

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

الكويت

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2019 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
7 - 6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
21 - 8	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح او الخسائر او الخسائر والارباح او الخسائر والارادات الشاملة الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الاخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم وحسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 أية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي.

محمد العليان

عبد اللطيف محمد العليان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القظامي والعيان وشركاهم

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

هند عبدالله السريع

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	
2018	2019	2018	2019	ايضاحات
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
76,945,407	74,595,139	38,789,746	37,886,164	الإيرادات
(70,555,509)	(68,378,821)	(35,567,467)	(34,723,313)	المبيعات
(4,138,483)	(4,914,323)	(2,094,768)	(2,722,363)	تكلفة المبيعات 16
2,251,415	1,301,995	1,127,511	440,488	المصاريف التشغيلية
-	498,357	-	498,357	مجمّل الربح
265,457	621,457	183,304	234,442	6 ربح من بيع عقار استثماري
-	56,768	-	56,768	8 حصه في نتائج شركات زميلة
418,018	411,700	110,345	347,664	8 ربح ناتج من الاستحواذ على اسهم اضافية في شركات زميلة
440,666	428,074	212,255	213,058	ايرادات توزيعات أرباح
58,148	178,714	31,186	85,763	ايرادات تأجير
1,401,125	1,554,061	772,361	763,658	ايرادات فوائد
4,834,829	5,051,126	2,436,962	2,640,198	ايرادات اخرى
(712,061)	(736,101)	(375,920)	(363,594)	المصاريف والأعباء الأخرى
(847,995)	(940,712)	(459,554)	(621,522)	تكاليف موظفين
(259,550)	(329,398)	(114,982)	(145,407)	مصاريف عمومية وإدارية
(1,819,606)	(2,006,211)	(950,456)	(1,130,523)	تكاليف تمويل
3,015,223	3,044,915	1,486,506	1,509,675	الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(22,818)	(20,338)	(11,427)	(10,391)	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(61,648)	(54,300)	(30,240)	(15,563)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(28,649)	(28,763)	(14,264)	(17,759)	مخصص الزكاة
2,902,108	2,941,514	1,430,575	1,465,962	ربح الفترة
7.28 فلس	7.38 فلس	3.59 فلس	3.68 فلس	5 ربحية السهم الاساسية والمخففة

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

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	
2,902,108	2,941,514	1,430,575	1,465,962	ربح الفترة
الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى :				
بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر:				
حصة في الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى للشركات				
-	312,026	-	(28,198)	الزميلة
مجموع الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم				
إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع				
-	312,026	-	(28,198)	
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر:				
استثمارات اسهم ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات				
الشاملة الأخرى:				
88,642	1,686,405	(535,770)	34,494	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
مجموع الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم				
إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع				
88,642	1,686,405	(535,770)	34,494	
88,642	1,998,431	(535,770)	6,296	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
2,990,750	4,939,945	894,805	1,472,258	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الأصول
17,310,798	19,185,220	19,665,419		ممتلكات ومعدات
1,174,076	1,141,870	1,109,654		اصول غير ملموسة
-	-	580,794	3.1	حق استخدام الأصول
14,074,756	13,648,250	13,221,740		حق انتفاع في اراضى مستأجرة
12,929,000	11,625,643	6,124,000	6	عقارات استثمارية
15,000,000	15,978,064	17,672,777	7	عقار استثماري قيد التطوير
12,573,056	13,562,145	14,884,591	8	استثمار في شركات زميلة
20,012,427	24,990,616	27,591,830	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
1,112,432	649,234	921,656		المخزون
5,347,982	2,000,121	5,014,460	10	ذمم مدينة وأصول أخرى
4,809,664	5,259,440	5,072,494	11	ودائع لأجل
8,033,593	7,962,113	12,123,383	11	التقد وأرصدة لدى البنوك
112,377,784	116,002,716	123,982,798		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
40,456,810	40,456,810	40,456,810	12	رأس المال
(1,458,518)	(1,458,518)	(1,458,518)		اسهم خزينة
86,127	86,127	86,127		احتياطي اسهم خزينة
4,807,972	5,209,248	5,209,248		احتياطي الإجمالي
4,807,972	5,209,248	5,209,248		احتياطي الإختياري
1,965,939	3,833,476	5,063,137		احتياطي القيمة العادلة
13,397,263	13,409,722	15,127,928		ارباح مرحلة
64,063,565	66,746,113	69,693,980		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم
626,343	665,517	706,938		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,958,250	6,655,250	6,249,750	13	مراجعة دائنة
18,075,508	16,477,012	16,775,174	14	قروض لأجل
-	2,000,000	1,800,000		وكالة دائنة
7,876,650	8,799,268	10,829,771		ذمم دائنة وخصوم أخرى
15,777,468	14,321,230	13,529,475	16	مستحق الى أطراف ذات صلة
-	338,326	4,397,710	11	بنوك دائنة
48,314,219	49,256,603	54,288,818		مجموع الخصوم
112,377,784	116,002,716	123,982,798		مجموع حقوق الملكية والخصوم

عبدالحسين صالح السلطان
رئيس مجلس الإدارة

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

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

الشركة الأولى للتسويق الخلي للوقود - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة
30 يونيو 2019 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

	الرصيد في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)	توزيعات نقدية (إيضاح 15)	معاملات مع المالكين	ربح الفترة	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	الرصيد في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)	الرصيد في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)
رأس المال	40,456,810	-	-	-	-	-	-	40,456,810	40,456,810
اسهم خريزة	(1,458,518)	-	-	-	-	-	-	(1,458,518)	(1,458,518)
احتياطي اسهم خريزة	86,127	-	-	-	-	-	-	86,127	86,127
احتياطي الإحصاري	5,209,248	-	-	-	-	-	-	4,807,972	4,807,972
احتياطي الإحصاري	5,209,248	-	-	-	-	-	-	4,807,972	4,807,972
احتياطي الإحصاري	5,209,248	-	-	-	-	-	-	4,807,972	4,807,972
احتياطي القيمة المعادلة	3,833,476	-	-	-	-	-	-	1,877,297	1,877,297
ارباح مرحلة	13,409,722	-	-	-	-	-	-	12,487,233	12,487,233
الجميع	66,746,113	(1,992,078)	(537,318)	-	-	-	-	69,693,980	69,693,980
مجموع	(1,992,078)	(1,992,078)	(537,318)	-	-	-	-	60,967,082	60,967,082
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى	2,941,514	-	-	-	-	-	-	2,097,811	2,097,811
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى	1,998,431	-	-	-	-	-	-	63,064,893	63,064,893
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	2,941,514	-	-	-	-	-	-	(1,992,078)	(1,992,078)
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى	231,452	-	-	-	-	-	-	2,902,108	2,902,108
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى	(231,452)	-	-	-	-	-	-	88,642	88,642
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	537,318	-	-	-	-	-	-	2,902,108	2,902,108
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى	15,127,928	-	-	-	-	-	-	13,397,263	13,397,263
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى	5,063,137	-	-	-	-	-	-	1,965,939	1,965,939
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	5,209,248	-	-	-	-	-	-	4,807,972	4,807,972
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى	5,209,248	-	-	-	-	-	-	86,127	86,127
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى	86,127	-	-	-	-	-	-	(1,458,518)	(1,458,518)
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	40,456,810	-	-	-	-	-	-	40,456,810	40,456,810
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى	40,456,810	-	-	-	-	-	-	40,456,810	40,456,810
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى	40,456,810	-	-	-	-	-	-	40,456,810	40,456,810
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	40,456,810	-	-	-	-	-	-	40,456,810	40,456,810

ربح محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة المعادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى المملوكة من قبل المجموعة (إيضاح 9) حصمة من أرباح محققة نتيجة استبعاد استثمارات بالقيمة المعادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى المملوكة من قبل شركة زبيلة

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
2,902,108	2,941,514	
458,726	458,726	
690,675	606,418	
(265,457)	(621,457)	
-	(56,768)	
-	(498,357)	
(418,018)	(411,700)	
(58,148)	(178,714)	
259,550	329,398	
79,786	64,139	
3,649,222	2,633,199	
(331,268)	(272,422)	
(1,458,316)	46,399	
(348,822)	1,239,652	
2,296,609	(791,755)	
(7,960)	(22,718)	
3,799,465	2,832,355	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
		المخزون
		ذمم مدينة وأصول أخرى
		ذمم دائنة وخصوم أخرى
		مستحق الى أطراف ذات صلة
		مكافأة نماية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(1,580,783)	(1,086,617)	اضافات على ممتلكات ومعدات
(1,011,551)	(1,776,670)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	1,093,352	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	2,980,000	المحصل من بيع عقارات استثمارية
(225,630)	(332,195)	إضافة لاستثمار في شركات زميلة
1,005,970	302,021	الحركة في ودائع لأجل
(15,000,000)	-	شراء عقار استثماري قيد التطوير
-	(1,694,713)	إضافات إلى عقار استثماري قيد التطوير
418,018	411,700	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
58,148	137,976	إيرادات فوائده مستلمة
(16,335,828)	34,854	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة الإستثمار

تابع/ بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
(1,181,040)	(1,227,018)	
-	(786,494)	
1,000,000	-	
(300,500)	(405,500)	
17,345,508	1,298,162	
(2,936,667)	(1,000,000)	
-	(200,000)	
(259,550)	(329,398)	
13,667,751	(2,650,248)	
1,131,388	216,961	
10,446,664	11,094,681	11
11,578,052	11,311,642	11

أنشطة التمويل

توزيعات ارباح مدفوعة

التزامت الإيجار مدفوعة

المحصل من المراجعة

المسدد من مراجعة

المحصل من قروض لأجل

المسدد من قروض لأجل

المسدد من وكالة دائنة

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من أنشطة التمويل

الزيادة في النقد وشبه النقد

النقد وشبه النقد في بداية الفترة

النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والأنشطة

إن الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك.ع ("الشركة الأم")، كشركة كويتية مساهمة عامة تأسست بتاريخ 17 مايو 2004 وبدأت أعمالها بتاريخ 9 مايو 2006. تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 18 ديسمبر 2006. تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها. إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- تملك وشراء وإنشاء واستئجار وتشغيل وصيانة محطات الوقود ومراكز خدمة العملاء بتلك المحطات وتقديم الشركة في هذه المراكز كافة الخدمات للسيارات والمعدات بما في ذلك تغيير الزيوت وغسيل السيارات وخدمة ورش الصيانة والتصليح والفحص الفني للمركبات.
 - القيام بأعمال التعبئة والتخزين وخدمات النقل والإيجار 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 تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاون الشركة الأم على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج دون التعارض مع النظام الأساسي للشركة الأم.
- يقع مقر الشركة الأم الرئيسي في منطقة القبلة، ص.ب 29009 الصفاة 13151 دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 أغسطس 2019.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغييرات المبينة في إيضاح (3). تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية والعرض للشركة الأم. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة الشركة الأم، فقد تم إدراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع للبيانات المالية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2019 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

يُفعل للفترة السنوية التي تبدأ في

المعيار او التفسير

1 يناير 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

1 يناير 2019

معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - تعديلات

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتفسيرات ذات صلة. أدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 متطلبات جديدة ومعدلة فيما يتعلق بمحاسبة عقود الإيجار. ونتيجة لذلك، أصبحت المحاسبة من قبل المستأجر الآن مختلفة بشكل كبير وتزيل التمييز بين عقود الإيجار التمويلي وعقود الإيجار التشغيلي. يتطلب الأمر الآن الاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزام عقد الإيجار في تاريخ بدء جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة. ومع ذلك، ظلت المحاسبة من قبل المؤجر إلى حد كبير دون تغيير. إن السياسة المحاسبية الجديدة موضحة أدناه.

بالنسبة للعقود الموجودة أصلاً في تاريخ التطبيق المبدئي، اختارت المجموعة تطبيق تعريف عقد الإيجار من المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 ومعيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4 ولم تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 على الترتيبات التي لم يتم تحديدها سابقاً على أنها عقد إيجار بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 ومعيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4.

اختارت المجموعة عدم إدراج التكاليف المباشرة الأولية في قياس أصل حق الاستخدام لعقود الإيجار التشغيلي الموجودة أصلاً في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، اعتباراً من 1 يناير 2019. في هذا التاريخ، اختارت المجموعة أيضاً قياس أصول حق الاستخدام بمبلغ يساوي التزام عقد الإيجار المعدل حسب مدفوعات الإيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة التي كانت موجودة في تاريخ الانتقال.

بدلاً من إجراء مراجعة انخفاض في قيمة أصول حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي، اعتمدت المجموعة على تقييمها التاريخي فيما إذا كانت عقود الإيجار مرهقة مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

عند الانتقال، بالنسبة لعقود الإيجار التي تم المحاسبة عنها سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية مع مدة إيجار متبقية تقل عن 12 شهراً ولإيجارات الأصول منخفضة القيمة، طبقت المجموعة الاستثناءات الاختيارية لعدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام ولكن لحساب مصاريف الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار المتبقية.

عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، كان متوسط سعر الفائدة الاضائي المرجح للاقتراض المطبقة على التزامات التأجير المعترف بها بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 4.5%.

لقد استفادت المجموعة من الاستخدام المتأخر لتحديد فترة الإيجار عند النظر في خيارات تمديد عقود الإيجار وإتمامها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الايجار

التأثير عند التطبيق المبدئي:

إن التأثير على المجموعة كمستأجر موضح أدناه:

1 يناير 2019 د.ك	تعديل د.ك	31 ديسمبر 2018 د.ك	
1,810,094	(190,027)	2,000,121	ذمم مدينة وأصول أخرى
961,992	961,992	-	حق استخدام الأصول
771,965	771,965	-	التزامات الايجار

لم يكن هناك تأثير على حقوق المساهمين الافتتاحية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

تعرض المجموعة الحق في استخدام الأصول والتزامات الإيجار بشكل منفصل في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. بلغت القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول والتزامات الإيجار كما في 30 يونيو 2019 ما قيمته 580,794 دينار كويتي ولاشيء دينار كويتي على التوالي. خلال الفترة، قامت المجموعة بسداد كامل قيمة التزامات الايجار.

بلغت تكلفة الاستهلاك للأصول ذات حق الاستخدام والتكلفة المضافة على مطلوبات الإيجار للفترة الحالية ما قيمته 381,198 د.ك و 14,529 د.ك وهي مدرجة في "مصاريف التشغيل" و "تكاليف التمويل" على التوالي في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

سياسة محاسبية جديدة لعقود الايجار

المجموعة كمستأجر

بالنسبة إلى أي عقود جديدة يتم إبرامها في أو بعد 1 يناير 2019 ، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. يُعرّف عقد الإيجار بأنه "عقد ، أو جزء من عقد، يمنح الحق في استخدام الأصل (الأصل المتضمن) لفترة من الزمن في مقابل مبلغ".

لتطبيق هذا التعريف، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يفي بثلاثة تقييمات رئيسية وهي:

- يحتوي العقد على أصل محدد، والذي يتم تحديده بشكل صريح في العقد أو يتم تحديده ضمناً من خلال تحديده في الوقت الذي يتم فيه إتاحة الأصل للمجموعة
- للمجموعة الحق في الحصول على جميع المنافع الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الأصل المحدد طوال فترة الاستخدام، مع مراعاة حقوقها ضمن النطاق المحدد للعقد.
- للمجموعة الحق في توجيه استخدام الأصل المحدد خلال فترة الاستخدام. تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان لها الحق في توجيهه "كيفية ولأي غرض" يتم استخدام الأصل خلال فترة الاستخدام.

اختارت المجموعة المحاسبة عن عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة باستخدام الخيارات العملية. بدلاً من الاعتراف باصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار، يتم الاعتراف بالمدفوعات المتعلقة بها كمصروف في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الايجار

تابع / سياسة محاسبية جديدة لعقود الايجار

قياس والاعتراف بعقود الإيجار كمستأجر

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تدرج المجموعة أصل حق الاستخدام والتزام الإيجار في بيان المركز المالي المقاسة على النحو التالي:

أصل حق الاستخدام

يتم قياس أصل حق الاستخدام بالتكلفة، والذي يتكون من القياس المبدئي للتزام الإيجار وأي تكاليف مباشرة أولية تتكبدها المجموعة، وتقدير أي تكاليف لتفكيك وإزالة الأصل في نهاية عقد الإيجار وأي مدفوعات إيجار مقدمة تتم قبل تاريخ بدء عقد الإيجار (بعد طرح أي حوافز مستلمة).

بعد القياس المبدئي، تقوم المجموعة بإستهلاك أصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت من تاريخ بدء الإيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل حق الاستخدام أو نهاية عقد الإيجار أيهما أسبق. تقوم المجموعة أيضا بتقييم أصل حق الاستخدام للانخفاض في القيمة عند وجود هذه المؤشرات.

التزام الإيجار

في تاريخ البدء، تقيس المجموعة التزام الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، مخصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان هذا السعر متاحا بسهولة أو معدل اقتراض المجموعة الإضافي.

تتكون مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار من مدفوعات ثابتة (بما في ذلك تلك الثابتة في الجوهر) ومدفوعات متغيرة بناءً على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية والمدفوعات الناشئة عن خيارات ستم ممارستها إلى حد معقول. بعد القياس المبدئي، يتم تخفيض الالتزام بما يتم دفعه وزيادته بالفائدة. يتم إعادة قياسه ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديل، أو إذا كانت هناك تغييرات في المدفوعات الثابتة في جوهرها. عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار، ينعكس التعديل المقابل في أصل حق الاستخدام، أو كربح أو خسارة إذا تم تخفيض أصل حق الاستخدام إلى الصفر.

المجموعة كمؤجر

تدخل المجموعة في عقود إيجار كمؤجر فيما يتعلق ببعض عقاراتها الاستثمارية. تقوم المجموعة بتصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي. عندما تنقل شروط عقد الإيجار كل مخاطر ومزايا الملكية إلى المستأجر، يتم تصنيف العقد على أنه عقد إيجار تمويلي. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

عندما تكون المجموعة مؤجراً وسيطاً، فإنها تقوم بالحاسبة عن عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار من الباطن كعقودين منفصلين. يتم تصنيف عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي بالرجوع إلى حق استخدام الأصل الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي.

يتم الاعتراف بإيرادات التأجير من عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تضاف التكلفة المباشرة المبدئية المتكبدة في ترتيب عقد الإيجار والتفاوض عليه إلى القيمة الدفترية لأصول الإيجار ويتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

يتم الاعتراف بالمبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار التمويلية كذمم مدينة. يتم توزيع إيرادات عقود التأجير التمويلي على الفترات المحاسبية بحيث تعكس معدل عائد دوري ثابت على صافي استثمار المجموعة القائم لعقد الإيجار التمويلي.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية 3.1 تابع/ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - تعديلات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (28) أن أي منشأة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية على فوائد طويلة الأجل في شركة زميلة أو شركة محاصة تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركة الزميلة أو شركة المحاصة والتي لا يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية عليها.

ان تطبيق هذا التعديل لم ينتج عنه اي اثر جوهري على البيانات 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 والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة.

تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4. الأحكام والتقديرية

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرية والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرية. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرية هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية كما في 3 أعلاه. ويشمل ذلك تحديد ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار، وتحديد التأكيد المعقول بتمديد عقد الإيجار أو إنهائه، وتصنيف عقود الإيجار، وتحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة في جوهرها، وتحديد ما إذا كانت هناك عقود إيجار متعددة في عقد واحد وتحديد معدل الخصم المناسب، وتقييم انخفاض القيمة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. ربحية السهم الاساسية والمخفضة

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

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	
2018	2019	2018	2019	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
2,902,108	2,941,514	1,430,575	1,465,962	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	
7.28 فلس	7.38 فلس	3.59 فلس	3.68 فلس	ربحية السهم الاساسية والمخفضة

6. عقارات استثمارية

ان الحركة في القيمة المدرجة للعقارات الاستثمارية هي كما يلي:

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2018	2018	2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
12,929,000	12,929,000	11,625,643	القيمة المدرجة في بداية الفترة/السنة
-	-	(5,501,643)	الاستبعادات التي تمت خلال الفترة/السنة (انظر "ج" ادناه)
-	(1,303,357)	-	صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة/السنة
12,929,000	11,625,643	6,124,000	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/السنة

(أ) إن عقار استثماري بقيمة مدرجة مقدارها 1,301,000 د.ك (31 ديسمبر 2018: 1,301,000 د.ك 30 يونيو 2018: 1,376,000 د.ك)

مضمونة مقابل مراجعة دائنة من مؤسسة مالية اسلامية محلية (انظر إيضاح 13).

(ب) إن عقارات استثمارية بإجمالي مبلغ 4,823,000 د.ك (31 ديسمبر 2018: 10,324,643 د.ك و 30 يونيو 2018 : 11,553,000 د.ك) مسجلة بإسم الأمناء الذين أكدوا كتابة ان المجموعة هي المالك المستفيد من هذه العقارات . لا تزال ملكية العقارات في

مرحلة التحويل.

(ج) خلال الفترة ، قامت المجموعة ببيع عقار استثماري بقيمة مدرجة مقدارها 5,501,643 د.ك مقابل قيمة بيعية بمبلغ 6,000,000 د.ك مما نتج عنها ربح بقيمة 498,357 د.ك . تم ادراج مبلغ مستحق من قيمة البيع بمبلغ 3,020,000 د.ك ضمن الذمم المدينة

و الاصول الاخرى كما في 30 يونيو 2019 (ايضاح 10) ومن المتوقع تسوية ذلك الرصيد المستحق قبل نهاية السنة.

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. عقار استثماري قيد التطوير

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

30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	
-	-	15,978,064	القيمة المدرجة في بداية الفترة/السنة
15,000,000	15,000,000	-	شراء عقار استثماري قيد التطوير تم خلال الفترة/السنة
-	978,064	1,694,713	اضافات على عقار استثماري قيد التطوير خلال الفترة/السنة
15,000,000	15,978,064	17,672,777	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/السنة

- تمثل الإضافات للعقار الإستثماري قيد التطوير المبالغ التي تم تكبدها خلال الفترة/ السنة لتطوير العقار.
- تكاليف تمويل بمبلغ 368,948 د.ك (31 ديسمبر 2018: 359,744 و 30 يونيو 2018: لا شيء) تم رسمتها خلال الفترة/ السنة.

8. استثمار في شركات زميلة

النشاط الرئيسي	بلد المنشأ	الحصة في الملكية			اسم الشركة الزميلة
		30 يونيو 2018 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2018 (مدققة) %	30 يونيو 2019 (غير مدققة) %	
إجارة واستثمار شركة شبكات	الكويت الكويت	31.26 25.00	33.25 -	33.76 -	الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك (مقفل) شركة بترون للشبكة الذكية - ش.م.ك (مقفل) الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة كما يلي:
		30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	
		12,081,969	12,081,969	13,562,145	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
		265,457	426,496	621,457	حصة في نتائج الاعمال للفترة/ السنة
		-	-	56,768	أرباح ناتجة من استحواذ على اسهم اضافية في شركات زميلة
		-	-	312,026	حصة في ايرادات شاملة أخرى
		225,630	1,053,680	332,195	استثمار اضافي تم خلال الفترة/ السنة
		12,573,056	13,562,145	14,884,591	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

خلال الفترة/ السنة ، قامت المجموعة بزيادة حصتها في الشركة الوطنية للإجارة والتمويل ش.م.ك (مقفل) بنسبة 0.51% (31 ديسمبر 2018: 3.88% و 30 يونيو 2018: 1.89%) وكان بمقدورها مواصلة ممارسة تأثير جوهري على تشغيل هذه الشركة المستثمر بها.

إن الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للجزء الذي تم الاستحواذ عليه البالغ 0.51% (31 ديسمبر 2018: 3.88% و 30 يونيو 2018: 1.89%)، نتج عنه ربح من الإستحواذ بقيمة 56,768 د.ك. (31 ديسمبر 2018: لا شيء و 30 يونيو 2018: لا شيء) تم إدراجه في بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى.

تم إحتساب نتائج أعمال الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك (مقفل) بإستخدام حسابات الإدارة عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

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

30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	
9,408,165	10,058,705	11,887,070	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
10,215,714	14,543,363	15,316,212	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
388,548	388,548	388,548	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
20,012,427	24,990,616	27,591,830	

يتم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية لأغراض استراتيجية متوسطة إلى طويلة الأجل. وبناءً على ذلك، فقد اختارت الإدارة تحديد هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى حيث تعتقد أن الاعتراف بالتقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في بيان الأرباح أو الخسائر لن يكون متوافقاً مع استراتيجية المجموعة للاحتفاظ بهذه الاستثمارات للأغراض طويلة الأجل وتحقيق إمكانات أدائها على المدى الطويل.

قامت المجموعة خلال الفترة / السنة ببيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بإجمالي تكلفة بلغت 861,900 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 5,442,544 د.ك و 30 يونيو 2018 : لا شيء د.ك) بقيمة إجمالية بلغت 1,093,352 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 5,350,150 د.ك و 30 يونيو 2018 : لا شيء د.ك) مما نتج عنه ربح بمبلغ 231,452 د.ك (31 ديسمبر 2018 : خسارة بمبلغ 92,394 د.ك و 30 يونيو 2018 : لا شيء د.ك) تم الاعتراف به في الأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية.

10. ذمم مدينة واصول اخرى

30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	
3,678,192	827,597	722,056	أصول مالية : ذمم تجارية مدينة
(2,691,956)	-	-	يطرح : مخصص انخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة
986,236	827,597	722,056	تامينات مستردة
11,450	21,450	21,450	مستحق من بيع عقار استثماري (إيضاح 6)
-	-	3,020,000	ذمم مدينة اخرى
352,064	146,742	124,614	
1,349,750	995,789	3,888,120	
			أصول غير مالية :
2,080,000	575,720	697,257	مدفوعات مقدما لشراء استثمارات (أ)
1,918,232	428,612	429,083	مدفوعات مقدمة أخرى
3,998,232	1,004,332	1,126,340	
5,347,982	2,000,121	5,014,460	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. تابع / ذمم مدينة واصول اخرى

(أ) تتضمن مدفوعات مقدمة لشراء استثمارات والتي تم دفعها الى طرف ثالث بمبلغ 697,237 د.ك (31 ديسمبر 2018: 575,720 د.ك و 30 يونيو 2018: 2,080,000 د.ك). . تتوقع إدارة الشركة الأم الإنتهاء 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 2018 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	
7,678,654	7,823,887	10,084,283	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
354,939	138,226	2,039,100	نقد محتفظ به في محافظ مداره
8,033,593	7,962,113	12,123,383	
3,544,459	3,470,894	3,585,969	ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي لا يتجاوز ثلاثة أشهر
1,265,205	1,788,546	1,486,525	ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
4,809,664	5,259,440	5,072,494	
12,843,257	13,221,553	17,195,877	
(1,265,205)	(1,788,546)	(1,486,525)	مطروحا منه : ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
-	(338,326)	(4,397,710)	مطروحا منه : بنوك دائنة
11,578,052	11,094,681	11,311,642	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تحمل الودائع لأجل معدل فائده سنوي يتراوح من 2.50% الى 3.00% (31 ديسمبر 2018 : 2.375% الى 2.875% و 30 يونيو 2018: 2.00% الى 2.40%).

تمثل البنوك الدائنة قيمة تسهيلات سحب علي المكشوف تم الحصول عليها من البنوك المحلية و تحمل معدل فائدة سنوي 1.75% (31 ديسمبر 2018 : 1.75% و 30 يونيو 2018 لاشئ %) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.

12. اسهم خزينة

تحتفظ المجموعة بأسهم خزينة فيما يلي تفصيلها :

30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	
6,127,761	6,127,761	6,127,761	عدد الأسهم
%1.52	%1.52	%1.52	النسبة المئوية للأسهم المصدرة
753,715	704,692	735,331	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.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. مراجعة دائنة

30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	
5,958,250	6,655,250	6,249,750	تسهيل مراهجة محلية بمبلغ 7,633,000 د.ك
5,958,250	6,655,250	6,249,750	
(1,601,000)	(811,000)	(811,000)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
4,357,250	5,844,250	5,438,750	دفعات مستحقة بعد الإثني عشر شهرا القادمة

تم منح تسهيل المراهجة الى المجموعة من قبل بنك اسلامي محلي ويحمل هذا التسهيل معدل ربح سنوي 2% (31 ديسمبر 2018 : 2% و 30 يونيو 2018 : 2%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.

إن المراهجة الدائنة مضمونة مقابل عقار استثماري بمبلغ 1,301,000 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 1,301,000 د.ك و 30 يونيو 2018 : 1,376,000 د.ك) (انظر ايضاح 6).

14. قروض لأجل

30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	
3,075,508	1,000,000	-	تسهيلات قروض محلية 1,000,000 د.ك - (أنظر أ أدناه)
15,000,000	15,477,012	16,775,174	تسهيلات قروض محلية 25,000,000 د.ك - (أنظر ب أدناه)
18,075,508	16,477,012	16,775,174	
(2,620,000)	(2,500,000)	(1,500,000)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
15,455,508	13,977,012	15,275,174	دفعات مستحقة بعد الاثني عشر شهرا القادمة

(أ) يمثل قرض بنكي ممنوح من بنك محلي بمعدل فائدة 1.5% كما في 31 ديسمبر 2018 و 1.5% كما في 30 يونيو 2018 فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي ، تم سداد كامل الرصيد المستحق خلال الفترة.

(ب) خلال 2018 ، قامت المجموعة بالحصول على تسهيل قرض طويل الاجل من بنك محلي بمبلغ 25,000,000 د.ك منه مبلغ 16,775,174 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 15,477,012 د.ك و 30 يونيو 2018 : 15,000,000 د.ك) تم استخدامه لتمويل شراء عقار قيد التطوير (ايضاح 7). يحمل القرض لاجل معدل فائدة فعلي بنسبة 4.75% (31 ديسمبر 2018 : 4.75% و 30 يونيو 2018 : 4.75% د.ك) ويستحق على اقساط مختلفة تنتهي في 30 سبتمبر 2023 وهو مضمون مقابل عقار.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين وتوزيعات الارباح

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 31 مارس 2019 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وأقرت توزيع ارباح نقدية بنسبة 5% من رأس المال المدفوع أي ما يعادل 5 فلس للسهم الواحد (2017: 5 فلس للسهم الواحد) بمبلغ 1,992,078 د.ك (2017: 1,992,078 د.ك) ، وكذلك، اعتمدت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 45,000 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (2017 : 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		بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع : المبيعات (مساهمين رئيسين) تكاليف المبيعات (مساهمين رئيسين) مكافأة الإدارة العليا : رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	
732,910	760,661	380,461	397,674	
70,555,509	68,378,821	35,567,467	34,723,313	
82,241	82,241	41,121	41,121	
5,296	5,296	2,648	2,648	
87,537	87,537	43,769	43,769	
30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع : مستحق إلى أطراف ذات صلة - مساهمين رئيسين التزامات طارئة: خطاب ضمان (ايضاح 19)	
15,777,468	14,321,230	13,529,475	5,000,000	5,000,000
5,000,000	5,000,000	5,000,000		

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. معلومات القطاعات

يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناء على معلومات التقارير الداخلية للإدارة التي يتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار الرئيسي من أجل توزيع المصادر على القطاع وتقييم أدائه ومن ثم مطابقتها مع ارباح أو خسائر المجموعة. تعمل المجموعة في قطاعات تسويق الوقود والخدمات الأخرى والاستثمار كما يلي :

تسويق الوقود
والخدمات الأخرى
ذات الصلة

الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة) :

المجموع	الاستثمار	ذات الصلة	
40,085,874	1,436,052	38,649,822	إجمالي الإيرادات
1,509,675	1,190,765	318,910	ربح القطاع
(43,713)			المصاريف غير الموزعة
1,465,962			ربح الفترة
			الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة) :
78,344,270	2,195,070	76,149,200	إجمالي الإيرادات
3,044,915	1,765,792	1,279,123	ربح القطاع
(103,401)			المصاريف غير الموزعة
2,941,514			ربح الفترة
			كما في 30 يونيو 2019
123,982,798	77,102,029	46,880,769	مجموع الأصول
(54,288,818)	(17,536,476)	(36,752,342)	مجموع الخصوم
69,693,980	59,565,553	10,128,427	صافي الأصول
			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة) :
40,099,197	537,090	39,562,107	إجمالي الإيرادات
1,486,506	277,540	1,208,966	ربح القطاع
(55,931)			المصاريف غير الموزعة
1,430,575			ربح الفترة
			الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة) :
79,528,821	1,182,289	78,346,532	إجمالي الإيرادات
3,015,223	922,739	2,092,484	ربح القطاع
(113,115)			المصاريف غير الموزعة
2,902,108			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 الأصول

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:

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) : استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
11,887,070	-	-	11,887,070	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
15,316,212	15,316,212	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
388,548	388,548	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
27,591,830	15,704,760	-	11,887,070	

31 ديسمبر 2018 (مدققة):

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة): استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
10,058,705	-	-	10,058,705	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
14,543,363	14,543,363	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
388,548	38,548	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
24,990,616	14,931,911	-	10,058,705	

30 يونيو 2018 (غير مدققة) :

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) : استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
9,408,165	-	-	9,408,165	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
10,215,714	10,215,714	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
388,548	388,548	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
20,012,427	10,604,262	-	9,408,165	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. تابع / قياس القيمة العادلة

18.2 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	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى) 31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى) 30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك
الرصيد الافتتاحي للفترة/ السنة	-	-	14,931,911
المحول إلى المستوى الثالث لاستثمارات التي تم قياسها سابقا بالتكلفة	9,839,023	9,839,023	-
اضافات خلال الفترة/السنة	480,868	8,339,040	307,596
استبعادات خلال الفترة/ السنة	-	(4,503,441)	(108,248)
التغير في القيمة العادلة	284,371	1,257,289	573,501
الأرصدة النهائية للفترة/السنة	10,604,262	14,931,911	15,704,760

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

19. التزامات طارئة

كما في 30 يونيو 2019، قامت المجموعة بإصدار خطاب ضمان بمبلغ 5,000,000 د.ك (31 ديسمبر 2018: 5,000,000 د.ك و 30 يونيو 2018: 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.