

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة  
الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها  
الكويت  
31 مارس 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
18-7	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 31 مارس 2022 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر أو الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، 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 حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع دفاتر الشركة الأم. كذلك، بناءً على مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، وحسب علمنا واعتقادنا، لم يرد لعلمنا أية مخالفات مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال واللوائح المتعلقة بها على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



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

## بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	إيضاح	
			الإيرادات
33,941,684	36,608,706		إيرادات من مبيعات وخدمات
(30,878,112)	(33,310,239)	16	تكلفة الإيرادات
(2,255,658)	(2,296,530)		مصاريف تشغيلية
807,914	1,001,937		مجمل الربح
240,720	465,212	8	الحصة من نتائج شركة زميلة
60,000	-		ربح محقق من استبعاد عقارات استثمارية
-	6,531		إيرادات توزيعات أرباح
91,227	104,222		إيرادات تأجير
25,369	72,457		إيرادات فوائد
814,573	960,917		إيرادات أخرى
2,039,803	2,611,276		
			المصاريف والأعباء الأخرى:
(946,509)	(1,382,660)		مصاريف عمومية وإدارية
(74,781)	(80,405)		تكاليف تمويل
(1,021,290)	(1,463,065)		
1,018,513	1,148,211		الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(11,187)	(6,271)		مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(25,046)	(29,835)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(12,188)	(8,505)		مخصص الزكاة
970,092	1,103,600		ربح الفترة
2.40 فلس	2.73 فلس	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	
970,092	1,103,600	ربح الفترة
		<b>دخل / (خسارة) شاملة أخرى:</b>
		بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
	(129,681)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال السنة حصاة في خسارة شاملة أخرى لشركة زميلة
(149,141)	(3,145,654)	<b>إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى التي يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع</b>
(149,141)	(3,275,335)	
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
		استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى -صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
1,695,465	(1,023,936)	<b>إجمالي (خسارة) / دخل شامل آخر لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع</b>
1,695,465	(1,023,936)	
1,546,324	(4,299,271)	إجمالي (خسارة) / دخل شامل آخر
2,516,416	(3,195,671)	إجمالي (خسارة) / دخل شامل للفترة

## بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	إيضاح	
				<b>الأصول</b>
19,386,821	17,771,044	18,528,620		ممتلكات ومعدات
1,181,217	885,184	861,597		أصول غير ملموسة
1,584,332	937,116	749,692		أصول حق الاستخدام
12,870,133	12,007,534	11,721,783		حقوق إيجار
7,615,000	8,082,000	8,582,000	6	عقارات استثمارية
26,484,627	28,470,545	28,783,646	7	عقار استثماري قيد التطوير
17,900,830	20,337,787	16,980,117	8	استثمار في شركة زميلة
23,539,968	28,314,942	28,383,511	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,120,247	1,214,922	1,173,037		البضائع
2,004,543	2,269,405	2,774,632	10	ذمم مدينة وأصول أخرى
7,426,972	5,738,637	5,692,888	11	ودائع لأجل
9,011,731	4,702,139	8,198,379	11	النقد والأرصدة لدى البنوك
130,126,421	130,731,255	132,429,902		<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
(3,196,487)	1,032,876	(3,586,734)		احتياطي القيمة العادلة
16,587,886	17,327,891	16,729,114		أرباح مرحلة
65,710,565	71,457,205	66,238,818		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				<b>الخصوم</b>
923,545	990,072	998,842		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,597,959	771,966	780,682		التزامات عقود الإيجار
5,127,928	4,292,823	4,111,073	12	مرابحة دائنة
-	796,331	796,331	13	قرض لأجل
25,384,797	25,832,068	27,175,820	14	وكالة دائنة
13,064,827	11,382,233	14,259,566		ذمم دائنة وخصوم أخرى
12,412,481	13,291,831	15,227,147	16	مستحق إلى طرف ذي صلة
5,904,319	1,916,726	2,841,623	11	مستحق إلى البنوك
64,415,856	59,274,050	66,191,084		<b>مجموع الخصوم</b>
130,126,421	130,731,255	132,429,902		<b>مجموع حقوق الملكية والخصوم</b>

م. عادل محمد العوضي  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

م. عبدالحسين صالح السلطان  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

أولى Oula

الشركة الأولى لتسويق الوقود ش.م.ك.  
Oula Fuel Marketing Co.

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود بن.م.ك.ش.م.ب.ع والشركات التابعة لها  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
31 مارس 2022 (غير مدققة)

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجمع

	الإجمالي د.ك	أرباح مرحلة د.ك	احتياطي القيمة المعدلة 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 نقدية (إيضاح 15)	(2,022,716)	(2,022,716)	-	-	-	-	معاملات مع الملاك
ربح الفترة	(2,022,716)	(2,022,716)	-	-	-	-	ربح الفترة
إجمالي (خسائر)/دخل شامل آخر	1,103,600	1,103,600	-	-	-	-	إجمالي (خسائر)/دخل شامل آخر
إجمالي (خسائر)/دخل شامل للفترة	(4,299,271)	-	(4,299,271)	-	-	-	إجمالي (خسائر)/دخل شامل للفترة
ربح محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مملوكة للمجموعة (إيضاح 9)	(3,195,671)	1,103,600	(4,299,271)	-	-	-	ربح محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مملوكة للمجموعة (إيضاح 9)
حصة في ربح محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مملوكة للشركة الزميلة	-	307,550	(307,550)	-	-	-	حصة في ربح محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مملوكة للشركة الزميلة
الرصيد في 31 مارس 2022 (غير مدققة)	66,238,818	16,729,114	(3,586,734)	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 نقدية (إيضاح 15)	(2,022,716)	(2,022,716)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 15)
معاملات مع الملاك	(2,022,716)	(2,022,716)	-	-	-	-	معاملات مع الملاك
ربح الفترة	970,092	970,092	-	-	-	-	ربح الفترة
إجمالي الدخل الشامل الآخر	1,546,324	-	1,546,324	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة	2,516,416	970,092	1,546,324	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
ربح محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مملوكة للمجموعة (إيضاح 9)	-	171,353	(171,353)	-	-	-	ربح محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مملوكة للمجموعة (إيضاح 9)
حصة في ربح محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مملوكة للشركة الزميلة	-	19,097	(19,097)	-	-	-	حصة في ربح محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مملوكة للشركة الزميلة
الرصيد في 31 مارس 2021 (غير مدققة)	65,710,565	16,587,886	(3,196,487)	5,931,178	5,931,178	40,456,810	

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	إيضاح
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
970,092	1,103,600	ربح الفترة
		تعديلات:
307,703	309,338	إطفاء
430,173	441,526	الاستهلاك
248,984	-	خسارة من شطب ممتلكات ومعدات
-	34,660	خسارة من شطب بضائع
(240,720)	(465,212)	الحصة من نتائج شركة زميلة
(60,000)	-	ربح محقق من استبعاد عقارات استثمارية
-	(6,531)	إيرادات توزيعات أرباح
(25,369)	(72,457)	إيرادات فوائد
74,781	80,405	تكاليف تمويل
10,540	29,862	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,716,184	1,455,191	
		<b>التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:</b>
(54,847)	7,225	البضائع
432,846	172,001	ذمم مدينة وأصول أخرى
(335,761)	863,576	ذمم دائنة وخصوم أخرى
357,324	1,935,316	مستحق إلى طرف ذي صلة
(8,715)	(21,092)	مزايا نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
2,107,031	4,412,217	<b>صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(414,828)	(1,011,678)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(36,456)	-	إضافة إلى أصول غير ملموسة
(4,794,508)	(2,135,263)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,007,201	912,834	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(500,000)	إضافات إلى استثمارات عقارية
1,600,000	-	المحصل من بيع عقار استثماري
(757,393)	(313,101)	إضافات على عقار استثماري قيد التطوير
647,987	248,125	الحركة على ودائع لأجل ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
-	6,531	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
9,043	72,457	إيرادات فوائد مستلمة
261,046	(2,720,095)	<b>صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	(181,750)	المسدد من مزايا
529,149	1,600,000	المحصل من وكالة دائنة
(100,000)	(256,248)	المسدد من وكالة دائنة
(30,727)	(80,405)	تكاليف تمويل مدفوعة
398,422	1,081,597	<b>صافي النقد من الأنشطة التمويلية</b>
2,766,499	2,773,719	الزيادة في النقد وشبه النقد
4,693,361	4,691,316	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
7,459,860	7,465,035	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

### 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 الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارات مدرة تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- استغلال الفوائد 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 المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 مايو 2022.

### 2 أساس العرض

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

تم إعداد البيانات المالية السنوية المراجعة 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.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ترى إدارة الشركة الأم أنه تم إدراج جميع التعديلات المكونة من استحقاقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

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

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3 التغيرات 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 متطلبات، 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 موجوداً 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 أيضاً بياناً صريحاً 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 - المحصل قبل الاستخدام المعني**  
يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت 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 مثقلاً 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 بجمع التزاماتها في بداية الفترة السنوية التي تطبق فيها التعديلات أ

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 الإعفاء 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

#### 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 نظراً للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز الإيجار. قبل التعديل، تم إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءاً من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات مباني مستأجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيفي 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 مبكراً من قبل المجموعة.

تتوقع 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 أيضاً بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

يسري على الفترات  
السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

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

1 يناير 2023

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

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 تجارياً، 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 الحصة 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. تتوقع الإدارة أنه قد يكون لتطبيق هذه التعديلات تأثيراً 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 الدولي لكنها لم تسر بعد

التعديلات 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

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافتراسات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والخصوم والإيرادات والمصاريف. 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:

الثلثة أشهر المنتهية في	الثلثة أشهر المنتهية في	ربح الفترة (د.ك)
31 مارس 2021 (غير مدققة)	31 مارس 2022 (غير مدققة)	
970,092	1,103,600	
404,568,117	404,568,117	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
2.40 فلس	2.73 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 6 عقارات استثمارية

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية:

31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	
9,323,000	9,323,000	8,082,000	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
-	1,085,000	500,000	إضافات خلال الفترة/ السنة (راجع "ب" أدناه)
(1,708,000)	(1,708,000)	-	المباع خلال الفترة/ السنة
-	(618,000)	-	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
7,615,000	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 31 مارس 2021: 7,615,000 د.ك) باسم الأمانة الذين أكدوا كتابةً أن المجموعة هي المالك المستفيد من هذه العقارات. لا تزال ملكية العقارات بصدد التحويل.

(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 ك و 31 مارس 2021: لا شيء). لا تزال ملكية العقارات بصدد التحويل باسم الشركة الأم. لا تزال ملكية الأرض بصدد التحويل باسم الشركة الأم.

(ج) تم رهن عقار استثماري بقيمة دفترية لا شيء (31 ديسمبر 2021: لا شيء وفي 31 مارس 2021: 1,297,000 د.ك) مقابل مرابحة دائنة تم الحصول عليها من مؤسسة مالية إسلامية (راجع إيضاح 12).

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

### 7 عقار استثماري قيد التطوير

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية قيد التطوير:

31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	
25,727,234	25,727,234	28,470,545	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
757,393	2,743,311	313,101	إضافات على عقار استثماري قيد التطوير خلال الفترة/ السنة
26,484,627	28,470,545	28,783,646	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

إن الإضافات للعقار الاستثماري قيد التطوير تمثل بشكل رئيسي المبالغ التي تم تكبدها خلال الفترة/ السنة لتطوير العقار.

(ب) يتم رهن عقار استثماري قيد التطوير مقابل وكالة دائنة (إيضاح 14).

تمت رسملة تكاليف تمويل بمبلغ 161,145 د.ك (31 ديسمبر 2021: 620,807 د.ك و 31 مارس 2021: 146,639 د.ك) خلال الفترة/ السنة.

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية			اسم الشركة الزميلة	8 استثمار في شركة زميلة
		31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021	31 مارس 2022		
		(غير مدققة) %	(غير مدققة) %	(غير مدققة) %		
إجارة واستثمار	الكويت	37.64	40.69	40.69	الشركة الوطنية للإجارة والتمويل ش.م.ك. (مقفل) - غير مسعرة	

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة:

31 مارس 2021 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دك	31 مارس 2022 (غير مدققة) دك	
17,809,251	17,809,251	20,337,787	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
240,720	1,629,459	465,212	حصة من نتائج الفترة/ السنة
-	1,091,205	-	استثمار إضافي مكون خلال الفترة/ السنة
-	357,544	-	ربح من صفقة شراء أسهم إضافية خلال السنة
-	(488,765)	(677,228)	توزيعات أرباح مستلمة
(149,141)	(60,907)	(3,145,654)	الحصة من الخسارة الشاملة الأخرى
17,900,830	20,337,787	16,980,117	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

(أ) قامت المجموعة باحتساب نتائج الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك.م باستخدام حسابات الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022.

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

31 مارس 2021 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دك	31 مارس 2022 (غير مدققة) دك	
16,028,856	19,865,240	18,839,917	أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
7,206,349	5,573,528	6,796,716	أوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	2,794,212	2,664,531	أوراق مالية أجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
304,763	81,962	82,347	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
23,539,968	28,314,942	28,383,511	

إن هذه الاستثمارات محتفظ بها في أدوات حقوق الملكية لغرض استراتيجي متوسط إلى طويل الأجل. وفقاً لذلك، فقد قررت الإدارة تصنيف هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية 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، باعت المجموعة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بتكلفة إجمالية قدرها 605,284 دك (31 ديسمبر 2021: 10,877,868 دك و 31 مارس 2021: 3,835,848 دك) مقابل إجمالي مبلغ 912,834 دك (31 ديسمبر 2021: 9,845,223 دك و 31 مارس 2021: 4,007,201 دك) نتج عنها ربح بمبلغ 307,550 دك (31 ديسمبر 2021: خسارة بمبلغ 1,032,645 دك و 31 مارس 2021: ربح بمبلغ 171,353 دك) المعترف بها مباشرة في الأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية.

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

			10	ذمم مدينة وأصول أخرى
31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك		
				الأصول المالية:
1,078,260	957,639	1,278,954		ذمم تجارية مدينة
28,532	17,323	71,576		تأمينات مستردة
309,070	291,233	373,680		ذمم مدينة أخرى
1,415,862	1,266,195	1,724,210		
				أصول غير مالية:
588,681	1,003,210	1,050,422		مدفوعات مقدما
588,681	1,003,210	1,050,422		
2,004,543	2,269,405	2,774,632		

### 11 النقد والنقد المعادل

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

31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	
8,862,197	4,631,808	7,763,248	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
149,534	70,331	435,131	نقد في محافظ مدارة
9,011,731	4,702,139	8,198,379	إجمالي النقد وأرصدة لدى البنوك
4,352,448	1,905,903	2,108,279	ودائع لأجل ذات فترة استحقاق أصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر
3,074,524	3,832,734	3,584,609	ودائع لأجل ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
7,426,972	5,738,637	5,692,888	إجمالي ودائع لأجل
16,438,703	10,440,776	13,891,267	
(3,074,524)	(3,832,734)	(3,584,609)	ناقصاً: ودائع لأجل ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
(5,904,319)	(1,916,726)	(2,841,623)	ناقصاً: مستحق إلى البنوك
7,459,860	4,691,316	7,465,035	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع

تحمل الودائع لأجل معدل فائدة سنوي يتراوح بين 0.875% إلى 2% (31 ديسمبر 2021: 0.875% إلى 1.600% و 31 مارس 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 31 مارس 2021: من 1.50% إلى 1.75%) فوق سعر الخصم المعن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب.

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 12 مرابحة دائنة

31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	
5,127,928	4,292,823	4,111,073	تسهيلات مرابحة محلية بمبلغ 7,633,000 د.ك
5,127,928	4,292,823	4,111,073	
(811,000)	(750,000)	(750,000)	أقساط مستحقة خلال الاثني عشر شهرًا القادمة
4,316,928	3,542,823	3,361,073	أقساط مستحقة بعد الاثني عشر شهرًا 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 31 مارس 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 31 مارس 2021: 1,297,000 د.ك) (راجع إيضاح 6).

### 13 قرض لأجل

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	
-	796,331	796,331	تسهيلات قرض محلي بمبلغ 10,000,000 د.ك
-	-	-	أقساط مستحقة خلال الاثني عشر شهرًا القادمة
-	796,331	796,331	أقساط مستحقة بعد الاثني عشر شهرًا 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 31 مارس 2021: لا شيء) فوق معدل خصم بنك الكويت المركزي.

### 14 وكالة دائنة

31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	
1,100,000	876,417	2,000,000	وكالة دائنة بمبلغ 2,000,000 د.ك (راجع "أ" أدناه)
24,284,797	24,955,651	25,175,820	وكالة دائنة بمبلغ 25,000,000 د.ك (راجع "ب" أدناه)
25,384,797	25,832,068	27,175,820	
(400,000)	(1,025,000)	(1,025,000)	أقساط مستحقة خلال الاثني عشر شهرًا القادمة
24,984,797	24,807,068	26,150,820	أقساط مستحقة بعد الاثني عشر شهرًا القادمة

أ) حصلت المجموعة على هذه الوكالة الدائنة من قبل بنك إسلامي محلي وتحمل متوسط معدل ربح سنوي بواقع 1.25% (31 ديسمبر 2021: 1.25% و 31 مارس 2021: 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.



## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 14 تابع/ وكالة دائنة

ب) خلال 2020، حصلت المجموعة على تسهيلات ووكالة دائنة جديدين من بنك إسلامي محلي بمبلغ 20,000,000 د.ك. و 5,000,000 د.ك، تم استخدام مبلغ 25,175,820 د.ك منها (31 ديسمبر 2021: 24,955,651 د.ك و 31 مارس 2021: 24,284,797 د.ك) لتمويل شراء وتطوير عقار استثماري قيد التطوير (إيضاح 7) وسداد الرصيد القائم من القرض لأجل الذي تم الحصول عليه مسبقاً لهذا الغرض. إن تسهيلات الوكالة محملة بمتوسط معدل ربح بنسبة 1% (31 ديسمبر 2021: 1% و 31 مارس 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.

### 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:

المبالغ المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك
مبيعات (كبار المساهمين)	323,183	290,048
تكلفة المبيعات (كبار المساهمين)	30,878,112	33,310,239
ربح محقق من استبعاد عقارات استثمارية	60,000	-
مصاريف عمومية وإدارية	-	16,574
مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:		
رواتب ومزايا قصيرة الأجل	51,274	51,274
مكافأة نهاية الخدمة	3,081	3,513
	54,355	54,787

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16 تابع/ معاملات مع أطراف ذات صلة وأرصدة

31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك	
168,000	182,082	182,082	الأرصدة المدرجة ضمن بيان المركز المالي المجموع:
12,412,481	13,291,831	15,227,147	ذمم مدينة وأصول أخرى
668,550	3,478,859	-	مستحق إلى طرف ذي صلة (كبار المساهمين)
-	507,466	-	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			التزامات طارئة:
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.

تزاوّل 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	
38,218,045	648,422	37,569,623	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة):
1,148,211	568,017	580,194	إجمالي الإيرادات
(44,611)			ربح القطاع
1,103,600			مصاريف غير موزعة
			ربح الفترة
132,429,902	89,218,164	43,211,738	كما في 31 مارس 2022
(66,191,084)	(32,083,224)	(34,107,860)	مجموع الأصول
66,238,818	57,134,940	9,103,878	مجموع الخصوم
			صافي الأصول
35,173,573	417,316	34,756,257	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة):
1,018,513	275,984	742,529	إجمالي الإيرادات
(48,421)			ربح القطاع
970,092			مصاريف غير موزعة
			ربح الفترة
130,126,421	82,967,397	47,159,024	كما في 31 مارس 2021
(64,415,856)	(726,064)	(63,689,792)	مجموع الأصول
65,710,565	82,241,333	(16,530,768)	مجموع الخصوم
			صافي الأصول

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 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 للأصول أو الخصوم، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، كالأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشتقة من الأسعار)؛ و
- المستوى 3: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (على سبيل المثال، مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

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

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

الإجمالي د.ك	المستوى 3 د.ك	المستوى الأول د.ك	
			31 مارس 2022 (غير مدققة)
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
18,839,917	-	18,839,917	أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
6,796,716	6,796,716	-	أوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
2,664,531	-	2,664,531	أوراق مالية أجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
82,347	82,347	-	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
28,383,511	6,879,063	21,504,448	

#### 31 ديسمبر 2021 (مدققة)

			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	

#### 31 مارس 2021 (غير مدققة)

			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
16,028,856	-	16,028,856	أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
7,206,349	7,206,349	-	أوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
304,763	304,763	-	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
23,539,968	7,511,112	16,028,856	

## تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 18 تابع/ قياس القيمة العادلة

#### 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:

مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة		
31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	31 مارس 2022 (غير مدققة) د.ك
		استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
7,734,178	7,734,178	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
1,688,849	2,683,240	إضافات خلال الفترة/السنة
(1,535,305)	(3,466,699)	استبعادات خلال الفترة/السنة
-	(577,500)	محول إلى المستوى 1
(376,610)	(717,729)	التغير في القيمة العادلة
7,511,112	5,655,490	الرصيد الختامي في نهاية الفترة/ السنة
		6,879,063

إن 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 31 مارس 2022، قامت المجموعة بإصدار خطاب ضمان بمبلغ 5,000,000 د.ك (31 ديسمبر 2021: 5,000,000 د.ك و 31 مارس 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 31 مارس 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 الإدارة 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 الإدارة مراقبة اتجاهات السوق بدقة وسلسلة التوريد وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية للحد من أي تأثير سلبي على المجموعة في المستقبل.

لبدة عن جرائت ثورنتون

إن شركة جرائت ثورنتون هي شبكة عالمية تتكون من 58,000 موظف في الشركات الأعضاء في أكثر من 130 دولة بهدف مشترك - بنية تقديم يد العون لكم في تحقيق طموحاتكم. هذا هو السبب في أن شبكتنا تجمع بين النطاق العالمي والقدرات والرؤى والفهم المحلي. لذلك، سواء أكانت نشأتك في سوق واحد أو أكثر وتطلع إلى العمل بشكل أكثر فاعلية والقيام بإدارة المخاطر والتنظيم أو تحقيق قيمة أصحاب المصلحة، فإن شركتنا الأعضاء لديها القدرة على العمل في خدمات التأكيد والضرائب والاستشارات بجدرة ترقى إلى توقعاتكم.

تأسست شركة جرائت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم سنة 1973 وهي إحدى أقدم مكاتب المحاسبة العامة في دولة الكويت، وقد كانت عضوًا لدى شركة جرائت ثورنتون العالمية منذ 1985. إن هذا الانتماء والارتباط يساعدنا في الاستفادة من خبرات وموارد المنظمة الدولية لتقديم خدمات احترافية عالية المستوى لعملائنا في الكويت.

نשמع بالاستماع وبناء العلاقات واستيعاب غاياتكم لتقديم ما لدينا من خبرات بشكل شخصي وسري للغاية.

نعمل بوتيرة تتناسب معكم.

لذا السبب نرحب باللكر الجديد ووجهات النظر المتنوعة لإيجاد أفضل الحلول.

نحن لا نتبأ بالمستقبل، ولكن نساعدكم على خطه بأيديكم.

تشير "شركة جرائت ثورنتون" إلى العلامة التجارية التي بموجبها تقدم الشركات الأعضاء في جرائت ثورنتون خدمات التأكيد والضرائب والاستشارات لعملائها و/ أو تشير إلى واحدة أو أكثر من الشركات الأعضاء، حسب السياق. تشير "GTIL" إلى شركة جرائت ثورنتون العالمية المحدودة. إن شركة جرائت ثورنتون العالمية المحدودة والشركات الأعضاء لا تمثل شركة عالمية. شركة جرائت ثورنتون العالمية المحدودة وكل شركة عضو تمثل كيان قانوني منفصل. يتم تقديم الخدمات من قبل الشركات الأعضاء. لا تقدم شركة جرائت ثورنتون العالمية المحدودة خدمات للملاء. شركة جرائت ثورنتون العالمية المحدودة وشركاتها الأعضاء ليسوا وكلاء ولا يلتزمون بعضهم البعض وليست مسؤولة عن أعمال أو تقصير من جانب بعضها البعض.

© 2021 جرائت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

جميع الحقوق محفوظة.

grantthornton.com.kw