

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2018 (غير مدققة)

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2018 (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

19 - 7

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الاولي للتسويق المحلي للوقود- ش.م.ك.ع ("الشركة الام") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، كما في 31 مارس 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجمع المتعلقة به للأرباح او الخسائر او الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

أمر آخر

ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 تم مراجعتها من قبل مدقق حسابات اخر حيث اصدر تقرير مراجعة غير متحفظ حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بتاريخ 15 مايو 2017.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الاخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم وحسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 اية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي.

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	
36,549,840	38,155,661		الإيرادات
(33,512,576)	(34,988,042)	14	المبيعات
(1,998,463)	(2,043,715)		تكلفة المبيعات
1,038,801	1,123,904		المصاريف التشغيلية
85,469	-		مجمّل الربح
97,857	82,153		ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
300,725	307,673		حصه في نتائج شركات زميله
220,484	228,411		ايرادات توزيعات أرباح
23,813	26,962		ايرادات تأجير
564,158	628,764		ايرادات فوائد
2,331,307	2,397,867		ايرادات اخرى
(663,280)	(724,582)		المصاريف والأعباء الأخرى
(162,430)	(144,568)		مصاريف عمومية وإدارية
(825,710)	(869,150)		تكاليف تمويل
1,505,597	1,528,717		الربح قبل مخصصات حصه مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(10,457)	(11,391)		مخصص حصه مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(28,144)	(31,408)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(13,886)	(14,385)		مخصص الزكاه
1,453,110	1,471,533		ربح الفترة
1,453,110	1,471,533	5	ربحية السهم الاساسية والمخفضة
3.65 فلس	3.69 فلس		

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 19 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 2017 (غير مدقق) د.ك	الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك
1,453,110	1,471,533
ربح الفترة	
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى :	
بنود سيتم تحويلها لاحقاً الى بيان الأرباح أو الخسائر :	
إستثمارات متاحة للبيع	
(85,469)	-
المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع من البيع	
(260,064)	-
صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة	
مجموع الخسائر الشاملة الأخرى التي سيتم تحويلها الى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع في الفترات اللاحقة	
(345,533)	-
بنود سيتم تحويلها لاحقاً الى بيان الأرباح أو الخسائر :	
إستثمارات في ادوات الدين المقاسه بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى :	
-	624,412
صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة	
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم تحويلها الى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع في الفترات اللاحقة	
-	624,412
(345,533)	624,412
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى	
1,107,577	2,095,945
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الأصول
14,866,444	16,420,690	17,080,425		أصول غير متداولة
1,254,604	1,206,292	1,190,182		ممتلكات ومعدات
15,141,026	14,501,266	14,288,010		أصول غير ملموسة
13,077,000	12,929,000	12,929,000	6	حق انتفاع في اراضى مستأجرة
8,623,870	12,081,969	12,196,102	7	عقارات استثمارية
-	-	20,382,494	8	استثمار في شركات زميلة
14,426,786	16,814,423	-		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
755,336	-	-	10	استثمارات متاحة للبيع
68,145,066	73,953,640	78,066,213		ودائع لأجل
719,955	781,164	1,030,187		أصول متداولة
9,912,793	3,889,666	4,263,988	9	المخزون
5,020,518	2,271,175	1,262,105	10	ذمم مدينة وأصول أخرى
5,518,545	10,446,664	14,576,074	10	ودائع لأجل
21,171,811	17,388,669	21,132,354		النقد وشبه النقد
89,316,877	91,342,309	99,198,567		مجموع الأصول
40,456,810	40,456,810	40,456,810		حقوق الملكية والخصوم
(1,458,518)	(1,458,518)	(1,458,518)	11	حقوق الملكية
86,127	86,127	86,127		رأس المال
4,429,772	4,807,972	4,807,972		اسهم خزينة
4,429,772	4,807,972	4,807,972		احتياطي اسهم خزينة
19,476	(220,514)	2,501,709		احتياطي قانوني
13,106,760	12,487,233	13,958,766		احتياطي اختياري
61,070,199	60,967,082	65,160,838		احتياطي القيمة العادلة
457,047	554,517	572,893		ارباح مرحلة
8,357,167	6,724,417	6,174,167	12	مجموع حقوق الملكية
8,832,214	7,278,934	6,747,060		خصوم غير متداولة
2,201,000	2,201,000	2,201,000	12	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,865,235	7,414,434	7,212,287		قروض لأجل - الجزء غير الجاري
11,348,229	13,480,859	17,877,382	14	قروض لأجل - الجزء الجاري
19,414,464	23,096,293	27,290,669		ذمم دائنة وخصوم أخرى
28,246,678	30,375,227	34,037,729		مستحق إلى أطراف ذات صلة
89,316,877	91,342,309	99,198,567		مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم

الشيخ طلال الخالد الاحمد الصباح

نائب الرئيس

عبدالحسين صالح السلطان

رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الشركة الأولى للتسويق المحلي للموود - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2018 (غير مدققة)

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

	الرصيد في 1 يناير 2018 (مدقق)	تعدلات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 (انظر ايضا 3.1)	رصيد في 1 يناير 2018 (معدل)	ربح الفترة	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى	مجموع الدخل الشامل للفترة	الرصيد في 31 مارس 2018 (غير مدقق)	الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)	مجموع (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
رأس المال	40,456,810	-	40,456,810	-	-	-	40,456,810	-	-
احتياطي اسهم خزينة	(1,458,518)	-	(1,458,518)	-	-	-	(1,458,518)	-	-
احتياطي اسهم خزينة	86,127	-	86,127	-	-	-	86,127	-	-
احتياطي قانوني	4,807,972	-	4,807,972	-	-	-	4,807,972	-	-
احتياطي اختياري	4,807,972	-	4,807,972	-	-	-	4,807,972	-	-
احتياطي القيمة المعادلة	(220,514)	-	(220,514)	-	-	-	(220,514)	-	-
ارباح مرحله	12,487,233	-	12,487,233	-	-	-	12,487,233	-	-
المجموع	60,967,082	-	60,967,082	-	-	-	60,967,082	-	-
رصيد في 1 يناير 2018 (معدل)	63,064,893	-	63,064,893	-	-	-	63,064,893	-	-
رصيد في 31 مارس 2018 (غير مدقق)	61,070,199	-	61,070,199	-	-	-	61,070,199	-	-

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
1,453,110	1,471,533	انشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات ل:
229,366	229,366	اطفاء
322,478	340,217	استهلاك
(85,469)	-	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
(97,857)	(82,153)	حصة في نتائج شركات زميله
(300,725)	(307,673)	إيرادات توزيعات ارباح
(23,813)	(26,962)	ايرادات فوائد
162,430	144,568	تكاليف تمويل
2,996	21,031	مخصص مكافأة نهاية الخدمه للموظفين
1,662,516	1,789,927	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(62,960)	(249,023)	المخزون
404,662	(374,322)	ذمم مدينة وأصول أخرى
41,453	(202,147)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
(1,106,658)	4,396,523	مستحق الى أطراف ذات صلة
(25,614)	(2,655)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
913,399	5,358,303	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		انشطة الإستثمار
(929,303)	(999,952)	اضافات على ممتلكات ومعدات
(967,592)	(538,175)	شراء استثمارات متاحة للبيع
231,078	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(31,980)	استثمار في شركات زميلة
(519,788)	-	استثمار في ودائع لأجل
1,000,000	1,009,070	المحصل من ودائع لأجل
300,725	-	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
11,297	26,962	ايرادات فوائد مستلمة
(873,583)	(534,075)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
1,000,000	-	المحصل من قروض لأجل
(1,550,250)	(550,250)	المسدد من قروض لأجل
(162,430)	(144,568)	تكاليف تمويل مدفوعة
(712,680)	(694,818)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(672,864)	4,129,410	الزيادة/(النقص) في النقد وشبه النقد
6,191,409	10,446,664	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
5,518,545	14,576,074	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
7,231,565	-	ذمم مدينة وأصول أخرى
(7,231,565)	-	استثمارات متاحة للبيع

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والأنشطة

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

- 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 والإيجار في المنتجات البترولية بالشراء أو البيع بالجملة والتجزئة.
- شراء واستئجار وتملك وبيع الأراضي والعقارات.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارات مدرة من قبل شركات وجهات متخصصة.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- ممارسة نشاط بيع بطاقات التزود بالوقود (مسبقة الدفع والدفع الأجل) والأنظمة الإلكترونية الحديثة التابعة لها.
- شراء أو بيع أسهم الشركة بما لا يتعدى 10% من أسهمها كما هو منصوص عليه في اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن تأسيس هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية.
- يجوز للشركة الأم ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاون الشركة الأم على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج دون التعارض مع النظام الأساسي للشركة الأم.
- يقع مقر الشركة الأم الرئيسي في منطقة القبلة، ص.ب 29009 الصفاة 13151 دولة الكويت.
- تمت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 من قبل أعضاء مجلس ادارته الشركة الام بتاريخ 9 مايو 2018.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بإستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على معايير محددة والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمفصّل عنها أدناه. تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية والعرض للشركة الأم .

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وبرأي الإدارة ، فقد تم إدراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية والافصاحات المتعلقة بما للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. قامت المجموعة بالمحاسبة عن نتائج الشركات التابعة لها والشركات الزميلة باستخدام حسابات الادارة للفترة المنتهية في 31 مارس 2018.

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 2018 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

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

فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر المتوقع في هذه المرحلة:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: مقاسة بالتكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (FVOCI) والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (FVTPL). يقوم المعيار بمحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الحالية الخاصة بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والمدنيين والاستثمارات المتاحة للبيع. بالإضافة إلى ذلك، فإن الأرباح والخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (FVOCI) سيتم تسجيلها ضمن حقوق الملكية وسيتم نقلها إلى الأرباح أو الخسائر نتيجة الاستبعاد أو إعادة القياس. مع ذلك، فإن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لأصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى سيتم تسجيلها في حقوق الملكية ولن يتم نقلها إلى الأرباح أو الخسائر نتيجة الاستبعاد. كما أن إيرادات توزيعات الأرباح على هذه الأصول سيتم مواصلة تسجيلها في الأرباح أو الخسائر. بناءً على تحليل الأصول والخصوم المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت إدارة المجموعة بتحديد أثر تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة على النحو التالي:

التصنيف والقياس:

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

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

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

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

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

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

ملخص التأثير على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

كما هو مسموح من قبل الأحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، اختارت الشركة عدم إعادة وضع معلومات مقارنة للفترات السابقة فيما يتعلق بالتصنيف والقياس ومتطلبات الانخفاض في القيمة.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 التأثير التالي:

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

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

الخطوات الخمس لهذا النموذج هي:

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

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

معيار المحاسبة الدولي رقم 40 العقارات الاستثمارية - تعديلات

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

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

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

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

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

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

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

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

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة.

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. الأحكام والتقديرات

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

5. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدققة)	الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة)	ربح الفترة (د.ك)
1,453,110	1,471,533	
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	
3.65 فلس	3.69 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

6. عقارات استثمارية

الحركة في القيمة المدرجة للعقارات الاستثمارية هي كما يلي:

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	القيمة المدرجة في بداية الفترة/السنة
13,077,000	13,077,000	12,929,000	صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة/السنة
-	(148,000)	-	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/السنة
13,077,000	12,929,000	12,929,000	

عقار استثماري بقيمة مدرجة مقدارها 1,376,000 د.ك (31 ديسمبر 2017: 1,376,000 د.ك و 31 مارس 2017: 1,376,000 د.ك)

مضمون مقابل قرض لأجل من مؤسسة مالية اسلامية (ايضاح 12).

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

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. استثمار في شركات زميلة

النشاط الرئيسي	بلد المنشأ	حق التصويت والحصة في الملكية			اسم الشركة الزميلة
		31 مارس 2017 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2017 (مدققة) %	31 مارس 2018 (غير مدققة) %	
					الشركة الوطنية للإجارة والتمويل - ش.م.ك (مقفلة)
إجارة واستثمار	الكويت	23.13	29.37	29.46	
شركة شبكات	الكويت	25.00	25.00	25.00	شركة بترونات للشبكة الذكية - ش.م.ك (مقفلة)

الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة كما يلي :

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	
8,526,013	8,526,013	12,081,969	القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
97,857	270,394	82,153	حصة في نتائج الاعمال للفترة/السنة
-	3,285,562	31,980	استثمار اضافي تم خلال الفترة/السنة *
8,623,870	12,081,969	12,196,102	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

* خلال الفترة/السنة ، قامت المجموعة بزيادة حصتها في الشركة الوطنية للإجارة والتمويل ش.م.ك (مقفلة) بنسبة 0.09% (31 ديسمبر 2017: 8.24% و 31 مارس 2017: 2.00%) وكان بمقدورها مواصلة ممارسة تأثير جوهري على تشغيل هذه الشركة المستثمر بها.

لا يوجد فرق جوهري بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للجزء الذي تم الاستحواذ عليه البالغ 0.09% (31 ديسمبر 2017: 8.24% و 31 مارس 2017: 2.00%)، وبالتالي لم ينتج عن المعاملة أي شهرة للفترة/السنة.

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	
-	-	10,170,064	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	9,823,882	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	388,548	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	20,382,494	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. ذمم مدينة واصول اخرى

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	
3,315,227	3,522,010	3,585,017	أصول مالية :
(2,691,956)	(2,691,956)	(2,691,956)	ذمم تجارية مدينة
623,271	830,054	893,061	يطرح : مخصص انخفاض في قيمة ذمم تجارية مدينة
5,768,435	-	-	ذمة من بيع عقار استثماري
21,450	14,450	11,450	تأمينات مستردة
107,780	84,616	-	ذمم اخرى
6,520,936	929,120	904,511	
3,391,857	2,960,546	3,359,477	أصول غير مالية :
9,912,793	3,889,666	4,263,988	مصروفات مدفوعة مقدماً

تتضمن المصروفات المدفوعة مقدماً دفعات مدفوعة مقدماً لشراء استثمارات عقارية بمبلغ 2,080,000 د.ك تم دفعها الى طرف ثالث (31 ديسمبر 2017: 2,080,000 د.ك و 31 مارس 2017: 2,080,000 د.ك).

10. النقد وشبه النقد

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

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	
4,771,865	6,801,853	9,757,983	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
746,680	1,108,207	538,052	نقد محتفظ به في محافظ مداره
-	2,536,604	4,280,039	ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي لا يتجاوز ثلاثة أشهر
5,775,854	2,271,175	1,262,105	ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
11,294,399	12,717,839	15,838,179	
(5,775,854)	(2,271,175)	(1,262,105)	مطروحا منه : ودائع لأجل مع الإستحقاق الأصلي يتجاوز ثلاثة أشهر
5,518,545	10,446,664	14,576,074	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تحمل الودائع لأجل معدل فائده سنوي يتراوح من 1.75% الى 2.125% (31 ديسمبر 2017 : 1.55% الى 2.40% 31 مارس 2017 : 1.125% الى 1.50%).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. اسهم خزينة

تحتفظ المجموعة بأسهم خزينة فيما يلي تفصيلها :

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	عدد الأسهم النسبة المئوية للأسهم المصدرة القيمة السوقية (د.ك) التكلفة (د.ك)
5,979,179	6,127,761	6,127,761	
%1.48	%1.52	%1.52	
777,293	674,054	692,437	
1,458,518	1,458,518	1,458,518	

12. قروض لأجل

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	تسهيلات قروض محلية
10,558,167	8,925,417	8,375,167	
(2,201,000)	(2,201,000)	(2,201,000)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
8,357,167	6,724,417	6,174,167	دفعات مستحقة بعد الاثني عشر شهرا القادمة

تمثل القروض لأجل قروض بنكية ممنوحة من بنك إسلامي محلي وبنك اجنبي بمعدل فائدة يتراوح من 0.2% الى 3.5% (31 ديسمبر 2017 : 2.0% الى 3.5% و 31 مارس 2017 : 2.0% الى 3.5%) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي . تسدد القروض علي مدى تسع سنوات .

إن القرض لاجل لدى بنك محلي اسلامي بمبلغ 5,108,500 د.ك (31 ديسمبر 2017: 5,258,750 د.ك و 31 مارس 2017: 5,079,500 د.ك) مضمون مقابل عقار استثماري بمبلغ 1,376,000 د.ك (31 ديسمبر 2017: 1,376,000 د.ك و 31 مارس 2017: 1,376,000 د.ك) (ايضاح 6).

13. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. 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 2017 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	
328,146	352,449	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع :
33,512,576	34,988,042	المبيعات (مساهمين رئيسين)
		تكاليف المبيعات (مساهمين رئيسين)
		مكافأة الإدارة العليا :
40,670	41,120	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
2,648	2,648	مكافأة تهاية الخدمة
43,318	43,768	
31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك
11,348,229	13,480,859	17,877,382
		بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :
5,000,000	5,000,000	مستحق إلى أطراف ذات صلة - مساهمين رئيسين
		التزامات طارئة:
		خطاب ضمان (ايضاح 17)

15. 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 31 مارس 2018 (غير مدققة)
39,429,624	645,199	38,784,425	إجمالي الإيرادات
1,471,533	645,199	826,334	ربح الفترة
99,198,567	51,049,740	48,148,827	كما في 31 مارس 2018
(34,037,729)	(8,375,167)	(25,662,562)	مجموع الأصول
65,160,838	42,674,573	22,486,265	مجموع الخصوم
			صافي الأصول
			الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدققة)
37,842,346	728,348	37,113,998	الإيرادات
1,453,110	728,348	724,762	ربح الفترة
89,316,877	41,903,510	47,413,367	كما في 31 مارس 2017
(28,246,678)	(10,576,167)	(17,670,511)	مجموع الأصول
61,070,199	31,327,343	29,742,856	مجموع الخصوم
			صافي الأصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. قياس القيمة العادلة

16.1 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 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 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 2	مستوى 1	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
				31 مارس 2018 (غير مدققة) :
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
10,170,064	-	-	10,170,064	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
9,823,882	9,823,882	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
388,548	388,548	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
20,382,494	10,212,430	-	10,170,064	

31 ديسمبر 2017 (مدققة):

استثمارات متاحة للبيع

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

31 مارس 2017 (غير مدققة) :

استثمارات متاحة للبيع

9,992,276	-	-	9,992,276	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
9,992,276	-	-	9,992,276	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تابع / قياس القيمة العادلة

16.2 قياس القيمة العادلة للادوات المالية

القياس بالقيمة العادلة

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

المستوى 3 لمقاييس القيمة العادلة

إن الأصول والخصوم المالية للمجموعة مصنفة 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

(استثمار متاح للبيع) 31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	(استثمار متاح للبيع) 31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	(استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى) 31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	
-	-	-	الرصيد الافتتاحي للفترة/ السنة
-	-	9,839,023	المحول إلى المستوى الثالث لاستثمارات الذي تم قياسها سابقا بالتكلفة
-	-	120,716	شراء خلال الفترة/السنة
-	-	252,691	التغير في القيمة العادلة
-	-	10,212,430	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%.

17. التزامات طارئة

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

18. دعوى قضائية

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، قدمت شركة بترونات للشبكة الذكية ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الزميلة") طلباً بالتصفية لدى وزارة التجارة، ولكن قدمت الشركة الأم اعتراضاً لوقف طلب التصفية كما رفعت دعوى قضائية أخرى ضد شركتها الزميلة وإدارتها لاسترداد رصيد مدين قائم بمبلغ 2,691,956 د.ك (31 ديسمبر 2017: 2,691,956 د.ك و 31 مارس 2017: 2,691,956 د.ك). لا تزال الدعوى قيد النظر فيها وقامت إدارة المجموعة بتسجيل انخفاض كامل للرصيد المدين القائم في السنوات السابقة (ايضاح 9).