

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

30 يونيو 2018 (غير مدققة)

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع  
والشركات التابعة لها  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
30 يونيو 2018 (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
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
21 - 7	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مزارز



هند عبدالله السريع وشركائها - محاسبون قانونيون

ص.ب 23105 - الصفاة،

رمز بريدي 13092، الكويت

تليفون : +965 22470462/4

فاكس : +965 22470463

موقع إلكتروني : [www.mazars.com.kw](http://www.mazars.com.kw)



Grant Thornton

القطامي والعيان وشركاهم

صارة السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع

تلفون : 9-3900 2244 (965)

فاكس : 8451 2243 (965)

ص.ب 2986 صفة - 13030

الكويت

gt@kw.gt.com

www.gtkuwait.com

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة

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

### المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود- ش.م.ك.ع ("الشركة الام") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، كما في 30 يونيو 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجموعة المتعلقة به للأرباح او الخسائر والارباح او الخسائر والارادات 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 المجموعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة استنادا الى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

### الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

### أمر آخر

ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 تم مراجعتها من قبل مدقق حسابات اخر حيث اصدر تقرير مراجعة غير متحفظ حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة بتاريخ 10 اغسطس 2017.

### التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الاخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة 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 2018 اية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي.

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

عبد اللطيف محمد العيان (CPA)  
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

8 اغسطس 2018

## بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك		
					الإيرادات
73,339,831	76,945,407	36,789,991	38,789,746		المبيعات
(67,224,239)	(70,555,509)	(33,711,663)	(35,567,467)	16	تكلفة المبيعات
(3,943,808)	(4,138,483)	(1,945,345)	(2,094,768)		المصاريف التشغيلية
2,171,784	2,251,415	1,132,983	1,127,511		مجمّل الربح
84,072	-	(1,397)	-		(خسارة)/اربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
256,659	265,457	158,802	183,304	8	حصه في نتائج شركات زميله
365,290	418,018	64,565	110,345		ايرادات توزيعات أرباح
452,737	440,666	232,253	212,255		ايرادات تأجير
46,659	58,148	22,846	31,186		ايرادات فوائد
1,112,061	1,401,125	547,903	772,361		ايرادات اخرى
4,489,262	4,834,829	2,157,955	2,436,962		
					المصاريف والأعباء الأخرى
(1,237,430)	(1,560,056)	(574,150)	(835,474)		مصاريف عمومية وإدارية
(282,742)	(259,550)	(120,312)	(114,982)		تكاليف تمويل
(1,520,172)	(1,819,606)	(694,462)	(950,456)		
					الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
2,969,090	3,015,223	1,463,493	1,486,506		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(23,320)	(22,818)	(12,863)	(11,427)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(63,877)	(61,648)	(35,733)	(30,240)		مخصص حصة الزكاة
(28,379)	(28,649)	(14,493)	(14,264)		
2,853,514	2,902,108	1,400,404	1,430,575		ربح الفترة
7.16 فلس	7.28 فلس	3.51 فلس	3.59 فلس	6	ربحية السهم الاساسية والمخفضة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
2,853,514	2,902,108	1,400,404	1,430,575
ربح الفترة			
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى :			
بنود سيتم تحويلها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر :			
إستثمارات متاحة للبيع			
- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع			
من البيع			
(84,072)	-	1,397	-
685,076	-	945,140	-
- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة			
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم تحويلها إلى			
بيان الأرباح أو الخسائر المجمع في الفترات اللاحقة			
601,004	-	946,537	-
بنود لن يتم تحويلها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر :			
إستثمارات الأسهم المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل			
الشامل الأخر:			
- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة			
-	88,642	-	(535,770)
مجموع (الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم			
تحويلها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع في الفترات			
اللاحقة			
-	88,642	-	(535,770)
601,004	88,642	946,537	(535,770)
مجموع (الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى			
3,454,518	2,990,750	2,346,941	894,805
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة			

## بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الأصول
15,270,894	16,420,690	17,310,798		أصول غير متداولة
1,238,499	1,206,292	1,174,076		ممتلكات ومعدات
14,927,772	14,501,266	14,074,756		اصول غير ملموسة
13,077,000	12,929,000	27,929,000	7	حق انتفاع في اراضي مستأجرة
8,826,272	12,081,969	12,573,056	8	عقارات استثمارية
-	-	20,012,427	9	استثمار في شركات زميلة
15,430,521	16,814,423	-		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الاخرى
755,336	-	-	11	استثمارات متاحة للبيع
69,526,294	73,953,640	93,074,113		ودائع لأجل
903,437	781,164	1,112,432		اصول متداولة
9,808,007	3,889,666	5,347,982	10	المخزون
4,519,487	2,271,175	1,265,205	11	ذمم مدينة واصول اخرى
5,539,168	10,446,664	11,578,052	11	ودائع لأجل
20,770,099	17,388,669	19,303,671		النقد وشبه النقد
90,296,393	91,342,309	112,377,784		مجموع الأصول
40,456,810	40,456,810	40,456,810		حقوق الملكية والخصوم
(1,458,518)	(1,458,518)	(1,458,518)	12	حقوق الملكية
86,127	86,127	86,127		رأس المال
4,429,772	4,807,972	4,807,972		اسهم خزينة
4,429,772	4,807,972	4,807,972		احتياطي اسهم خزينة
966,013	(220,514)	1,965,939		احتياطي قانوني
12,515,086	12,487,233	13,397,263		احتياطي اختياري
61,425,062	60,967,082	64,063,565		احتياطي القيمة العادلة
478,158	554,517	626,343		ارباح مرحلة
4,958,250	4,657,750	4,357,250	13	مجموع حقوق الملكية
2,866,667	2,066,667	15,455,508	14	خصوم غير متداولة
8,303,075	7,278,934	20,439,101		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
601,000	601,000	1,601,000	13	مراجعات دائنة - الجزء غير الجاري
1,600,000	1,600,000	2,620,000	14	فروض لأجل - الجزء غير الجاري
7,067,478	7,414,434	7,876,650		ذمم دائنة وخصوم اخرى
11,299,778	13,480,859	15,777,468	16	مستحق الى أطراف ذات صلة
20,568,256	23,096,293	27,875,118		مجموع الخصوم
28,871,331	30,375,227	48,314,219		مجموع حقوق الملكية والخصوم
90,296,393	91,342,309	112,377,784		

الشيخ طلال الخالد الاحمد الصباح  
نائب الرئيس

عبدالحسين صالح السلطان  
رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7- 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	ارباح مرحلة د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	احتياطي اسهم خزينة د.ك	اسهم خزينة د.ك	رأس المال د.ك
الرصيد في 1 يناير 2018 (مدقق)	12,487,233	(220,514)	4,807,972	4,807,972	86,127	(1,458,518)	40,456,810
تعديلات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 (انظر ايضاح 3.1)	-	2,097,811	-	-	-	-	-
الرصيد في 1 يناير 2018 (معدل)	12,487,233	1,877,297	4,807,972	4,807,972	86,127	(1,458,518)	40,456,810
ارباح نقدية (ايضاح 15)	(1,992,078)	-	-	-	-	-	-
معاملات مع المالكين	(1,992,078)	-	-	-	-	-	-
ربح الفترة	2,902,108	-	-	-	-	-	-
مجموع الايرادات الشاملة الأخرى	88,642	88,642	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	2,990,750	88,642	-	-	-	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)	13,397,263	1,965,939	4,807,972	4,807,972	86,127	(1,458,518)	40,456,810
الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)	11,653,650	365,009	4,429,772	4,429,772	86,127	(1,458,518)	40,456,810
ارباح نقدية (ايضاح 15)	(1,992,078)	-	-	-	-	-	-
معاملات مع المالكين	(1,992,078)	-	-	-	-	-	-
ربح الفترة	2,853,514	-	-	-	-	-	-
مجموع الايرادات الشاملة الأخرى	601,004	601,004	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	3,454,518	601,004	-	-	-	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)	12,515,086	966,013	4,429,772	4,429,772	86,127	(1,458,518)	40,456,810

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
2,853,514	2,902,108	
458,725	458,726	
643,601	690,675	
(84,072)	-	
(256,659)	(265,457)	
(365,290)	(418,018)	
(46,659)	(58,148)	
282,742	259,550	
12,572	79,786	
3,498,474	3,649,222	
(246,442)	(331,268)	
496,922	(1,458,316)	
394,510	(348,822)	
(1,155,109)	2,296,609	
(14,079)	(7,960)	
2,974,276	3,799,465	
(1,654,876)	(1,580,783)	
-	(1,011,551)	
(43,600)	-	
(1,026,177)	-	
231,078	(225,630)	
981,243	1,005,970	
-	(15,000,000)	
365,290	418,018	
46,659	58,148	
(1,100,383)	(16,335,828)	
(1,142,892)	(1,181,040)	
-	1,000,000	
(300,500)	(300,500)	
-	17,345,508	
(800,000)	(2,936,667)	
(282,742)	(259,550)	
(2,526,134)	13,667,751	
(652,241)	1,131,388	
6,191,409	10,446,664	11
5,539,168	11,578,052	11
(7,231,575)	-	
7,231,575	-	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 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 مساهمة كويتية تأسست بتاريخ 17 مايو 2004 وبدات أعمالها بتاريخ 9 مايو 2006. تم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 18 ديسمبر 2006. إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:  
تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.

- 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 والإبحار في المنتجات البترولية بالشراء أو البيع بالجملة والتجزئة.
- شراء واستئجار وتملك وبيع الأراضي والعقارات.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارات مدرة من قبل شركات وجهات متخصصة.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- ممارسة نشاط بيع بطاقات التزود بالوقود (مسبقة الدفع والدفع الأجل) والأنظمة الإلكترونية الحديثة التابعة لها.
- شراء أو بيع أسهم الشركة بما لا يتعدى 10% من أسهمها كما هو منصوص عليه في اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن تأسيس هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية.
- يجوز للشركة الأم ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل 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 2018 من قبل أعضاء مجلس اداره الشركة الام بتاريخ 8 اغسطس 2018 .

### 2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".  
ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بإستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على معايير محددة والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمفصّل عنها أدناه.  
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 . وبراى الادارة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان نتائج التشغيل لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة الماليه المنتهيه في 31 ديسمبر 2018 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

قامت المجموعة بالمحاسبة عن نتائج الشركات التابعة لها والشركات الزميلة باستخدام حسابات الادارة لفترة المنتهية في 30 يونيو 2018.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3. التغيرات في السياسات المحاسبية

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

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار أو التفسير	يفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس	1 يناير 2018
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الإيرادات من العقود مع العملاء	1 يناير 2018
معيار المحاسبة الدولي رقم 40 العقار الاستثماري - تعديلات	1 يناير 2018
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016	1 يناير 2018
معيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 معاملات العملة الأجنبية والدفع المقدمة	1 يناير 2018

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) مؤخرا باصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (2014) ما يمثل اتمام خطته لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يقوم المعيار الجديد بادخال تغييرات واسعة النطاق على تعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الاصول المالية كما يقوم ايضا بادخال نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بمحيط قيمة الاصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضا بتقديم تعليمات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط.

فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر المتوقع في هذه المرحلة:

- ان تصنيف وقياس الاصول المالية سوف يحتاج الى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للاصول ونموذج الاعمال الذي يتم فيه ادارتها.
- ان اي هبوط في القيمة مبني على خسارة ائتمانية متوقعة سوف يحتاج الى تسجيل على الذمم التجارية المدينة والاستثمارات في الاصول من نوع الديون المصنفة حاليا كاستثمارات متاحة للبيع ومحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ما لم يتم تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وفقا للمعايير الجديدة.
- لم يعد بالامكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضا عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغيرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم الشركة بتصنيف نهائي لا رجعة فيه لعضها في الإيرادات الشاملة الأخرى.
- اذا استمرت الشركة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغيرات القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغيرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالمجموعة.

## ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

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

#### تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: مقياساً بالتكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (FVOCI) والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (FVTPL). يقوم المعيار بمحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الحالية الخاصة بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والمدينين والاستثمارات المتاحة للبيع. بالإضافة إلى ذلك، فإن الأرباح والخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (FVOCI) سيتم تسجيلها ضمن حقوق الملكية وسيتم نقلها إلى الأرباح أو الخسائر نتيجة الاستبعاد أو إعادة القياس. مع ذلك، فإن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لأصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى سيتم تسجيلها في حقوق الملكية ولن يتم نقلها إلى الأرباح أو الخسائر نتيجة الاستبعاد. كما أن إيرادات توزيعات الأرباح علي هذه الأصول سيتم مواصلة تسجيلها في الأرباح أو الخسائر.

بناءً على تحليل الأصول والخصوم المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت إدارة المجموعة بتحديد أثر تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة على النحو التالي:

#### التصنيف والقياس:

إن استثمارات الأسهم بمبلغ 16,814,423 د.ك تم إعادة تصنيفها من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

إن القروض بالإضافة إلى الذمم المدينة محتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ومن المتوقع أن تؤدي إلى تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات أصل الدين والفائدة. هذا وقد قامت الإدارة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الأدوات واستنتجت بأنها تفي بالمعايير الخاصة بقياس التكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. لذا، لا يوجد هناك حاجة لإعادة القياس لهذه الأدوات.

يوضح الجدول التالي فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لأصول المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018:

فئات IFRS 9		فئات IAS 39		أصول مالية
القيمة الدفترية د.ك	التصنيف	القيمة الدفترية د.ك	التصنيف	
9,073,211	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	9,073,211	استثمارات متاحة للبيع	أوراق حقوق الملكية - مسعرة
9,839,023	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	7,741,212	استثمارات متاحة للبيع	أوراق حقوق الملكية - غير مسعرة
2,271,175	تكلفة مطفأة	2,271,175	قروض ومدينون	ودائع لأجل ذمم مدينة وأصول أخرى (ناقصا الدفعات المقدمة)
929,120	تكلفة مطفأة	929,120	قروض ومدينون	النقد وشبه النقد
10,446,664	تكلفة مطفأة	10,446,664	قروض ومدينون	
32,559,193		30,461,382		مجموع الأصول المالية

لا يوجد هناك أثر على الخصوم المالية للمجموعة وسيتم مواصلة قياسها بالتكلفة المطفأة.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة  
تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس  
انخفاض القيمة:

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ان تقوم المجموعة بتسجيل خسائر الائتمان المتوقعة (ECL) على جميع اصولها المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. تستند خسائر الائتمان المتوقعة الى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. يتم بعد ذلك خصم النقص بالتقريب الى معدل الفائدة الفعلي الاصلي للاصل. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة على النحو التالي:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة 12 شهرا: تتمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة خلال الاثني عشر شهرا بعد تاريخ التقارير المالية؛ و
- خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة: تتمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة على مدى العمر المتوقع للإداة المالية

قامت المجموعة بتطبيق نهج مبسط على هبوط قيمة الأصول الأخرى حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت المجموعة بتأسيس شركة مخصصات تعتمد على خبرة المجموعة التاريخية لخسائر الائتمان معدلة لعوامل تطلعية محددة للمدينين والبيئة الاقتصادية. قررت الإدارة أن الانخفاض الإضافي المطلوب في هذا المعيار لم يكن جوهريا وبالتالي، لم تعترف المجموعة بأي خسائر انخفاض إضافية على أصولها المالية.

ملخص التأثير على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

كما هو مسموح من قبل الأحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، اختارت الشركة عدم تعديل معلومات مقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بالتصنيف والقياس ومتطلبات الإنخفاض في القيمة.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 التأثير التالي:

1 يناير 2018 د.ك	التعديلات/ إعادة تصنيف د.ك	31 ديسمبر 2017 د.ك	الأصول
-	(16,814,423)	16,814,423	استثمارات متاحة للبيع
18,912,234	18,912,234	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,271,175	-	2,271,175	ودائم لأجل
929,120	-	929,120	ذمم مدينة و أصول أخرى (ناقصا الدفعات المقدمة)
10,446,664	-	10,446,664	النقد وشبه النقد
1,877,297	2,097,811	(220,514)	حقوق الملكية احتياطي القيمة العادلة

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

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

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الإنشاءات" وتفسيرات محاسبية مختلفة تتعلق بالإيرادات، وهو يعطي نموذج تحقق جديد يعتمد على مبدأ السيطرة وباستخدام خمس خطوات يتم استخدامها على كافة العقود مع العملاء.

الخطوات الخمس لهذا النموذج هي:

- تعريف العقد مع العميل.
  - تعريف التزامات الأداء في العقد.
  - تحديد سعر المعاملة.
  - توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء كما جاءت بالعقد.
  - تسجيل الإيرادات عند قيام المنشأة بتلبية التزامات الأداء.
- كما يتضمن المعيار إرشادات هامة، مثل:
- العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة - وكيف يتم احتساب وتسجيل كل جزئية تم تنفيذها على حده وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيف توزع سعر المعاملة ومتى تدمج العقود.
  - التوقيت - فيما إذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.
  - التسعير المتغير ومخاطر الائتمان - والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثال: تنفيذ مشروط) كما تم تحديث بند المعوقات على الإيرادات.
  - قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لأغراض تمويلية.
  - أمور أخرى محددة تتضمن:
- \* المقابل غير النقدي ومقايضة الأصول.
  - \* تكلفة العقود.
  - \* حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.
  - \* خيارات المورد باعادة الشراء.
  - \* الكفالات.
  - \* الأصل مقابل الوكيل.
  - \* الترخيص.
  - \* تعويض الضرر.
  - \* الاعتاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
  - \* صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

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

##### معيار المحاسبة الدولي رقم 40 العقارات الاستثمارية - تعديلات

ان التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 40 توضح ان التحويلات الى، او من، العنارات الاستثمارية مطلوبة فقط عندما يكون هناك تغير في استخدام العقار مدعومة بالأدلة. ويبين التعديلات قائمة الظروف الظاهرة في الفقرة 57 (أ)-(د) كقائمة أمثلة غير حصرية من الأدلة بان التغير في الاستخدام قد حدث. كما أكد المجلس أن التغير في نية الإدارة، بنفسها، لا يمثل دليل كاف بان التغير في الاستخدام قد حدث. ان ادلة التغير في الاستخدام يجب ان تكون ملموسة.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

#### التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - دورة 2014-2016

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - يوضح هذا البند ان المنشأة المؤهلة قادرة على الاختيار بين تطبيق طريقة حقوق الملكية او قياس الاستثمار في الشركة الزميلة او شركة المحاصة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، بصورة منفصلة لكل شركة زميلة او شركة محاصة عند التحقق المبدئي للشركة الزميلة او شركة المحاصة. يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

#### معيار لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 22 معاملات العملة الاجنبية و الدفعة المقدمة

تقوم التفسيرات بمراقبة اي سعر صرف سيتم استخدامه للتحويل عندما تتم الدفعات او يتم استلامها مقدما للاصل او المصروف او الايراد ذي الصلة. تم ملاحظة اختلاف في الممارسة في الظروف التي تقوم المنشأة فيها بتسجيل التزام غير نقدي ناتج عن الدفعة المقدمة. ان الاختلاف الناتج عن حقيقة ان بعض المنشآت كانت تقوم بتسجيل الايرادات باستخدام سعر الصرف الفوري بالتاريخ الذي تم فيه تسجيل الايرادات. يتناول المعيار هذه المسألة بتوضيح ان تاريخ المعاملة لغرض تحديد سعر الصرف الذي سيتم استخدامه عند التحقق المبدئي للاصل او المصروف او الايراد (او جزء منه) هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة مبدئيا بتسجيل الاصل غير النقدي او الالتزام غير النقدي الناتج عن دفع او استلام الدفعة المقدمة.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

#### 3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير/ التعديلات 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. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. 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.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

### 5. استحواذ علي شركة تابعة

بتاريخ 16 مايو 2018، قامت المجموعة بشراء ما نسبته 100% من الحصص المسيطرة لشركة تابعة جديدة، نھضة الدولية العقارية - ذ.م.م، مقابل مبلغ شراء قدره 20,000 د.ك تم احتسابه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 على النحو التالي:

د.ك

20,000

المبلغ الاجمالي

يطرح: المبلغ المسجل للاصول المحددة المشتراة والالتزام المتحمل

(20,000)

رصيد لدى البنك

الشهرة

ان نتائج الشركة التابعة المشتراة حديثا قد تم تجميعها مع نتائج المجموعة اعتبارا من 16 مايو 2018 كما تم تجميع المركز المالي كما في 30 يونيو 2018 مع المركز المالي للمجموعة كما في ذلك التاريخ. وبناء عليه، فان شركة نھضة الدولية العقارية - ذ.م.م كشركة تابعة قامت بالمساهمة بايرادات وارباح تبلغ لا شيء د.ك و لا شيء د.ك في نتائج المجموعة على التوالي.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

### 6. ربحية السهم الاساسية والمخفضة

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

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
2,853,514	2,902,108	1,400,404	1,430,575	ربح الفترة (د.ك)
404,568,114	404,568,114	404,568,114	404,568,114	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(6,127,761)	(6,127,761)	(6,127,761)	(6,127,761)	ناقصا : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
398,440,353	398,440,353	398,440,353	398,440,353	
7.16 فلس	7.28 فلس	3.51 فلس	3.59 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

### 7. عقارات استثمارية

الحركة في القيمة المدرجة للعقارات الاستثمارية هي كما يلي:

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
13,077,000	13,077,000	12,929,000	القيمة المدرجة في بداية الفترة/السنة
-	-	15,000,000	اضافات خلال الفترة/السنة (ايضاح ج ادناه)
-	(148,000)	-	صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة/السنة
13,077,000	12,929,000	27,929,000	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/السنة

(أ) عقار استثماري بقيمة مدرجة مقدرها 1,376,000 د.ك (31 ديسمبر 2017: 1,376,000 د.ك و 30 يونيو 2017: 1,432,000 د.ك)

مضمون مقابل قرض لأجل من مؤسسة مالية اسلامية (ايضاح 13).

(ب) إن عقارات استثمارية باجمالي مبلغ 11,553,000 د.ك (31 ديسمبر 2017: 11,553,000 د.ك و 30 يونيو 2017: 11,553,000 د.ك)

مسجلة باسم الامناء الذين اكدو كتابة ان المجموعة هي المالك المستفيد من هذه العقارات . لا تزال ملكية العقار في مرحلة التحويل.

(ج) قامت المجموعة خلال الفترة بشراء عقار قيد التطوير مقابل مبلغ اجمالي قدره 15,000,000 د.ك تم تمويله من خلال تسهيل قرض طويل الاجل (ايضاح 14). ان هذا العقار مرهون مقابل تسهيل قرض لاجل.

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



## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 8. استثمار في شركات زميلة

النشاط الرئيسي	بلد المنشأ	حق التصويت والحصة في الملكية			اسم الشركة الزميلة
		30 يونيو 2017 (غير مدققه) %	31 ديسمبر 2017 (مدققه) %	30 يونيو 2018 (غير مدققه) %	
إجارة واستثمار	الكويت	23.13	29.37	31.26	الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك (مقفلة)
شركة شبكات	الكويت	25.00	25.00	25.00	شركة بترون للشبكة الذكية - ش.م.ك (مقفلة)

الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة كما يلي :

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
8,526,013	8,526,013	12,081,969	القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
256,659	270,394	265,457	حصة في نتائج الاعمال للفترة/السنة
43,600	3,285,562	225,630	استثمار اضافي تم خلال الفترة/السنة *
8,826,272	12,081,969	12,573,056	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

\* خلال الفترة/السنة ، قامت المجموعة بزيادة حصتها في الشركة الوطنية للإجارة والتمويل ش.م.ك (مقفلة) بنسبة 1.89% (31 ديسمبر 2017: 8.24% و 30 يونيو 2017: 0.14%) وكان بمقدورها مواصلة ممارسة تأثير جوهري على تشغيل هذه الشركة المستثمر بها.

لا يوجد فرق جوهري بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للجزء الذي تم الاستحواذ عليه البالغ 1.89% (31 ديسمبر 2017: 8.24% و 30 يونيو 2017: 0.14%)، وبالتالي لم ينتج عن المعاملة أي شهرة للفترة/السنة.

### 9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
-	-	9,408,165	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	10,215,714	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	388,548	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	20,012,427	

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 10. ذمم مدينة واصول اخرى

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
3,551,678	3,522,010	3,678,192	أصول مالية :
(2,691,956)	(2,691,956)	(2,691,956)	ذمم تجارية مدينة
859,722	830,054	986,236	يطرح : مخصص انخفاض في قيمة ذمم تجارية مدينة - ايضاح 20
4,868,425	-	-	ذمة من بيع عقار استثماري
21,450	14,450	11,450	تأمينات مستردة
115,306	84,616	352,064	ذمم اخرى
5,864,903	929,120	1,349,750	
3,943,104	2,960,546	3,998,232	أصول غير مالية :
9,808,007	3,889,666	5,347,982	مصروفات مدفوعة مقدماً

تتضمن المصروفات المدفوعة مقدماً دفعات مدفوعة مقدماً لشراء استثمارات عقارية بمبلغ 2,080,000 د.ك تم دفعها الى طرف ثالث (31 ديسمبر 2017: 2,080,000 د.ك و 30 يونيو 2017: 2,080,000 د.ك). تتوقع ادارة الشركة الأم الانتهاء من عملية الشراء تلك قبل نهاية السنة.

### 11. النقد وشبه النقد

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

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
4,818,945	6,801,853	7,678,654	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
720,223	1,108,207	354,939	نقد محتفظ به في محافظ مداره
-	2,536,604	3,544,459	ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي لا يتجاوز ثلاثة أشهر
5,274,823	2,271,175	1,265,205	ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
10,813,991	12,717,839	12,843,257	
(5,274,823)	(2,271,175)	(1,265,205)	مطروحا منه : ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
5,539,168	10,446,664	11,578,052	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تحمل الودائع لأجل معدل فائده سنوي يتراوح من 2.00% الى 2.40% ( 31 ديسمبر 2017 : 1.55% الى 2.40% و 30 يونيو 2017 : 1.375% الى 2.375%).

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 12. اسهم خزينة

تحتفظ المجموعة بأسهم خزينة فيما يلي تفصيلها :

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
5,979,179	6,127,761	6,127,761	عدد الأسهم
%1.48	%1.52	%1.52	النسبة المئوية للأسهم المصدرة
717,501	674,054	753,715	القيمة السوقية (د.ك)
1,458,518	1,458,518	1,458,518	التكلفة (د.ك)

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

### 13. مراجعة دائنة

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	
5,559,250	5,258,750	5,958,250	تسهيل مراجعة دائنة محلية
5,559,250	5,258,750	5,958,250	
(601,000)	(601,000)	(1,601,000)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
4,958,250	4,457,750	4,357,250	دفعات مستحقة بعد الاثني عشر شهرا القادمة

تم منح تسهيل مراجعة دائنة الى المجموعة من قبل بنك اسلامي محلي ويحمل هذا التسهيل معدل ربح 2% ( 31 ديسمبر 2017 : 2% و 30 يونيو 2017 : 2%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.

إن المراجعة الدائنة مضمونة مقابل عقار استثماري بمبلغ 1,376,000 د.ك (31 ديسمبر 2017: 1,376,000 د.ك و 30 يونيو 2017: 1,432,000 د.ك) (ايضاح 7).

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 14. قروض لأجل

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	
4,466,667	3,666,667	18,075,508	تسهيلات قروض محلية
4,466,667	3,666,667	18,075,508	
(1,600,000)	(1,600,000)	(2,620,000)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
2,866,667	2,066,667	15,455,508	دفعات مستحقة بعد الإثني عشر شهرا القادمة

تمثل القروض لأجل قروض بنكية ممنوحة من بنوك محلية بمعدل فائدة يتراوح من 1.5% الى 2.5% ( 31 ديسمبر 2017 : 2.0% الى 3.5% و 30 يونيو 2017 : 2.0% الى 3.5%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي . تسدد القروض علي مدى تسع سنوات . قامت المجموعة خلال الفترة بالحصول على تسهيل قرض طويل الاجل من بنك محلي بمبلغ 25,000,000 د.ك منه مبلغ 15,000,000 د.ك تم استخدامه لتمويل شراء عقار قيد التطوير (ايضاح 7). يحمل القرض لاجل معدل فائدة فعلي بنسبة 4.75% ويستحق على اقساط مختلفة تنتهي في 30 يونيو 2023 وهو مضمون مقابل عقار .

## 15. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 29 ابريل 2018 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 واقترت توزيع ارباح نقدية بنسبة 5% من رأس المال المدفوع أي مايعادل 5 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2016: 5 فلس) اي مايعادل 1,992,078 د.ك (2016: 1,992,078 د.ك) وكذلك، اعتمدت مكافأة اعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بمبلغ 45,000 د.ك (31 ديسمبر 2016: 45,000 د.ك)

## 16. 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		
30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
686,252	732,910	358,106	380,461	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع :
(67,224,239)	70,555,509	33,711,663.	35,567,467	المبيعات (مساهمين رئيسين)
				تكاليف المبيعات (مساهمين رئيسين )
				مكافأة الإدارة العليا :
82,241	82,241	41,121	41,121	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
5,296	5,296	2,648	2,648	مكافأة نهاية الخدمة
87,537	87,537	43,769	43,769	

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 16. تابع / أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع : مستحق إلى أطراف ذات صلة - مساهمين رئيسيين التزامات طارئة: خطاب ضمان (ايضاح 19)
11,299,778	13,480,859	15,777,468	
5,000,000	5,000,000	5,000,000	

### 17. 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 2018 (غير مدققة) : إجمالي الإيرادات ربح الفترة
40,099,197	537,090	39,562,107	
1,430,575	277,540	1,153,035	
13,179,217	11,995,153	1,184,064	مجموع الأصول
(14,276,490)	(15,658,591)	1,382,101	مجموع الخصوم
(1,097,273)	(3,663,438)	2,566,165	صافي الاصول
			الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة) :
79,528,821	1,182,289	78,346,532	الإيرادات
2,902,108	922,739	1,979,369	ربح الفترة
112,377,784	63,044,893	49,332,891	مجموع الأصول
(48,314,219)	(24,033,758)	(24,280,461)	مجموع الخصوم
64,063,565	39,011,135	25,052,430	صافي الاصول
			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة) :
37,814,963	477,069	37,337,894	إجمالي الإيرادات
1,400,404	194,327	1,206,077	ربح الفترة
979,516	705,106	274,410	مجموع الأصول
(624,653)	550,250	(1,174,903)	مجموع الخصوم
354,863	1,255,356	(900,493)	صافي الاصول
			الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة) :
75,657,309	1,205,417	74,451,892	الإيرادات
2,853,514	1,205,417	1,648,097	ربح الفترة
90,296,393	42,608,616	47,687,777	مجموع الأصول
(28,871,331)	(10,025,917)	(18,845,414)	مجموع الخصوم
61,425,062	32,582,699	28,842,363	صافي الاصول

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 18. قياس القيمة العادلة

## 18.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
  - مستوى 2 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالاصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
  - مستوى 3 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من اساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالاصول او الخصوم التي لا تستند الى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).
- تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الاصول أو الخصوم المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة. إن الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
9,408,165	-	-	9,408,165
-	10,215,714	10,215,714	10,215,714
-	-	388,548	388,548
9,408,165	-	10,604,262	20,012,427

30 يونيو 2018 (غير مدققة) :

## استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	9,408,165	-	9,408,165
اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	-	10,215,714	10,215,714
اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	-	388,548	388,548
	9,408,165	10,604,262	20,012,427

31 ديسمبر 2017 (مدققة):

## استثمارات متاحة للبيع

اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	9,073,211	-	9,073,211
	9,073,211	-	9,073,211

30 يونيو 2017 (غير مدققة) :

## استثمارات متاحة للبيع

اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	13,470,995	-	13,470,995
	13,470,995	-	13,470,995

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

## 18. تابع / قياس القيمة العادلة

## 18.2 قياس القيمة العادلة للادوات المالية

## القياس بالقيمة العادلة

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

## المستوى 3 لمقاييس القيمة العادلة

إن الأصول والخصوم المالية للمجموعة المصنفة في المستوى 3 تستخدم أساليب تقييم تستند إلى مدخلات هامة لا تستند إلى المعلومات المرصودة من السوق. يمكن تسوية الأدوات المالية التي تندرج ضمن هذا المستوى من الأرصدة الإفتتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

## اوراق مالية غير مسعرة

اوراق مالية غير مسعرة		(استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى) 30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	(استثمار متاح للبيع) 31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	(استثمار متاح للبيع) 30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك
		-	-	-
		9,839,023	-	-
		480,868	-	-
		284,371	-	-
		10,604,262	-	-

الرصيد الافتتاحي للفترة/ السنة

المحول إلى المستوى الثالث لاستثمارات التي تم قياسها سابقا  
بالتكلفة

اضافات خلال الفترة/السنة

التغير في القيمة العادلة

الأرصدة النهائية للفترة/السنة

إن الأثر على بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع وبيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية المكثفة المجمع سيكون غير جوهري إذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

## 19. التزامات طارئة

كما في 30 يونيو 2018، قامت المجموعة باصدار خطاب ضمان بمبلغ 5,000,000 د.ك (31 ديسمبر 2017: 5,000,000 د.ك و 30 يونيو 2017: 5,000,000 د.ك) بخصوص التزامات شراء وقود من شركة البترول الوطنية الكويتية - ش.م.ك (مقفلة) من المتوقع ان لا ينتج عنها التزامات جوهريّة.

## 20. دعوى قضائية

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، قدمت شركة بترون للشبكة الذكية ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الزميلة") طلباً بالتصفية لدى وزارة التجارة، ولكن قدمت المجموعة اعتراضاً لوقف طلب التصفية كما رفعت دعوى قضائية أخرى ضد شركتها الزميلة وإدارتها لاسترداد رصيد مدين قائم بمبلغ 2,691,956 د.ك (31 ديسمبر 2017: 2,691,956 د.ك و 30 يونيو 2017: 2,691,956 د.ك). لا تزال الدعوى قيد النظر فيها وقامت إدارة المجموعة بتسجيل انخفاض كامل للرصيد المدين القائم في السنوات السابقة (ايضاح 10).