زميلة

6. عقارات استثمارية

فيما يلي الحركة على عقارات استثمارية:

30 يونيو 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,674,000	12,674,000	11,705,750	في بداية الفترة/السنة
-	43,450	4,200	إضافات خلال الفترة/السنة
-	(1,011,700)	-	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
12,674,000	11,705,750	11,709,950	كما في نهاية الفترة/السنة

تم رهن عقارات استثمارية بمبلغ 6,388,950 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 6,384,750 دينار كويتي) وفي 30 يونيو 2017: 6,943,000 دينار كويتي) مقابل قرض لأجل ممنوح إلى المجموعة (إيضاح 12).

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

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

7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أوراق حقوق ملكية غير محتفظ بها بغرض المتاجرة والتي اتخذت المجموعة من أجلها قراراً غير قابل للإلغاء عند التحقق المبدئي للاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بخلاف إدراجها بالربح 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 (إيضاح 2. ب) إلى إيضاح 8).

30 يونيو 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	334,454	أوراق مالية محلية غير مسعرة
-	-	275,151	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة
-	-	609,605	

فيما يلي الحركة على احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى خلال الفترة / السنة:

30 يونيو 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	(334,589)	في بداية الفترة
-	-	(4,586)	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 2. ب))
-	-	(339,175)	صافي التغير في القيمة العادلة للفترة / للسنة
-	-		في نهاية الفترة

يتم الإفصاح عن أساليب تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في إيضاح 19.

8. موجودات مالية متاحة للبيع

30 يونيو 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,173,165	972,717	-	أوراق مالية محلية غير مسعرة
557,557	476,063	-	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة
1,730,722	1,448,780	-	

في 1 يناير 2018، نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، قررت المجموعة إعادة تصنيف موجودات مالية متاحة للبيع بقيمة دفترية 1,448,780 دينار كويتي إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (إيضاح 7).

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

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

9. ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
	20,050,230	23,394,871	ذمم تجارية مدينة
	(8,483,297)	(9,227,929)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	11,566,933	14,166,942	مدفوعات مقدما
	9,852,254	4,094,914	مقدم للموردين
	5,867,034	2,048,071	تأمينات مستردة
	2,265,942	2,092,862	ذمم موظفين
	1,329,456	1,085,998	ذمم مدينة أخرى
	2,604,298	1,885,636	
	33,485,917	25,374,423	

كانت الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
	8,474,460	8,565,530	في بداية الفترة/السنة
	-	536,285	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 2.
	10,727	149,600	(ب) ii)
	(1,890)	(23,486)	المحمل خلال الفترة/السنة
	8,483,297	9,227,929	فروق تحويل عملة أجنبية
			كما في نهاية الفترة/السنة

تتابع المجموعة الأرصد المستحقة والديون المشكوك في تحصيلها من خلال إجراءات قانونية وتوجد قضايا منظورة أمام المحاكم لتحصيل هذه المبالغ. تم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على أساس تقديرات إدارة المجموعة.

10. 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 والتفريغ ذ.م.م، المملكة العربية السعودية والتي ليس للمجموعة تأثير جوهري عليها. إن القيمة العادلة للاستثمار البالغة 17,955,241 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 18,058,978 دينار كويتي و 30 يونيو 2017: 20,062,404 دينار كويتي) تم تحديدها من قبل الإدارة بتاريخ 30 يونيو 2018 باستخدام قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 لمدراج القيمة العادلة المستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

أساليب تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في إيضاح 19.

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

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

11. رأس المال

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

12. قروض لأجل

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
85,453,167	61,108,604	55,872,569	الجزء غير المتداول
9,799,455	14,537,009	12,081,642	الجزء المتداول
95,252,622	75,645,613	67,954,211	

تحمل قروض لأجل متوسط معدل فائدة سنوي من 1.5% إلى 3.5% (31 ديسمبر 2017: 1.5% إلى 3.5% وفي 30 يونيو 2017: من 1.5% إلى 3.5%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. تم منح هذه القروض لأجل من قبل مؤسسات مالية محلية وأجنبية وهي مضمونة مقابل بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات وبعض الاستثمارات في شركات زميلة وبعض العقارات الاستثمارية (إيضاح 4 و 5 و 6).

13. ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,417,192	17,000,892	23,270,684	ذمم تجارية دائنة
3,271,309	3,714,654	5,229,642	مصروبات مستحقة
928,696	923,836	973,880	مخصص إجازة موظفين
272,529	-	-	توزيعات أرباح مستحقة
377,424	290,219	236,704	ضريبة دعم العمالة الوطنية دائنة
148,448	247,267	306,284	زكاة دائنة
168,490	308,140	366,064	المستحق لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,632,964	1,269,278	1,420,956	مستحق للموظفين
1,751,960	1,481,613	705,959	أخرى
21,969,012	25,235,899	32,510,173	
5,425,749	5,425,749	5,425,749	ذمم تجارية دائنة غير متداولة
27,394,761	30,661,648	37,935,922	

تم تصنيف المطلوبات بين متداولة وغير متداولة بناءً على تقديرات الإدارة للتسوية المقدرة للذمم التجارية الدائنة مع الأخذ في الاعتبار التعاقدات المبرمة والاتفاقات مع الجهات الدائنة.

14. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والموظفين التنفيذيين للمجموعة وعائلاتهم والشركات التي يكونون فيها المالكين الرئيسيين، أو التي يمارسون فيها تأثيراً جوهرياً. تمت كل معاملات المجموعة مع الأطراف ذات الصلة وفقاً للشروط معتمدة من إدارة المجموعة. لا تحمل الأرصدة المستحقة من/إلى الأطراف ذات الصلة فائدة وليس لها تواريخ استحقاق.

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

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

14. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

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 يونيو 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,463,487	5,188,947	5,986,626	الأرصدة: (أ) مستحق من أطراف ذات صلة
13,071,123	18,887,189	16,485,590	(ب) مستحق إلى أطراف ذات صلة

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,240,880	2,143,766	1,432,266	1,179,039	• الحصة من نتائج شركات زميلة
663,750	663,750	331,875	331,875	• إيرادات تأجير - إيرادات
690,075	690,075	345,037	345,037	• مصاريف تأجير - تكلفة الإيرادات
133,299	93,054	66,822	46,809	• مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

المعاملات

15. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
1,745,708	2,600,320	1,014,401	1,156,829	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
277,486,532	277,252,749	277,486,532	277,252,749	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة باستثناء أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
6.29	9.38	3.66	4.17	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)

كانت ربحية السهم الأساسية والمخفضة 6.61 فلساً للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 قبل إجراء تعديلات بأثر رجعي على عدد الأسهم بعد أسهم المنحة خلال 2017. ليس هناك أسهم مخفضة متوقع إصدارها.

16. المطلوبات الطارئة

30 يونيو 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,857,374	6,911,759	6,868,005	خطابات ضمان
19,616,133	2,551,938	-	اعتمادات مستندية
26,473,507	9,463,697	6,868,005	

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

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

17. اجتماع الجمعية العامة السنوية

تمت الموافقة في اجتماع الجمعية العامة السنوي للمساهمين المنعقد في 26 يوليو 2018 على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 كما اعتمدت دفع توزيعات أرباح نقدية بنسبة 5% 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 سهمًا بنسبة 5% من الأسهم القائمة) لمساهمي الشركة الأم المسجلين في دفاتر الشركة بتاريخ اجتماع الجمعية العامة السنوي.

18. المعلومات القطاعية

تحدد المجموعة قطاعات التشغيل الخاصة بها استنادًا إلى معلومات التقارير الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائها ثم تسويتها في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجموع للمجموعة.

فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج المجموعة حسب قطاعات التشغيل للفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018				
الإجمالي	أخرى	تأجير	نقل	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
18,114,904	1,601,988	2,418,730	14,094,186	إيرادات القطاع
2,657,920	282,425	(788,120)	3,163,615	نتائج القطاع
1,157,245	1,151,976	-	5,269	إيرادات غير موزعة
(2,658,336)	(1,556,616)	(382,310)	(719,410)	مصاريف غير موزعة
1,156,829	(122,215)	(1,170,430)	2,449,474	ربح / (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018				
الإجمالي	أخرى	تأجير	نقل	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
37,686,945	4,832,961	4,823,705	28,030,279	إيرادات القطاع
6,796,746	(548,423)	155,388	7,189,781	نتائج القطاع
2,148,189	2,130,757	-	17,432	إيرادات غير موزعة
(6,344,615)	(4,563,697)	(211,290)	(1,569,628)	مصاريف غير موزعة
2,600,320	(2,981,363)	(55,902)	5,637,585	ربح / (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
195,752,366	73,748,438	38,083,604	83,920,324	موجودات القطاع
126,406,770	43,170,512	29,083,506	54,152,752	مطلوبات القطاع

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

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

18. المعلومات القطاعية (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017				
الإجمالي	أخرى	تأجير	نقل	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,779,359	798,415	1,712,849	12,268,095	إيرادات القطاع
2,790,344	61,756	373,132	2,355,456	نتائج القطاع
1,491,386	1,481,569	-	9,817	إيرادات غير موزعة
(3,267,329)	(2,205,289)	(339,413)	(722,627)	مصاريف غير موزعة
1,014,401	(661,964)	33,719	1,642,646	ربح / (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017				
الإجمالي	أخرى	تأجير	نقل	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
29,368,384	1,340,689	3,507,499	24,520,196	إيرادات القطاع
5,517,919	169,410	761,935	4,586,574	نتائج القطاع
2,389,184	2,369,872	-	19,312	إيرادات غير موزعة
(6,161,395)	(3,907,029)	(807,076)	(1,447,290)	مصاريف غير موزعة
1,745,708	(1,367,747)	(45,141)	3,158,596	ربح / (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
197,228,455	92,809,556	38,948,750	65,470,149	موجودات القطاع
139,215,005	66,211,325	26,010,601	46,993,079	مطلوبات القطاع

19. القيمة العادلة للأدوات المالية

1 طرق التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيم العادلة

فيما يلي القيمة العادلة المحددة للموجودات المالية:

- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية (الأوراق المالية المسعرة) ذات البنود والشروط القياسية والمتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية الأخرى (الأوراق المالية غير المسعرة والصناديق غير المسعرة) وفقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها.

ب مدرج القيمة العادلة:

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

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

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

19. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تستخدم المجموعة الأساليب والافتراضات والمدرج الوارد أعلاه لتحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. سياسة المجموعة هي تطبيق هذا التقييم في نهاية السنة واختبار تلك الأدوات المالية لانخفاض القيمة خلال السنة.

إن الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

30 يونيو 2018		
المستوى 3	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	
17,955,241	17,955,241	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية غير مسعرة
609,605	609,605	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أوراق مالية غير مسعرة
<u>18,564,846</u>	<u>18,564,846</u>	
31 ديسمبر 2017 (مدققة)		
المستوى 3	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	
18,058,978	18,058,978	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية غير مسعرة
1,448,780	1,448,780	موجودات مالية متاحة للبيع أوراق مالية غير مسعرة
<u>19,507,758</u>	<u>19,507,758</u>	
30 يونيو 2017		
المستوى 3	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	
20,062,404	20,062,404	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أوراق مالية غير مسعرة
1,730,722	1,730,722	موجودات مالية متاحة للبيع أوراق مالية غير مسعرة
<u>21,793,126</u>	<u>21,793,126</u>	

20. معلومات المقارنة

تم إعادة تبويب بعض معلومات المقارنة لتتفق مع عرض الفترة الحالية. إن إعادة التبويب هذه لم تؤثر على الأرباح والخسائر المفصح عنها سابقاً، أو حقوق الملكية أو الأرصدة الافتتاحية لفترة المقارنة السابقة.