

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة  
الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع  
والشركات التابعة لها  
الكويت  
31 مارس 2019 (غير مدققة)

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع  
والشركات التابعة لها  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
31 مارس 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
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
20 - 7	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 الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، كما في 31 مارس 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والأيرادات 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 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 الأخرى

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 اية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم 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

## بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	
38,155,661	36,708,975		الإيرادات
(34,988,042)	(33,655,508)	16	المبيعات
(2,043,715)	(2,191,960)		تكلفة المبيعات
1,123,904	861,507		المصاريف التشغيلية
82,153	387,015	8	مجمّل الربح
307,673	64,036		حصه في نتائج شركات زميلة
228,411	215,016		ايرادات توزيعات أرباح
26,962	92,951		ايرادات تأجير
628,764	790,403		ايرادات فوائد
2,397,867	2,410,928		ايرادات اخرى
(336,141)	(372,507)		المصاريف والأعباء الأخرى
(388,441)	(319,190)		تكاليف موظفين
(144,568)	(183,991)		مصاريف عمومية وإدارية
(869,150)	(875,688)		تكاليف تمويل
1,528,717	1,535,240		الربح قبل مخصصات حصه مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(11,391)	(9,947)		مخصص حصه مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(31,408)	(38,737)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(14,385)	(11,004)		مخصص الزكاة
1,471,533	1,475,552		ربح الفترة
3.69 فلس	3,70 فلس	5	ربحية السهم الاساسية والمخففة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	ربح الفترة
1,471,533	1,475,552	
		الإيرادات الشاملة الأخرى :
		بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر:
	340,224	حصّة في الإيرادات الشاملة الأخرى للشركات الزميلة
		مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر
	340,224	المجمع
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر:
		استثمارات اسهم ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
		- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
624,412	1,651,911	
		مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر
624,412	1,651,911	المجمع
624,412	1,992,135	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى
2,095,945	3,467,687	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة

## بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الأصول
17,080,425	19,185,220	19,357,614		ممتلكات ومعدات
1,190,182	1,141,870	1,125,760		اصول غير ملموسة
-	-	771,965	3.1	حق استخدام الأصول
14,288,010	13,648,250	13,434,994		حق انتفاع في اراضى مستأجرة
12,929,000	11,625,643	11,625,643	6	عقارات استثمارية
-	15,978,064	16,845,328	7	عقار استثماري قيد التطوير
12,196,102	13,562,145	14,452,570	8	استثمار في شركات زميلة
20,382,494	24,990,616	26,662,086	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
1,030,187	649,234	802,461		المخزون
4,263,988	2,000,121	1,518,549	10	ذمم مدينة وأصول أخرى
5,542,144	5,259,440	6,567,786	11	ودائع لأجل
10,296,035	7,962,113	9,511,166	11	النقد وأرصدة لدى البنوك
99,198,567	116,002,716	122,675,922		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
40,456,810	40,456,810	40,456,810		رأس المال
(1,458,518)	(1,458,518)	(1,458,518)	12	اسهم خزينة
86,127	86,127	86,127		احتياطي اسهم خزينة
4,807,972	5,209,248	5,209,248		احتياطي الإيجاري
4,807,972	5,209,248	5,209,248		احتياطي الإختياري
2,501,709	3,833,476	5,312,278		احتياطي القيمة العادلة
13,958,766	13,409,722	13,406,529		ارباح مرحلة
65,160,838	66,746,113	68,221,722		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم
572,893	665,517	681,729		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	780,650	3.1	التزامات الايجار
-	6,655,250	6,452,500	13	مراجعة دائنة
8,375,167	16,477,012	16,082,372	14	قروض لأجل
-	2,000,000	1,900,000		وكالة دائنة
7,212,287	8,799,268	11,022,538		ذمم دائنة وخصوم أخرى
17,877,382	14,321,230	13,327,337	16	مستحق الى أطراف ذات صلة
-	338,326	4,207,074	11	بنوك دائنة
34,037,729	49,256,603	54,454,200		مجموع الخصوم
99,198,567	116,002,716	122,675,922		مجموع حقوق الملكية والخصوم



عادل محمد العوضي

رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي


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


عبدالحسين صالح السلطان

رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 20 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 المجمعة

31 مارس 2019 (غير مدققة)

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

	ارباح مرحلة د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي الإحتياري د.ك	احتياطي الإجباري د.ك	احتياطي اسهم خزينة د.ك	اسهم خزينة د.ك	رأس المال د.ك
66,746,113	13,409,722	3,833,476	5,209,248	5,209,248	86,127	(1,458,518)	40,456,810
(1,992,078)	(1,992,078)	-	-	-	-	-	-
(1,992,078)	(1,992,078)	-	-	-	-	-	-
1,475,552	1,475,552	-	-	-	-	-	-
1,992,135	-	1,992,135	-	-	-	-	-
3,467,687	1,475,552	1,992,135	-	-	-	-	-
-	17,061	(17,061)	-	-	-	-	-
-	496,272	(496,272)	-	-	-	-	-
68,221,722	13,406,529	5,312,278	5,209,248	5,209,248	86,127	(1,458,518)	40,456,810
60,967,082	12,487,233	(220,514)	4,807,972	4,807,972	86,127	(1,458,518)	40,456,810
2,097,811	-	2,097,811	-	-	-	-	-
63,064,893	12,487,233	1,877,297	4,807,972	4,807,972	86,127	(1,458,518)	40,456,810
1,471,533	1,471,533	-	-	-	-	-	-
624,412	-	624,412	-	-	-	-	-
2,095,945	1,471,533	624,412	-	-	-	-	-
65,160,838	13,958,766	2,501,709	4,807,972	4,807,972	86,127	(1,458,518)	40,456,810

الرصيد في 31 مارس 2018 (غير مدقق)

مجموع الإيرادات الشاملة للفترة

مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى

ربح الفترة

رصيد في 1 يناير 2018 (معدل)

تعديلات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018

الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)

الرصيد في 31 مارس 2019 (غير مدقق)

الإيرادات الشاملة للفترة

مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى

ربح محقق من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة

الأخرى المملوكة من قبل المجموعة (إيضاح 9)

حصة من أرباح محفظة نتيجة استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال

الإيرادات الشاملة الأخرى المملوكة من قبل شركة زميلة

معاملات مع المساهمين

توزيعات نقدية (إيضاح 15)

الرصيد في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)

معاملات مع المساهمين

ربح الفترة

مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى

مجموع الإيرادات الشاملة للفترة

رصيد في 31 مارس 2019 (غير مدقق)

مجموع الإيرادات الشاملة للفترة

مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى

ربح الفترة

رصيد في 1 يناير 2018 (معدل)

تعديلات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018

الرصيد في 31 مارس 2019 (غير مدقق)

مجموع الإيرادات الشاملة للفترة

مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى

ربح الفترة

رصيد في 1 يناير 2018 (معدل)

تعديلات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	
1,471,533	1,475,552		<b>انشطة التشغيل</b>
			ربح الفترة
			تعديلات ل:
229,366	229,366		اطفاء
340,217	510,672		استهلاك
(82,153)	(387,015)		حصه في نتائج شركات زميلة
(307,673)	(64,036)		إيرادات توزيعات ارباح
(26,962)	(92,951)		ايرادات فوائد
144,568	183,991		تكاليف تمويل
21,031	36,437		مخصص مكافأة تحاية الخدمه للموظفين
1,789,927	1,892,016		
			<b>التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :</b>
(249,023)	(153,227)		المخزون
(374,322)	291,545		ذمم مدينة وأصول أخرى
(202,147)	222,816		ذمم دائنة وخصوم أخرى
4,396,523	(993,893)		مستحق الى أطراف ذات صلة
(2,655)	(20,225)		مكافأة تحاية الخدمة المدفوعة للموظفين
5,358,303	1,239,032		<b>صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل</b>
			<b>انشطة الإستثمار</b>
(999,952)	(493,039)		اضافات على ممتلكات ومعدات
(538,175)	(94,933)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
-	92,435		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
(31,980)	(163,186)		إضافة لاستثمار في شركات زميلة
-	64,036		ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
-	(867,264)		إضافات إلى عقار استثماري قيد التطوير
1,009,070	311,795		الحركة من ودائع لأجل
26,962	92,951		ايرادات فوائد مستلمة
(534,075)	(1,057,205)		<b>صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار</b>
			<b>أنشطة التمويل</b>
-	(202,750)		المسدد من مراجعة دائنة
-	605,360		المحصل من قروض لأجل
(550,250)	(1,000,000)		المسدد من قروض لأجل
-	(100,000)		المسدد من وكالة دائنة
(144,568)	(183,991)		تكاليف تمويل مدفوعة
(694,818)	(881,381)		<b>صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل</b>
4,129,410	(699,554)		(النقص)/ الزيادة في النقد وشبه النقد
10,446,664	11,094,681	11	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
14,576,074	10,395,127	11	<b>النقد وشبه النقد في نهاية الفترة</b>

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 20 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 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 واستمجار 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 واستمجار 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 الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 من قبل أعضاء مجلس اداره الشركة الام بتاريخ 8 مايو 2019.

### 2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات الماليه السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ، باستثناء التغيرات المبينة في إيضاح (3). 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. برأي ادارة الشركة الأم ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 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.

قامت المجموعة بالمحاسبة عن نتائج الشركات التابعة لها والشركات الزميلة باستخدام حسابات الادارة للفترة المنتهية في 31 مارس 2019.

## 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 للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2019 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

#### يُفعل للفترات 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 وثلاثة تفسيرات 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 وإنهائها.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 3. تابع / التغييرات 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	31 ديسمبر		
2019	2018	تعديل	
د.ك	د.ك	د.ك	
1,810,094	2,000,121	(190,027)	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 المجموع. بلغت القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار كما في 31 مارس 2019 ما قيمته 771,965 دينار كويتي و 780,650 دينار كويتي على التوالي

بلغت تكلفة الاستهلاك للأصول ذات حق الاستخدام والتكلفة المطفأة على مطلوبات الإيجار للفترة الحالية ما قيمته 190,027 و 8,685 د.ك وهي مدرجة في "مصاريف التشغيل" و "تكاليف التمويل" على التوالي في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع.

## 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 يفرض 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 توجيه "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 بما كمصرف 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 الايجار 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 لالتزام 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 ايضاً بتقييم أصل حق الاستخدام للانخفاض في القيمة عند وجود هذه المؤشرات.

#### التزام الايجار

في تاريخ البدء، تقيس المجموعة التزام الإيجار بالقيمة الحالية للمدفوعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، محصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان هذا السعر متاحاً 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 المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية والمدفوعات الناشئة عن خيارات ستتم ممارستها الى 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 الايجار من الباطن كعقدين 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

##### معييار 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 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 وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء التغييرات الناشئة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 كما هو مذكور في ايضاح 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 الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائم خلال الفترة كما يلي:

الثلثة اشهر المنتهيه في 31 مارس 2018 (غير مدققة)	الثلثة اشهر المنتهيه في 31 مارس 2019 (غير مدققة)	ربح الفترة (د.ك)
1,471,533	1,475,552	
404,568,114	404,568,114	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(6,127,761)	(6,127,761)	ناقصا : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
398,440,353	398,440,353	
3.69 فلس	3.70 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

## 6. عقارات استثمارية

ان الحركة في القيمة المدرجة للعقارات الاستثمارية هي كما يلي:

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	القيمة المدرجة في بداية الفترة/السنة
12,929,000	12,929,000	11,625,643	صافي التغير في القيمة العادله الناتج خلال الفترة/السنة
-	(1,303,357)	-	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/السنة
12,929,000	11,625,643	11,625,643	

(أ) إن عقار استثماري بقيمة مدرجة مقدارها 1,301,000 د.ك (31 ديسمبر 2018: 1,301,000 د.ك) مضمونة مقابل مريحة دائنة من مؤسسة مالية اسلامية محلية (انظر إيضاح 13).

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

(ج) 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:

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
-	-	15,978,064	القيمة المدرجة في بداية الفترة/السنة
-	15,000,000	-	شراء عقار استثماري قيد التطوير تم خلال الفترة/السنة
-	978,064	867,264	إضافات على عقار استثماري قيد التطوير خلال الفترة/السنة
-	15,978,064	16,845,328	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/السنة

- تمثل معظم الإضافات للعقار الإستثماري قيد التطوير المبالغ التي تم تكبدها خلال الفترة/ السنة لتطوير العقار.
- تكاليف تمويل بمبلغ 182,357 د.ك (31 ديسمبر 2018: 359,744 و 31 مارس 2018: لا شيء) تم رسمتها خلال السنة.

## 8. استثمار في شركات زميلة

النشاط الرئيسي	بلد المنشأ	الحصة في الملكية			اسم الشركة الزميلة
		31 مارس 2018 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2018 (مدققة) %	31 مارس 2019 (غير مدققة) %	
إجارة واستثمار شركة شبكات	الكويت الكويت	29.46 25.00	33.25 -	33.26 -	الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك. (مقفلة) شركة بترونات للشبكة الذكية - ش.م.ك. (مقفلة)

الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة كما يلي :

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
12,081,969	12,081,969	13,562,145	القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
82,153	426,496	387,015	حصة في نتائج الاعمال للفترة/السنة
-	-	340,224	حصة في إيرادات شاملة أخرى
31,980	1,053,680	163,186	استثمار اضافي تم خلال الفترة/السنة
12,196,102	13,562,145	14,452,570	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
10,170,064	10,058,705	11,708,877	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
9,823,882	14,543,363	14,564,661	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
20,382,494	24,990,616	26,662,086	

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 الإيرادات الشاملة الأخرى 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 أداؤها على المدى الطويل.

قامت المجموعة خلال الفترة / السنة ببيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بإجمالي تكلفة بلغت 75,374 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 5,442,544 د.ك و 31 مارس 2018 : لا شيء د.ك) بقيمة إجمالية بلغت 92,435 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 5,350,150 د.ك و 31 مارس 2018 : لا شيء د.ك) مما نتج عنه خسارة بمبلغ 17,061 د.ك (31 ديسمبر 2018 : 92,394 د.ك و 31 مارس 2018 : لا شيء د.ك) تم الإعتراف به في الأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية.

## 10. ذمم مدينة واصل أخرى

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
3,585,017	827,597	392,959	أصول مالية : ذمم تجارية مدينة
(2,691,956)	-	-	يطرح : مخصص انخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة
893,061	827,597	392,959	
11,450	21,450	21,450	تأمينات مستردة
-	146,742	81,269	ذمم مدينة أخرى
904,511	995,789	495,678	
2,080,000	575,720	696,422	أصول غير مالية : مدفوعات مقدما لشراء استثمارات (أ)
1,279,477	428,612	326,449	مدفوعة مقدماً أخرى
3,359,477	1,004,332	1,022,871	
4,263,988	2,000,121	1,518,549	



## 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 696,422 د.ك (31 ديسمبر 2018: 575,720 د.ك و 31 مارس 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:

31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	
9,757,983	7,823,887	9,500,281	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
538,052	138,226	10,885	نقد محتفظ به في محافظ مداره
10,296,035	7,962,113	9,511,166	
4,280,039	3,470,894	5,091,035	ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي لا يتجاوز ثلاثة أشهر
1,262,105	1,788,546	1,476,751	ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
5,542,144	5,259,440	6,567,786	
15,838,179	13,221,553	16,078,952	
(1,262,105)	(1,788,546)	(1,476,751)	مطروحا منه : ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
-	(338,326)	(4,207,074)	مطروحا منه : بنوك دائنة
14,576,074	11,094,681	10,395,127	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تحمل الودائع لأجل معدل فائده سنوي يتراوح من 2.500% الى 2.875% ( 31 ديسمبر 2018 : 2.375% الى 2.875% و 31 مارس 2018 : 1.750% الى 2.125%).

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

## 12. اسهم خزينة

تحتفظ المجموعة بأسهم خزينة فيما يلي تفصيلها :

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 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
692,437	704,692	716,948	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

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
-	6,655,250	6,452,500	تسهيل مراجعة محلية بمبلغ 7,633,000 د.ك
-	6,655,250	6,452,500	
-	(811,000)	(811,000)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
-	5,844,250	5,641,500	دفعات مستحقة بعد الإثني عشر شهرا القادمة

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

إن المراجعة الدائنة مضمونة مقابل عقار استثماري بمبلغ 1,301,000 د.ك ( 31 ديسمبر 2018 : 1,301,000 د.ك و 31 مارس 2018 : لا شيء) (انظر ايضاح 6).

## 14. قروض لأجل

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
8,375,167	1,000,000	-	تسهيلات قروض محلية 1,000,000 د.ك - (أنظر أ أدناه)
-	15,477,012	16,082,372	تسهيلات قروض محلية 25,000,000 د.ك - (أنظر ب أدناه)
8,375,167	16,477,012	16,082,372	
(2,201,000)	(2,500,000)	(1,000,000)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
6,174,167	13,977,012	15,082,372	دفعات مستحقة بعد الاثني عشر شهرا القادمة

(أ) يمثل قرض بنكي ممنوح من بنك محلي بمعدل فائدة يتراوح من 1.5% كما في 31 ديسمبر 2018 و 1.5% كما في 31 مارس 2018 فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.

(ب) خلال 2018 ، قامت المجموعة بالحصول على تسهيل قرض طويل الاجل من بنك محلي بمبلغ 25,000,000 د.ك منه مبلغ 16,082,372 د.ك ( 31 ديسمبر 2018 : 15,477,012 د.ك و 31 مارس 2018 : لا شيء د.ك) تم استخدامه لتمويل شراء وتطوير عقار قيد التطوير (ايضاح 7). يحمل القرض لاجل معدل فائدة فعلي بنسبة 4.75% ( 31 ديسمبر 2018 : 4.75% و 31 مارس 2018 : لا شيء 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 متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى والمدفوعة بعد تاريخ التقرير (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

تتمثل 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.

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)	
د.ك	د.ك	
352,449	362,987	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع :
34,988,042	33,655,508	المبيعات (مساهمين رئيسيين)
		تكاليف المبيعات (مساهمين رئيسيين )
		مكافأة الإدارة العليا :
41,120	41,120	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
2,648	2,648	مكافأة نخاية الخدمة
43,768	43,768	

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
17,877,382	14,321,230	13,327,337	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :
			مستحق إلى أطراف ذات صلة - مساهمين رئيسيين
			التزامات طارئة:
5,000,000	5,000,000	5,000,000	خطاب ضمان (ايضاح 19)

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 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:

#### تسويق الوقود والخدمات الأخرى

المجموع	الاستثمار	ذات الصلة	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة) :
د.ك	د.ك	د.ك	
38,258,396	759,018	37,499,378	إجمالي الإيرادات
1,535,240	575,027	960,213	ربح القطاع
(59,688)			المصاريف غير الموزعة
1,475,552			ربح الفترة
			كما في 31 مارس 2019
122,675,922	76,849,835	45,826,087	مجموع الأصول
(54,454,200)	(28,641,885)	(25,812,315)	مجموع الخصوم
68,221,722	48,207,950	20,013,772	صافي الاصول
			الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة) :
39,429,624	645,199	38,784,425	إجمالي الإيرادات
1,528,717	645,199	883,518	ربح القطاع
(57,184)			المصاريف غير الموزعة
1,471,533			ربح الفترة
			كما في 31 مارس 2018
99,198,567	51,049,740	48,148,827	مجموع الأصول
(34,037,729)	(8,375,167)	(25,662,562)	مجموع الخصوم
65,160,838	42,674,573	22,486,265	صافي الاصول

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 18. قياس القيمة العادلة

## 18.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل 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	31 مارس 2019 (غير مدققة) :
11,708,877	-	-	11,708,877	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
14,564,661	14,564,661	-	-	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
388,548	388,548	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
26,662,086	14,953,209	-	11,708,877	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة

## 31 ديسمبر 2018 (مدققة):

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة):
10,058,705	-	-	10,058,705	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
14,543,363	14,543,363	-	-	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
388,548	338,548	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
24,990,616	14,931,911	-	10,058,705	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة

## 31 مارس 2018 (غير مدققة) :

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) :
10,170,064	-	-	10,170,064	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
9,823,882	9,823,882	-	-	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
388,548	388,548	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
20,382,494	10,212,430	-	10,170,064	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 18. تابع / قياس القيمة العادلة

## 18.2 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			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى) 31 مارس 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) 31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
-	-	14,931,911	الرصيد الافتتاحي للفترة/ السنة
9,839,023	9,839,023	-	المحول إلى المستوى الثالث لاستثمارات الذي تم قياسها سابقا بالتكلفة
120,716	8,339,040	-	اضافات خلال الفترة/السنة
-	(4,503,441)	-	استبعادات خلال الفترة/ السنة
252,691	1,257,289	21,298	التغير في القيمة العادلة
10,212,430	14,931,911	14,953,209	الأرصدة النهائية للفترة/السنة

إن الأثر على بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع 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 31 مارس 2019، قامت المجموعة بإصدار خطاب ضمان بمبلغ 5,000,000 د.ك (31 ديسمبر 2018: 5,000,000 د.ك و 31 مارس 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.