

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وتقرير المراجعة

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

والشركات التابعة لها

الكويت

30 يونيو 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 المجمعة

الى السادة اعضاء 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 30 يونيو 2021 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى 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 يمكننا 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، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، كما انه حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولانحته 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)  
(مراقب مرخص رقم 94 فئة 1)  
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

## بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في			
30 يونيو 2020 (غير مدقق) دك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) دك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) دك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) دك	ايضاحات	
50,558,020	67,395,935	16,444,507	33,454,251		الإيرادات
(46,363,445)	(61,387,782)	(15,092,251)	(30,509,670)	16	ايرادات من المبيعات والخدمات تكلفة الايرادات
(3,612,708)	(4,121,914)	(1,483,757)	(1,866,256)		المصاريف التشغيلية
581,867	1,886,239	(131,501)	1,078,325		مجمل الربح/(الخسارة)
18,000	60,000	-	-	6	ربح محقق من بيع عقار استثماري
125,598	664,625	(23,590)	423,905	8	حصه في نتائج شركة زميلة
-	327,392	-	327,392	8	ربح من صفقة شراء أسهم إضافية لشركة زميلة
324,390	185,838	324,390	185,838		ايرادات توزيعات أرباح
181,711	196,669	50,348	105,442		ايرادات تأجير
93,837	38,248	49,185	12,879		ايرادات فوائد
1,061,920	1,487,937	282,483	673,364		ايرادات اخرى
2,387,323	4,846,948	551,315	2,807,145		
					المصاريف والأعباء الأخرى
(1,685,338)	(2,250,111)	(825,189)	(1,303,602)		مصاريف عمومية وإدارية
(226,183)	(251,488)	(59,777)	(176,707)		تكاليف تمويل
(1,911,521)	(2,501,599)	(884,966)	(1,480,309)		
475,802	2,345,349	(333,651)	1,326,836		ربح/(خسارة) قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة (مخصص)/عكس مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,363)	(25,624)	4,430	(14,437)		
(463)	(55,146)	19,860	(30,100)		(مخصص)/عكس ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(15,554)	6,637	(3,366)		(مخصص)/عكس الزكاة
473,976	2,249,025	(302,724)	1,278,933		ربح/(خسارة) الفترة
1.17 فلس	5.56 فلس	(0.75) فلس	3.16 فلس	5	ربحية/(خسارة) السهم الاساسية والمخفضة

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

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	
473,976	2,249,025	(302,724)	1,278,933	ربح/(خسارة) الفترة
الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى :				
بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع:				
(14,033)	(154,567)	112,133	(5,426)	حصة في (الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى للشركة الزميلة
مجموع (الخسائر)/الإيرادات 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 :				
(14,033)	(154,567)	112,133	(5,426)	
استثمارات اسهم ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى				
(5,690,255)	4,097,452	(1,516,542)	2,401,987	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع :				
(5,690,255)	4,097,452	(1,516,542)	2,401,987	
(5,704,288)	3,942,885	(1,404,409)	2,396,561	مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى
(5,230,312)	6,191,910	(1,707,133)	3,675,494	مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة

## بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الأصول
19,498,583	19,504,872	19,555,954		ممتلكات ومعدات
1,045,232	1,172,050	1,043,473		أصول غير ملموسة
2,061,664	1,730,610	1,369,042		حق استخدام الأصول
12,368,725	13,150,547	12,579,043		حق انتفاع في أراضي مستأجرة
9,401,000	9,323,000	8,700,000	6	عقارات استثمارية
22,179,874	25,727,234	27,376,630	7	عقار استثماري قيد التطوير
16,501,993	17,809,251	19,038,980	8	استثمار في شركة زميلة
19,753,576	21,057,197	24,596,958	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,043,316	1,065,400	1,252,902		المخزون
4,114,957	2,252,457	3,078,384	10	ذمم مدينة وأصول أخرى
4,855,485	7,171,013	4,228,906	11	ودائع لأجل
6,051,484	6,244,794	10,729,200	11	النقد وأرصدة لدى البنوك
118,875,889	126,208,425	133,549,472		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
(4,784,497)	(4,552,361)	(79,021)		احتياطي القيمة العادلة
15,557,338	17,450,060	17,145,914		ارباح مرحلة
62,464,055	65,216,865	69,386,059		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم
740,877	921,720	948,415		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,260,100	1,553,905	1,253,336		التزامات الإيجار
7,641,500	5,127,322	4,720,572	12	مراوحة دائنة
20,967,085	-	-	13	قرض لأجل
1,400,000	24,955,648	25,993,570	14	وكالة دائنة
10,226,427	11,377,873	13,243,840		ذمم دائنة وخصوم أخرى
9,198,640	12,055,157	14,431,410	16	مستحق الى طرف ذي صلة
3,977,205	4,999,935	3,572,270	11	مستحق الى بنوك
56,411,834	60,991,560	64,163,413		مجموع الخصوم
118,875,889	126,208,425	133,549,472		مجموع حقوق الملكية والخصوم

م. عادل محمد العوضي  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

م. عبدالحسين صالح السلطان  
رئيس مجلس الإدارة

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

5

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع  
والشركات التابعة لها  
المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة  
30 يونيو 2021 (غير مدققة)

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع

المجموع د.ك	ارباح مرحلة د.ك	احتياطي العائلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي اجباري د.ك	اسهم خزينة د.ك	رأس المال د.ك
65,216,865	17,450,060	(4,552,361)	5,931,178	5,931,178	-	40,456,810
(2,022,716)	(2,022,716)	-	-	-	-	-
(2,022,716)	(2,022,716)	-	-	-	-	-
2,249,025	2,249,025	-	-	-	-	-
3,942,885	-	3,942,885	-	-	-	-
6,191,910	2,249,025	3,942,885	-	-	-	-
-	(549,552)	549,552	-	-	-	-
-	19,097	(19,097)	-	-	-	-
69,386,059	17,145,914	(79,021)	5,931,178	5,931,178	-	40,456,810
67,424,442	15,385,522	854,152	5,617,202	5,617,202	(506,446)	40,456,810
269,925	(236,521)	-	-	-	506,446	-
269,925	(236,521)	-	-	-	506,446	-
473,976	473,976	-	-	-	-	-
(5,704,288)	-	(5,704,288)	-	-	-	-
(5,230,312)	473,976	(5,704,288)	-	-	-	-
-	(65,639)	65,639	-	-	-	-
62,464,055	15,557,338	(4,784,497)	5,617,202	5,617,202	-	40,456,810

الرصيد في 30 يونيو 2020 (غير مدقق) 2020 (غير مدقق)  
الرصيد في 31 ديسمبر 2019 (مدقق)  
بيع اسهم خزينة  
معاملات مع المساهمين  
ربح الفترة  
مجموع الحسابات الشاملة الأخرى  
مجموع (الخصائر)/الإيرادات الشاملة للفترة  
ربح محقق من استبعاد استثمارات بالتقييم العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى الملوكة  
من قبل المجموعة (إيضاح 9)

الرصيد في 30 يونيو 2021 (غير مدقق) 2021 (غير مدقق)  
الرصيد في 31 ديسمبر 2020 (مدقق)  
بيع اسهم خزينة  
معاملات مع المساهمين  
ربح الفترة  
مجموع الحسابات الشاملة الأخرى  
مجموع (الخصائر)/الإيرادات الشاملة للفترة  
ربح محقق من استبعاد استثمارات بالتقييم العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى الملوكة  
من قبل المجموعة (إيضاح 9)

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

## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق) دك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدقق) دك	ايضاح	أنشطة التشغيل
473,976	2,249,025		ربح الفترة
			تعديلات لـ:
32,216	700,081		اطفاء
1,543,412	1,351,650		استهلاك
-	431,337		الخسارة الناتجة عن شطب الممتلكات والمعدات
(125,598)	(664,625)	8	حصة في نتائج شركة زميلة
-	(327,392)	8	ربح من صفقة شراء اسهم اضافية في شركة زميلة
(18,000)	(60,000)	6	ربح محقق من استبعاد عقار استثماري
(324,390)	(185,838)		ايرادات توزيعات ارباح
(93,837)	(38,248)		ايرادات فوائد
226,183	251,488		تكاليف تمويل
61,448	45,255		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,775,410	3,752,733		
			التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(162,468)	(187,502)		المخزون
(93,304)	(657,927)		ذمم مدينة وأصول أخرى
352,601	1,137,283		ذمم دائنة وخصوم أخرى
(2,883,977)	2,376,253		مستحق الى أطراف ذات صلة
(6,907)	(18,560)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(1,018,645)	6,402,280		صافي النقد الناتج من/المستخدم في أنشطة التشغيل
			أنشطة الإستثمار
(929,600)	(1,472,500)		اضافات على ممتلكات ومعدات
(1,240,813)	(5,852,083)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
136,891	6,409,773	9	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
1,070,000	1,600,000		المحصل من بيع عقارات استثمارية
(105,026)	(881,044)		إضافة لاستثمار في شركة زميلة
381,017	1,695,057		الحركة من ودائع لأجل ومدة استحقاقها تتجاوز ثلاثة اشهر
-	(1,085,000)		شراء عقار استثماري
(1,816,115)	(1,649,396)		إضافات إلى عقار استثماري قيد التطوير
-	488,765	8	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
324,390	185,838		ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
77,210	38,248		ايرادات فوائد مستلمة
(2,102,046)	(522,342)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار

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



## تابع/ بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		أنشطة التمويل
-	(272,161)	دفع التزامات الإيجار
-	(1,294,032)	دفع توزيعات نقدية
2,000,000	-	المحصل من المراجعة
(202,750)	(406,750)	المسدد من المراجعة
1,914,456	-	المحصل من قروض لأجل
-	1,200,003	المستلم من وكالة داننة
(200,000)	(162,081)	سداد وكالة داننة
269,925	-	المحصل من بيع اسهم الخزينة
(151,183)	(279,896)	تكاليف تمويل مدفوعة
3,630,448	(1,214,917)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل
509,757	4,665,021	الزيادة في النقد وشبه النقد
4,906,468	4,693,361	11 النقد وشبه النقد في بداية الفترة
5,416,225	9,358,382	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 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 والإتجار 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 مدارة 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 أن 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.

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 من قبل أعضاء مجلس اداره الشركة الأم بتاريخ 12 أغسطس 2021 .

### 2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

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

إن النتائج التشغيلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 لا تشير بالضرورة الى 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 للتعديلات 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 يُمثل 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 للمجموعة.

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 مستثمر 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 مثقلة 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 مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة (2011) توضح معالجة بيع أو مساهمة الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو شركة المحاصة على النحو التالي:

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للأرباح والخسائر الناتجة عن بيع أو مساهمة الأصول التي تشكل العمل (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الأعمال").
- تتطلب التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر حيثما لا تشكل الأصول عملاً تجاريًا، 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 الحصص 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 تأثيرًا 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 تأثيرًا جوهريًا على البيانات المجمعة للمجموعة.

## تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

### 3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

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

##### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 من الشركات الإفصاح عن سياستها 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 يمثل 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 تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات أي مبالغ مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بأعداد 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

تُحدد 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 بجميع 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 المتعلق بتحسينات مباني 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 مباني 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 التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

### 5. ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح/(خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد استبعاد أسهم الخزينة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
دك	دك	دك	دك
473,976	2,249,025	(302,724)	1,278,933
ربح/(خسارة) الفترة (دك)			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)			
404,006,946	404,568,117	404,568,114	404,568,117
ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة			
1.17 فلس	5.56 فلس	(0.75) فلس	3.16 فلس

### 6. عقارات استثمارية

ان الحركة في القيمة المدرجة للعقارات الاستثمارية هي كما يلي:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دك	دك	دك	
10,453,000	10,453,000	9,323,000	القيمة المدرجة في بداية الفترة/السنة
-	-	1,085,000	الإضافات خلال الفترة/السنة (انظر "ج" أدناه)
(1,052,000)	(1,052,000)	(1,708,000)	بيع خلال الفترة / السنة (انظر "د" أدناه)
-	(78,000)	-	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
9,401,000	9,323,000	8,700,000	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/السنة

(أ) إن عقار استثماري بقيمة مدرجة مقدارها 1,297,000 دك (31 ديسمبر 2020: 1,297,000 دك و 30 يونيو 2020: 1,301,000 دك) مضمونة مقابل مريحة دائنة من مؤسسة مالية إسلامية (انظر إيضاح 12).

(ب) إن عقارات استثمارية بقيمة مدرجة مقدارها 7,615,000 دك (31 ديسمبر 2020: 7,615,000 دك و 30 يونيو 2020: 7,703,000 دك) مسجلة باسم الأمانة الذين اكدو كتابية ان المجموعة هي المالك المستفيد من هذه العقارات. لا تزال ملكية العقارات بصدد التحويل.

(ج) خلال الفترة، قامت المجموعة بشراء مبنى مستأجر مقابل مبلغ إجمالي قدره 1,085,000 دك. لا تزال ملكية العقارات بصدد التحويل.

(د) خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع عقار استثماري بقيمة دفترية بقيمة 1,708,000 دك (31 ديسمبر 2020: 1,052,000 دك و 30 يونيو 2020: 1,052,000 دك) الى طرف ذي صلة مقابل مبلغ إجمالي قدره 1,768,000 دك (31 ديسمبر 2020: 1,070,000 دك و 30 يونيو 2020: 1,070,000 دك) بما ينتج عنه ربح يبلغ 60,000 دك (31 ديسمبر 2020: ربح بقيمة 18,000 دك و 30 يونيو 2020: ربح بقيمة 18,000 دك).

(هـ) 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:

30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	
20,363,759	20,363,759	25,727,234	القيمة المدرجة في بداية الفترة/ السنة
1,816,115	5,363,475	1,649,396	إضافات على عقار استثماري قيد التطوير خلال الفترة/ السنة
22,179,874	25,727,234	27,376,630	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 249,315 د.ك (31 ديسمبر 2020: 613,087 د.ك و 30 يونيو 2020: 182,983 د.ك) تم رسمتها خلال الفترة/ السنة.

### 8. استثمار في شركة زميلة

النشاط الرئيسي	بلد المنشأ	نسبة الملكية			اسم الشركة الزميلة
		30 يونيو 2020 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2020 (مدققة) %	30 يونيو 2021 (غير مدققة) %	
إجارة واستثمار	الكويت	37.64	37.64	40.19	الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك (مقفل)

الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة كما يلي :

30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	
16,285,402	16,285,402	17,809,251	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
125,598	1,468,700	664,625	حصة في نتائج الاعمال للفترة/ السنة
105,026	105,026	881,044	استثمار اضافي تم خلال الفترة/ السنة
-	-	327,392	الربح من صفقة شراء أسهم إضافية خلال الفترة/ السنة
-	-	(488,765)	توزيعات أرباح مستلمة
(14,033)	(49,877)	(154,567)	حصة في خسائر شاملة أخرى
16,501,993	17,809,251	19,038,980	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

(أ) خلال الفترة/ السنة، قامت المجموعة بزيادة حصة ملكيتها في الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك (مقفل) بنسبة 2.55% (31 ديسمبر 2020: 0.24%، 30 يونيو 2020: 0.24%) وكانت لديها القدرة على ممارسة تأثير جوهري على أعمال الشركة المستثمر فيها.

(ب) إن الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للحصة المستحوذ عليها بنسبة 2.55% (31 ديسمبر 2020: 0.24% و 30 يونيو 2020: 0.24%) الناتج عن الربح من صفقة شراء بمبلغ 327,392 د.ك (31 ديسمبر 2020: لا شيء و 30 يونيو 2020: لا شيء) مثبت في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

(ج) قامت المجموعة باحتساب نتائج الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك باستخدام حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021.

## تابع/ ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

فيما يلي بنود الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

30 يونيو 2020 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دك	
12,268,928	13,323,019	17,752,032	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
7,096,100	7,429,415	6,530,676	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
388,548	304,763	314,250	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
19,753,576	21,057,197	24,596,958	

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 أدائها على المدى الطويل.

خلال الفترة / السنة ، قامت المجموعة ببيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بتكلفة إجمالية قدرها 6,940,228 د.ك (31 ديسمبر 2020: 288,902 د.ك و 30 يونيو 2020: 202,530 د.ك) مقابل إجمالي مبلغ قدره 6,409,773 د.ك (31 ديسمبر 2020: 232,631 د.ك و 30 يونيو 2020: 136,891 د.ك) نتج عنها خسارة بمبلغ 530,455 د.ك (31 ديسمبر 2020: خسارة بمبلغ 56,271 د.ك و 30 يونيو 2020: خسارة بمبلغ 65,639 د.ك) معترف بها مباشرة في الأرباح المحتجزة ضمن حقوق الملكية.

### 10. ذمم مدينة واصول اخرى

30 يونيو 2020 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دك	
777,292	870,616	1,492,845	أصول مالية :
28,532	28,760	31,486	ذمم تجارية مدينة
513,708	232,473	415,447	تامينات مستردة
1,319,532	1,131,849	1,939,778	ذمم مدينة أخرى
2,108,785	-	-	أصول غير مالية :
686,640	1,120,608	1,138,606	مدفوعات مقدما لشراء استثمارات
2,795,425	1,120,608	1,138,606	مدفوعات مقدماً أخرى
4,114,957	2,252,457	3,078,384	

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 11. النقد وشبه النقد

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

30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	
6,014,670	6,244,794	10,387,992	نقد في الصندوق و ارصدة لدى البنوك
36,815	-	341,208	نقد محتفظ به في محافظ مداره
6,051,485	6,244,794	10,729,200	مجموع النقد والارصدة لدى البنوك
3,341,945	3,448,502	2,201,452	ودائع لأجل ذات استحقاق أصلي لا يتجاوز ثلاثة أشهر
1,513,540	3,722,511	2,027,454	ودائع لأجل ذات استحقاق أصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
4,855,485	7,171,013	4,228,906	مجموع الودائع لأجل
10,906,970	13,415,807	14,958,106	
(1,513,540)	(3,722,511)	(2,027,454)	مطروحا منه : ودائع لأجل ذات استحقاق أصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
(3,977,205)	(4,999,935)	(3,572,270)	مطروحا منه : مستحق الي بنوك
5,416,225	4,693,361	9,358,382	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تحمل الودائع لأجل معدل فائدة سنوي يتراوح بين 0.875% إلى 1.600% (31 ديسمبر 2020: 0.875% إلى 3.000% و 30 يونيو 2020: 1.000% إلى 3.125%).

يمثل المستحق الي البنوك تسهيلات السحب على المكشوف التي تم الحصول عليها من البنوك المحلية وتحمل سعر فائدة سنوي يتراوح من 1.00% إلى 1.50% (31 ديسمبر 2020: من 1.50% إلى 1.75% و 30 يونيو 2020: من 1.50% إلى 1.75%) فوق سعر الخصم من بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب .

### 12. مراهبة دائنة

30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	
5,641,500	5,127,322	4,720,572	تسهيل مراهبة محلية بمبلغ 7,633,000 د.ك
2,000,000	-	-	تسهيل مراهبة محلية بمبلغ 2,000,000 د.ك
7,641,500	5,127,322	4,720,572	
(2,811,000)	(811,000)	(750,000)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
4,830,500	4,316,322	3,970,572	دفعات مستحقة بعد الإثني عشر شهرا القادمة

تم منح تسهيلات المراهبة للمجموعة من قبل بنك إسلامي محلي وتحمل متوسط معدل ربح سنوي يبلغ 1.50% (31 ديسمبر 2020: 1.50% و 30 يونيو 2020: 1.50%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي.

إن تسهيلات المراهبة مضمونة مقابل عقار استثماري بمبلغ 1,297,000 د.ك (31 ديسمبر 2020: 1,297,000 د.ك و 30 يونيو 2020: 1,301,000 د.ك) (راجع إيضاح 6).



## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 13. قروض لأجل

30 يونيو 2020 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دك	
20,967,085	-	-	تسهيلات قروض محلية بمبلغ 25,000,000 دك - (انظر أدناه)
20,967,085	-	-	
(4,500,000)	-	-	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
16,467,085	-	-	دفعات مستحقة بعد الإثني عشر شهرا القادمة

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

### 14. وكالة دائنة

30 يونيو 2020 (غير مدقق) دك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) دك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) دك	
1,400,000	1,200,000	1,037,919	وكالة دائنة 2,000,000 دك (انظر أ ادناه)
-	23,755,648	24,955,651	وكالة دائنة 25,000,000 دك (انظر ب ادناه)
1,400,000	24,955,648	25,993,570	
-	(400,000)	(1,025,000)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
1,400,000	24,555,648	24,968,570	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 30 يونيو 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 30 يونيو 2021 قامت المجموعة بسداد مبلغ 162,081 دك.

(ب) خلال 2020، حصلت المجموعة على تسهيلات وكالة دائنة جديدة من بنك إسلامي محلي بمبلغ 20,000,000 دك و 5,000,000 دك، تم استخدام 24,955,651 دك (31 ديسمبر 2020: 23,755,648 دك و 30 يونيو 2020: لاشيء دك) لتمويل شراء وتطوير عقار استثماري قيد التطوير (إيضاح 7) وسداد الرصيد القائم من القرض لأجل الذي تم الحصول عليه مسبقاً لهذا الغرض (إيضاح 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 ارباح نقدية بنسبة 5% من رأس المال المدفوع بما يعادل 5 فلس لكل سهم (2019: لا توجد توزيعات ارباح) تبلغ 2,022,716 دك (2019: لاشيء). بالإضافة الى ذلك، اعتمد المساهمون توزيع مكافأة اعضاء مجلس الادارة البالغة 43,315 دك 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.

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2020 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدقق) د.ك	
548,992	644,747	202,450	321,564	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع :
46,363,445	61,387,782	15,092,251	30,509,670	المبيعات (مساهمين رئيسيين)
-	60,000	-	-	تكاليف المبيعات (مساهمين رئيسيين)
-	34,525	-	34,525	ربح محقق من استبعاد عقار استثماري (ايضاح 6 - د)
				مصاريف عمومية وإدارية
				مكافأة الإدارة العليا:
82,241	102,548	41,121	51,274	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
5,296	6,162	2,648	3,081	مكافأة نهاية الخدمة
87,537	108,710	43,769	54,355	

30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	
777,292	-	168,000	أرصدة مدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :
9,198,640	12,055,157	14,431,410	الذمم المدينة والأصول الأخرى
-	-	668,550	مستحق إلى طرف ذي صلة - (مساهمين رئيسيين)
			شراء استثمار بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			التزامات طارئة:
5,000,000	5,000,000	5,000,000	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 د.ك	الاستثمار د.ك	تسويق الوقود والخدمات الأخرى ذات الصلة د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة) :
34,964,165	1,055,456	33,908,709	إجمالي الإيرادات
1,326,836	1,030,901	295,935	ربح القطاع
(47,903)			المصاريف غير الموزعة
1,278,933			ربح الفترة

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 17. تابع/ معلومات القطاعات

المجموع	الاستثمار	تسويق الوقود والخدمات الأخرى ذات الصلة	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة) :
دك	دك	دك	إجمالي الإيرادات
70,137,738	1,472,772	68,664,966	ربح القطاع
2,345,349	1,306,885	1,038,464	المصاريف غير الموزعة
(96,324)			ربح الفترة
2,249,025			كما في 30 يونيو 2021
133,549,472	83,941,474	49,607,998	مجموع الأصول
(64,163,413)	(30,714,142)	(33,449,271)	مجموع الخصوم
69,386,059	53,227,332	16,158,727	صافي الاصول
			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدققة) :
17,127,323	400,333	16,726,990	إجمالي الإيرادات
(333,651)	187,875	(521,526)	(خسارة) / ربح القطاع
30,927			المصاريف غير الموزعة
(302,724)			خسارة الفترة
			الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدققة):
52,363,476	743,536	51,619,990	إجمالي الإيرادات
475,802	238,018	237,784	ربح القطاع
(1,826)			المصاريف غير الموزعة
473,976			ربح الفترة
			كما في 30 يونيو 2020
118,875,889	74,837,526	44,038,363	مجموع الأصول
(56,411,834)	(21,693,149)	(34,718,685)	مجموع الخصوم
62,464,055	53,144,377	9,319,678	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).

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 18. تابع/ قياس القيمة العادلة

#### 18.1 تابع/ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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 المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

المجموع	مستوى 3	مستوى 1	
دك	دك	دك	30 يونيو 2021 (غير مدققة)
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
17,752,032	-	17,752,032	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
6,530,676	6,530,676	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
314,250	314,250	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
<b>24,596,958</b>	<b>6,844,926</b>	<b>17,752,032</b>	

#### 31 ديسمبر 2020 (مدققة)

			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
13,323,019	-	13,323,019	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
7,429,415	7,429,415	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
304,763	304,763	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
<b>21,057,197</b>	<b>7,734,178</b>	<b>13,323,019</b>	

#### 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
12,268,928	-	12,268,928	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
7,096,100	7,096,100	-	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
<b>19,753,576</b>	<b>7,484,648</b>	<b>12,268,928</b>	

## 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 مصنفة 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:

#### اوراق مالية غير مسعرة

30 يونيو 2020 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2020 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2021 (غير مدققة) د.ك	
9,545,572	9,545,572	7,734,178	استثمار بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر:
22,538	856,086	1,842,054	الرصيد الإفتتاحي في بداية الفترة/ السنة
(22,305)	(132,790)	(2,569,139)	اضافات خلال الفترة/ السنة
(2,061,157)	(2,534,690)	(162,167)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
7,484,648	7,734,178	6,844,926	التغير في القيمة العادلة
			الأرصدة النهائية للفترة/ السنة

إن الأثر على بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى 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 2021، قامت المجموعة باصدار خطاب ضمان بمبلغ 5,000,000 د.ك (31 ديسمبر 2020: 5,000,000 د.ك و 30 يونيو 2020: 5,000,000 د.ك) بخصوص التزامات شراء وقود من شركة البترول الوطنية الكويتية (مقفلة) من المتوقع ان لا ينتج عنها التزامات جوهريه. بالإضافة الى ذلك، هناك خطاب ضمان بتاريخ التقرير يتضمن مبلغ 263,103 د.ك (31 ديسمبر 2020: 263,103 د.ك و 30 يونيو 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 جوهريه وضعفاً كبير. 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 والتقديرات حول أرصدة الحسابات المختلفة التي قد تتأثر لاستمرار حالة عدم التأكد بشأن البيئة الاقتصادية المتقلبة التي تجري المجموعة فيها عملياتها. لم ينتج عن هذا التقييم أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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