

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

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2019 (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
7 - 6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
21 - 8	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود- ش.م.ك.ع ("الشركة الام") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، كما في 30 سبتمبر 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح او الخسائر والارباح او الخسائر والادوات 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 يمكننا 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".

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 وحسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 اية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي.

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

محمد العيان

عبد اللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فقة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

6 نوفمبر 2019

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك		
					الإيرادات
114,718,625	111,791,928	37,773,218	37,196,789		المبيعات
(105,198,492)	(102,486,689)	(34,642,983)	(34,107,868)	17	تكلفة المبيعات
(6,698,685)	(7,442,720)	(2,560,202)	(2,528,397)		المصاريف التشغيلية
2,821,448	1,862,519	570,033	560,524		مجمّل الربح
-	498,357	-	-	6	ربح من بيع عقار استثماري
372,363	875,144	106,906	253,687	8	حصه في نتائج شركات زميلة
-	159,488	-	102,720	8	ربح ناتج من صفقة شراء اسهم اضافية في شركات زميلة
418,413	416,975	395	5,275		ايرادات توزيعات أرباح
657,434	519,667	216,768	91,593		ايرادات تأجير
90,787	248,185	32,639	69,471		ايرادات فوائد
2,012,976	2,287,679	611,851	733,618		ايرادات اخرى
6,373,421	6,868,014	1,538,592	1,816,888		
					المصاريف والأعباء الأخرى
(1,147,001)	(1,090,996)	(434,970)	(354,895)		تكاليف موظفين
(1,195,283)	(1,477,380)	(347,258)	(536,668)		مصاريف عمومية وإدارية
(349,323)	(474,977)	(89,773)	(145,579)		تكاليف تمويل
(2,691,607)	(3,043,353)	(872,001)	(1,037,142)		
					الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
3,681,814	3,824,661	666,591	779,746		
(23,650)	(25,671)	(832)	(5,333)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(85,024)	(88,715)	(23,376)	(34,415)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(29,980)	(25,752)	(1,331)	3,011		عكس / (مخصص) الزكاة
3,543,160	3,684,523	641,052	743,009		ربح الفترة
8.89 فلس	9.23 فلس	1.61 فلس	1.86 فلس	5	ربحية السهم الاساسية والمخفضة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	ربح الفترة
3,543,160	3,684,523	641,052	743,009	
(الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى :				
بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر:				
-	379,819	-	67,793	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى للشركات الزميلة
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع				
-	379,819	-	67,793	
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر:				
استثمارات اسهم ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:				
1,215,948	58,102	1,127,306	(1,628,303)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
مجموع (الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع				
1,215,948	58,102	1,127,306	(1,628,303)	
1,215,948	437,921	1,127,306	(1,560,510)	مجموع (الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى
4,759,108	4,122,444	1,768,358	(817,501)	مجموع (الخسائر)/الإيرادات الشاملة للفترة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الأصول
17,737,163	19,185,220	19,708,824		ممتلكات ومعدات
1,157,971	1,141,870	1,093,549		اصول غير ملموسة
-	-	387,196	3.1	حق استخدام الأصول
13,861,502	13,648,250	13,008,487		حق انتفاع في اراضى مستأجرة
12,929,000	11,625,643	6,124,000	6	عقارات استثمارية
15,590,777	15,978,064	18,813,539	7	عقار استثماري قيد التطوير
12,679,962	13,562,145	15,250,885	8	استثمار في شركات زميلة
21,503,087	24,990,616	26,227,420	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
636,942	649,234	820,136		المخزون
6,014,577	2,000,121	7,347,456	10	ذمم مدينة وأصول أخرى
4,836,755	5,259,440	5,809,574	11	ودائع لأجل
5,664,670	7,962,113	9,412,455	11	النقد وأرصدة لدى البنوك
112,612,406	116,002,716	124,003,521		مجموع الأصول
40,456,810	40,456,810	40,456,810		حقوق الملكية والخصوم
(1,458,518)	(1,458,518)	(506,446)	12	حقوق الملكية
86,127	86,127	-		رأس المال
4,807,972	5,209,248	5,209,248		اسهم خزينة
4,807,972	5,209,248	5,209,248		احتياطي اسهم خزينة
3,114,858	3,833,476	3,156,317		الإحتياطي الإلجباري
14,016,702	13,409,722	15,842,578		الإحتياطي الإختياري
65,831,923	66,746,113	69,367,755		احتياطي القيمة العادلة
661,063	665,517	708,155		ارباح مرحلة
6,858,000	6,655,250	6,047,000	13	مجموع حقوق الملكية
17,312,511	16,477,012	17,762,920	14	الخصوم
-	2,000,000	1,700,000	15	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
8,184,158	8,799,268	9,819,483		مراجعة دائنة
13,764,751	14,321,230	14,629,976	17	قروض لأجل
-	338,326	3,968,232	11	وكالة دائنة
46,780,483	49,256,603	54,635,766		ذمم دائنة وخصوم أخرى
112,612,406	116,002,716	124,003,521		مستحق الى أطراف ذات صلة
				بنوك دائنة
				مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم

عبدالحسين صالح السلطان

رئيس مجلس الإدارة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	
3,543,160	3,684,523	النشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات ل:
688,085	688,084	اطفاء
936,836	964,858	استهلاك
-	87,286	خسارة من شطب ممتلكات ومعدات
-	218,824	خسارة من شطب مخزون
(372,363)	(875,144)	حصه في نتائج شركات زميلة
-	(159,488)	ارباح ناتجة من صفقة شراء اسهم اضافية في شركات زميلة
-	(498,357)	ارباح ناتجة عن بيع عقارات استثمارية
(418,413)	(416,975)	إيرادات توزيعات ارباح
(90,787)	(248,185)	ايرادات فوائد
349,323	474,977	تكاليف تمويل
127,141	76,249	مخصص مكافأة نهاية الخدمه للموظفين
4,762,982	3,996,652	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
144,222	(389,726)	المخزون
(2,119,105)	(5,328,093)	ذمم مدينة وأصول أخرى
81,467	1,180,112	ذمم دائنة وخصوم أخرى
283,892	308,746	مستحق الى أطراف ذات صلة
(20,595)	(33,611)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
3,132,863	(265,920)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(2,253,309)	(1,575,748)	اضافات على ممتلكات ومعدات
(6,642,430)	(3,134,073)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
5,267,525	2,531,551	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	6,000,000	المحصل من بيع عقارات استثمارية
(225,630)	(695,748)	إضافة لاستثمار في شركات زميلة
998,470	296,996	الحركة من ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
(15,000,000)	-	شراء عقار استثماري قيد التطوير
(590,777)	(2,835,475)	إضافات إلى عقار استثماري قيد التطوير
-	421,459	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة من الشركة الزميلة
418,413	416,975	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
84,981	228,943	ايرادات فوائد مستلمة
(17,942,757)	1,654,880	صافي النقد الناتج من/المستخدم في) أنشطة الإستثمار

تابع/ بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		أنشطة التمويل
(1,303,821)	(2,328,857)	توزيعات ارباح مدفوعة
-	(786,494)	التزامت الإيجار مدفوعة
2,100,000	-	المحصل من المراجعة
(500,750)	(608,250)	المسدد من مراجعة
17,345,508	2,285,908	المحصل من قروض لأجل
(3,699,664)	(1,000,000)	المسدد من قروض لأجل
-	(300,000)	المسدد من وكالة دائنة
-	491,276	المحصل من بيع أسهم الخزانة
(349,323)	(474,977)	تكاليف تمويل مدفوعة
13,591,950	(2,721,394)	صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من أنشطة التمويل
(1,217,944)	(1,332,434)	النقص في النقد وشبه النقد
10,446,664	11,094,681	11 النقد وشبه النقد في بداية الفترة
9,228,720	9,762,247	11 النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 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 كويتية مساهمة عامة تأسست بتاريخ 17 مايو 2004 وبدأت أعمالها بتاريخ 9 مايو 2006. تم إدراج أسهم الشركة الأم 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 والإتجار 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 أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول 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 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الام بتاريخ 6 نوفمبر 2019.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 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 2018، باستثناء التغييرات المبينة في إيضاح (3).

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. برأي إدارة الشركة الأم، فقد تم إدراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع للبيانات المالية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تابع / 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 للفترة السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2019 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار او التفسير	يفعل للفترة السنوية التي تبدأ في
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار	1 يناير 2019
معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - تعديلات	1 يناير 2019
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار	
<p>يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 وثلاثة تفسيرات ذات صلة. أدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 متطلبات جديدة ومعدلة فيما يتعلق بمحاسبة عقود الإيجار. ونتيجة لذلك، أصبحت المحاسبة من قبل المستأجر الآن مختلفة بشكل كبير وتزيل التمييز بين عقود الإيجار التمويلي وعقود الإيجار التشغيلي. يتطلب الأمر الآن الاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزام عقد الإيجار في تاريخ بدء جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة. ومع ذلك، ظلت المحاسبة من قبل المؤجر إلى حد كبير دون تغيير. إن السياسة المحاسبية الجديدة موضحة أدناه.</p> <p>بالنسبة للعقود الموجودة أصلاً في تاريخ التطبيق المبدئي، اختارت المجموعة تطبيق تعريف عقد الإيجار من المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 ومعيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4 ولم تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 على الترتيبات التي لم يتم تحديدها سابقاً على أنها عقد إيجار بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 ومعيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4. اختارت المجموعة عدم إدراج التكاليف المباشرة الأولية في قياس أصل حق الاستخدام لعقود الإيجار التشغيلي الموجودة أصلاً في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، اعتباراً من 1 يناير 2019. في هذا التاريخ، اختارت المجموعة أيضاً قياس أصول حق الاستخدام بمبلغ يساوي التزام عقد الإيجار المعدل حسب مدفوعات الإيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة التي كانت موجودة في تاريخ الانتقال.</p> <p>بدلاً من إجراء مراجعة انخفاض في قيمة أصول حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي، اعتمدت المجموعة على تقييمها التاريخي فيما إذا كانت عقود الإيجار مرهقة مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.</p> <p>عند الانتقال، بالنسبة لعقود الإيجار التي تم المحاسبة عنها سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية مع مدة إيجار متبقية تقل عن 12 شهراً ولإيجارات الأصول منخفضة القيمة، طبقت المجموعة الاستثناءات الاختيارية لعدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام ولكن لحساب مصاريف الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار المتبقية.</p> <p>عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، كان متوسط سعر الفائدة الاضائي المرجح للاقتراض المطبقة على التزامات التأجير المعترف بها بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 4.5%.</p> <p>لقد استفادت المجموعة من الاستخدام المتأخر لتحديد فترة الإيجار عند النظر في خيارات تمديد عقود الإيجار وإنهاءها.</p>	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الايجار

التأثير عند التطبيق المبدئي:

إن التأثير على المجموعة كمستأجر موضح أدناه:

1 يناير	تعديل	31 ديسمبر	
2019	د.ك	2018	
د.ك		د.ك	
1,810,094	(190,027)	2,000,121	ذم مدينة وأصول أخرى
961,992	961,992	-	حق استخدام الأصول
771,965	771,965	-	التزامات الايجار

لم يكن هناك تأثير على حقوق المساهمين الافتتاحية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

تعرض المجموعة الحق في استخدام الأصول والتزامات الإيجار بشكل منفصل في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. بلغت القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول والتزامات الإيجار كما في 30 سبتمبر 2019 ما قيمته 387,196 دينار كويتي ولا شيء دينار كويتي على التوالي. خلال الفترة، قامت المجموعة بسداد كامل قيمة التزامات الايجار.

بلغت تكلفة الاستهلاك للأصول ذات حق الاستخدام والتكلفة المضافة على مطلوبات الإيجار للفترة الحالية ما قيمته 574,796 د.ك و 14,529 د.ك وهي مدرجة في "مصاريف التشغيل" و "تكاليف التمويل" على التوالي في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع.

سياسة محاسبية جديدة لعقود الايجار

المجموعة كمستأجر

بالنسبة إلى أي عقود جديدة يتم إبرامها في أو بعد 1 يناير 2019، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. يُعرّف عقد الإيجار بأنه "عقد، أو جزء من عقد، يمنح الحق في استخدام الأصل (الأصل المتضمن) لفترة من الزمن في مقابل مبلغ".

لتطبيق هذا التعريف، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يفي بثلاثة تقييمات رئيسية وهي:

- يحتوي العقد على أصل محدد، والذي يتم تحديده بشكل صريح في العقد أو يتم تحديده ضمناً من خلال تحديده في الوقت الذي يتم فيه إتاحة الأصل للمجموعة
- للمجموعة الحق في الحصول على جميع المنافع الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الأصل المحدد طوال فترة الاستخدام، مع مراعاة حقوقها ضمن النطاق المحدد للعقد.
- للمجموعة الحق في توجيه استخدام الأصل المحدد خلال فترة الاستخدام. تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان لها الحق في توجيهه "كيفية ولأي غرض" يتم استخدام الأصل خلال فترة الاستخدام.

اختارت المجموعة المحاسبة عن عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة باستخدام الخيارات العملية. بدلاً من الاعتراف باصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار، يتم الاعتراف بالمدفوعات المتعلقة بها كمصروف في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

تابع / سياسة محاسبية جديدة لعقود الإيجار

قياس والاعتراف بعقود الإيجار كمستأجر

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تدرج المجموعة أصل حق الاستخدام والتزام الإيجار في بيان المركز المالي المقاسة على النحو التالي:

أصل حق الاستخدام

يتم قياس أصل حق الاستخدام بالتكلفة، والذي يتكون من القياس المبدئي لالتزام الإيجار وأي تكاليف مباشرة أولية تتكبدها المجموعة، وتقدير أي تكاليف لتفكيك وإزالة الأصل في نهاية عقد الإيجار وأي مدفوعات إيجار مقدمة تتم قبل تاريخ بدء عقد الإيجار (بعد طرح أي حوافز مستلمة).

بعد القياس المبدئي، تقوم المجموعة بإستهلاك أصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت من تاريخ بدء الإيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل حق الاستخدام أو نهاية عقد الإيجار أيهما أسبق. تقوم المجموعة أيضا بتقييم أصل حق الاستخدام للانخفاض في القيمة عند وجود هذه المؤشرات.

التزام الإيجار

في تاريخ البدء، تقيس المجموعة التزام الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، مخصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان هذا السعر متاحا بسهولة أو معدل اقتراض المجموعة الإضافي.

تتكون مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار من مدفوعات ثابتة (بما في ذلك تلك الثابتة في الجوهر) ومدفوعات متغيرة بناءً على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية والمدفوعات الناشئة عن خيارات ستتم ممارستها إلى حد معقول. بعد القياس المبدئي، يتم تخفيض الالتزام بما يتم دفعه وزيادته بالفائدة. يتم إعادة قياسه ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديل، أو إذا كانت هناك تغييرات في المدفوعات الثابتة في جوهرها. عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار، ينعكس التعديل المقابل في أصل حق الاستخدام، أو كريح أو خسارة إذا تم تخفيض أصل حق الاستخدام إلى الصفر.

المجموعة كمؤجر

تدخل المجموعة في عقود إيجار كمؤجر فيما يتعلق ببعض عقاراتها الاستثمارية. تقوم المجموعة بتصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي. عندما تنقل شروط عقد الإيجار كل مخاطر ومزايا الملكية إلى المستأجر، يتم تصنيف العقد على أنه عقد إيجار تمويلي. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

عندما تكون المجموعة مؤجراً وسيطاً، فإنها تقوم بالحاسبة عن عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار من الباطن كعقود منفصلين. يتم تصنيف عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي بالرجوع إلى حق استخدام الأصل الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي.

يتم الاعتراف بإيرادات التأجير من عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تضاف التكلفة المباشرة المبدئية المتكبدة في ترتيب عقد الإيجار والتفاوض عليه إلى القيمة الدفترية لأصول الإيجار ويتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

يتم الاعتراف بالمبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار التمويلية كذمم مدينة. يتم توزيع إيرادات عقود التأجير التمويلي على الفترات المحاسبية بحيث تعكس معدل عائد دوري ثابت على صافي استثمار المجموعة القائم لعقد الإيجار التمويلي.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع/ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - تعديلات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (28) أن أي منشأة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 *الأدوات المالية* على فوائد طويلة الأجل في شركة زميلة أو شركة محاصة تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركة الزميلة أو شركة المحاصة والتي لا يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية عليها.

ان تطبيق هذا التعديل لم ينتج عنه اي اثر جوهري على البيانات 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 والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً 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. 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.

4. الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء التغييرات الناشئة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 كما هو مذكور في ايضاح 3 أعلاه. ويشمل ذلك تحديد ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار، وتحديد التأكيد المعقول بتمديد عقد الإيجار أو إنهائه، وتصنيف عقود الإيجار، وتحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة في جوهرها، وتحديد ما إذا كانت هناك عقود إيجار متعددة في عقد واحد وتحديد معدل الخصم المناسب، وتقييم انخفاض القيمة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. ربحية السهم الاساسية 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 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
3,543,160	3,684,523	641,052	743,009	ربح الفترة (د.ك)
404,568,114	404,568,114	404,568,114	404,568,114	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(6,127,761)	(5,439,116)	(6,127,761)	(4,084,283)	ناقصا : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
398,440,353	399,128,998	398,440,353	400,483,831	
8.89 فلس	9.23 فلس	1.61 فلس	1.86 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

6. عقارات استثمارية

ان الحركة في القيمة المدرجة للعقارات الاستثمارية هي كما يلي:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
12,929,000	12,929,000	11,625,643	القيمة المدرجة في بداية الفترة/السنة
-	-	(5,501,643)	بيع تم خلال الفترة/السنة (انظر "ج" ادناه)
-	(1,303,357)	-	صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة/ السنة
12,929,000	11,625,643	6,124,000	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/السنة

(أ) إن عقار استثماري بقيمة مدرجة مقدارها 1,301,000 د.ك (31 ديسمبر 2018: 1,301,000 د.ك و 30 سبتمبر 2018: 1,376,000 د.ك) مرهونة مقابل مزاينة دائنة من مؤسسة مالية اسلامية محلية (انظر إيضاح 13).

(ب) إن عقارات استثمارية بإجمالي مبلغ 4,823,000 د.ك (31 ديسمبر 2018: 10,324,643 د.ك و 30 سبتمبر 2018: 11,553,000 د.ك) مسجلة بإسم الأمناء الذين أكدوا كتابة ان المجموعة هي المالك المستفيد من هذه العقارات. لا تزال ملكية العقارات في مرحلة التحويل.

(ج) خلال الفترة ، قامت المجموعة ببيع عقار استثماري بقيمة مدرجة مقدارها 5,501,643 د.ك مقابل قيمة بيعية بمبلغ 6,000,000 د.ك مما نتج عنها ربح بقيمة 498,357 د.ك .

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. عقار استثماري قيد التطوير

الحركة في القيمة المدرجة لعقار استثماري قيد التطوير هي كما يلي:

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	القيمة المدرجة في بداية الفترة/السنة شراء عقار استثماري قيد التطوير تم خلال الفترة/السنة اضافات على عقار استثماري قيد التطوير خلال الفترة/السنة
-	-	15,978,064	
15,000,000	15,000,000	-	
590,777	978,064	2,835,475	
15,590,777	15,978,064	18,813,539	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/السنة

- تمثل الإضافات للعقار الإستثماري قيد التطوير التكاليف التي تم تكبدها خلال الفترة/ السنة لتطوير العقار.
- تكاليف تمويل بمبلغ 680,195 د.ك (31 ديسمبر 2018: 359,744 و 30 سبتمبر 2018: لا شيء) تم رسمتها خلال الفترة/ السنة.

8. استثمار في شركات زميلة

النشاط الرئيسي	بلد المنشأ	الحصة في الملكية			اسم الشركة الزميلة
		30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2018 (مدققة) %	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) %	
إجارة واستثمار شركة شبكات	الكويت الكويت	31.26 25.00	33.25 -	34.81 -	الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك. (مقفلة) شركة بترونت للشبكة الذكية - ش.م.ك (مقفلة)
					الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة كما يلي :
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة حصة في نتائج الأعمال للفترة/ السنة أرباح ناتجة من صفقة شراء اسهم اضافية خلال الفترة / السنة (ب) توزيعات ارباح مستلمة (ج) حصة في إيرادات شاملة أخرى استثمار اضافي تم خلال الفترة/ السنة (أ) القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة		
12,081,969	12,081,969	13,562,145			
372,363	426,496	875,144			
-	-	159,488			
-	-	(421,459)			
-	-	379,819			
225,630	1,053,680	695,748			
12,679,962	13,562,145	15,250,885			

- (أ) خلال الفترة/ السنة ، قامت المجموعة بزيادة حصتها في الشركة الوطنية للإجارة والتمويل ش.م.ك (مقفلة) بنسبة 1.56% (31 ديسمبر 2018: 3.88% و 30 سبتمبر 2018: 1.89%) وكان بمقدورها مواصلة ممارسة تأثير جوهري على تشغيل هذه الشركة المستثمر بها.
- (ب) إن الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للجزء الذي تم الاستحواذ عليه البالغ 1.56%، نتج عنه ربح من الإستحواذ بقيمة 159,488 د.ك. تم إدراجه في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.
- (ج) خلال الفترة، استلمت المجموعة توزيعات ارباح نقدية بمبلغ 421,459 د.ك (31 ديسمبر 2018: لا شيء و 30 سبتمبر 2018: لا شيء) من شركتها الزميلة، الشركة الوطنية للإجارة والتمويل.
- (د) تم احتساب نتائج أعمال الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك (مقفلة) بإستخدام حسابات الإدارة عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مما يلي :

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
10,497,869	10,058,705	12,176,314	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
10,616,670	14,543,363	13,662,558	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
388,548	388,548	388,548	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
21,503,087	24,990,616	26,227,420	

يتم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية لأغراض استراتيجية متوسطة إلى طويلة الأجل. وبناءً على ذلك، فقد اختارت الإدارة تحديد هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى حيث تعتقد أن الاعتراف بالتقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في بيان الأرباح أو الخسائر لن يكون متوافقاً مع استراتيجية المجموعة للاحتفاظ بهذه الاستثمارات للأغراض طويلة الأجل وتحقيق إمكانات أدائها على المدى الطويل.

قامت المجموعة خلال الفترة / السنة ببيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بإجمالي تكلفة بلغت 1,955,371 د.ك (30 سبتمبر 2018 : 5,289,138 د.ك) بقيمة إجمالية بلغت 2,531,551 د.ك (30 سبتمبر 2018 : 5,267,525 د.ك) مما نتج عنه ربح بمبلغ 576,180 د.ك (30 سبتمبر 2018 : 21,613 د.ك) تم الإعتراف به في الأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية.

10. ذم مدينة واصول اخرى

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
3,754,330	827,597	406,659	أصول مالية : ذم تجارية مدينة
(2,691,956)	-	-	يطرح : مخصص انخفاض في قيمة الذم التجارية المدينة
1,062,374	827,597	406,659	
21,450	21,450	21,450	تأمينات مستردة
26,864	146,742	343,514	ذم مدينة أخرى
1,110,688	995,789	771,623	
2,973,924	575,720	5,637,939	أصول غير مالية : مدفوعات مقدما لشراء استثمارات (أ)
1,929,965	428,612	937,894	مدفوعات مقدمة أخرى
4,903,889	1,004,332	6,575,833	
6,014,577	2,000,121	7,347,456	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. تابع / ذمم مدينة واصول اخرى

(أ) تتضمن مدفوعات مقدمة لشراء استثمارات والتي تم دفعها الى طرف ثالث بمبلغ 5,637,939 د.ك (31 ديسمبر 2018: 575,720 د.ك و 30 سبتمبر 2018: 2,973,924 د.ك). تتوقع إدارة الشركة الأم الإنتهاء 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 2018 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	
5,663,585	7,823,887	9,105,139	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
1,085	138,226	307,316	نقد محتفظ به في محافظ مداره
5,664,670	7,962,113	9,412,455	مجموع النقد وارصدة لدى البنوك
3,564,050	3,470,894	4,318,024	ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي لا يتجاوز ثلاثة أشهر
1,272,705	1,788,546	1,491,550	ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
4,836,755	5,259,440	5,809,574	مجموع الودائع لأجل
10,501,425	13,221,553	15,222,029	
(1,272,705)	(1,788,546)	(1,491,550)	مطروحا منه : ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
-	(338,326)	(3,968,232)	مطروحا منه : بنوك دائنة
9,228,720	11,094,681	9,762,247	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تحمل الودائع لأجل معدل فائده سنوي يتراوح من 2.875% الى 3.063% (31 ديسمبر 2018 : 2.375% الى 2.875% و 30 سبتمبر 2018: 2.00% الى 2.40%).

تمثل البنوك الدائنة قيمة تسهيلات سحب علي المكشوف تم الحصول عليها من البنوك المحلية و تحمل معدل فائدة سنوي 1.75% (31 ديسمبر 2018 : 1.75 و 30 سبتمبر 2018 : لا شيء %) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب.

12. اسهم خزينة

تحتفظ المجموعة بأسهم خزينة فيما يلي تفاصيلها :

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
6,127,761	6,127,761	2,127,761	عدد الأسهم
1.52%	1.52%	0.53%	النسبة المئوية للأسهم المصدرة
723,075	704,692	248,948	القيمة السوقية (د.ك)
1,458,518	1,458,518	506,446	التكلفة (د.ك)

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. مراجعة دائنة

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
6,858,000	6,655,250	6,047,000	تسهيل مراجعة محلية بمبلغ 7,633,000 د.ك
6,858,000	6,655,250	6,047,000	
(1,601,000)	(811,000)	(811,000)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
5,257,000	5,844,250	5,236,000	دفعات مستحقة بعد الإثني عشر شهرا القادمة

تم منح تسهيل المراجعة الى المجموعة من قبل بنك اسلامي محلي ويحمل هذا التسهيل معدل ربح 2% (31 ديسمبر 2018 : 2% و 30 سبتمبر 2018 : 2%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.

إن المراجعة الدائنة مضمونة مقابل عقار استثماري بمبلغ 1,301,000 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 1,301,000 د.ك و 30 سبتمبر 2018 : 1,376,000 د.ك) (انظر ايضاح 6).

14. قروض لأجل

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
1,000,000	1,000,000	-	تسهيلات قروض محلية 1,000,000 د.ك - (أنظر أ أدناه)
16,312,511	15,477,012	17,762,920	تسهيلات قروض محلية 25,000,000 د.ك - (أنظر ب أدناه)
17,312,511	16,477,012	17,762,920	
(2,312,511)	(2,500,000)	(1,500,000)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
15,000,000	13,977,012	16,262,920	دفعات مستحقة بعد الإثني عشر شهرا القادمة

- (أ) يمثل قرض بنكي ممنوح من بنك محلي بمعدل فائدة 1.5% كما في 31 ديسمبر 2018 و 1.5% كما في 30 سبتمبر 2018 فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي ، تم سداد كامل الرصيد المستحق خلال الفترة.
- (ب) خلال 2018 ، قامت المجموعة بالحصول على تسهيل قرض طويل الاجل من بنك محلي بمبلغ 25,000,000 د.ك منه مبلغ 17,762,920 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 15,477,012 د.ك و 30 سبتمبر 2018 : 16,312,511 د.ك) تم استخدامه لتمويل شراء وتطوير عقار قيد التطوير (ايضاح 7). يحمل القرض لاجل معدل فائدة فعلي بنسبة 4.75% (31 ديسمبر 2018 : 4.75% و 30 سبتمبر 2018 : 4.75% د.ك) ويستحق على اقساط مختلفة تنتهي في 30 سبتمبر 2023 وهو مضمون مقابل عقار.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. وكالة دائنة

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	وكالة دائنة
-	2,000,000	1,700,000	
-	2,000,000	1,700,000	

إن تسهيلات الوكالة الدائنة تم منحها من قبل بنك محلي إسلامي تحمل متوسط ربح سنوي بنسبة 1.75% (31 ديسمبر 2018: 1.75% و 30 سبتمبر 2018: لا شيء %) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي. تستحق الوكالة الدائنة على اقساط مختلفة تنتهي في 7 مايو 2023 وهي قابلة للتجديد. خلال الفترة قامت المجموعة بتسوية مبلغ 300,000 د.ك.

16. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين وتوزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 31 مارس 2019 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وأقرت توزيع أرباح نقدية بنسبة 5% من رأس المال المدفوع أي ما يعادل 5 فلس للسهم الواحد (2017: 5 فلس للسهم الواحد) بمبلغ 1,992,078 د.ك (2017: 1,992,078 د.ك) ، وكذلك، اعتمدت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 45,000 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (2017: 45,000 د.ك).

17. 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		بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع : المبيعات (مساهمين رئيسيين) تكاليف المبيعات (مساهمين رئيسيين) مكافأة الإدارة العليا : رواتب ومنافع أخرى قصيرة الاجل مكافأة نهاية الخدمة
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
1,134,370	1,138,041	401,460	377,380	
(105,198,492)	(102,486,689)	(34,642,983)	(34,107,868)	
123,361	123,362	41,120	41,121	
7,944	7,944	2,648	2,648	
131,305	131,306	43,768	43,769	

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع : مستحق إلى أطراف ذات صلة - مساهمين رئيسيين التزامات طارئة: خطاب ضمان (ايضاح 20)
13,764,751	14,321,230	14,629,976	
5,000,000	5,000,000	5,000,000	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. معلومات القطاعات

يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناء على معلومات الإدارة الداخلية التي يتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار الرئيسي من أجل توزيع المصادر على القطاع وتقييم أدائه ومن ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة. تعمل المجموعة في قطاعات تسويق الوقود والخدمات الأخرى والاستثمار كما يلي :

تسويق الوقود
والخدمات الأخرى

المجموع	الاستثمار	ذات الصلة	
			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) :
38,453,153	522,746	37,930,407	إجمالي الإيرادات
779,746	199,552	580,194	ربح القطاع
(36,737)			المصاريف غير الموزعة
743,009			ربح الفترة
			التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) :
116,797,423	2,717,816	114,079,607	إجمالي الإيرادات
3,824,661	1,965,344	1,859,317	ربح القطاع
(140,138)			المصاريف غير الموزعة
3,684,523			ربح الفترة
			كما في 30 سبتمبر 2019
124,003,521	78,206,068	45,797,453	مجموع الأصول
(54,635,766)	(17,762,920)	(36,872,846)	مجموع الخصوم
69,367,755	60,443,148	8,924,607	صافي الاصول
			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) :
38,741,777	356,708	38,385,069	إجمالي الإيرادات
641,052	266,935	374,117	ربح الفترة
			التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) :
118,270,598	1,538,997	116,731,601	إجمالي الإيرادات
3,543,160	1,189,674	2,353,486	ربح الفترة
			كما في 30 سبتمبر 2018
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 الاصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. قياس القيمة العادلة

19.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل 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 المجموع 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 المجموع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 1 د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة): استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
12,176,314	-	12,176,314	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
13,662,558	13,662,558	-	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
26,227,420	14,051,106	12,176,314	

31 ديسمبر 2018 (مدققة):

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

10,058,705	-	10,058,705	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
14,543,363	14,543,363	-	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
24,990,616	14,931,911	10,058,705	

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة):

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

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	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع / قياس القيمة العادلة

19.2 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			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)	
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
-	-	14,931,911	الرصيد الافتتاحي للفترة/ السنة
9,839,023	9,839,023	-	الحول إلى المستوى الثالث لاستثمارات تم قياسها سابقا بالتكلفة
5,078,464	8,339,040	1,224,614	اضافات خلال الفترة/السنة
(4,503,441)	(4,503,441)	(1,202,103)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
591,172	1,257,289	(903,316)	التغير في القيمة العادلة
11,005,218	14,931,911	14,051,106	الأرصدة النهائية للفترة/السنة

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 التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

20. التزامات طارئة

كما في 30 سبتمبر 2019، قامت المجموعة باصدار خطاب ضمان بمبلغ 5,000,000 د.ك (31 ديسمبر 2018: 5,000,000 د.ك و 30 سبتمبر 2018: 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.