

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

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2020 (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
20 - 8	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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 2020 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للأرباح او الخسائر والارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة 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 2020 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.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية لاحكام القانون رقم (7) لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 مما قد يكون له تأثير مادي على الوضع التجاري أو المالي للشركة الأم.

عبداللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك		
111,791,928	84,307,170	37,196,789	33,749,150		الإيرادات
(102,486,689)	(77,029,523)	(34,107,868)	(30,666,078)	18	المبيعات
(7,442,720)	(6,328,090)	(2,528,397)	(2,715,382)		تكلفة المبيعات
1,862,519	949,557	560,524	367,690		المصاريف التشغيلية
498,357	18,000	-	-	7	مجمّل الربح
875,144	987,724	253,687	862,126	9	ربح من بيع عقار استثماري
159,488	-	102,720	-	9	حصه في نتائج شركة زميلة
416,975	363,574	5,275	39,184		ربح ناتج من الاستحواذ على اسهم اضافية في شركة زميلة
519,667	367,781	91,593	186,070		ايرادات توزيعات أرباح
248,185	113,796	69,471	19,959		ايرادات تأجير
2,287,679	2,064,586	733,618	1,002,666		ايرادات فوائد
6,868,014	4,865,018	1,816,888	2,477,695		ايرادات اخرى
(2,568,376)	(2,662,852)	(891,563)	(977,514)		المصاريف والأعباء الأخرى
(474,977)	(261,439)	(145,579)	(35,256)		مصاريف عمومية وإدارية
(3,043,353)	(2,924,291)	(1,037,142)	(1,012,770)		تكاليف تمويل
3,824,661	1,940,727	779,746	1,464,925		ربح قبل مخصصات حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(25,671)	(7,589)	(5,333)	(6,226)		مخصص حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(88,715)	(44,899)	(34,415)	(44,436)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(25,752)	(7,729)	3,011	(7,729)		(مخصص) / عكس الزكاة
3,684,523	1,880,510	743,009	1,406,534		ربح الفترة
9.23 فلس	4.65 فلس	1.86 فلس	3.48 فلس	6	ربحية السهم الاساسية والمخفضة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 20 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 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
3,684,523	1,880,510	743,009	1,406,534	ربح الفترة
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى :				
بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الأرباح او الخسائر المجموع:				
379,819	(91,599)	67,793	(77,566)	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى للشركة زميلة
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الأرباح او الخسائر المجموع بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الأرباح او الخسائر المجموع:				
379,819	(91,599)	67,793	(77,566)	استثمارات اسهم ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
58,102	(5,168,230)	(1,628,303)	522,025	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الأرباح او الخسائر المجموع				
58,102	(5,168,230)	(1,628,303)	522,025	
437,921	(5,259,829)	(1,560,510)	444,459	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
4,122,444	(3,379,319)	(817,501)	1,850,993	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 20 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الأصول
19,708,824	19,304,864	20,309,595		ممتلكات ومعدات
1,093,549	1,077,448	1,105,850		اصول غير ملموسة
-	-	217,687	5	الشهرة
387,196	193,598	1,874,240		حق استخدام الأصول
13,008,487	12,795,234	13,605,471		حق انتفاع في اراضي مستأجرة
6,124,000	10,453,000	9,401,000	7	عقارات استثمارية
18,813,539	20,363,759	23,922,318	8	عقار استثماري قيد التطوير
15,250,885	16,285,402	17,286,553	9	استثمار في شركة زميلة
26,227,420	24,339,909	20,501,661	10	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
820,136	880,849	1,063,856		المخزون
7,347,456	4,005,024	2,630,974	11	ذمم مدينة وأصول أخرى
5,809,574	6,667,455	7,060,454	12	ودائع لأجل
9,412,455	4,918,134	8,398,901	12	النقد وأرصدة لدى البنوك
124,003,521	121,284,676	127,378,560		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
40,456,810	40,456,810	40,456,810		رأس المال
(506,446)	(506,446)	-	13	اسهم خزينة
5,209,248	5,617,202	5,617,202		احتياطي الإجمالي
5,209,248	5,617,202	5,617,202		احتياطي الإختباري
3,156,317	854,152	(4,356,781)		احتياطي القيمة العادلة
15,842,578	15,385,522	16,980,615		ارباح مرحلة
69,367,755	67,424,442	64,315,048		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم
708,155	686,336	918,519		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	2,276,773		مطلوبات الإيجار
6,047,000	5,844,250	5,641,500	14	مراجعة دائنة
17,762,920	19,052,629	-	15	قرض لأجل
1,700,000	1,600,000	23,321,283	16	وكالة دائنة
9,819,483	9,809,838	11,727,449		ذمم دائنة وخصوم أخرى
14,629,976	12,082,617	13,575,953	18	مستحق الى أطراف ذات صلة
3,968,232	4,784,564	5,602,035	12	مستحق الى البنوك
54,635,766	53,860,234	63,063,512		مجموع الخصوم
124,003,521	121,284,676	127,378,560		مجموع حقوق الملكية والخصوم

المهندس. عادل محمد العوضي
 نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
 الشركة الأولى لتسويق الوقود ل.م.ك.ع
 Oula Fuel Marketing Co.

السيد/ عبدالحسين صالح السلطان
 رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الشركة الأولى للتسويق الخلي للوقود - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

	الجميع د.ك	ارباح مرحلة د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي الإختياري د.ك	احتياطي الإجباري د.ك	احتياطي اسهم خزينة د.ك	اسهم خزينة د.ك	رأس المال د.ك	
67,424,442	15,385,522	854,152	5,617,202	5,617,202	-	-	(506,446)	40,456,810	الرصيد في 31 ديسمبر 2019 (مدقق)
269,925	(236,521)	-	-	-	-	-	506,446	-	بيع أسهم الخزينة (إيضاح 13)
									معاملات مع المساهمين
269,925	(236,521)	-	-	-	-	-	506,446	-	زبح الفترة
1,880,510	1,880,510	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى
(5,259,829)	-	(5,259,829)	-	-	-	-	-	-	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى
(3,379,319)	1,880,510	(5,259,829)	-	-	-	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
-	(48,996)	48,996	-	-	-	-	-	-	ربح محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى المملوكة من قبل المجموعة (إيضاح 10)
64,315,048	16,980,615	(4,356,781)	5,617,202	5,617,202	-	-	-	40,456,810	الرصيد في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)
66,746,113	13,409,722	3,833,476	5,209,248	5,209,248	86,127	(1,458,518)	40,456,810	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)
491,276	(374,669)	-	-	-	(86,127)	952,072	-	-	بيع أسهم الخزينة
(1,992,078)	(1,992,078)	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين
(1,500,802)	(2,366,747)	-	-	-	(86,127)	952,072	-	-	توزيعات نقدية
3,684,523	3,684,523	-	-	-	-	-	-	-	الربح المحقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى المملوكة من قبل المجموعة (إيضاح 10)
437,921	-	437,921	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
4,122,444	3,684,523	437,921	-	-	-	-	-	-	أرباح الدخل الشامل الأخرى
-	576,180	(576,180)	-	-	-	-	-	-	أرباح الدخل الشامل للفترة
-	538,900	(538,900)	-	-	-	-	-	-	ربح محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى المملوكة من قبل الشركة الرهيلة
69,367,755	15,842,578	3,156,317	5,209,248	5,209,248	-	-	(506,446)	40,456,810	الرصيد في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
3,684,523	1,880,510	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات ل:
688,084	810,237	اطفاء
964,858	1,478,614	استهلاك
87,286	-	خسارة من شطب ممتلكات ومعدات
218,824	-	خسارة من شطب المخزون
(875,144)	(987,724)	حصه في نتائج شركة زميلة
(159,488)	-	ربح ناتج من استحواذ على اسهم اضافية في شركة زميلة
(498,357)	(18,000)	ربح ناتج من بيع عقار استثماري
(416,975)	(363,574)	إيرادات توزيعات ارباح
(248,185)	(113,796)	ايرادات فوائد
474,977	261,439	تكاليف تمويل
76,249	117,008	مخصص مكافأة نهاية الخدمه للموظفين
3,996,652	3,064,714	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(389,726)	(121,653)	المخزون
(5,328,093)	1,431,318	ذمم مدينة وأصول أخرى
1,180,112	223,533	ذمم دائنة وخصوم أخرى
308,746	1,493,336	مستحق الى أطراف ذات صلة
(33,611)	(12,113)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(265,920)	6,079,135	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(1,575,748)	(1,785,336)	اضافات على ممتلكات ومعدات
-	143,740	المحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(3,134,073)	(1,534,030)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
2,531,551	204,048	المحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
6,000,000	1,070,000	محصلات مستلمة من بيع عقارات استثمارية
(695,748)	(105,026)	إضافات لاستثمار في شركات زميلة
296,996	378,994	الحركة من ودائع لأجل ومدة استحقاقها تتجاوز ثلاثة اشهر
(2,835,475)	(3,558,559)	إضافات إلى عقار استثماري قيد التطوير
-	(420,449)	صافي الدفع من استحواذ شركة تابعة
421,459	-	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
416,975	363,574	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
228,943	113,796	ايرادات فوائد مستلمة
1,654,880	(5,129,248)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة الإستثمار

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع/ بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
(2,328,857)	-	أنشطة التمويل
(786,494)	-	توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
-	2,000,000	التزامات الإيجار المدفوعة
(608,250)	(2,202,750)	المستلم من المراجعة
2,285,908	-	المسدد من مراجعة
(1,000,000)	(19,052,629)	محصلات من قروض لأجل
-	22,021,283	المسدد من قروض لأجل
(300,000)	(300,000)	محصلات من وكالة دائنة
491,276	269,925	المسدد من وكالة دائنة
(474,977)	(250,427)	محصلات من بيع اسهم الخزينة
(2,721,394)	2,485,402	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,332,434)	3,435,289	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
11,094,681	4,906,468	الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
9,762,247	8,341,757	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والأنشطة

إن الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك.ع ("الشركة الأم")، هي شركة 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. إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- تملك وشراء وإنشاء واستئجار وتشغيل وصيانة محطات الوقود ومراكز خدمة العملاء بتلك المحطات وتقديم 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 مدارة من قبل شركات وجهات متخصصة.
 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
 - ممارسة نشاط بيع بطاقات التزود بالوقود (مسبقة الدفع والدفع الأجل) والأنظمة الإلكترونية الحديثة التابعة لها.
 - شراء أو بيع أسهم الشركة بما لا يتعدى 10% من أسهمها كما هو منصوص عليه في اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن تأسيس هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية.
- يجوز للشركة الأم ان تكون لها مصلحة أو تشارك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوُل 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.
- تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.

يقع مقر الشركة الأم الرئيسي في منطقة القبلة، ص.ب 29009 الصفاة 13151 دولة الكويت.

تمت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 من قبل أعضاء مجلس ادارة الشركة الام بتاريخ 8 نوفمبر 2020.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات الماليه السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ، باستثناء التغيرات المبينة في ايضاح (3).

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الاساسية 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 ادارة الشركة الأم ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع لبيانات المالية المجمعة والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

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 2020 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 3 - تعديلات	1 يناير 2020
معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 - التعديلات	1 يناير 2020

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - تعديلات

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الاعمال" هي تغييرات على الملحق أ "المصطلحات المعرفة"، وإرشادات التطبيق، والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 فقط في ما يتعلق بتعريف الاعمال. التعديلات:
- توضيح أنه لكي يتم اعتبار النشاط التجاري ، يجب أن يشتمل مجموعة من الأنشطة والموجودات المكتسبة ، كحد أدنى ، مدخل وعملية موضوعية تساهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات ؛
 - تضييق تعريف الأعمال والمخرجات بالتركيز على السلع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على خفض التكاليف ؛
 - إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الحصول على عملية موضوعية؛
 - إزالة التقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة والاستمرار في إنتاج المخرجات ؛ و
 - إضافة اختبار تركيز اختياري يسمح بتقييم مبسط لما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات التي تم الحصول عليها غير تجارية

ان تطبيق التعديلات لم يكن له أثرا جوهريا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 - التعديلات

- توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 تعريف "المواد" ومواءمة التعريف المستخدم في الاطار المفاهيمي والمعايير. تم تعديل مستوى الجوهرية الذي يؤثر على المستخدم من "قد يؤثر" الى "قد يؤدي بشكل معقول بالاعتقاد بأنه سيؤثر".
- ان تطبيق التعديلات لم يكن له أثرا جوهريا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعله بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة. تتوقع الادارة أن يتم تطبيق 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 2019 .

5. استحواذ شركة تابعة

خلال الفترة ، استحوذت المجموعة على حصة مسيطرة بنسبة 100% في شركة تابعة جديدة ، شركة بروتواش الكويت لفسيل السيارات والتشعيم - ذ.م. ("بروتواش الكويت") ، مقابل شراء بقيمة 520,000 د.ك. نتج عن هذا الاستحواذ شهرة مؤقتة بمبلغ 217,687 د.ك. تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المقتناة بشكل مؤقت من قبل إدارة الشركة الأم وتخضع الشهرة الناتجة للمراجعة خلال اثني عشر شهراً من تاريخ الاستحواذ.

تم تجميع نتائج شركة بروتواش الكويت في نتائج المجموعة من تاريخ الاستحواذ وساهمت بإيرادات قدرها 304,047 د.ك وخسارة ب 98,760 د.ك في نتائج المجموعة.

6. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ربح الفترة (د.ك)
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
3,684,523	1,880,510	743,009	1,406,534	
399,129,001	404,179,839	400,483,834	404,568,117	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
9.23 Fils	4.65 Fils	1.86 Fils	3.48 Fils	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. عقارات استثمارية

ان الحركة في القيمة المدرجة للعقارات الاستثمارية هي كما يلي:

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
11,625,643	11,625,643	10,453,000	القيمة المدرجة في بداية الفترة/السنة
-	4,000,000	-	الإضافات خلال الفترة / السنة
(5,501,643)	(5,501,643)	(1,052,000)	البيع خلال الفترة/السنة (انظر "ج" ادناه)
-	329,000	-	التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة/ السنة
6,124,000	10,453,000	9,401,000	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/السنة

(أ) إن عقار استثماري بقيمة مدرجة مقدارها 1,301,000 د.ك (31 ديسمبر 2019: 1,301,000 د.ك 30 سبتمبر 2019: 1,301,000 د.ك) مضمونة مقابل مراجعة دائنة من مؤسسة مالية اسلامية محلية (انظر إيضاح 14).

(ب) العقارات الاستثمارية التي تبلغ قيمتها الدفترية 7,703,000 د.ك (31 ديسمبر 2019: 7,703,000 د.ك و 30 سبتمبر 2019: 4,823,000 د.ك) مسجلة باسم المرشحين ، الذين أكدوا كتابيًا أن المجموعة تمتلك حق الانتفاع بهذه العقارات .ملكية العقارات قيد التحويل.

(ج) خلال الفترة ، قامت المجموعة ببيع عقار استثماري بقيمة دفترية قدرها 1,052,000 د.ك (31 ديسمبر 2019: 5,501,643 د.ك و 30 سبتمبر 2019: 5,501,643 د.ك) بمقابل إجمالي قدره 1,070,000 د.ك (31 ديسمبر 2019: 6,000,000 د.ك 30 سبتمبر 2019: 6,000,000 د.ك) نتج عنه ربح بمبلغ 18,000 د.ك (31 ديسمبر 2019: ربح قدره 498,357 د.ك و 30 سبتمبر 2019: ربح قدره 498,357 د.ك).

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

8. عقار استثماري قيد التطوير

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

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
15,978,064	15,978,064	20,363,759	القيمة المدرجة في بداية الفترة/السنة
2,835,475	4,385,695	3,558,559	اضافات على عقار استثماري قيد التطوير خلال الفترة/ السنة
18,813,539	20,363,759	23,922,318	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/السنة

- تتمثل الإضافات على العقار الاستثماري قيد التطوير بشكل رئيسي في التكاليف المتكبدة خلال الفترة / السنة لتطوير العقار.

- العقار قيد التطوير مرهون مقابل وكالة دائنة (إيضاح 16).

- تمت رسملة تكاليف التمويل بمبلغ 182,983 د.ك (31 ديسمبر 2019: 869,808 د.ك و 30 سبتمبر 2019: 680,195 د.ك) خلال الفترة / السنة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. استثمار في شركات زميلة

النشاط الرئيسي	بلد المنشأ	نسبة الملكية			اسم الشركة الزميلة
		30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2019 (مدققة) %	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) %	
إجارة واستثمار	الكويت	34.81	37.40	37.64	الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك (مقفل)
الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة كما يلي :					
		30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
		13,562,145	13,562,145	16,285,402	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
		875,144	541,623	987,724	حصة في نتائج الاعمال للفترة/ السنة
		695,748	1,790,741	105,026	استثمار إضافي خلال الفترة / السنة (أ)
		159,488	640,138	-	ربح ناتج من صفقة شراء اسهم اضافية خلال الفترة / السنة
		(421,459)	(421,459)	-	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
		379,819	172,214	(91,599)	حصة في (خسائر)/ ايرادات شاملة أخرى
		15,250,885	16,285,402	17,286,553	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

(أ) خلال الفترة / السنة ، زادت المجموعة حصة ملكيتها في الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك (مقفل) بنسبة 0.24% (31 ديسمبر 2019: 4.15% و 30 سبتمبر 2019: 1.56%) وتمكنت من الاستمرار في ممارسة تأثير كبير على تشغيل هذه الشركة المستثمر فيها.

(ب) قامت المجموعة باحساب نتائج الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك.م باستخدام حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

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

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
12,176,314	14,794,337	12,856,065	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
13,662,558	9,157,024	7,257,048	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
26,227,420	24,339,909	20,501,661	

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 الايرادات الشاملة الاخرى حيث تعتقد أن الاعتراف بالتقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في بيان الارباح أو الخسائر لن يكون متوافقاً مع استراتيجية المجموعة للاحتفاظ بهذه الاستثمارات للأغراض طويلة الأجل وتحقيق إمكانات أدائها على المدى الطويل.

خلال الفترة / السنة ، باعت المجموعة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بتكلفة إجمالية قدرها 252,944 د.ك (31 ديسمبر 2019: 4,836,561 د.ك و 30 سبتمبر 2019: 1,955,371 د.ك) بمقابل إجمالي قدره 204,048 د.ك (31 ديسمبر 2019: 5,147,460 د.ك و 30 سبتمبر 2019: 2,531,551 د.ك) نتج عنها خسارة 48,896 د.ك (31 ديسمبر 2019: ربح بمبلغ 310,899 د.ك و 30 سبتمبر 2019: ربح بمبلغ 576,180 د.ك) معترف به مباشرة في الارباح المحتفظ بها ضمن حقوق الملكية.

11. ذمم مدينة واصول اخرى

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية :
406,659	646,763	1,026,789	ذمم تجارية مدينة
21,450	21,450	28,532	تامينات مستردة
343,514	139,398	170,653	ذمم مدينة اخرى
771,623	807,611	1,225,974	
5,637,939	2,517,601	641,788	أصول غير مالية :
937,894	679,812	763,212	مدفوعات مقدما لشراء استثمارات (أ)
6,575,833	3,197,413	1,405,000	مدفوعات مقدمة أخرى
7,347,456	4,005,024	2,630,974	

(أ) يمثل هذا البند الدفعات المقدمة للحصول على استثمارات تم دفعها إلى طرف ثالث بمبلغ 641,788 د.ك (31 ديسمبر 2019: 2,418,288 د.ك و 30 سبتمبر 2019: 5,637,939 د.ك) تم تصنيفه ضمن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى). تتوقع إدارة الشركة الأم إتمام عملية الاستحواذ هذه قبل نهاية السنة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. النقد وشبه النقد

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

30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	
9,105,139	4,881,319	8,182,533	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
307,316	36,815	216,368	نقد محتفظ به في محافظ مدارة
9,412,455	4,918,134	8,398,901	مجموع النقد والأرصدة البنكية
4,318,024	4,772,898	5,544,891	ودائع لأجل مدة استحقاقها لا تتجاوز ثلاثة اشهر
1,491,550	1,894,557	1,515,563	ودائع لأجل مدة استحقاقها تتجاوز ثلاثة اشهر
5,809,574	6,667,455	7,060,454	إجمالي الودائع لأجل
15,222,029	11,585,589	15,459,355	
(1,491,550)	(1,894,557)	(1,515,563)	مخصوصاً منه: الودائع لأجل مدة استحقاقها تتجاوز ثلاثة أشهر
(3,968,232)	(4,784,564)	(5,602,035)	مخصوصاً منه: مستحق للبنوك
9,762,247	4,906,468	8,341,757	النقد وشبه النقد حسب بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع

تحمل الودائع لأجل معدل فائدة سنوي يتراوح من 1.000% إلى 3.125% (31 ديسمبر 2019: 2.375% إلى 3.125% و 30 سبتمبر 2019: 2.875% إلى 3.063%).

تمثل المبالغ المستحقة للبنوك تسهيلات السحب على المكشوف التي تم الحصول عليها من البنوك المحلية وتحمل معدل فائدة سنوي يتراوح من 1.50% إلى 1.75% (31 ديسمبر 2019: من 1.50% إلى 1.75% و 30 سبتمبر 2019: 1.75%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتُدفع عند الطلب.

13. اسهم خزينة

تحتفظ المجموعة بأسهم خزينة فيما يلي تفصيلها:

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
2,127,761	2,127,761	-	عدد الأسهم
0.53%	0.53%	-	النسبة المئوية للأسهم المصدرة
248,948	268,098	-	القيمة السوقية (د.ك)
506,446	506,446	-	التكلفة (د.ك)

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع كامل ما تملكه من أسهم الخزينة بمقابل إجمالي قدره 269,925 د.ك نتج عنه خسارة 236,521 د.ك ادرج مباشرة في الأرباح المحتفظ بها ضمن حقوق الملكية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. مراجعة دائنة

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
6,047,000	5,844,250	5,641,500	تسهيل مراجعة محلية بمبلغ 7,633,000 د.ك
6,047,000	5,844,250	5,641,500	
(811,000)	(811,000)	(811,000)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
5,236,000	5,033,250	4,830,500	دفعات مستحقة بعد الإثني عشر شهرا القادمة

تم منح تسهيلات المراجعة للمجموعة من قبل البنوك الإسلامية المحلية وتحمل متوسط معدل الربح السنوية من 1.50% (31 ديسمبر 2019: 1.75% و 30 سبتمبر 2019: 2.00%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.

تسهيلات مراجعة مضمونة مقابل عقار استثماري بمبلغ 1,301,000 د.ك (31 ديسمبر 2019: 1,301,000 د.ك و 30 سبتمبر 2019: 1,301,000 د.ك) (انظر ايضاح 7).

15. قروض لأجل

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
17,762,920	19,052,629	-	تسهيلات قروض محلية 25,000,000 د.ك - (أنظر أ أدناه)
17,762,920	19,052,629	-	
(1,500,000)	(3,000,000)	-	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
16,262,920	16,052,629	-	دفعات مستحقة بعد الإثني عشر شهرا القادمة

(أ) خلال عام 2018 ، حصلت المجموعة على تسهيل قرض طويل الأجل من بنك محلي بمبلغ 25,000,000 دينار كويتي تم استخدام منه 20,967,085 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 19,052,629 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2019: 17,762,920 دينار كويتي) لتمويل شراء وتطوير عقار استثماري قيد التطوير (إيضاح 8). حمل القرض لأجل معدل فائدة فعلي قدره 4.75% و كان مضمون مقابل العقار. وقد قامت المجموعة بتسوية مبلغ هذا التسهيل للقرض لأجل كاملا خلال الفترة (انظر ايضاح 16)، وقد تم اهاء إجراءات الدفع بعد الفترة التقرير.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. وكالة دائنة

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
1,700,000	1,600,000	1,300,000	وكالة دائنة بمبلغ 2,000,000 د.ك (انظر أدناه أ)
-	-	22,021,283	وكالات دائنة بمبلغ 25,000,000 د.ك (انظر أدناه ب)
1,700,000	1,600,000	23,321,283	
(400,000)	(400,000)	(400,000)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
1,300,000	1,200,000	22,921,283	دفعات مستحقة بعد الإثني عشر شهرا القادمة

أ) تم منح هذه التسهيلات للوكالة الدائنة للمجموعة من قبل بنك اسلامي محلي وتحمل متوسط معدل ربح سنوي بـ 1.75% (31 ديسمبر 2019: 1.75% و 30 سبتمبر 2019: 1.75%) فوق سعر الخصم المعلن من البنك المركزي. تستحق الوكالة الدائنة على اقساط مختلفة تنتهي في 7 مايو 2023 وقابلة للتجديد. خلال الفترة قامت المجموعة بسداد مبلغ 300,000 د.ك.

ب) خلال الفترة، حصلت المجموعة على تسهيلات وكالة دائنة جديدة من بنك إسلامي محلي بمبلغ 20,000,000 دينار كويتي و 5,000,000 دينار كويتي، تم استخدام 22,021,283 دينار كويتي منها لتمويل شراء وتطوير عقار استثماري قيد التطوير (إيضاح 8) وسداد الرصيد المتبقي من القرض الأجل الذي تم الحصول عليه سابقا لهذا الغرض (إيضاح 15). تحمل تسهيلات الوكالة معدل ربح بنسبة 1.00% فوق معدل خصم بنك الكويت المركزي وهي مضمونة مقابل العقار. تستحق دائني الوكالة في تواريخ مختلفة تنتهي في 25 سبتمبر 2026.

17. الجمعية العمومية للمساهمين وتوزيعات الارباح

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 28 أبريل 2020 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 واقترح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية (2018: 5 فلس للسهم) للسنة المنتهية في ذلك التاريخ (2018: 1,992,078 دينار كويتي). علاوة على ذلك، اعتمد المساهمون عدم توزيع مكافأة مجلس الإدارة بمبلغ 45,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (2018: 45,000 دينار كويتي).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. معلومات القطاعات

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

تسويق الوقود
والخدمات الأخرى

المجموع د.ك	الاستثمار د.ك	ذات الصلة د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) : إجمالي الإيرادات
35,859,155	1,107,339	34,751,816	ربح القطاع
1,464,925	761,896	703,029	المصاريف غير الموزعة
(58,391)			ربح الفترة
1,406,534			التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) : إجمالي الإيرادات
88,222,631	1,850,875	86,371,756	ربح القطاع
1,940,727	999,914	940,813	المصاريف غير الموزعة
(60,217)			ربح الفترة
1,880,510			كما في 30 سبتمبر 2020
127,378,560	79,030,142	48,348,418	مجموع الأصول
(63,063,512)	(21,431,396)	(41,632,116)	مجموع الخصوم
64,315,048	57,598,746	6,716,302	صافي الاصول
38,453,153	522,746	37,930,407	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) : إجمالي الإيرادات
779,746	199,552	580,194	ربح القطاع
(36,737)			المصاريف غير الموزعة
743,009			ربح الفترة
116,797,423	2,717,816	114,079,607	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) : إجمالي الإيرادات
3,824,661	1,965,344	1,859,317	ربح القطاع
(140,138)			المصاريف غير الموزعة
3,684,523			ربح الفترة
124,003,521	78,206,068	45,797,453	كما في 30 سبتمبر 2019
(54,635,766)	(17,762,920)	(36,872,846)	مجموع الأصول
69,367,755	60,443,148	8,924,607	مجموع الخصوم
			صافي الاصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. قياس القيمة العادلة

20.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

ان الاصول المالية والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي 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:

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

المجموع	مستوى 3	مستوى 1	
د.ك	د.ك	د.ك	
12,856,065	-	12,856,065	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
7,257,048	7,257,048	-	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
20,501,661	7,645,596	12,856,065	

31 ديسمبر 2019 (مدققة)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

المجموع	مستوى 3	مستوى 1	
د.ك	د.ك	د.ك	
14,794,337	-	14,794,337	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
9,157,024	9,157,024	-	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
24,339,909	9,545,572	14,794,337	

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

المجموع	مستوى 3	مستوى 1	
د.ك	د.ك	د.ك	
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	

