

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2020 (غير مدققة)

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يوليو 2020 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

| | |
|--------|--|
| 1 | تقرير المراجعة |
| 2 | بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع |
| 3 | بيان الأرباح أو الخسائر والايادات 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 الأولى 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 الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، كما في 30 يونيو 2020 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح او الخسائر والارباح او الخسائر والايادات الشامله الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

| الستة اشهر المنتهية في | | الثلاثة اشهر المنتهية في | | ايضاحات | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|---|
| 30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك | 30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك | 30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك | 30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك | | |
| 74,595,139 | 50,558,020 | 37,886,164 | 16,444,507 | | الإيرادات |
| (68,378,821) | (46,363,445) | (34,723,313) | (15,092,251) | 17 | المبيعات |
| (4,914,323) | (3,612,708) | (2,722,363) | (1,483,757) | | تكاليف المبيعات |
| 1,301,995 | 581,867 | 440,488 | (131,501) | | المصاريف التشغيلية |
| 498,357 | 18,000 | 498,357 | - | 6 | مجمّل الربح |
| 621,457 | 125,598 | 234,442 | (23,590) | 8 | ربح من بيع عقار استثماري |
| 56,768 | - | 56,768 | - | 8 | حصه في نتائج شركات زميلة |
| 411,700 | 324,390 | 347,664 | 324,390 | | ربح ناتج من الاستحواذ على اسهم اضافية في شركات زميلة |
| 428,074 | 181,711 | 213,058 | 50,348 | | ايرادات توزيعات أرباح |
| 178,714 | 93,837 | 85,763 | 49,185 | | ايرادات تأجير |
| 1,554,061 | 1,061,920 | 763,658 | 282,483 | | ايرادات فواتر |
| 5,051,126 | 2,387,323 | 2,640,198 | 551,315 | | ايرادات اخرى |
| (736,101) | (870,000) | (363,594) | (409,553) | | المصاريف والأعباء الأخرى |
| (940,712) | (815,338) | (621,522) | (415,636) | | تكاليف موظفين |
| (329,398) | (226,183) | (145,407) | (59,777) | | مصاريف عمومية وإدارية |
| (2,006,211) | (1,911,521) | (1,130,523) | (884,966) | | تكاليف تمويل |
| 3,044,915 | 475,802 | 1,509,675 | (333,651) | | (خسارة)/ الربح قبل محصنات حصه مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة |
| (20,338) | (1,363) | (10,391) | 4,430 | | محصن حصه مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (54,300) | (463) | (15,563) | 19,860 | | محصن ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (28,763) | - | (17,759) | 6,637 | | عكس/ (محصن) الزكاة |
| 2,941,514 | 473,976 | 1,465,962 | (302,724) | | (خسارة)/ ربح الفترة |
| 7.38 فلس | 1.17 فلس | 3.68 فلس | (0.75) فلس | 5 | (خسارة)/ ربحية السهم الاساسية والمخففة |

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

| الستة اشهر المنتهية في | | الثلاثة اشهر المنتهية في | | |
|--|-------------|--------------------------|-------------|--|
| 30 يونيو | 30 يونيو | 30 يونيو | 30 يونيو | |
| 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | |
| (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | |
| د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | |
| 2,941,514 | 473,976 | 1,465,962 | (302,724) | ربح الفترة / (خسارة) |
| الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى : | | | | |
| بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر: | | | | |
| حصة في الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للشركات | | | | |
| 312,026 | (14,033) | (28,198) | 112,133 | الزميلة |
| مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم | | | | |
| 312,026 | (14,033) | (28,198) | 112,133 | إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع |
| بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر: | | | | |
| استثمارات اسهم ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات | | | | |
| الشاملة الأخرى: | | | | |
| 1,686,405 | (5,690,255) | 34,494 | (1,516,542) | - صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة |
| مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم | | | | |
| 1,686,405 | (5,690,255) | 34,494 | (1,516,542) | إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع |
| 1,998,431 | (5,704,288) | 6,296 | (1,404,409) | مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى |
| 4,939,945 | (5,230,312) | 1,472,258 | (1,707,133) | مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة |

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

| 30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك | 30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك | ايضاحات | الأصول |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---------|--|
| 19,665,419 | 19,304,864 | 19,498,583 | | ممتلكات ومعدات |
| 1,109,654 | 1,077,448 | 1,045,232 | | اصول غير ملموسة |
| 580,794 | 193,598 | 2,061,664 | | حق استخدام الأصول |
| 13,221,740 | 12,795,234 | 12,368,725 | | حق انتفاع في اراضى مستأجرة |
| 6,124,000 | 10,453,000 | 9,401,000 | 6 | عقارات استثمارية |
| 17,672,777 | 20,363,759 | 22,179,874 | 7 | عقار استثماري قيد التطوير |
| 14,884,591 | 16,285,402 | 16,501,993 | 8 | استثمار في شركات زميلة |
| 27,591,830 | 24,339,909 | 19,753,576 | 9 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى |
| 921,656 | 880,849 | 1,043,316 | | المخزون |
| 5,014,460 | 4,005,024 | 4,114,957 | 10 | ذمم مدينة وأصول أخرى |
| 5,072,494 | 6,667,455 | 4,855,485 | 11 | ودائع لأجل |
| 12,123,383 | 4,918,134 | 6,051,484 | 11 | النقد وأرصدة لدى البنوك |
| 123,982,798 | 121,284,676 | 118,875,889 | | مجموع الأصول |
| | | | | حقوق الملكية والخصوم |
| | | | | حقوق الملكية |
| 40,456,810 | 40,456,810 | 40,456,810 | | رأس المال |
| (1,458,518) | (506,446) | - | 12 | اسهم خزينة |
| 86,127 | - | - | | احتياطي اسهم خزينة |
| 5,209,248 | 5,617,202 | 5,617,202 | | احتياطي الإجمالي |
| 5,209,248 | 5,617,202 | 5,617,202 | | احتياطي الإختياري |
| 5,063,137 | 854,152 | (4,784,497) | | احتياطي القيمة العادلة |
| 15,127,928 | 15,385,522 | 15,557,338 | | ارباح مرحلة |
| 69,693,980 | 67,424,442 | 62,464,055 | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | | الخصوم |
| 706,938 | 686,336 | 740,877 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| - | - | 2,260,100 | | مطلوبات الإيجار |
| 6,249,750 | 5,844,250 | 7,641,500 | 13 | مراجعة دائنة |
| 16,775,174 | 19,052,629 | 20,967,085 | 14 | قروض لأجل |
| 1,800,000 | 1,600,000 | 1,400,000 | 15 | وكالة دائنة |
| 10,829,771 | 9,809,838 | 10,226,427 | | ذمم دائنة وخصوم أخرى |
| 13,529,475 | 12,082,617 | 9,198,640 | 17 | مستحق الى أطراف ذات صلة |
| 4,397,710 | 4,784,564 | 3,977,205 | 11 | بنوك دائنة |
| 54,288,818 | 53,860,234 | 56,411,834 | | مجموع الخصوم |
| 123,982,798 | 121,284,676 | 118,875,889 | | مجموع حقوق الملكية والخصوم |

عادل محمد العوضي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

أولى اولي
الشركة الأولى للتسويق للوقود ش.م.ك.ع
Oula Fuel Marketing Co.
5

السيد/ عبدالحسين صالح السلطان
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

| | الربصيد في 31 ديسمبر 2019 (مدقق) | رأس المال | اسهم خزينة | احتياطي اسهم خزينة | احتياطي الإيجاري | احتياطي الإختيارية | احتياطي القيمة العادلة | ارباح مرحلة | المجموع |
|--|----------------------------------|-------------|-------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------------|-------------|-------------|
| | د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | د.ك |
| | 67,424,442 | 15,385,522 | 854,152 | 5,617,202 | 5,617,202 | 5,617,202 | 854,152 | 15,385,522 | 67,424,442 |
| | 269,925 | (236,521) | - | - | - | - | - | (236,521) | 269,925 |
| | 269,925 | (236,521) | 506,446 | - | - | - | - | 269,925 | 506,446 |
| | 473,976 | 473,976 | - | - | - | - | - | 473,976 | 473,976 |
| | (5,704,288) | - | (5,704,288) | - | - | - | (5,704,288) | - | (5,704,288) |
| | (5,230,312) | 473,976 | (5,704,288) | - | - | - | (5,704,288) | 473,976 | (5,230,312) |
| | - | (65,639) | 65,639 | - | - | - | 65,639 | (65,639) | - |
| | 62,464,055 | 15,557,338 | (4,784,497) | 5,617,202 | 5,617,202 | 5,617,202 | (4,784,497) | 15,557,338 | 62,464,055 |
| | 66,746,113 | 13,409,722 | 3,833,476 | 5,209,248 | 5,209,248 | 5,209,248 | 3,833,476 | 13,409,722 | 66,746,113 |
| | (1,992,078) | (1,992,078) | - | - | - | - | - | (1,992,078) | (1,992,078) |
| | (1,992,078) | (1,992,078) | - | - | - | - | - | (1,992,078) | (1,992,078) |
| | 2,941,514 | 2,941,514 | - | - | - | - | - | 2,941,514 | 2,941,514 |
| | 1,998,431 | - | 1,998,431 | - | - | - | 1,998,431 | - | 1,998,431 |
| | 4,939,945 | 2,941,514 | 1,998,431 | - | - | - | 1,998,431 | 2,941,514 | 4,939,945 |
| | - | 231,452 | (231,452) | - | - | - | (231,452) | 231,452 | - |
| | 69,693,980 | 15,127,928 | 5,063,137 | 86,127 | 5,209,248 | 5,209,248 | (537,318) | 15,127,928 | 69,693,980 |
| | 69,693,980 | 15,127,928 | (1,458,518) | 86,127 | 5,209,248 | 5,209,248 | (537,318) | 15,127,928 | 69,693,980 |

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

| الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك | الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك | |
|--|--|--|
| 2,941,514 | 473,976 | أنشطة التشغيل |
| | | ربح الفترة |
| | | تعديلات ل: |
| 458,726 | 32,216 | اطفاء |
| 606,418 | 1,543,412 | استهلاك |
| (621,457) | (125,598) | حصه في نتائج شركة زميلة |
| (56,768) | - | ارباح ناتجة من استحواذ على اسهم اضافية في شركة زميلة |
| (498,357) | (18,000) | ارباح ناتجة عن بيع عقارات استثمارية |
| (411,700) | (324,390) | إيرادات توزيعات ارباح |
| (178,714) | (93,837) | ايرادات فوائد |
| 329,398 | 226,183 | تكاليف تمويل |
| 64,139 | 61,448 | مخصص مكافأة نهاية الخدمه للموظفين |
| 2,633,199 | 1,775,410 | |
| | | التغيرات في أصول وخصوم التشغيل : |
| (272,422) | (162,468) | المخزون |
| 46,399 | (93,304) | ذمم مدينة وأصول أخرى |
| 1,239,652 | 352,601 | ذمم دائنة وخصوم أخرى |
| (791,755) | (2,883,977) | مستحق الى أطراف ذات صلة |
| (22,718) | (6,907) | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| 2,832,355 | (1,018,645) | صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة التشغيل |
| | | أنشطة الإستثمار |
| (1,086,617) | (929,600) | اضافات على ممتلكات ومعدات |
| (1,776,670) | (1,240,813) | شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى |
| 1,093,352 | 136,891 | المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى |
| 2,980,000 | 1,070,000 | المحصل من بيع عقارات استثمارية |
| (332,195) | (105,026) | إضافة لاستثمار في شركة زميلة |
| 302,021 | 381,017 | الحركة من ودائع لأجل ومدة استحقاقها تتجاوز ثلاثة اشهر |
| (1,694,713) | (1,816,115) | إضافات إلى عقار استثماري قيد التطوير |
| 411,700 | 324,390 | ايرادات توزيعات أرباح مستلمة |
| 137,976 | 77,210 | ايرادات فوائد مستلمة |
| 34,854 | (2,102,046) | صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة الإستثمار |

تابع/ بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

| الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك | الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك | ايضاح |
|--|--|--|
| | | أنشطة التمويل |
| (1,227,018) | - | توزيعات ارباح مدفوعة |
| (786,494) | - | التزامات الإيجار المدفوعة |
| - | 2,000,000 | المحصل من المراجعة |
| (405,500) | (202,750) | المسدد من مراجعة |
| 1,298,162 | 1,914,456 | المحصل من قروض لأجل |
| (1,000,000) | - | المسدد من قروض لأجل |
| (200,000) | (200,000) | المسدد من وكالة دائنة |
| - | 269,925 | المحصل من بيع اسهم الخزينة |
| (329,398) | (151,183) | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (2,650,248) | 3,630,448 | صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة التمويل |
| 216,961 | 509,757 | الزيادة في النقد وشبه النقد |
| 11,094,681 | 4,906,468 | النقد وشبه النقد في بداية الفترة |
| 11,311,642 | 5,416,225 | 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 وتقديم الشركة في هذه المراكز كافة الخدمات للسيارات والمعدات بما في ذلك تغيير الزيوت وغسيل السيارات وخدمة ورش الصيانة والتوصيل 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 تشترك 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.
- 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 من قبل أعضاء مجلس إداره الشركة الام بتاريخ 12 اغسطس 2020 .

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات الماليه السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ، باستثناء التغييرات 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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية 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 يشمل مجموعة من الأنشطة والموجودات المكتسبة ، كحد أدنى ، مدخل وعملية موضوعية تساهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات ؛
- تضيق 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 لك 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 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 مبكرا من قبل المجموعة. تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. 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. (خسارة)/ ربحية السهم الاساسية والمخفضة

يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة (خسارة)/ ربح الفترة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائم خلال الفترة كما يلي:

| الستة اشهر المنتهية في | | الثلاثة اشهر المنتهية في | | |
|------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--|
| 30 يونيو 2019 | 30 يونيو 2020 | 30 يونيو 2019 | 30 يونيو 2020 | |
| (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | |
| د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | |
| 2,941,514 | 473,976 | 1,465,962 | (302,724) | (خسارة)/ ربح الفترة (د.ك) |
| 398,440,353 | 404,006,946 | 398,440,353 | 404,568,114 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء اسهم الخزينة) |
| 7.38 فلس | 1.17 فلس | 3.68 فلس | (0.75) فلس | (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة |

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. عقارات استثمارية

ان الحركة في القيمة المدرجة للعقارات الاستثمارية هي كما يلي:

| 30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك | 30 يونيو 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 | - | صافي 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 يونيو 2019: 1,301,000 د.ك) مضمونة مقابل مريحة دائنة من مؤسسة مالية اسلامية محلية (انظر إيضاح 13).

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

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

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

7. عقار استثماري قيد التطوير

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

| 30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك | 30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك | |
|--|-------------------------------------|--|---|
| 15,978,064 | 15,978,064 | 20,363,759 | القيمة المدرجة في بداية الفترة/السنة |
| 1,694,713 | 4,385,695 | 1,816,115 | إضافات على عقار استثماري قيد التطوير خلال الفترة/ السنة |
| 17,672,777 | 20,363,759 | 22,179,874 | القيمة المدرجة في نهاية الفترة/السنة |

تمثل الإضافات على العقار الاستثماري قيد التطوير التكاليف المتكبدة خلال الفترة / السنة لتطوير العقار.

- العقار قيد التطوير مرهون بقرض طويل الأجل (إيضاح 14).

- تمت رسملة تكاليف التمويل بمبلغ 182,983 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 869,808 دينار كويتي و 30 يونيو 2019: 368,948 دينار كويتي) خلال الفترة / السنة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. استثمار في شركات زميلة

| النشاط الرئيسي | بلد المنشأ | الحصة في الملكية | | | اسم الشركة الزميلة |
|----------------|------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|---|
| | | 30 يونيو 2019 (غير مدققة) % | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) % | 30 يونيو 2020 (غير مدققة) % | |
| إجارة واستثمار | الكويت | 33.76 | 37.40 | 37.64 | الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك. (مقفلة) |
| | | | | | الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة كما يلي : |
| | | 30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك | 30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك | |
| | | 13,562,145 | 13,562,145 | 16,285,402 | القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة |
| | | 621,457 | 541,623 | 125,598 | حصة في نتائج الاعمال للفترة/ السنة |
| | | 332,195 | 1,790,741 | 105,026 | استثمار إضافي خلال الفترة / السنة (أ) |
| | | 56,768 | 640,138 | - | ربح ناتج من صفقة شراء اسهم اضافية خلال الفترة / السنة |
| | | - | (421,459) | - | ايرادات توزيعات ارباح مستلمة |
| | | 312,026 | 172,214 | (14,033) | حصة في (خسائر)/ ايرادات شاملة أخرى |
| | | 14,884,591 | 16,285,402 | 16,501,993 | القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة |

أ) خلال الفترة / السنة ، زادت المجموعة حصة ملكيتها في الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك. (مقفلة) بنسبة 0.24% (31 ديسمبر 2019: 4.15% و 30 يونيو 2019: 0.51%) 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 يونيو 2020 .

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

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

| | 30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك | 30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك |
|--|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة | 11,887,070 | 14,794,337 | 12,268,928 |
| اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة | 15,316,212 | 9,157,024 | 7,096,100 |
| اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة | 388,548 | 388,548 | 388,548 |
| | 27,591,830 | 24,339,909 | 19,753,576 |

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. تابع/ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

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 202,530 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 4,836,561 دينار كويتي و 30 يونيو 2019: 861,900 دينار كويتي) بمقابل إجمالي قدره 136,891 دينار كويتي . (31 ديسمبر 2019: 5,147,460 دينار كويتي و 30 يونيو 2019: 1,093,352 دينار كويتي) نتج عنها خسارة 65,639 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: ربح بمبلغ 310,899 دينار كويتي و 30 يونيو 2019: ربح بمبلغ 231,452 دينار كويتي) معترف به مباشرة في الارباح المحتفظ بها ضمن حقوق الملكية.

10. ذمم مدينة واصول اخرى

| 30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك | 30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك | أصول مالية : |
|--|-------------------------------------|--|-----------------------------------|
| 722,056 | 646,763 | 777,292 | ذمم تجارية مدينة |
| 21,450 | 21,450 | 28,532 | تامينات مستردة |
| 3,020,000 | - | - | مستحق من بيع عقار استثماري |
| 124,614 | 139,398 | 513,708 | ذمم مدينة اخرى |
| 3,888,120 | 807,611 | 1,319,532 | |
| | | | أصول غير مالية : |
| 697,257 | 2,517,601 | 2,108,785 | مدفوعات مقدما لشراء استثمارات (أ) |
| 429,083 | 679,812 | 686,640 | مدفوعات مقدمة أخرى |
| 1,126,340 | 3,197,413 | 2,795,425 | |
| 5,014,460 | 4,005,024 | 4,114,957 | |

(أ) تمثل هذه الدفعات المقدمة للحصول على استثمارات تم دفعها إلى طرف ثالث بمبلغ 2,108,785 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 2,418,288 دينار كويتي و 31 مارس 2019: 697,234 دينار كويتي). تتوقع إدارة الشركة الأم إتمام عملية الاستحواذ هذه قبل نهاية العام.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. النقد وشبه النقد

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

| 30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك | 30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك | |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--|
| 10,084,283 | 4,881,319 | 6,014,670 | نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك |
| 2,039,100 | 36,815 | 36,815 | نقد محتفظ به في محافظ مدارة |
| 12,123,383 | 4,918,134 | 6,051,485 | مجموع النقد والأرصدة البنكية |
| 3,585,969 | 4,772,898 | 3,341,945 | ودائع لأجل مدة استحقاقها لا تتجاوز ثلاثة اشهر |
| 1,486,525 | 1,894,557 | 1,513,540 | ودائع لأجل مدة استحقاقها تتجاوز ثلاثة اشهر |
| 5,072,494 | 6,667,455 | 4,855,485 | إجمالي الودائع لأجل |
| 17,195,877 | 11,585,589 | 10,906,970 | |
| (1,486,525) | (1,894,557) | (1,513,540) | مخصوصاً منه: الودائع لأجل مدة استحقاقها تتجاوز ثلاثة أشهر |
| (4,397,710) | (4,784,564) | (3,977,205) | مخصوصاً منه: مستحق للبنوك |
| 11,311,642 | 4,906,468 | 5,416,225 | النقد وشبه النقد حسب بيان التدفقات النقدية المرحلي 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 يونيو 2019: 2.50% إلى 3.00%)

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 يونيو 2019: 1.75%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتُدفع عند الطلب.

12. اسهم خزينة

تحتفظ المجموعة بأسهم خزينة فيما يلي تفاصيلها:

| 30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك | 30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك | |
|--|-------------------------------------|--|-------------------------------|
| 6,127,761 | 2,127,761 | - | عدد الأسهم |
| 1.52% | 0.53% | - | النسبة المئوية للأسهم المصدرة |
| 735,331 | 268,098 | - | القيمة السوقية (د.ك) |
| 1,458,518 | 506,446 | - | التكلفة (د.ك) |

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. مراجعة دائنة

| 30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك | 30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك | |
|--|-------------------------------------|--|---|
| 6,249,750 | 5,844,250 | 5,641,500 | تسهيل مراجعة محلية بمبلغ 7,633,000 د.ك |
| - | - | 2,000,000 | تسهيل مراجعة محلية بمبلغ 2,000,000 د.ك |
| 6,249,750 | 5,844,250 | 7,641,500 | |
| (811,000) | (811,000) | (2,811,000) | دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة |
| 5,438,750 | 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 يونيو 2019: 2.00%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.

تسهيلات مراجعة بمبلغ 5,641,500 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 5,844,250 دينار كويتي و 30 يونيو 2019: 6,249,750 دينار كويتي) مضمونة مقابل عقار استثماري بمبلغ 1,301,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 1,301,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2019: 1,301,000 دينار كويتي) (انظر ايضاح 6).

14. قروض لأجل

| 30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك | 30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك | |
|--|-------------------------------------|--|--|
| 16,775,174 | 19,052,629 | 20,967,085 | تسهيلات قروض محلية 25,000,000 د.ك - (أنظر أ أدناه) |
| 16,775,174 | 19,052,629 | 20,967,085 | |
| (1,500,000) | (3,000,000) | (4,500,000) | دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة |
| 15,275,174 | 16,052,629 | 16,467,085 | 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 يونيو 2019: 16,775,174 دينار كويتي) لتمويل شراء وتطوير عقار استثماري قيد التطوير (إيضاح 7). يحمل قرض لأجل معدل فائدة فعلي قدره 4.75% (31 ديسمبر 2019: 4.75% و 30 يونيو 2019: 4.75%) ويستحق على أقساط مختلفة تنتهي في 30 سبتمبر 2023 ومضمون مقابل العقار.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. وكالة دائنة

| 30 يونيو | 31 ديسمبر | 30 يونيو | وكالة دائنة |
|-------------|-----------|-------------|-------------|
| 2019 | 2019 | 2020 | |
| (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | |
| د.ك | د.ك | د.ك | |
| 1,800,000 | 1,600,000 | 1,400,000 | |
| 1,800,000 | 1,600,000 | 1,400,000 | |

تم منح تسهيلات وكالة دائنة للمجموعة من قبل بنك اسلامي محلي وتحمل متوسط معدل ربح سنوي بـ 1.75% (31 ديسمبر 2019: 1.75% و 30 يونيو 2019: لاشيء) 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 200,000 د.ك.

16. الجمعية العمومية السنوية 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).

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.

| الستة اشهر المنتهية في | | الثلاثة اشهر المنتهية في | | بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع : المبيعات (مساهمين رئيسيين) تكاليف المبيعات (مساهمين رئيسيين) مكافأة الإدارة العليا : رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة |
|------------------------|-------------|--------------------------|-------------|---|
| 30 يونيو | 30 يونيو | 30 يونيو | 30 يونيو | |
| 2019 | 2020 | 2019 | 2020 | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | |
| 760,661 | 548,992 | 397,674 | 202,450 | |
| 68,378,821 | 46,363,445 | 34,723,313 | 15,092,251 | |
| 82,241 | 82,241 | 41,121 | 41,121 | |
| 5,296 | 5,296 | 2,648 | 2,648 | |
| 87,537 | 87,537 | 43,769 | 43,769 | |

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تابع/ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

| 30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك | 30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك | بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع : ذمم مدينة والأصول الأخرى (ايضاح 10) مستحق إلى أطراف ذات صلة - (مساهمين رئيسين) التزامات طارئة: خطاب ضمان (ايضاح 20) |
|--|-------------------------------------|--|--|
| 722,056 | 646,763 | 777,292 | |
| 13,529,475 | 12,082,617 | 9,198,640 | |
| 5,000,000 | 5,000,000 | 5,000,000 | |

18. معلومات القطاعات

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

| المجموع د.ك | الاستثمار د.ك | تسويق الوقود والخدمات الأخرى ذات الصلة د.ك | الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدققة) : |
|----------------|------------------|---|--|
| 17,127,323 | 400,333 | 16,726,990 | إجمالي الإيرادات |
| (333,651) | 187,875 | (521,526) | ربح/ (خسارة) القطاع |
| 30,927 | | | المصاريف غير الموزعة |
| (302,724) | | | خسارة الفترة |
| 52,363,476 | 743,536 | 51,619,940 | الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدققة) : |
| 475,802 | 238,018 | 237,784 | إجمالي الإيرادات |
| (1,826) | | | ربح القطاع |
| 473,976 | | | المصاريف غير الموزعة |
| | | | ربح الفترة |
| 118,875,889 | 74,837,526 | 44,038,363 | كما في 30 يونيو 2020 |
| (56,411,834) | (21,693,149) | (34,718,685) | مجموع الأصول |
| 62,464,055 | 53,144,377 | 9,319,678 | مجموع الخصوم |
| | | | صافي الاصول |
| 40,085,874 | 1,436,052 | 38,649,822 | الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة) : |
| 1,509,675 | 1,190,765 | 318,910 | إجمالي الإيرادات |
| (43,713) | | | ربح القطاع |
| 1,465,962 | | | المصاريف غير الموزعة |
| | | | ربح الفترة |

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. تابع/ معلومات القطاعات

| المجموع د.ك | الاستثمار د.ك | تسويق الوقود والخدمات الاخرى | |
|--|------------------|---------------------------------|----------------------|
| | | ذات الصلة د.ك | المجموع د.ك |
| الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة) : | | | |
| 78,344,270 | 2,195,070 | 76,149,200 | إجمالي الإيرادات |
| 3,044,915 | 1,765,792 | 1,279,123 | ربح القطاع |
| (103,401) | | | المصاريف غير الموزعة |
| 2,941,514 | | | ربح الفترة |
| كما في 30 يونيو 2019 | | | |
| 123,982,798 | 77,102,029 | 46,880,769 | مجموع الأصول |
| (54,288,818) | (17,536,476) | (36,752,342) | مجموع الخصوم |
| 69,693,980 | 59,565,553 | 10,128,427 | صافي الاصول |

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 المجمع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع/ قياس القيمة العادلة

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

| مستوى 1 د.ك | مستوى 3 د.ك | المجموع د.ك | 30 يونيو 2020 (غير مدققة) |
|----------------|----------------|----------------|--|
| 12,268,928 | - | 12,268,928 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| - | 7,096,100 | 7,096,100 | أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة |
| - | 388,548 | 388,548 | أوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة |
| - | 388,548 | 388,548 | أوراق مالية أجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة |
| 12,268,928 | 7,484,648 | 19,753,576 | |

31 ديسمبر 2019 (مدققة)

| مستوى 1 د.ك | مستوى 3 د.ك | المجموع د.ك | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) |
|----------------|----------------|----------------|--|
| 14,794,337 | - | 14,794,337 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| - | 9,157,024 | 9,157,024 | أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة |
| - | 388,548 | 388,548 | أوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة |
| - | 388,548 | 388,548 | أوراق مالية أجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة |
| 14,794,337 | 9,545,572 | 24,339,909 | |

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

| مستوى 1 د.ك | مستوى 3 د.ك | المجموع د.ك | 30 يونيو 2019 (غير مدققة) |
|----------------|----------------|----------------|--|
| 11,887,070 | - | 11,887,070 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| - | 15,316,212 | 15,316,212 | أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة |
| - | 388,548 | 388,548 | أوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة |
| - | 388,548 | 388,548 | أوراق مالية أجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة |
| 11,887,070 | 15,704,760 | 27,591,830 | |

19.2 القياس بالقيمة العادلة

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع/ قياس القيمة العادلة

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 الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

اوراق مالية غير مسعرة

| 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 يونيو 2019 | 31 ديسمبر 2019 | 30 يونيو 2020 | |
| (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | |
| د.ك | د.ك | د.ك | |
| 14,931,911 | 14,931,911 | 9,545,572 | الرصيد الافتتاحي للفترة/ السنة |
| 307,596 | 2,799,815 | 22,538 | اضافات خلال الفترة/السنة |
| (108,248) | (3,573,103) | (22,305) | استبعادات خلال الفترة/ السنة |
| 573,501 | (4,613,051) | (2,061,157) | التغير في القيمة العادلة |
| 15,704,760 | 9,545,572 | 7,484,648 | 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 يونيو 2020 ، أصدرت المجموعة خطاب ضمان بمبلغ 5,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 5,000,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2019: 5,000,000 دينار كويتي) فيما يتعلق بالتزامات شراء الوقود من شركة البترول الوطنية الكويتية - ش.م.ك (مقفلة) والتي من المتوقع ألا تنشأ عنها التزامات جوهريّة. بالإضافة إلى ذلك، يتضمن خطاب الضمان في تاريخ التقرير المالي 263,103 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 263,103 دينار كويتي و 30 يونيو 2019: 263,103 دينار كويتي) الصادرة لشركة المشاريع السياحية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. تأثير كوفيد-19

تسبب تفشي وباء فيروس كورونا ("كوفيد - 19") والاستجابات العالمية المرتبطة به في حدوث اضطرابات مادية للشركات في جميع أنحاء العالم ، مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. شهدت أسواق المال العالمية والمحلية تقلبات وضعفًا كبيرًا. في حين تفاعلت الحكومات والبنوك المركزية مع مختلف الخزم المالية والإعفاءات المصممة لتحقيق الاستقرار في الظروف الاقتصادية، إن مدة ومدى تأثير تفشي ("كوفيد - 19") ، وكذلك فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي ، لا تزال غير واضحة في الوقت الحالي. خلال فترة الاغلاق في الكويت، انخفضت إيرادات المبيعات من محطاب الوقود بنسبة 32% مقارنة بنفس الفترة السنة الماضية. اثر هذا الانخفاض في المبيعات بشكل جوهري على نتائج المجموعة للفترة.