

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وتقرير المراجعة

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

والشركات التابعة لها

الكويت

31 مارس 2021 (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
19 - 8	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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 31 مارس 2021 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للأرباح والخسائر والإيرادات أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 نبيدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، كما انه حسيبا وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم، والتعديلات اللاحقة لهما على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبداللطيف محمد العيبان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	
			الإيرادات
34,113,513	33,941,684		ايرادات من المبيعات والخدمات
(31,271,194)	(30,878,112)	16	تكلفة الايرادات
(2,128,951)	(2,255,658)		المصاريف التشغيلية
713,368	807,914		مجمل الربح
149,188	240,720	8	حصه في نتائج شركة زميلة
18,000	60,000	6	ربح محقق من بيع عقار استثماري
131,363	91,227		ايرادات تأجير
44,652	25,369		ايرادات فواند
779,437	814,573		ايرادات اخرى
1,836,008	2,039,803		
			المصاريف والأعباء الأخرى
(860,149)	(946,509)		مصاريف عمومية وإدارية
(166,406)	(74,781)		تكاليف تمويل
(1,026,555)	(1,021,290)		
			الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
809,453	1,018,513		
(5,793)	(11,187)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(20,323)	(25,046)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(6,637)	(12,188)		مخصص الزكاة
776,700	970,092		ربح الفترة
1.93 فلس	2.40 فلس	5	ربحية السهم الاساسية والمخفضة

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

الثلثة اشهر المنتهية	الثلثة اشهر المنتهية	
في 31 مارس	في 31 مارس	
2020	2021	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	
776,700	970,092	ربح الفترة
		الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى :
		بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الأرباح او الخسائر:
(126,166)	(149,141)	حصة في الخسائر الشاملة الأخرى للشركة الزميلة
(126,166)	(149,141)	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع:
		استثمارات اسهم ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
(4,173,713)	1,695,465	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
		مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الأرباح او
(4,173,713)	1,695,465	الخسائر المجمع :
(4,299,879)	1,546,324	مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى
(3,523,179)	2,516,416	مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الأصول
19,450,869	19,504,872	19,386,821		ممتلكات ومعدات
1,061,338	1,172,050	1,181,217		أصول غير ملموسة
-	1,730,610	1,584,332		حق استخدام الأصول
12,581,979	13,150,547	12,870,133		حق انتفاع في اراضي مستأجرة
9,401,000	9,323,000	7,615,000	6	عقارات استثمارية
21,751,071	25,727,234	26,484,627	7	عقار استثماري قيد التطوير
16,413,450	17,809,251	17,900,830	8	استثمار في شركة زميلة
21,115,297	21,057,197	23,539,968	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
919,061	1,065,400	1,120,247		المخزون
4,396,835	2,252,457	2,004,543	10	ذمم مدينة وأصول أخرى
5,899,527	7,171,013	7,426,972	11	ودائع لأجل
6,434,534	6,244,794	9,011,731	11	النقد وأرصدة لدى البنوك
119,424,961	126,208,425	130,126,421		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
40,456,810	40,456,810	40,456,810		رأس المال
5,617,202	5,931,178	5,931,178		احتياطي اجباري
5,617,202	5,931,178	5,931,178		احتياطي اختياري
(3,366,708)	(4,552,361)	(3,196,487)		احتياطي القيمة العادلة
15,846,682	17,450,060	16,587,886		ارباح مرحلة
64,171,188	65,216,865	65,710,565		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم
689,822	921,720	923,545		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	1,553,905	1,597,959		التزامات الايجار
5,641,500	5,127,322	5,127,928	12	مراوحة دائنة
20,031,902	-	-	13	قرض لأجل
1,500,000	24,955,648	25,384,797	14	وكالة دائنة
10,258,326	11,377,873	13,064,827		ذمم دائنة وخصوم أخرى
10,384,722	12,055,157	12,412,481	16	مستحق الى طرف ذي صلة
6,747,501	4,999,935	5,904,319	11	مستحق الى بنوك
55,253,773	60,991,560	64,415,856		مجموع الخصوم
119,424,961	126,208,425	130,126,421		مجموع حقوق الملكية والخصوم

م. عادل محمد العوصي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
الشركة الأولى لتسويق الوقود ش.م.ك.
Oula Fuel Marketing Co.

م. عبدالحسين صالح السلطان
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع.
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2021 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجموع

	الرصيد في 31 ديسمبر 2020 (مدقق)	توزيعات أرباح تقنية (إيضاح 15)	معاملات مع المساهمين	ربح الفترة	مجموع الأرباح والأدات الشاملة الأخرى	مجموع الأرباح والأدات الشاملة للفترة	ربح محقق من استبعاد استثمارات والتقييمات العادلة من خلال الأرباح والأدات الشاملة الأخرى المملوكة من قبل المجموعة (إيضاح 9)	حصلة ربح محقق من استبعاد استثمارات بالتقييمات العادلة من خلال الأرباح والأدات الشاملة الأخرى المملوكة من قبل شركة زميلة	الرصيد في 31 مارس 2021 (غير مدقق)	الرصيد في 31 ديسمبر 2019 (مدقق)
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
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 تقنية (إيضاح 15)	(2,022,716)	(2,022,716)	-	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع المساهمين	(2,022,716)	(2,022,716)	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح الفترة	970,092	970,092	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الأرباح والأدات الشاملة الأخرى	1,546,324	-	1,546,324	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الأرباح والأدات الشاملة للفترة	2,516,416	970,092	1,546,324	-	-	-	-	-	-	-
ربح محقق من استبعاد استثمارات والتقييمات العادلة من خلال الأرباح والأدات الشاملة الأخرى المملوكة من قبل المجموعة (إيضاح 9)	-	171,353	(171,353)	-	-	-	-	-	-	-
حصلة ربح محقق من استبعاد استثمارات بالتقييمات العادلة من خلال الأرباح والأدات الشاملة الأخرى المملوكة من قبل شركة زميلة	-	19,097	(19,097)	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 مارس 2021 (غير مدقق)	65,710,565	16,587,886	(3,196,487)	5,931,178	5,931,178	-	-	40,456,810	-	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2019 (مدقق)	67,424,442	15,385,522	854,152	5,617,202	5,617,202	(506,446)	-	40,456,810	-	-
بيع الأسهم خزينة	269,925	(236,521)	-	-	-	506,446	-	-	-	-
معاملات مع المساهمين	269,925	(236,521)	-	-	-	506,446	-	-	-	-
ربح الفترة	776,700	776,700	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الخسائر الشاملة الأخرى	(4,299,879)	-	(4,299,879)	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الخسائر الشاملة للفترة	(3,523,179)	776,700	(4,299,879)	-	-	-	-	-	-	-
ربح محقق من استبعاد استثمارات بالتقييمات العادلة من خلال الأرباح والأدات الشاملة الأخرى المملوكة من قبل المجموعة (إيضاح 9)	-	(79,019)	79,019	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 مارس 2020 (غير مدقق)	64,171,188	15,846,682	(3,366,708)	5,617,202	5,617,202	-	-	40,456,810	-	-

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	
776,700	970,092	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
229,365	307,703	اطفاء
611,679	430,173	استهلاك
-	248,984	خسارة من شطب ممتلكات ومعدات
(149,188)	(240,720)	حصه في نتائج شركة زميلة
(18,000)	(60,000)	ربح محقق من استبعاد عقار استثماري
(44,652)	(25,369)	ايرادات فوائد
166,406	74,781	تكاليف تمويل
7,311	10,540	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,579,621	1,716,184	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(38,212)	(54,847)	المخزون
(361,437)	432,846	ذمم مدينة وأصول أخرى
373,489	(335,761)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
(1,697,895)	357,324	مستحق الي طرف ذي صلة
(3,825)	(8,715)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(148,259)	2,107,031	صافي النقد الناتج من/المستخدم في أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(564,086)	(414,828)	اضافات على ممتلكات ومعدات
-	(36,456)	اضافات على أصول غير ملموسة
(1,010,306)	(4,794,508)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
61,205	4,007,201	المحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(105,026)	-	إضافة لاستثمار في شركة زميلة
1,070,000	1,600,000	المحصلات من بيع عقار استثماري
(1,387,312)	(757,393)	إضافات إلى عقار استثماري قيد التطوير
(200,001)	647,987	الحركة في ودائع لأجل ذات مدة استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة اشهر
14,278	9,043	ايرادات فوائد مستلمة
(2,121,248)	261,046	صافي النقد الناتج من/المستخدم في أنشطة الإستثمار

تابع/ بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		أنشطة التمويل
(202,750)	-	المسدد من مرابحة
979,273	-	المحصلات من قرض لأجل
-	529,149	المستلم من وكالة دائنة
(100,000)	(100,000)	المسدد من وكالة دائنة
269,925	-	المحصلات من بيع أسهم خزينة
(91,407)	(30,727)	تكاليف تمويل مدفوعة
855,041	398,422	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(1,414,466)	2,766,499	الزيادة/(النقص) في النقد وشبه النقد
4,906,468	4,693,361	11 النقد وشبه النقد في بداية الفترة
3,492,002	7,459,860	11 النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 19 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")، هي شركة 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.

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 مدارة 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 الشركة الأم الرئيسي في منطقة القبلة، ص.ب 29009 الصفاة 13151 دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 من قبل أعضاء مجلس إداره الشركة الأم بتاريخ 11 مايو 2021 .

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء التغييرات المبينة في إيضاح 3.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة الشركة الأم، فقد تم إدراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة
لا توجد تعديلات أو معايير جديدة تسري على الفترة الحالية.

ومع ذلك، فقد تم تمديد التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) حتى 30 يونيو 2022. تسمح الوسيلة العملية للطرف المستأجر باختيار عدم إجراء تقييم لتقرير ما إذا كانت امتيازات الإيجار ذات الصلة بجائحة فيروس كورونا (كوفيد-19) تمثل تعديلاً على عقد الإيجار. يُسمح للطرف المستأجر بالمحاسبة عن امتيازات الإيجار كما لو كان التغيير لا يمثل تعديلاً على عقد الإيجار.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

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

يسري على الفترات
السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

المعيار أو التفسير	يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة	لا يوجد تاريخ محدد
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المقصود	1 يناير 2022
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود متقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد	1 يناير 2022
التحسينات السنوية دورة 2018-2020	1 يناير 2022

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستمر 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة في المستقبل في حال نشوء مثل هذه المعاملات.

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 المجمعة للمجموعة.

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع/ المعايير الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن غير المفعلة بعد

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 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 المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المقصود

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

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات 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 أولاً.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذا التعديل في المستقبل تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية 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 بالمطلوبات المالية - في سبيل تحديد ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من المطلوبات 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 المطلوبات المالية تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية.

حوافز الإيجار - تعديل الأمثلة التوضيحية - تم إبلاغ مجلس معايير المحاسبة الدولية باحتمالية نشوء 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 المتعلقة بتحسينات مبانى مستأجرة؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها بشأن ما إذا كان السداد سيُفي بتعريف حافز الإيجار الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إزالة احتمالية نشوء غموض عن طريق حذف عملية السداد المتعلقة بتحسينات مبانى مستأجرة من المثال التوضيحي 13.

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

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

5. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الثلثة اشهر المنتهيه في	الثلثة اشهر المنتهيه في	ربح الفترة (د.ك)
31 مارس 2021	31 مارس 2020	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
970,092	776,700	
404,568,117	403,445,779	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء اسهم الخزينة)
2.40 فلس	1.93 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

6. عقارات استثمارية

ان الحركة في القيمة المدرجة للعقارات الاستثمارية هي كما يلي:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
9,323,000	10,453,000	10,453,000	القيمة المدرجة في بداية الفترة/السنة
(1,708,000)	(1,052,000)	(1,052,000)	بيع خلال الفترة / السنة (أنظر "ج" أدناه)
-	(78,000)	-	التغير في قيمه العادله خلال الفترة/السنة
7,615,000	9,323,000	9,401,000	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/ السنة

(أ) إن عقار استثماري بقيمة مدرجة مقدارها 1,297,000 د.ك (31 ديسمبر 2020: 1,297,000 د.ك و 31 مارس 2020: 1,301,000 د.ك) مضمونة مقابل مراهة دائنة من مؤسسة مالية اسلامية (انظر إيضاح 12).

(ب) إن عقارات استثمارية بقيمة مدرجة مقدارها 7,615,000 د.ك (31 ديسمبر 2020: 7,615,000 د.ك و 31 مارس 2020 : 7,703,000 د.ك) مسجلة باسم الأمانة الذين اكدو كتابة ان المجموعة هي المالك المستفيد من هذه العقارات . لا تزال ملكية العقارات بصدد التحويل.

(ج) خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع عقار استثماري بقيمة دفترية بقيمة 1,708,000 د.ك (31 ديسمبر 2020: 1,052,000 د.ك و 31 مارس 2020: 1,052,000 د.ك) مقابل مبلغ إجمالي قدره 1,768,000 د.ك (31 ديسمبر 2020 : 1,070,000 د.ك و 31 مارس 2020: 1,070,000 د.ك) بما ينتج عنه ربح بمبلغ 60,000 د.ك (31 ديسمبر 2020: ربح بقيمة 18,000 د.ك و 31 مارس 2020: ربح بقيمة 18,000 د.ك).

إن ملكية العقار بصدد التحويل.

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

تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. عقار استثماري قيد التطوير

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

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
20,363,759	20,363,759	25,727,234	القيمة المدرجة في بداية الفترة/ السنة
1,387,312	5,363,475	757,393	إضافات على عقار استثماري قيد التطوير خلال الفترة/ السنة
21,751,071	25,727,234	26,484,627	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/ السنة

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

- إن العقار الاستثماري قيد التطوير مرهون مقابل وكالة دائنة (ايضاح 14).

- تكاليف تمويل بمبلغ 146,639 د.ك (31 ديسمبر 2020: 613,087 د.ك و 31 مارس 2020: 182,983 د.ك) تم رسملتها خلال الفترة/ السنة.

8. استثمار في شركة زميلة

المنشأ	الحصة في الملكية			اسم الشركة الزميلة
	31 مارس 2020 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2020 (مدققة) %	31 مارس 2021 (غير مدققة) %	
إجارة واستثمار	37.64	37.64	37.64	الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك (مقفلة)

الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة كما يلي :

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
16,285,402	16,285,402	17,809,251	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
149,188	1,468,700	240,720	حصة في نتائج الاعمال للفترة/ السنة
105,026	105,026	-	استثمار اضافي تم خلال الفترة/ السنة
(126,166)	(49,877)	(149,141)	حصه في خسائر شاملة أخرى
16,413,450	17,809,251	17,900,830	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

قامت المجموعة باحتساب نتائج الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك.م باستخدام حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 31 مارس 2021.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
11,815,368	13,323,019	16,028,856	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
8,911,381	7,429,415	7,206,349	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
388,548	304,763	304,763	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
21,115,297	21,057,197	23,539,968	

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 لأغراض طويلة الأجل وتحقيق إمكانات أدائها على المدى الطويل.

خلال الفترة / السنة ، قامت المجموعة ببيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بتكلفة إجمالية قدرها 3,835,848 د.ك (31 ديسمبر 2020: 288,902 د.ك و 31 مارس 2020: 140,224 د.ك) مقابل إجمالي مبلغ قدره 4,007,201 د.ك (31 ديسمبر 2020: 232,631 د.ك و 31 مارس 2020: 61,205 د.ك) نتج عنها ربح قدره 171,353 د.ك (31 ديسمبر 2020: خسارة بمبلغ 56,271 د.ك و 31 مارس 2020: خسارة بمبلغ 79,019 د.ك) معترف بها مباشرة في الأرباح المحتجزة ضمن حقوق الملكية.

10. ذمم مدينة واصول اخرى

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
1,340,070	870,616	1,078,260	أصول مالية :
28,532	28,760	28,532	ذمم تجارية مدينة
157,033	232,473	309,070	تأمينات مستردة
1,525,635	1,131,849	1,415,862	ذمم مدينة اخرى
2,108,785	-	-	أصول غير مالية :
762,415	1,120,608	588,681	مدفوعات مقدما لشراء استثمارات
2,871,200	1,120,608	588,681	مدفوعات مقدماً اخرى
4,396,835	2,252,457	2,004,543	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. النقد وشبه النقد

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

31 مارس 2020 (غير مدقق) دك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) دك	31 مارس 2021 (غير مدقق) دك	
6,397,720	6,244,794	8,862,197	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
36,814	-	149,534	نقد محتفظ به في محافظ مداره
6,434,534	6,244,794	9,011,731	مجموع النقد والارصدة لدى البنوك
3,804,969	3,448,502	4,352,448	ودائع لأجل ذات استحقاق أصلي لا يتجاوز ثلاثة أشهر
2,094,558	3,722,511	3,074,524	ودائع لأجل ذات استحقاق أصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
5,899,527	7,171,013	7,426,972	مجموع الودائع لأجل
12,334,061	13,415,807	16,438,703	
(2,094,558)	(3,722,511)	(3,074,524)	مطروحا منه : ودائع لأجل ذات استحقاق أصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
(6,747,501)	(4,999,935)	(5,904,319)	مطروحا منه : مستحق الى بنوك
3,492,002	4,693,361	7,459,860	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تحمل الودائع لأجل معدل فائدة سنوي يتراوح بين 0.875% إلى 1.6% (31 ديسمبر 2020: 0.875% إلى 3% و 31 مارس 2020: 1.125% إلى 3%).

يمثل المستحق الى البنوك تسهيلات السحب على المكشوف التي تم الحصول عليها من البنوك المحلية وتحمل سعر فائدة سنوي يتراوح من 1.50% إلى 1.75% (31 ديسمبر 2020: من 1.50% إلى 1.75% و 31 مارس 2020: من 1.50% إلى 1.75%) فوق سعر الخصم من بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب.

12. مراهجة دائنة

31 مارس 2020 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دك	31 مارس 2021 (غير مدققة) دك	
5,641,500	5,127,322	5,127,928	تسهيل مراهجة محلية بمبلغ 7,633,000 دك
5,641,500	5,127,322	5,127,928	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
(811,000)	(811,000)	(811,000)	دفعات مستحقة بعد الإثني عشر شهرا القادمة
4,830,500	4,316,322	4,316,928	

تم منح تسهيلات المراهجة للمجموعة من قبل بنك إسلامي محلي وتحمل متوسط معدل ربح سنوي يبلغ 1.50% (31 ديسمبر 2020: 1.50% و 31 مارس 2020: 1.75%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.

إن تسهيلات المراهجة مضمونة مقابل عقار استثماري بمبلغ 1,297,000 دك (31 ديسمبر 2020: 1,297,000 دك و 31 مارس 2020: 1,301,000 دك) (راجع إيضاح 6).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. قروض لأجل

31 مارس 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدققة) د.ك	
20,031,902	-	-	تسهيلات قروض محلية 25,000,000 د.ك - (انظر ادناه)
20,031,902	-	-	
(3,000,000)	-	-	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
17,031,902	-	-	دفعات مستحقة بعد الإثني عشر شهرا القادمة

خلال 2018، حصلت المجموعة على تسهيلات قرض طويل الأجل من بنك محلي بمبلغ 25,000,000 د.ك ، منها 20,967,085 د.ك (31 مارس 2020: 20,031,902 د.ك) تم استخدامها لتمويل شراء عقار استثماري قيد التطوير (ايضاح 7). يحمل القرض لأجل معدل فائدة فعلي 4.75% وهو مضمون مقابل العقار. قامت المجموعة بسداد كامل الرصيد لتسهيلات قرض لأجل خلال 2020 (ايضاح 14 - ب).

14. وكالة دائنة

31 مارس 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	31 مارس 2021 (غير مدقق) د.ك	
1,500,000	1,200,000	1,100,000	وكالة دائنة 2,000,000 د.ك (انظر أ ادناه)
-	23,755,648	24,284,797	وكالة دائنة 25,000,000 د.ك (انظر ب ادناه)
1,500,000	24,955,648	25,384,797	
(400,000)	(400,000)	(400,000)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
1,100,000	24,555,648	24,984,797	دفعات مستحقة بعد الإثني عشر شهرا القادمة

(أ) تم منح هذه التسهيلات للوكالة الدائنة للمجموعة من قبل بنك اسلامي محلي وتحمل متوسط معدل ربح سنوي بنسبة 1.75% (31 ديسمبر 2020: 1.75% و 31 مارس 2020: 1.75%) فوق سعر الخصم المعلن من البنك المركزي. تستحق الوكالة الدائنة على اقساط مختلفة تنتهي في 7 مايو 2023 وقابلة للتجديد. خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021 قامت المجموعة بسداد مبلغ 100,000 د.ك.

(ب) خلال 2020، حصلت المجموعة على تسهيلات وكالة دائنة جديدة من بنك إسلامي محلي بمبلغ 20,000,000 د.ك و 5,000,000 د.ك، تم استخدام 24,284,797 د.ك (31 ديسمبر 2020: 23,755,648 د.ك و 31 مارس 2020: لاشيء د.ك) لتمويل شراء وتطوير عقار استثماري قيد التطوير (ايضاح 7) وسداد الرصيد القائم من القرض لأجل الذي تم الحصول عليه مسبقا لهذا الغرض (ايضاح 13). تحمل تسهيلات الوكالة متوسط معدل ربح بنسبة 1% (31 ديسمبر 2020: 1%) فوق معدل خصم بنك الكويت المركزي وهي مضمونة مقابل العقار. تستحق الوكالة الدائنة في تواريخ مختلفة تنتهي في 25 سبتمبر 2026.

15. الجمعية العمومية للمساهمين وتوزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 31 مارس 2021 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وتوزيع أرباح نقدية بنسبة 5% من رأس المال المدفوع بما يعادل 5 فلس لكل سهم (2019: لا توجد توزيعات أرباح) تبلغ 2,022,716 د.ك مدرجة في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى ودفعت لاحقا لتاريخ التقرير (2019: لاشيء د.ك). بالإضافة الى ذلك، اعتمد المساهمون توزيع مكافأة اعضاء مجلس الإدارة البالغة 43,315 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركات التابعة والشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة، والشركات المدارة التي تسيطر عليها تلك الأطراف أو تخضع لسيطرة مشتركة أو التي يمارس عليها 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. أن تفاصيل الأرصدة والمعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة الأخرى مبينة أدناه.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة) دك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) دك	
346,542	323,183	مبالغ مدرجة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع :
31,271,194	30,878,112	المبيعات (مساهمين رئيسين)
-	60,000	تكاليف المبيعات (مساهمين رئيسين)
		ربح محقق من استبعاد عقار استثماري (ايضاح 6)
		مكافأة الإدارة العليا :
41,120	51,274	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
2,648	3,081	مكافأة نهاية الخدمة
43,768	54,355	
31 مارس 2020 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دك	31 مارس 2021 (غير مدققة) دك
1,340,070	-	168,000
10,384,722	12,055,157	12,412,481
-	-	668,550
		أرصدة مدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :
5,000,000	5,000,000	5,000,000
		الذمم المدينة والأصول الأخرى
		مستحق إلى طرف ذي صلة - (مساهمين رئيسين)
		شراء استثمار بقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
		التزامات طارئة:
		خطاب ضمان (ايضاح 19)

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 دك	الاستثمار دك	تسويق الوقود والخدمات الأخرى ذات الصلة دك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة) :
35,173,573	417,316	34,756,257	إجمالي الإيرادات
1,018,513	275,984	742,529	ربح القطاع
(48,421)			المصاريف غير الموزعة
970,092			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 / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تابع/ معلومات القطاعات

المجموع دك	الاستثمار دك	تسويق الوقود والخدمات الاخرى ذات الصلة دك	
			الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة) :
35,236,153	343,203	34,892,950	إجمالي الإيرادات
809,453	50,143	759,310	ربح القطاع
(32,753)			المصاريف غير الموزعة
776,700			ربح الفترة
			كما في 31 مارس 2020
119,424,961	76,725,954	42,699,007	مجموع الأصول
(55,253,773)	(20,694,372)	(34,559,401)	مجموع الخصوم
64,171,188	56,031,582	8,139,606	صافي الاصول

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

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

تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الاصول او الخصوم المالية بناء على ادنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

إن الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

المجموع دك	مستوى 3 دك	مستوى 1 دك	
			31 مارس 2021 (غير مدققة)
16,028,856	-	16,028,856	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الاخرى
7,206,349	7,206,349	-	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
304,763	304,763	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
23,539,968	7,511,112	16,028,856	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. تابع/ قياس القيمة العادلة

18.1 تابع/ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

المجموع دك	مستوى 3 دك	مستوى 1 دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
13,323,019	-	13,323,019	أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
7,429,415	7,429,415	-	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
21,057,197	7,734,178	13,323,019	
			31 مارس 2020 (غير مدققة)
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
11,815,368	-	11,815,368	أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
8,911,381	8,911,381	-	أوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
388,548	388,548	-	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
21,115,297	9,299,929	11,815,368	

18.2 القياس بالقيمة العادلة

إن 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 تدرج ضمن هذا المستوى من الأرصدة الإفتتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

أوراق مالية غير مسعرة

31 مارس 2020 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دك	31 مارس 2021 (غير مدققة) دك	استثمار بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر:
9,545,572	9,545,572	7,734,178	الرصيد الافتتاحي في بداية الفترة/ السنة
22,538	856,086	1,688,849	إضافات خلال الفترة/ السنة
(22,305)	(132,790)	(1,535,305)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(245,876)	(2,534,690)	(376,610)	التغير في القيمة العادلة
9,299,929	7,734,178	7,511,112	الأرصدة النهائية للفترة/ السنة

إن الأثر على بيان 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%.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. التزامات طارئة

كما في 31 مارس 2021، قامت المجموعة باصدار خطاب ضمان بمبلغ 5,000,000 د.ك (31 ديسمبر 2020: 5,000,000 د.ك و 31 مارس 2020: 5,000,000 د.ك) بخصوص التزامات شراء وقود من شركة البترول الوطنية الكويتية (مقفلة) من المتوقع ان لا ينتج عنها التزامات جوهرية. بالإضافة الى ذلك، هناك خطاب ضمان بتاريخ التقرير يتضمن مبلغ 263,103 د.ك (31 ديسمبر 2020: 263,103 د.ك و 31 مارس 2020: 263,103 د.ك) تم اصداره لشركة المشروعات السياحية .

20. اثار 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 أسواق الأسهم العالمية والمحلية من تقلبات جوهرية وضعفاً كبيراً. وبينما كانت الحكومات والبنوك المركزية تتفاعل مع مختلف الحزم المالية، وبينما تم وضع إعفاءات بغية استقرار الظروف الاقتصادية، لا تزال مدة ومدى تأثير تفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد- 19) غير واضحة في الوقت الراهن فضلاً عن فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي.

قامت الإدارة بتحديث افتراضاتها فيما يتعلق بالأحكام والتقديرزات حول أرصدة الحسابات المختلفة التي قد تتأثر لاستمرار حالة عدم التأكد بشأن البيئة الاقتصادية المتقلبة التي تُجري المجموعة فيها عملياتها. لم ينتج عن هذا التقييم أي تأثير جوهرى على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تدرك الإدارة أن الانقطاع المستمر والمتواصل يمكن أن يؤثر سلبيًا على المركز المالي والاداء والتدفقات النقدية للمجموعة في المستقبل. تواصل الإدارة مراقبة اتجاهات السوق بدقة وسلسلة التوريد وتقارير الصناعة والتدفقات النقدية للحد من أي تأثير سلبي على المجموعة.