

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وتقرير المراجعة  
الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها  
الكويت  
30 يونيو 2022 (غير مدققة)

## المحتويات

### الصفحة

1

تقرير المراجعة

2

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

3

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

4

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

5

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

6

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

19 -7

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



## تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة  
الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك.ع  
الكويت

### مقدمة

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 2022 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر أو الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

### تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع دفاتر الشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، من خلال مراجعتنا، وحسب علمنا واعتقادنا، لم يرد لعلمنا أية مخالفات مادية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولانحتها على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

هند عبدالله السريع  
(مراقب مرخص رقم 141 فئة أ)  
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

## بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدقق) د.ك		
<b>الإيرادات</b>					
67,395,935	73,286,855	33,454,251	36,678,149		إيرادات من مبيعات وخدمات
(61,387,782)	(66,758,070)	(30,509,670)	(33,447,831)	16	تكاليف الإيرادات
(4,121,914)	(4,065,026)	(1,866,256)	(1,768,496)		مصاريف تشغيلية
1,886,239	2,463,759	1,078,325	1,461,822		<b>مجموع الربح</b>
60,000	-	-	-	6	ربح محقق من استبعاد عقارات استثمارية
664,625	526,140	423,905	60,928	8	الحصة من نتائج شركة زميلة
327,392	-	327,392	-	8	ربح من شراء صفقة أسهم إضافية لشركة زميلة
185,838	173,568	185,838	167,037		إيرادات توزيعات أرباح
196,669	200,322	105,442	96,100		إيرادات التأجير
38,248	101,279	12,879	28,822		إيرادات فوائد
1,487,937	1,874,252	673,364	913,335		إيرادات أخرى
4,846,948	5,339,320	2,807,145	2,728,044		
<b>المصاريف والأعباء الأخرى</b>					
(2,250,111)	(2,753,224)	(1,303,602)	(1,370,564)		مصاريف عمومية وإدارية
(251,488)	(161,350)	(176,707)	(80,945)		تكاليف تمويل
(2,501,599)	(2,914,574)	(1,480,309)	(1,451,509)		
<b>الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة</b>					
2,345,349	2,424,746	1,326,836	1,276,535		مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(25,624)	(18,048)	(14,437)	(11,777)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(55,146)	(66,099)	(30,100)	(36,264)		مخصص للزكاة
(15,554)	(21,909)	(3,366)	(13,404)		
2,249,025	2,318,690	1,278,933	1,215,090		<b>ربح الفترة</b>
5.56 فلس	5.73 فلس	3.16 فلس	3.00 فلس	5	<b>ربحية السهم الأساسية والمخفضة</b>

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدقق) د.ك	
2,249,025	2,318,690	1,278,933	1,215,090	ربح الفترة
<b>دخل/ (خسارة) شاملة أخرى:</b>				
بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:				
-	(326,213)	-	(196,532)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
(154,567)	(3,331,434)	(5,426)	(185,780)	حصة في خسارة شاملة أخرى لشركة زميلة
(154,567)	(3,657,647)	(5,426)	(382,312)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى التي يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:				
استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر				
4,097,452	(2,617,467)	2,401,987	(1,593,531)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
4,097,452	(2,617,467)	2,401,987	(1,593,531)	إجمالي (خسارة)/ دخل شامل آخر لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
3,942,885	(6,275,114)	2,396,561	(1,975,843)	إجمالي (خسارة) / دخل شامل آخر
6,191,910	(3,956,424)	3,675,494	(760,753)	إجمالي (خسارة)/ دخل شامل للفترة

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	إيضاح	
				<b>الأصول</b>
				<b>ممتلكات ومعدات</b>
19,555,954	17,771,044	19,179,514		أصول غير ملموسة
1,043,473	885,184	843,380		أصول حق الاستخدام
1,369,042	937,116	562,268		حقوق إيجار
12,579,043	12,007,534	11,436,030		عقارات استثمارية
8,700,000	8,082,000	8,582,000	6	عقار استثماري قيد التطوير
27,376,630	28,470,545	29,615,006	7	استثمار في شركة زميلة
19,038,980	20,337,787	16,855,265	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
24,596,958	28,314,942	27,227,271	9	البضائع
1,252,902	1,214,922	1,260,093		ذمم مدينة وأصول أخرى
3,078,384	2,269,405	2,095,633	10	ودائع لأجل
4,228,906	5,738,637	4,155,372	11	النقد وأرصدة لدى البنوك
10,729,200	4,702,139	5,184,386	11	
133,549,472	130,731,255	126,996,218		<b>مجموع الأصول</b>
				<b>حقوق الملكية والخصوم</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
40,456,810	40,456,810	40,456,810		رأس المال
5,931,178	6,319,814	6,319,814		احتياطي إجباري
5,931,178	6,319,814	6,319,814		احتياطي اختياري
(79,021)	1,032,876	(5,920,485)		احتياطي القيمة العادلة
17,145,914	17,327,891	18,302,112		أرباح مرحلة
69,386,059	71,457,205	65,478,065		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				<b>الخصوم</b>
948,415	990,072	1,123,643		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,253,336	771,966	-		التزامات عقود الإيجار
4,720,572	4,292,823	3,929,323	12	مراوحة دائنة
-	796,331	796,331	13	قرض لأجل
25,993,570	25,832,068	28,830,726	14	وكالة دائنة
13,243,840	11,382,233	12,937,859		ذمم دائنة وخصوم أخرى
14,431,410	13,291,831	12,260,582	16	مستحق إلى طرف ذي صلة
3,572,270	1,916,726	1,639,689	11	مستحق إلى البنوك
64,163,413	59,274,050	61,518,153		<b>مجموع الخصوم</b>
133,549,472	130,731,255	126,996,218		<b>مجموع حقوق الملكية والخصوم</b>

  
م. عادل محمد العوضي  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

  
م. عبد الحسين صالح السلطان  
رئيس مجلس الإدارة

أولى اولو

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك.ع  
إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها  
المعلومات المالية المرعية المحيطة المكثفة المجمعة  
30 يونيو 2022 (غير مدققة)

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجمع

	الإجمالي د.ك	أرباح مرحلة د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي إجباري د.ك	رأس المال د.ك
الرصيد في 31 ديسمبر 2021 (مدقق)	71,457,205	17,327,891	1,032,876	6,319,814	6,319,814	40,456,810
توزيعات أرباح تقديمية (إيضاح 15)	(2,022,716)	(2,022,716)	-	-	-	-
المعاملات مع المالكين	(2,022,716)	(2,022,716)	-	-	-	-
ربح الفترة	2,318,690	2,318,690	-	-	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى	(6,275,114)	-	(6,275,114)	-	-	-
إجمالي (خسارة) الدخل شامل للفترة	(3,956,424)	2,318,690	(6,275,114)	-	-	-
ربح محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى مملوكة للمجموعة (إيضاح 9)	-	663,696	(663,696)	-	-	-
حصة في ربح محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى مملوكة للشركة الزميلة	-	14,551	(14,551)	-	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2022 (غير مدقق)	65,478,065	18,302,112	(5,920,485)	6,319,814	6,319,814	40,456,810
الرصيد في 31 ديسمبر 2020 (مدقق)	65,216,865	17,450,060	(4,552,361)	5,931,178	5,931,178	40,456,810
توزيعات أرباح تقديمية (إيضاح 15)	(2,022,716)	(2,022,716)	-	-	-	-
المعاملات مع المالكين	(2,022,716)	(2,022,716)	-	-	-	-
ربح الفترة	2,249,025	2,249,025	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل الأخرى	3,942,885	-	3,942,885	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	6,191,910	2,249,025	3,942,885	-	-	-
خسارة محققة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى مملوكة للمجموعة (إيضاح 9)	-	(549,552)	549,552	-	-	-
حصة في ربح محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى مملوكة للشركة الزميلة	-	19,097	(19,097)	-	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2021 (غير مدقق)	69,386,059	17,145,914	(79,021)	5,931,178	5,931,178	40,456,810

إن الإيضاحات المالية في الصفحات من 7 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرعية المحيطة المجمعة.

## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	إيضاح	
			<b>الانشطة التشغيلية</b>
2,249,025	2,318,690		ربح الفترة التعديلات:
700,081	988,156		الإطفاء
1,351,650	511,435		الاستهلاك
431,337	-		خسارة من شطب ممتلكات ومعدات
(664,625)	(526,140)	8	الحصة من نتائج شركة زميلة
(327,392)	-	8	ربح من شراء صفقة اسهم إضافية لشركة زميلة
(60,000)	-	6	ربح محقق من استبعاد عقارات استثمارية
-	34,660		خسارة من شطب بضائع
-	314,074		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(185,838)	(173,568)		إيرادات توزيعات أرباح
(38,248)	(101,279)		إيرادات فوائد
251,488	161,350		تكاليف تمويل
45,255	179,794		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
3,752,733	3,707,172		
(187,502)	(79,831)		<b>التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:</b>
(657,927)	(140,302)		البضائع
1,137,283	899,839		ذمم مدينة وأصول أخرى
2,376,253	(1,031,249)		ذمم دائنة وخصوم أخرى
(18,560)	(46,223)		مستحق إلى طرف ذي صلة
6,402,280	3,309,406		مزايأ نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
			<b>صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل</b>
			<b>الانشطة الاستثمارية</b>
(1,472,500)	(1,919,905)		إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(5,852,083)	(5,058,059)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
6,409,773	3,202,050	9	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
1,600,000	-		المحصل من بيع عقارات استثمارية
(881,044)	-		إضافة إلى استثمار في شركة زميلة
1,695,057	1,588,070		الحركة على ودائع لأجل ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
(1,085,000)	(500,000)		شراء استثمارات عقارية
(1,649,396)	(1,144,461)		إضافات على عقار استثماري قيد التطوير
488,765	677,228	8	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
185,838	173,568		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
38,248	101,279		إيرادات فوائد مستلمة
(522,342)	(2,880,230)		<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>الانشطة التمويلية</b>
(272,161)	(771,966)		المدفوع من التزامات عقود الإيجار
(1,294,032)	(1,366,929)		المدفوع من توزيعات أرباح نقدية
(406,750)	(363,500)		المسدد من مرابحة
1,200,003	3,511,158		المستلم من وكالة دائنة
(162,081)	(512,500)		المسدد من وكالة دائنة
(279,896)	(161,350)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(1,214,917)	334,913		<b>صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>
4,665,021	764,089		<b>الزيادة في النقد وشبه النقد</b>
4,693,361	4,691,316	11	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
9,358,382	5,455,405	11	<b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة</b>

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 1 التأسيس والأنشطة

تأسست الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") كشركة مساهمة كويتية بتاريخ 17 مايو 2004 وبدأت تزاول 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 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 تدار 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.
- تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.

يقع مقر المكتب المسجل للشركة الأم في منطقة القبلة - ص.ب. 29009 - الصفاة 13151 دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 أغسطس 2022.

### 2 أساس العرض

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء التغييرات المبينة في إيضاح 3.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي (د.ك) الذي يمثل العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة الشركة الأم، فقد تم إدراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 والإفصاحات حولها.

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3 التغييرات في السياسات المحاسبية

#### 3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة فيما يلي التعديلات أو المعايير الجديدة التي تسري على الفترة الحالية.

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2022	التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - إشارة إلى الإطار المفاهيمي
1 يناير 2022	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني
1 يناير 2022	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد
1 يناير 2022	التحسينات السنوية دورة 2018-2020

#### المعيار الدولي للتقارير المالية 3: إشارة إلى الإطار المفاهيمي

تضيف التعديلات متطلبًا، بالنسبة للالتزامات التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37، وهو أن يقوم المشتري بتطبيق معيار المحاسبة الدولي 37 لتحديد ما إذا كان الالتزام الحالي موجودًا في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للرسوم التي ستكون ضمن نطاق تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الرسوم، يطبق المشتري تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21 لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي أدى إلى التزام بدفع الرسوم قد حدث بحلول تاريخ الاستحواذ. تضيف التعديلات أيضًا بيانًا صريحًا بأن المشتري لا يعترف بالأصول المحتملة المقتناة في عملية دمج الأعمال

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

#### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - العائدات قبل الاستخدام المقصود

يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات أي مبالغ مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد ذلك الأصل لاستخدامه المعني. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود والتكاليف ذات الصلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

#### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد

تحدد التعديلات تلك التكاليف التي يجب على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد سينتج عنه خسارة أم لا.

توضح التعديلات أنه لغرض تقييم ما إذا كان العقد مثقلًا بالالتزامات أم لا، فإن تكلفة تنفيذ العقد تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية لتنفيذ هذا العقد وتخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود.

يتم تطبيق التعديلات فقط على العقود التي لم تفي المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة السنوية التي تطبق فيها التعديلات أو لا.

لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

#### التحسينات السنوية دورة 2018-2020

تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 على تبسيط تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 1 من قبل أي شركة تابعة تقوم بتطبيقه لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بقياس فروق ترجمة العملة التراكمية. إن الشركة التابعة التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة بعد الشركة الأم قد تكون مطالبة بالاحتفاظ بمجموعتين من السجلات المحاسبية لفروق ترجمة العملة التراكمية على التوازي بناءً على تواريخ مختلفة للانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، فإن التعديل يوسع الإغناء ليشمل فروق ترجمة العملة التراكمية لتقليل التكاليف للأطراف التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة.

تتعلق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 برسوم الاختبار بنسبة "10 في المائة" لإلغاء الاعتراف بالخصوم المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من الخصوم المالية الذي تم تعديله أو استبداله، تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كانت الشروط مختلفة بشكل كبير. يوضح التعديل الرسوم التي تدرجها أي منشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط أي بند جديد أو معدل من الخصوم المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الخصوم المالية الأصلية.

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3 تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

#### 3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

##### تابع / التحسينات السنوية دورة 2018-2020

إن التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 يلتفت عن احتمالية حدوث غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار نظرًا للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءًا من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستأجرة؛ ولم يبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيُفي بتعريف حافز الإيجار الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إزالة احتمالية نشوء غموض عن طريق حذف عملية السداد المتعلقة بتحسينات مباني مستأجرة من المثال التوضيحي 13.

يزيل التعديل على معيار المحاسبة الدولي 41 مطلب معيار المحاسبة الدولي 41.22 لاستبعاد التدفقات النقدية الضريبية عند قياس القيمة العادلة. يوافق هذا التعديل ما بين متطلبات معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قياس القيمة العادلة ومتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

#### 3.2 معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم إصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم تسري بعد ولم يتم تطبيقها مبكرًا من قبل المجموعة.

نتوقع الإدارة أن يتم تطبيق كافة التعديلات ذات الصلة ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ بعد تاريخ التعديلات. فيما يلي المعلومات حول المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. وهناك أيضا بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

#### المعيار أو التفسير

#### يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة	لا يوجد تاريخ محدد
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - التصنيف إلى متداول أو غير متداول	1 يناير 2023
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2023
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية	1 يناير 2023

#### تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة (2011) توضح معالجة بيع أو مساهمة الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو شركة المحاصة على النحو التالي:

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للأرباح والخسائر الناتجة عن بيع أو مساهمة الأصول التي تشكل العمل (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الأعمال").
- تتطلب التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر حيثما لا تشكل الأصول عملاً تجاريًا، أي يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر فقط إلى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة أو شركة المحاصة.

يتم تطبيق هذه المتطلبات بغض النظر عن الشكل القانوني للمعاملة، على سبيل المثال سواء حدثت عملية بيع أو مساهمة الأصول من قبل المستثمر الذي يقوم بتحويل الحصص في الشركة التابعة التي تمتلك الأصول (ما ينتج عنه فقدان السيطرة على الشركة التابعة) أو من قبل البيع المباشر للأصول نفسها.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ النفاذ إلى أجل غير مسمى حتى إنجاز المشاريع الأخرى. مع ذلك، يسمح بالتنفيذ المبكر. نتوقع الإدارة أنه قد يكون لتطبيق هذه التعديلات تأثيرًا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة في المستقبل في حال نشوء مثل هذه المعاملات.

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

### 3 تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

#### 3.2 تابع / معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد

**تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول**  
توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 أن تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة يستند إلى حقوق المنشأة كما في نهاية فترة البيانات المالية. كما أنها توضح بأنه ليس لتوقعات الإدارة، ما إذا كان سيتم تأجيل السداد أم لا، تأثير على تصنيف الالتزامات. لقد أضافت إرشادات حول شروط الإقراض وكيف يمكن أن تؤثر على التصنيف، كما تضمنت متطلبات الالتزامات التي يمكن تسويتها باستخدام الأدوات الخاصة بالمنشأة.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

**تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية**  
تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 من الشركات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية ذات الأهمية النسبية بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة. توضح التعديلات أن معلومات السياسة المحاسبية قد تكون ذات أهمية نسبية نظراً لطبيعتها حتى لو لم تكن المبالغ المتعلقة بها ذات أهمية نسبية.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

**تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية**  
أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

### 4 الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، فإن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

### 5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة باستثناء أسهم الخزينة كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2021 (غير مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدقق)	30 يونيو 2021 (غير مدققة)	30 يونيو 2022 (غير مدقق)	
2,249,025	2,318,690	1,278,933	1,215,090	ربح الفترة (د.ك)
404,568,117	404,568,117	404,568,117	404,568,117	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
5.56 فلس	5.73 فلس	3.16 فلس	3.00 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 6 عقارات استثمارية

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية:

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	
9,323,000	9,323,000	8,082,000	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
1,085,000	1,085,000	500,000	إضافات خلال الفترة/ السنة (راجع "ب" أدناه)
(1,708,000)	(1,708,000)	-	المباع خلال الفترة/ السنة (راجع "ج" أدناه)
-	(618,000)	-	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
8,700,000	8,082,000	8,582,000	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

- (أ) تم إدراج عقارات استثمارية بقيمة دفترية 5,700,000 د.ك (31 ديسمبر 2021: 5,200,000 د.ك و 30 يونيو 2021: 7,615,000 د.ك) باسم الأمانة الذين أكدوا كتابة أن المجموعة هي المالك المستفيد من هذه العقارات. لا تزال عملية نقل سند ملكية العقارات قيد التنفيذ.
- (ب) خلال الفترة، قامت المجموعة بشراء أرض خارج الكويت مقابل مبلغ إجمالي قدره 500,000 د.ك (31 ديسمبر 2021: تأجير مبنى في الكويت بمبلغ 1,085,000 د.ك و 30 يونيو 2021: تأجير مبنى في الكويت بمبلغ 1,085,000 د.ك). لا تزال ملكية الأرض بصدد التحويل باسم الشركة الأم.
- (ج) خلال 2021، قامت المجموعة ببيع عقار استثماري تبلغ قيمته الدفترية 1,708,000 د.ك إلى طرف ذي صلة مقابل مبلغ إجمالي قدره 1,768,000 د.ك مما نتج عنه ربح بمبلغ 60,000 د.ك.
- (د) تم رهن عقار استثماري بقيمة دفترية لا شيء (31 ديسمبر 2021: لا شيء و 30 مارس 2021: 1,297,000 د.ك) مقابل مرابحة داننة تم الحصول عليها من مؤسسة مالية إسلامية (إيضاح 12).
- (هـ) جميع العقارات الاستثمارية مدارة من قبل شركة متخصصة.

### 7 عقار استثماري قيد التطوير

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية قيد التطوير:

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	
25,727,234	25,727,234	28,470,545	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
1,649,396	2,743,311	1,144,461	إضافات على عقار استثماري قيد التطوير خلال الفترة/ السنة
27,376,630	28,470,545	29,615,006	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

- (أ) إن الإضافات على العقار الاستثماري قيد التطوير تمثل بشكل رئيسي التكاليف التي تم تكبدها خلال الفترة/ السنة لتطوير العقار.
- (ب) يتم رهن عقار استثماري قيد التطوير مقابل وكالة داننة (إيضاح 14).
- (ج) تمت رسملة تكاليف تمويل بمبلغ 344,465 د.ك (31 ديسمبر 2021: 620,807 د.ك و 30 يونيو 2021: 249,315 د.ك) خلال الفترة/ السنة.

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 8 استثمار في شركة زميلة

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية			اسم الشركة الزميلة
		30 يونيو 2021 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2021 (مدققة) %	30 يونيو 2022 (غير مدققة) %	
إجارة واستثمار	الكويت	40.19	40.69	40.69	الشركة الوطنية للإجارة والتمويل ش.م.ك (مقفلة) - غير مسعرة

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة:

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	
17,809,251	17,809,251	20,337,787	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
664,625	1,629,459	526,140	حصة من نتائج الفترة/ السنة
881,044	1,091,205	-	استثمار إضافي مكون خلال الفترة/ السنة
327,392	357,544	-	ربح من صفقة شراء أسهم إضافية خلال السنة
(488,765)	(488,765)	(677,228)	توزيعات أرباح مستلمة
(154,567)	(60,907)	(3,331,434)	الحصة من الخسارة الشاملة الأخرى
19,038,980	20,337,787	16,855,265	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

قامت المجموعة باحتساب نتائج الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك.م باستخدام حسابات الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022.

### 9 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من البنود التالية:

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	
17,752,032	19,865,240	15,997,824	أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
6,530,676	5,573,528	8,679,101	أوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	2,794,212	2,468,000	أوراق مالية أجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
314,250	81,962	82,346	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
24,596,958	28,314,942	27,227,271	

إن هذه الاستثمارات محتفظ بها لأغراض استراتيجية متوسطة إلى طويلة الأجل. وفقاً لذلك، فقد قررت الإدارة تصنيف هذه الاستثمارات كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث ترى أن الاعتراف بالتقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في بيان الأرباح أو الخسائر لن يكون متسقاً مع إستراتيجية المجموعة المتمثلة في الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض طويلة الأجل وتحقيق إمكانية أدائها على المدى الطويل.

خلال الفترة/ السنة، قامت المجموعة ببيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بتكلفة إجمالية قدرها 2,538,354 د.ك (31 ديسمبر 2021: 10,877,868 د.ك و 30 يونيو 2021: 6,959,325 د.ك) مقابل إجمالي مبلغ 3,202,050 د.ك (31 ديسمبر 2021: 9,845,223 د.ك و 30 يونيو 2021: 6,409,773 د.ك) نتج عنها ربح بمبلغ 663,696 د.ك (31 ديسمبر 2021: خسارة بمبلغ 1,032,645 د.ك و 30 يونيو 2021: خسارة بمبلغ 549,552 د.ك) تم إثباته مباشرة في الأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية.

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 10 ذمم مدينة وأصول أخرى

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	
			الأصول المالية
1,492,845	957,639	939,774	ذمم تجارية مدينة
31,486	17,323	75,421	تأمينات قابلة للاسترداد
415,447	291,233	344,908	ذمم مدينة أخرى
1,939,778	1,266,195	1,360,103	
			أصول غير مالية
1,138,606	1,003,210	735,530	مدفوعات مقدما
3,078,384	2,269,405	2,095,633	

### 11 النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل الخاص بالمجموعة مما يلي:

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	
10,387,992	4,631,808	4,274,166	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
341,208	70,331	910,220	نقد في محافظ مدارة
10,729,200	4,702,139	5,184,386	إجمالي النقد وأرصدة لدى البنوك
2,201,452	1,905,903	1,910,708	ودائع لأجل ذات فترة استحقاق أصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر
2,027,454	3,832,734	2,244,664	ودائع لأجل ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
4,228,906	5,738,637	4,155,372	إجمالي ودائع لأجل
14,958,106	10,440,776	9,339,758	
(2,027,454)	(3,832,734)	(2,244,664)	ناقصاً: ودائع لأجل ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
(3,572,270)	(1,916,726)	(1,639,689)	ناقصاً: مستحق إلى البنوك
9,358,382	4,691,316	5,455,405	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع

تحمل الودائع لأجل معدل فائدة سنوي يتراوح بين 1.25% إلى 2.875% (31 ديسمبر 2021: 0.875% إلى 1.600% و 30 يونيو 2021: 0.875% إلى 1.600%).

يمثل المستحق إلى البنوك تسهيلات السحب على المكشوف التي تم الحصول عليها من البنوك المحلية وتحمل سعر فائدة سنوي يتراوح من 1.00% إلى 1.50% (31 ديسمبر 2021: من 1.00% إلى 1.50% و 30 يونيو 2021: من 1.50% إلى 1.50%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب.

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 12 مرابحة دائنة

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	
4,720,572	4,292,823	3,929,323	تسهيلات مرابحة محلية بمبلغ 7,633,000 د.ك
4,720,572	4,292,823	3,929,323	
(750,000)	(750,000)	(750,000)	أقساط مستحقة خلال الاثني عشر شهراً القادمة
3,970,572	3,542,823	3,179,323	دفعات مستحقة بعد الاثني عشر شهراً القادمة

حصلت المجموعة على تسهيلات المرابحة من قبل بنك إسلامي محلي وتحمل متوسط معدل ربح سنوي يبلغ 1.50% (31 ديسمبر 2021: 1.50% و 30 يونيو 2021: 1.50%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

إن تسهيلات المرابحة مضمونة مقابل عقار استثماري يبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2021: لا شيء و 30 يونيو 2021: 1,297,000 د.ك) (إيضاح 6).

### 13 قرض لأجل

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	
-	796,331	796,331	تسهيلات قرض محلي بمبلغ 10,000,000 د.ك
-	796,331	796,331	
-	-	-	أقساط مستحقة خلال الاثني عشر شهراً القادمة
-	796,331	796,331	دفعات مستحقة بعد الاثني عشر شهراً القادمة

خلال 2021، حصلت المجموعة على تسهيلات قرض طويل الأجل من بنك محلي بمبلغ 10,000,000 د.ك لاستخدامها في تطوير عقار استثماري قيد التطوير (إيضاح 7) وتجديد المحطات وشراء المركبات المتخصصة. إن القرض لأجل محمل بمعدل فائدة بنسبة 1% (31 ديسمبر 2021: 1% و 30 يونيو 2021: لا شيء) فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

### 14 وكالة دائنة

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	
1,037,919	876,417	676,416	وكالة دائنة بمبلغ 2,000,000 د.ك (راجع "أ" أدناه)
-	-	2,000,000	وكالة دائنة بمبلغ 2,000,000 د.ك (راجع "أ" أدناه)
24,955,651	24,955,651	23,449,030	وكالة دائنة بمبلغ 25,000,000 د.ك (راجع "ب" أدناه)
-	-	2,705,280	وكالة دائنة بمبلغ 4,000,000 د.ك (راجع "ج" أدناه)
25,993,570	25,832,068	28,830,726	
(1,025,000)	(1,025,000)	(1,250,000)	أقساط مستحقة خلال الاثني عشر شهراً القادمة
24,968,570	24,807,068	27,580,726	دفعات مستحقة بعد الاثني عشر شهراً القادمة



## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 14 تابع/ وكالة دائنة

(أ) حصلت المجموعة على هذه الوكالة الدائنة من قبل بنك إسلامي محلي وتحمل متوسط معدل ربح سنوي بواقع 1.75% (31 ديسمبر 2021: 1.75% و 30 يونيو 2021: 1.75%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. تستحق الوكالة الدائنة في تواريخ مختلفة تنتهي في 7 مايو 2023 وهي قابلة للتجديد.

(ب) حصلت المجموعة خلال 2020 على تسهيلين وكالة دائنة جديدين من بنك إسلامي محلي بمبلغ 20,000,000 د.ك. و 5,000,000 د.ك. تم استخدام مبلغ 23,449,030 د.ك. منها (31 ديسمبر 2021: 24,955,651 د.ك. و 30 يونيو 2021: 24,955,651 د.ك.) لتمويل شراء وتطوير عقار استثماري قيد التطوير (إيضاح 7) وسداد الرصيد القائم من القرض لأجل الذي تم الحصول عليه من قبل لهذا الغرض. إن تسهيلات الوكالة تحمل متوسط معدل ربح بنسبة 1% (31 ديسمبر 2021 و 30 يونيو 2021: 1%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وهي مضمونة مقابل العقار. تستحق الوكالة الدائنة في تواريخ مختلفة تنتهي في 25 سبتمبر 2026.

(ج) حصلت المجموعة على هذه الوكالة الدائنة من قبل بنك إسلامي محلي وتحمل متوسط معدل ربح سنوي بواقع 1.25% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. تستحق الوكالة الدائنة في تواريخ مختلفة تنتهي في 7 مايو 2023 وهي قابلة للتجديد.

### 15 الجمعية العامة للمساهمين وتوزيعات الأرباح

قامت الجمعية العامة السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 29 مارس 2022 باعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وكذلك اعتمدت توزيع أرباح نقدية بنسبة 5% (2020: 5%) بما يعادل 5 فلس (2020: 5 فلس) للسهم الواحد من رأس المال المدفوع البالغ 2,022,716 د.ك. (2020: 2,022,716 د.ك.). إضافة إلى ذلك، اعتمد المساهمون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 45,000 د.ك. للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: 43,315 د.ك.).

### 16 معاملات مع أطراف ذات صلة وأرصدة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركات التابعة والشركات الزميلة وكبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو التي لها تأثير جوهري عليها بشكل مشترك. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. تم حذف كافة المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالشركة الأم، عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

فيما يلي تفاصيل المعاملات والأرصدة بين المجموعة والأطراف ذات الصلة الأخرى:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		المجموع	
30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك.	30 يونيو 2022 (غير مدقق) د.ك.	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك.	30 يونيو 2022 (غير مدقق) د.ك.		
644,747	612,709	321,564	322,661		مبيعات (كبار المساهمين)
61,387,782	66,758,070	30,509,670	33,447,831		تكلفة المبيعات (كبار المساهمين)
60,000	-	-	-		ربح محقق من استبعاد عقارات استثمارية (إيضاح 6 ج)
34,525	32,797	34,525	16,223		مصاريف عمومية وإدارية
102,548	109,317	51,274	58,043		مكافأة موظفي الإدارة العليا:
6,162	7,603	3,081	4,090		رواتب ومزايا قصيرة الأجل
108,710	116,920	54,355	62,133		مكافأة نهاية الخدمة

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 16 تابع/ معاملات مع أطراف ذات صلة وأرصدة

30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك	
			الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
168,000	182,082	182,082	ذمم مدينة وأصول أخرى
14,431,410	13,291,831	12,260,582	مستحق إلى طرف ذي صلة (كبار المساهمين)
668,550	3,478,859	-	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	507,466	-	استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			الخصوم المحتملة:
5,000,000	5,000,000	5,000,000	خطاب ضمان (إيضاح 19)

### 17 تحليل القطاعات

تحدد قطاعات التشغيل الخاصة بها استناداً إلى معلومات التقارير الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، من ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة.

تزاول المجموعة أعمالها في قطاعات تسويق الوقود والخدمات الأخرى ذات الصلة والاستثمار على النحو التالي:

الإجمالي د.ك	الاستثمارات د.ك	تسويق الوقود والخدمات الأخرى ذات الصلة د.ك	
			للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة):
37,944,371	352,887	37,591,484	إجمالي الإيرادات
1,276,535	271,942	1,004,593	ربح القطاع
(61,445)			مصاريف غير موزعة
1,215,090			ربح الفترة
			لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة):
76,162,416	1,001,309	75,161,107	إجمالي الإيرادات
2,424,746	839,959	1,584,787	ربح القطاع
(106,056)			مصاريف غير موزعة
2,318,690			ربح الفترة
			كما في 30 يونيو 2022
126,996,218	86,434,914	40,561,304	مجموع الأصول
(61,518,153)	(33,556,380)	(27,961,773)	مجموع الخصوم
65,478,065	52,878,534	12,599,531	صافي الأصول

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 17 تابع/ تحليل القطاعات

الإجمالي دك	الاستثمارات دك	تسويق الوقود والخدمات الأخرى ذات الصلة دك	
			للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة):
34,964,165	1,055,456	33,908,709	إجمالي الإيرادات
1,326,836	1,030,901	295,935	ربح القطاع
(47,903)			مصاريف غير موزعة
1,278,933			ربح الفترة
			لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة):
70,137,738	1,472,772	68,664,966	إجمالي الإيرادات
2,345,349	1,306,885	1,038,464	ربح القطاع
(96,324)			مصاريف غير موزعة
2,249,025			ربح الفترة
			كما في 30 يونيو 2021
133,549,472	83,941,474	49,607,998	مجموع الأصول
(64,163,413)	(30,714,142)	(33,449,271)	مجموع الخصوم
69,386,059	53,227,332	16,158,727	صافي الأصول

### 18 قياس القيمة العادلة

#### 18.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس.

إن الأصول المالية والخصوم المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في ثلاثة مستويات. تم تحديد المستويات الثلاثة على أساس ملاحظة المدخلات المهمة للقياس كما يلي:

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

يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 18 تابع/ قياس القيمة العادلة

#### 18.1 تابع/ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

إن الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

الإجمالي دك	المستوى 3 دك	المستوى الأول دك	
			30 يونيو 2022 (غير مدققة)
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
15,997,824	-	15,997,824	أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
8,679,101	8,679,101	-	أوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
2,468,000	-	2,468,000	أوراق مالية أجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
82,346	82,346	-	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
27,227,271	8,761,447	18,465,824	

#### 31 ديسمبر 2021 (مدقق)

			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
19,865,240	-	19,865,240	أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
5,573,528	5,573,528	-	أوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
2,794,212	-	2,794,212	أوراق مالية أجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
81,962	81,962	-	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
28,314,942	5,655,490	22,659,452	

#### 30 يونيو 2021 (غير مدققة)

			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
17,752,032	-	17,752,032	أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
6,530,676	6,530,676	-	أوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
314,250	314,250	-	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
24,596,958	6,844,926	17,752,032	

#### 18.2 القياس بالقيمة العادلة

لم تتغير طرق وتقنيات التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة لفترة البيانات المالية السابقة.

#### قياسات القيمة العادلة للمستوى 3

إن الأصول المالية للمجموعة المصنفة في المستوى 3 تستخدم طرق تقييم تستند إلى مدخلات جوهرية غير مبنية على البيانات السوقية المعلنة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18 تابع/ قياس القيمة العادلة

18.2 تابع/ القياس بالقيمة العادلة

تابع / مستوى 3: قياسات القيمة العادلة

مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة		
30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2022 (غير مدققة) د.ك
		استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
7,734,178	7,734,178	الرصيد في بداية الفترة/السنة
1,842,054	2,683,240	إضافات خلال الفترة/السنة
(2,569,139)	(3,466,699)	استبعادات خلال الفترة/السنة
-	(577,500)	محول إلى المستوى 1
(162,167)	(717,729)	التغير في القيمة العادلة
6,844,926	5,655,490	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
		5,655,490
		4,433,391
		(1,179,210)
		-
		(148,224)
		8,761,447

ان التأثير على بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع سيكون غير مادي إذا كان التغير في المخاطر ذات العلاقة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

### 19 الالتزامات الطارئة

كما في 30 يونيو 2022، قامت المجموعة بإصدار خطاب ضمان بمبلغ 5,000,000 د.ك (31 ديسمبر 2021: 5,000,000 د.ك و 30 يونيو 2021: 5,000,000 د.ك) بخصوص التزامات شراء وقود من شركة البترول الوطنية الكويتية، من المتوقع أن لا ينتج عنها التزامات جوهرية. إضافة إلى ذلك، هناك خطاب ضمان بتاريخ التقرير يتضمن مبلغ 263,103 د.ك (31 ديسمبر 2021: 263,103 د.ك و 30 يونيو 2021: 263,103 د.ك) تم إصداره لشركة المشروعات السياحية.

### 20 تأثير جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-19")

إن تفشي جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-19") وما يرتبط به من ردود أفعال على الصعيد العالمي قد أدى إلى حدوث اضطرابات مادية للشركات التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. وقد عانت الأسواق العالمية والمحلية من تقلبات جوهرية وضعفاً شديداً أثناء هذه الجائحة. بينما في الوقت الراهن، تمت السيطرة على هذه الجائحة بقدر كبير وذلك من خلال التدابير التي اتخذتها الحكومات والبنوك المركزية مع مختلف الحزم المالية ومن خلال سبل الإغاثة التي وضعت بغية استقرار الوضع الاقتصادي.

قامت إدارة الشركة الأم بتحديث افتراضاتها فيما يتعلق بالأحكام والتقديرات حول أرصدة الحسابات المختلفة التي قد لا تزال متأثرة بسبب الآثار الناجمة عن هذه الجائحة. لم ينتج عن هذا التقييم أي تأثير جوهرية على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. تواصل إدارة الشركة الأم مراقبة اتجاهات السوق بدقة وسلسلة التوريد وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية للحد من أي تأثير سلبي على المجموعة في المستقبل.