



أولى  
oula

# التقرير السنوي 2012



1800 111  
[www.oula1.com](http://www.oula1.com)





صاحب السمو  
الشيخ صباح الأحمد الجابر الصباح  
أمير دولة الكويت



سمو  
الشيخ نواف الأحمد الجابر الصباح  
ولي العهد



سمو  
الشيخ جابر مبارك الحمد الصباح  
رئيس مجلس الوزراء

# المحتويات

الصفحة

4  
6  
10

البند

أعضاء مجلس الإدارة  
تقرير رئيس مجلس الإدارة  
البيانات المالية المجمعة

# أعضاء مجلس الإدارة



الشيخ / طلال الخالد الأحمد الصباح  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالحسين صالح السلطان  
رئيس مجلس الإدارة



صالح خليل التميمي  
عضو مجلس الإدارة



محمد عقاب الخطيب  
عضو مجلس الإدارة



مهدي محمود حيدر  
عضو مجلس الإدارة



عدنان درويش عبدالله العرادي  
عضو مجلس الإدارة



فاضل محمد حسين الصراف  
عضو مجلس الإدارة



محمد عبداللطيف محمد حيات  
عضو مجلس الإدارة



د / علي حسين عبدالله  
عضو مجلس الإدارة

## تقرير مجلس الإدارة

وربطها مع الجهات المعنية وزيادة مستوى السلامة في العمليات. كما طرحت الشركة نظام جديد لسداد ثمن الوقود من خلال البطاقات الذكية وهي تساعد العملاء على مراقبة مصروفاتهم وتنظيمها بالإضافة إلى خدمات متنوعة يمكن إضافتها على خدمات البطاقات.

ولأجل تحقيق الخدمات وتوفيرها، قامت الإدارة التنفيذية بإعادة هيكلة بعض الإدارات واستحداث بعض منها وتوظيف الكوادر، وهي عملية مستمرة في التوصل إلى كادر متلائم مع تطلعاتكم ورغباتكم. وتلتزم الشركة بتوظيف الكوادر الوطنية وتطويرها حيث تقوم الشركة باعتماد جميع مدراء المحطات من الكويتيين، وقد بلغ معدل التكويت في المركز الرئيسي نسبة أعلى من ما هو مطلوب من الجهات الكويتية.

وخلال عام 2012، حققت الشركة نمواً في مختلف المؤشرات، فارتفع إجمالي الإيرادات من بيع الوقود نحو 3.9%، وبلغ إجمالي الربح من التشغيل نحو 4.7 مليون دينار كويتي مرتفعاً بنحو 11% بالمقارنة مع عام 2011. وحققت الشركة ارتفاعاً في صافي الإيرادات غير التشغيلية فبلغت نحو 345 ألف دينار كويتي بالمقارنة مع نحو 55 ألف دينار كويتي عام 2011. لكن في عام 2012، اضطرت شركتكم لتحديد مخصصات مقابل استثمار في شركة زميلة ومدين تجاري بنحو

### حضرات السادة المساهمين الكرام، السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن أخواني أعضاء مجلس الإدارة، يسرني أن أرحب بكم في جمعيتكم السابعة لمناقشة بيانات شركتكم وتقديرها المالي للفترة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

خلال العام 2011، انتهت الشركة من تطوير أربعة محطات تم افتتاح واحدة منها خلال 2011، وبالتعاون مع الجهات الرقابية تمكنت إدارة الشركة التنفيذية وكادرها من توفير الخدمة في محطتين جديدتين هما محطة مبارك العبدالله ومحطة كبد. والمحطتان مجهزتان على الطراز الحديث من ناحية التصميم والخدمات والأمن والسلامة. واستطاعت الشركة الحصول على هامش الخصم على مبيعات المحطات الجديدة والتي أحجبت الجهات الرقابية عن توريده خلال الفترة السابقة.

وقد عملت شركتكم ضمن رسالتها، فعملت على تحسين مستوى الخدمة في المحطات ومنها توفير خدماتها على مدار الساعة في غالبية المحطات وزيادة كفاءة العمل واعتماد الطرق الحديثة في المبيعات ومراقبة المخزون



الأصول المتوفرة للتطوير وقد يتطلب الأمر اللجوء إلى بعض القروض من المؤسسات المصرفية. لذلك نوصي بتوزيع أسهم منحة بواقع 5% من عدد الاسهم (5 أسهم لكل 100 سهم) للمساهمين المسجلين في تاريخ الجمعية العامة وذلك طبقاً لتوصية مجلس الإدارة والأمر متروك لقراركم.

وفي الختام يطيب لي شكركم على مؤازرتكم لشركتكم ودعمها المتواصل وهي تعتمد على دعمكم المتواصل من أجل إستمرار فترة النمو والازدهار، كما أتقدم بالشكر لكافة أعضاء الإدارة التنفيذية في الشركة وزملائنا الموظفين في الإدارة والمحطات، كما نشكر كل من يساعدنا من مقاولين وعملاء على ثقتكم بالشركة وزيادتهم لعطائهم.



عبدالحسين صالح السلطان  
رئيس مجلس الإدارة

963 ألف دينار كويتي واتخذت الشركة الاجراءات القانونية لحماية حقوقكم. وبلغ صافي الأرباح نحو 4.07 مليون دينار كويتي قبل مخصصات أعضاء مجلس الإدارة ودعم العمالة الوطنية وحصصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي. وبلغت الأرباح الصافية للشركة نحو 3.85 مليون دينار كويتي، أي بمعدل 11.29 فلس للسهم (11.82 فلس للسهم عام 2011).

وارتفع إجمالي أصول الشركة ليبليغ نحو 58.6 مليون دينار كويتي عام 2012 بالمقارنة مع 55.4 مليون دينار كويتي عام 2011، وتبقى شركتكم دون تسهيلات أو مطلوبات للمصارف وتبقى شركة البترول الوطنية الكويتية الدائن الوحيد، ويتمثل قيمة الدين في قيمة مشتريات الوقود التي تم شراؤها. وبلغ إجمالي حقوق المساهمين نحو 46.2 مليون دينار كويتي ويعادل نحو 133.5 فلس للسهم (129 فلس للسهم عام 2011)، وبلغ العائد على متوسط حقوق المساهمين والأصول نحو 8.7% و 7.2% على التوالي.

وتعمل شركتكم على تطوير إستراتيجيتها للأعوام اللاحقة، حيث بدأت على تطوير عدد من الخدمات في المحطات وذلك لزيادة كفاءة التشغيل وإيجاد مصادر جديدة للإيرادات وخلق فرص جديدة للمواطنين والمقيمين. لذلك سوف تعمل الشركة على استخدام

# 2012 في أرقام

## خدمات المحطات

**209** مضخة تم تزويدهم بخصائص التعبئة من الجهتين و تم تركيب هذه الخاصية في المناطق ذات الكثافة السكانية ومنها الجابرية والسالمية والقرين وحولي و المحطات التي تقع على الطرق السريعة والرئيسية، كما تم توسعة محطة الجابرية بإضافة جزيرة تعبئة جديدة لتلبية الطلب المتزايد.

**8** محطات مجهزة بخدمة الغسيل السريع للسيارات (Goewash) تم توفيرها في محطات القرين و كيفان و ضاحية علي صباح السالم و ضاحية صباح السالم و إشبيلية و ضاحية عبدالله المبارك و كبد و مبارك الكبير، تعتمد على رذاذ الماء و المواد الخاصة بتنظيف السيارات وهي خدمة صديقة للبيئة.

**15** جهاز سحب ألي متوفر في محطات الأولى وتم تركيبها خلال هذا العام.

**30** مركز خدمة للسيارات و تبديل الزيوت تم التعاقد معهم لتقديم خدماتها للزبائن و مركباتهم وهي توفر خدمة لجميع أنواع المركبات.

**30** برج هواء جديد لخدمة مركبات الزبائن وضمنان سرعة وكفاءة العمل وذلك بالمحطات التي تقع بالمناطق ذات الكثافة السكانية.

دأبت شركتكم لترجمة رؤيتها ورسالتها أفعالاً في كل سنة وفق خطة للتطور و الازدهار في مختلف مجالات عمل الشركة ، ونعرض فيما يلي ملخص عن ما حققته شركتكم خلال عام 2012 :

## تطوير المحطات

**43** محطة منتشرة في جميع أنحاء الكويت مما يجعل الأولى هي الرائدة محلياً في مجال خدمة التزود بالوقود وغسيل السيارات.

**3** محطات تم بدء العمل فيها خلال 2012 وهي محطة منطقة كبد حيث تم افتتاح ثاني محطة بالنموذج الجديد وتم تحديث محطة بيان و تم إعادة افتتاح محطة غرب مشرف.

**3** مليون ساعة عمل أداها عمال المحطات في خدمة المواطن حيث تعمل 38 محطة على مدار الساعة و يتم العمل على زيادة ساعات العمل في المحطات الأخرى إلى أكثر من 16 ساعة.

**36** مضخة جديدة تم تركيبها في 6 محطات بمواصفات عالمية لخدمة الزبائن بشكل أفضل مع توفر نظام استرجاع الأبخرة في ثلاث محطات لزيادة مستوى السلامة وضبط الجودة.

**43** جهاز قياس خزانات الكترولني للوقود تم تركيبها في جميع محطات الأولى ، لضمان تواصل التزويد بالمنتجات للسكان وخدمة السيارات.

## السلامة والبيئة

**الجائزة الفضية،** حصلت الأولى على الجائزة الفضية في مجال الصحة والسلامة والبيئة من الجمعية الأمريكية لمهندسين السلامة.

**1000** ساعة وأكثر خصصت للسلامة والبيئة تقوم بها فرق متخصصة على المحطات وبالتالي تعمل الشركة على الارتقاء في خدماتها و مستوى السلامة والبيئة وضبط الجودة.

**15** موظف تم تدريبهم على التدقيق الداخلي حسب شروط مدونة قواعد الممارسة (COP) للاستفادة من الخبرات المتواجدة في الشركة.

**200** مدير محطة تم تدريبهم على أنظمة و إجراءات السلامة والإطفاء والبيئة وهي عملية متواصلة للارتقاء بالخدمة.

## رأس المال البشري

**200** موظف كويتي تم توظيفهم في المراكز الإشرافية في المحطات، حيث بلغت في هذه الوظائف نسبة التكويت 100%.

**5** موظفات تم وضعهم في منصب مدير محطة حيث تعمل الشركة على تنمية القدرات الوظيفية للمرأة و زيادة كفاءتها وإنتاجها.

**100** موظف تم إعطائهم دورات تدريبية في مجالات الأمن والسلامة والتطوير وخدمة البيع وذلك لرفع المستوى الوظيفي للعاملين.

## المسؤولية الإجتماعية

**230** متبرع بالدم ، حيث رعت الشركة حملتين لتبرع بالدم بالاشتراك مع جمعيات النفع العام وقد لاقت هذه الخطوة استحسانا من العملاء وهي السنة الثالثة التي ترعى فيها الشركة هذا النشاط.

**100** الف علم تم توزيعهم في محطات الأولى بمناسبة الأعياد الوطنية من منطلق دور الشركة الاجتماعي والوطني.

**79** مباراة تم رعايتهم بدورة الروضان الرمضانية إيماناً من الشركة بدور الشباب و تطوير مهاراتهم ودعمهم.

الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

## البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

الصفحة	البند
12	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
14	بيان المركز المالي المجمع
15	بيان الدخل المجمع
16	بيان الدخل الشامل المجمع
17	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
18	بيان التدفقات النقدية المجمعة
19	إيضاحات حول البيانات المالية
49	جدول محطات أولى
50	دليل الإتصالات

## تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

للسادة المساهمين، الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك  
دولة الكويت



برج الجوهرة، الدور السادس  
شارع خالد بن الوليد، شرق  
ص.ب: 25578، الصفاة 13116 الكويت  
تليفون: +96522426999  
فاكس: +96522401666  
www.bdo.com.kw



محاسبون قانونيون  
صندوق بريد رقم 74 الصفاة، 13001 الكويت  
ساحة الصفاة، برج بيتك الطابق 21-18، شارع أحمد الجابر  
هاتف: +965 22955000 / 22452880  
فاكس: +965 22456419  
www.ey.com/me

### تقرير حول البيانات المالية المجمعة

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة المرفقة للشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك. («الشركة الأم») وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ«المجموعة»)، والتي تتكون من بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2012 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية المجمعة

إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

### مسؤولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية المجمعة استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب منا الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية المجمعة خالية من أخطاء مادية.

يشتمل التدقيق على تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية المجمعة. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مراقبي الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت تلك الأخطاء بسبب الغش أو الخطأ. عند تقييم هذه المخاطر، يأخذ مراقبو الحسابات في الاعتبار أدوات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد المجموعة للبيانات المالية المجمعة والعرض العادل لها، وذلك من أجل وضع إجراءات تدقيق تتناسب مع الظروف، ولكن ليس بغرض التعبير عن رأي حول فاعلية أدوات الرقابة الداخلية للمجموعة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة وصحة التقديرات المحاسبية الهامة التي أجرتها الإدارة، وكذلك تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة.

باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأي التدقيق.

## الرأي

في رأينا أن البيانات المالية المجمعّة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2012 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

## التأكيد على الأمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح 8 حول البيانات المالية المجمعّة والذي يشير إلى القضية المرفوعة من قبل الشركة الام ضد شركتها الزميلة «بترونت للشبكة الذكية ش.م.ك. (مقفلة)». إن رأينا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

## تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

في رأينا أيضاً أن الشركة الأم تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعّة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعّة متفقة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر، وأننا أيضاً قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعّة تتضمن جميع المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والنظام الأساسي للشركة الأم وأنه قد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



### قيس النصف

مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"  
BDO النصف وشركاه



### وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة "أ"  
من العيبان والعصيمي وشركاهم  
عضو في إرنست ويونغ

5 مارس 2013

الكويت

2011	2012	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
1,592,824	1,528,402	5	موجودات غير ملموسة
19,619,362	18,766,346	6	حقوق تأجير عقار ومعدات
7,818,002	6,671,722	7	استثمار في شركة زميلة
462,404	-	8	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>5,259,252</u>	<u>9,268,169</u>	9	
<u>34,751,844</u>	<u>36,234,639</u>		
			<b>موجودات متداولة</b>
306,147	243,428		بضاعة
2,868,920	4,938,749	10	مدنيون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
6,500,000	9,824,313	11	ودائع لأجل
<u>10,966,800</u>	<u>5,401,336</u>	12	النقد والنقد المعادل
<u>20,641,867</u>	<u>20,407,826</u>		
-	<u>1,988,110</u>	13	موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
<u>55,393,711</u>	<u>58,630,575</u>		مجموع الموجودات
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
32,969,919	34,618,415	14	رأس المال
(1,283,012)	(1,444,239)	15	أسهم خزينة
36,330	86,127	15	احتياطي اسهم خزينة
2,354,947	2,763,251	16	احتياطي قانوني
2,354,947	2,763,251	17	احتياطي اختياري
337,355	381,783		احتياطي القيمة العادلة
<u>5,673,794</u>	<u>7,056,761</u>		أرباح محتفظ بها
<u>42,444,280</u>	<u>46,225,349</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
<u>184,531</u>	<u>205,285</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>184,531</u>	<u>205,285</u>		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
3,121,452	3,203,835	18	دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
-	789,296	19	دائنو اجارة
<u>9,643,448</u>	<u>8,206,810</u>	20	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
<u>12,764,900</u>	<u>12,199,941</u>		
<u>12,949,431</u>	<u>12,405,226</u>		
<u>55,393,711</u>	<u>58,630,575</u>		إجمالي المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



الشيخ طلال خالد الاحمد الصباح  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبد الحسين صالح السلطان  
رئيس مجلس الإدارة



## بيان الدخل المجموع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

2011	2012	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
87,523,617	90,951,414		<b>المبيعات</b>
(76,359,531)	(79,309,634)	20	تكلفة المبيعات
<u>(6,084,258)</u>	<u>(6,030,386)</u>		مصروفات تشغيل
5,079,828	5,611,394		<b>مجمل الربح</b>
11,238	-	8	حصة في نتائج شركة زميلة
(26,316)	105,216	9	ارباح (خسائر) بيع موجودات مالية متاحة للبيع
8,718	53,034		إيرادات توزيعات أرباح
(201,068)	-	9	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
-	(463,524)	8	انخفاض قيمة شركة زميلة
273,243	187,643		إيرادات فوائد
1,018,656	1,135,422		إيرادات أخرى
-	(500,000)	10	انخفاض قيمة مدينين تجاريين ودمم مدينة أخرى
<u>(1,872,690)</u>	<u>(2,056,147)</u>		مصروفات عمومية وإدارية
4,291,609	4,073,038		<b>ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم</b>
(38,624)	(36,748)		<b>العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة</b>
(102,809)	(101,843)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(46,121)	(41,376)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
<u>(45,000)</u>	<u>(45,000)</u>	22	الزكاة
<u>4,059,055</u>	<u>3,848,071</u>		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>11.82 فلس</u>	<u>11.29 فلس</u>	21	ربح السنة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة

## بيان الدخل الشامل المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	
<u>4,059,055</u>	<u>3,848,071</u>	ربح السنة
		إيرادات شاملة أخرى:
(84,932)	(60,788)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
26,316	105,216	المحول إلى بيان الدخل المجمع من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
<u>201,068</u>	-	المحول إلى بيان الدخل المجمع من انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
<u>142,452</u>	<u>44,428</u>	إيرادات شاملة أخرى
<u>4,201,507</u>	<u>3,892,499</u>	إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

المجموع	أرباح محتفظ بها	احتياطي القيمة العادية	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
42,444,280	5,673,794	337,355	2,354,947	2,354,947	36,330	(1,283,012)	32,969,919
3,848,071	3,848,071	-	-	-	-	-	-
44,428	-	44,428	-	-	-	-	-
3,892,499	3,848,071	44,428	-	-	-	-	-
(362,981)	-	-	-	-	-	(362,981)	-
251,551	-	-	-	-	49,797	201,754	-
-	(1,648,496)	-	-	-	-	-	1,648,496
-	(816,608)	-	408,304	408,304	-	-	-
46,225,349	7,056,761	381,783	2,763,251	2,763,251	86,127	(1,444,239)	34,618,415
37,982,398	5,470,326	194,903	1,925,786	1,925,786	-	(1,507,057)	29,972,654
4,059,055	4,059,055	-	-	-	-	-	-
142,452	-	142,452	-	-	-	-	-
4,201,507	4,059,055	142,452	-	-	-	-	-
(1,597,451)	-	-	-	-	-	(1,597,451)	-
1,857,826	-	-	-	-	36,330	1,821,496	-
-	(2,997,265)	-	-	-	-	-	2,997,265
-	(858,322)	-	429,161	429,161	-	-	-
42,444,280	5,673,794	337,355	2,354,947	2,354,947	36,330	(1,283,012)	32,969,919

## بيان التدفقات النقدية المجموع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

2011	2012	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
4,059,055	3,848,071		<b>أنشطة العمليات</b>
			<b>ربح السنة</b>
			تعديلات لـ:
917,438	917,438	6&5	إطفاء
569,422	498,093	7	استهلاك
72,316	81,857		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(11,238)	-		حصة في نتائج شركة زميلة
-	463,524	8	انخفاض قيمة شركة زميلة
26,316	(105,216)	9	(ارباح) خسائر بيع موجودات مالية متاحة للبيع
201,068	-	9	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
-	500,000	10	انخفاض قيمة مدينين تجاريين ودمم مدينة اخرى
(8,718)	(53,034)		إيرادات توزيعات أرباح
(273,243)	(187,643)		إيرادات فوائد
5,552,416	5,963,090		<b>التغير رأس المال العامل:</b>
			بضاعة
29,894	62,719		مدينون تجاريون ودمم مدينة أخرى
(688,002)	(2,570,949)		دائنون تجاريون ودمم دائنة أخرى
766,748	82,383		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
2,979,365	(1,436,638)		
8,640,421	2,100,605		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(51,859)	(61,103)		
8,588,562	2,039,502		<b>صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات</b>
			<b>أنشطة الاستثمار</b>
(2,549,309)	(1,339,923)	7	شراء عقار ومعدات
(2,738,054)	(4,470,844)		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
2,780,420	611,571		المحصل من موجودات مالية متاحة للبيع
2,750,000	(3,324,313)		صافي الحركة في الودائع لأجل
8,718	53,034		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
273,026	187,643		إيرادات فوائد مستلمة
524,801	(8,282,832)		<b>صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة الاستثمار</b>
			<b>أنشطة التمويل</b>
(111,826)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
(1,597,451)	(362,981)		شراء أسهم خزينة
1,857,826	251,551		بيع اسهم خزينة
-	1,000,000		زيادة في دائني الاجارة
-	(210,704)		تكاليف اجارة مدفوعة
148,549	677,866		<b>صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل</b>
9,261,912	(5,565,464)		(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,704,888	10,966,800		النقد والنقد المعادل في بداية السنة
10,966,800	5,401,336	12	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### 1- معلومات التأسيس

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المجمعة للشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود ش.م.ك. («الشركة الأم») وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ «المجموعة») للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 من قبل مجلس الإدارة في 2013 وهي تخضع لموافقة الجمعية العمومية السنوية للمساهمين. إن مساهمي الشركة الأم لهم الحق في تعديل هذه البيانات المالية المجمعة في الجمعية العمومية السنوية. ان الشركة الأولى للتسويق المحلي للوقود («الشركة الأم») هي شركة مساهمة كويتية تأسست بتاريخ 17 مايو 2004، ويقع مقر الشركة الأم الرئيسي في منطقة القبلة، ص.ب: 29009، الصفاة 13151، الكويت.

تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 18 ديسمبر 2006.

ان الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي:

– حيازة وإنشاء وتأجير وتشغيل وصيانة محطات الوقود ومراكز خدمة العملاء بتلك المحطات وتقديم كافة الخدمات للسيارات والمعدات بما في ذلك تغيير الزيوت وغسيل السيارات وخدمة ورش الصيانة والفحص الفني للمركبات.

– القيام بأعمال التعبئة والتخزين وخدمات النقل والمتاجرة في المنتجات البترولية بالجملة والتجزئة.

– استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى المجموعة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 («قانون الشركات») الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. ووفقاً للمادة رقم (2) من المرسوم، على الشركة الأم أن توفق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات خلال ستة أشهر اعتباراً من 29 نوفمبر 2012.

### 2- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

#### 2.1 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة مماثلة لتلك المستخدمة في السنة السابقة، باستثناء التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تسري اعتباراً من 1 يناير 2012:

فيما يلي المعايير الجديدة أو التفسيرات التي قامت المجموعة بتطبيقها:

#### معيير المحاسبة الدولي 12: ضرائب الدخل (تعديل) – الضرائب المؤجلة: استرداد الموجودات الأساسية

وضح التعديل تحديد الضرائب المؤجلة على العقارات الاستثمارية التي يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض أن الضرائب المؤجلة على العقارات الاستثمارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي 40: العقارات الاستثمارية ينبغي تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما يتطلب التعديل أن يتم دائماً قياس الضرائب المؤجلة على الموجودات غير المستهلكة التي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم في معيار المحاسبة الدولي 16 على أساس البيع. يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2012. كما إن التعديل لن يكون له تأثير على المركز أو الاداء المالي أو افصاحات المجموعة.

المعيير الدولي للتقارير المالية 7: الأدوات المالية: الإفصاحات – متطلبات الإفصاحات المحسنة للاستبعاد

يتطلب التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم استبعادها لكي يتمكن مستخدمو البيانات المالية للمجموعة من إدراك العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم استبعادها والمطلوبات المرتبطة بها. إضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار السيطرة على الموجودات المستبعدة حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم طبيعة استمرار المنشأة

## 2- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

### 2.1 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

في السيطرة على تلك الموجودات المستبعدة والمخاطر المرتبطة بها. يؤثر التعديل على الإفصاح فقط وليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة. يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2011. ليس لدى المجموعة أي موجودات لها هذه السمات وبالتالي فلن يؤثر هذا التعديل على عرض البيانات المالية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 5 الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة

تقاس الموجودات غير المتداولة ومجموعات البيع المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع أيهما أقل. يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة ومجموعات البيع كمحتفظ بها لغرض البيع إذا كان بالإمكان استرداد قيمتها الدفترية من خلال عملية بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر. تعتبر هذه الحالة مناسبة فقط عندما يعتبر احتمال البيع كبيراً ويعتبر الاصل أو مجموعة البيع متاحة للبيع فوراً في حالتها الحالية. يجب أن تلتزم الإدارة بالبيع الذي من المتوقع أن يعتبر بيعاً نهائياً خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

### 2.2 المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة ولكن لم تسر بعد

فيما يلي المعايير الصادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المجمعة للمجموعة. إن هذه المعايير والتفسيرات هي تلك الصادرة التي تتوقع المجموعة بصورة معقولة تطبيقها في المستقبل. تعتزم المجموعة تطبيق تلك المعايير عند سريان مفعولها. وبالرغم من ذلك، لا تتوقع المجموعة ان تطبيق هذه التعديلات سوف يكون له تأثير جوهري على المركز أو الاداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية- عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو «إعادة إدراجها») إلى الأرباح أو الخسائر في فترة مستقبلية (مثل: أرباح وخسائر اكتوارية من برامج مزايا محددة وإعادة تقييم الأرض والمباني) بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها (مثل: صافي الربح من تغطية صافي الاستثمار، أو فروق التحويل من عمليات تحويل العملات الأجنبية، أو صافي حركة تغطيات التدفقات النقدية، أو صافي الأرباح أو الخسائر من الموجودات المالية المتاحة للبيع). يؤثر التعديل على العرض فقط وليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة. يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2012، وبالتالي سوف يتم تطبيقه على أول تقرير سنوي يصدر بعد سريانه.

معيار المحاسبة الدولي 27: البيانات المالية المستقلة (المعدل في 2011)

نتيجة لتطبيق كل من المعيار الدولي للتقارير المالية 10: البيانات المالية المجمعة والمعيار الدولي للتقارير المالية 12: الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى الجديدين، ما يتبقى من معيار المحاسبة الدولي 27 يقتصر على المحاسبة عن الشركات التابعة والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المستقلة. لا تقوم المجموعة بعرض بيانات مالية مستقلة. يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

معيار المحاسبة الدولي 28: الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة (تعديل) (يسري في 1 يناير 2013)

نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 11 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 ليصبح معيار المحاسبة الدولي 28: الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة والذي يبين تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في شركات المحاصة بالإضافة إلى الشركات الزميلة. هذا المعيار ليس له أي تأثير على المركز أو الاداء المالي للمجموعة. يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس

يعكس المعيار الدولي للتقارير المالية 9 عند إصداره المرحلة الأولى من مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 ويسري على تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم 39. يقوم مجلس معايير المحاسبة الدولية في مراحل لاحقة بمعالجة تصنيف وقياس المطلوبات المالية ومحاسبة التغطية وعدم التحقق. إن تطبيق المرحلة الأولى من المعيار الدولي للتقارير المالية 9 سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة، ولكن من المحتمل الا يكون له تأثير على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. سوف تقوم المجموعة بتحديد التأثير فيما يتعلق بالمرحل الأخرى، عند إصدار المعيار النهائي متضمنا جميع المراحل. يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015.

### المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل جزء من معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمستقلة الذي يعالج المحاسبة عن البيانات المالية المجمعة. ويتضمن أيضا الأمور التي تم إثارتها في لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - المنشآت ذات الأغراض الخاصة. يطرح المعيار نموذج رقابة ينطبق على كافة الشركات بما في ذلك الشركات ذات الأغراض الخاصة. سوف تتطلب التغييرات المطروحة من خلال المعيار الدولي للتقارير المالية 10 من الإدارة أن تقوم بممارسة أحكاما هامة لتحديد الشركات التي تسيطر عليها، وبالتالي يتعين تجميعها من قبل الشركة الأم بالمقارنة بالمتطلبات التي كانت في معيار المحاسبة الدولي 27. يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013. تقوم المجموعة حاليا بتقييم التأثير الذي سينتج عن هذا المعيار على المركز والأداء المالي.

### المعيار الدولي للتقارير المالية 11: الترتيبات المشتركة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 11 محل معيار المحاسبة الدولي 31 حصص في شركات محاصة وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 13 - المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة - المساهمات غير النقدية من أطراف شركات المحاصة. بدلاً من ذلك، فإن الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة التي تستوفي تعريف شركة المحاصة ينبغي المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. ان هذا التعديل ليس له أي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة. يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

### المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 12 كافة الإفصاحات الموجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 27 التي تتعلق بالبيانات المالية المجمعة وكذلك كافة الإفصاحات المتضمنة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 31 ومعيار المحاسبة الدولي 28. تتعلق هذه الإفصاحات بحصص المنشآت في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والمنشآت الهيكلية. ويوجد هناك أيضا عدد من الإفصاحات الجديدة المطلوبة. يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

### المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يطرح المعيار الدولي للتقارير المالية 13 مصدراً واحداً للإرشادات حول المعايير الدولية للتقارير المالية لكافة قياسات القيمة العادلة. لا يغير المعيار توقيت ضرورة استخدام الشركة للقيمة العادلة، ولكن يقدم المعيار إرشادات حول كيفية قياس القيمة العادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية عندما يكون من الضروري تحديد القيمة العادلة أو عندما يسمح بتطبيقها. تقوم المجموعة حاليا بتقييم التأثير الذي سينتج عن هذا المعيار على المركز والأداء المالي. يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

### معيار المحاسبة الدولي 19 مزايا الموظفين (معدل)

اصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدد من التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 19، والتي تشتمل على تعديلات اساسية مثل استبعاد الية كوريدور ومفهوم العائدات المتوقعة على موجودات الخطة كما تتضمن ايضا احاطات بسيطة في صورة اعادة الصياغة. قامت المجموعة باجراء تغيير اختياري في سياسة المحاسبة لتحقيق الارباح والخسائر الاكثورية ضمن ايرادات شاملة اخرى للفترة الحالية. وبالرغم من ذلك، فإن المعيار المعدل سوف يؤثر على صافي مصروفات المزايا وسيتم حساب العائد المتوقع على موجودات الخطة

### 2- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة ولكن لم تسر بعد (تتمة)

باستخدام نفس معدل العائد المطبق لغرض خصم التزامات المزايا. يسري المعيار المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

معيير المحاسبة الدولي 32 مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32

توضح هذه التعديلات المقصود بـ «لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة». توضح التعديلات أيضا تطبيق معيار المحاسبة الدولي 32 معايير المقاصة حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق أليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة وتسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014.

#### تحسينات مايو 2012

إن هذه التحسينات لن يكون لها تأثير على المجموعة، وتتضمن:

معيير المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية

يوضح هذا التحسين الفرق بين معلومات المقارنة المضافة اختياريًا والحد الأدنى المطلوب من معلومات المقارنة المطلوب عرضه. وبشكل عام، فإن الحد الأدنى لمعلومات المقارنة المطلوبة هو للفترة السابقة.

معيير المحاسبة الدولي 16 عقار والآت ومعدات

يوضح هذا التحسين أن غالبية قطع الغيار ومعدات الخدمات الهامة التي تستوفي تعريف عقار والآت ومعدات لا تعتبر بضاعة.

معيير المحاسبة الدولي 32 الادوات المالية- العرض

يوضح هذا التحسين أن ضرائب الدخل الناتجة عن توزيعات الأرباح على المساهمين تحتسب وفقا لمعيير المحاسبة الدولي 12 ضرائب الدخل.

تسري هذه التحسينات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

### 3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

#### 3.1 اساس الاعداد

تم إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية، وقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012.

أعدت البيانات المالية المجمعة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء قياس بعض الموجودات المتاحة للبيع وفقا للقيمة العادلة. تعرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي.

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة مبينة أدناه. تم تطبيق هذه السياسات على أساس مماثل لكل السنوات المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك.



## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه إعداد البيانات المالية المجمعة تتسق مع السياسات المستخدمة في السنة السابقة، باستثناء الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع.

### 3.3 أساس التجميع

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما في 31 ديسمبر 2012.

إن الشركات التابعة هي تلك الشركات التي يكون لدى الشركة الام القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لها. تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركات التابعة من تاريخ بداية السيطرة الفعلية عليها حتى انتهاء تلك السيطرة. يتم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة على أساس كل بند على حدة بإضافة البنود المماثلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. عند التجميع يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات فيما بين المجموعة بما فيها الأرباح والأرباح والخسائر غير المحققة. تعد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقارير المالية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية موحدة. يتم إجراء تعديلات على المبالغ المدرجة في البيانات المالية للشركات التابعة، متى لزم ذلك، لكي تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المجموعة.

تعرض الحصص غير المسيطرة في صافي الموجودات للشركات التابعة المجمعة بشكل منفصل عن حقوق ملكية الشركة الام. تتضمن الحصص غير المسيطرة قيمة هذه الحصص في تاريخ دمج الاعمال الاصلي وحصة المنشأة غير المسيطرة في التغير في الملكية منذ تاريخ الدمج. إن الخسائر ضمن شركة تابعة تتعلق بالحصص غير المسيطرة حتى في حالة أن هذه النتائج ضمن رصيد عجز.

يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

- تستبعد موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- تستبعد القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة.
- تستبعد فروق تحويل العملات الأجنبية المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية.
- تحقق القيمة العادلة للمقابل المستلم.
- تحقق القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- تحقق أي فائض أو عجز في بيان الدخل المجمع
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المسجلة سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المحتفظ بها، متى كان ذلك مناسباً.

عند فقدان السيطرة أو التأثير الجوهري، تقوم المجموعة باعادة قياس الحصص المحتفظ بها في المنشأة بالقيمة العادلة مع تغيير القيمة الدفترية المحققة في بيان الدخل المجمع. ان القيمة العادلة هي القيمة الدفترية المبدئية لاغراض المحاسبة اللاحقة للحصص المحتفظ بها في شركة زميلة او شركة محاصة او اصل مالي. اضافة الى ذلك، فإن أي مبالغ محققة سابقا ضمن إيرادات شاملة أخرى تتعلق بهذه المنشأة يتم المحاسبة عنها كما لو قامت المجموعة مباشرة باستبعاد الموجودات او المطلوبات المتعلقة بها (أي اعادة تصنيفها في بيان الدخل المجمع او تحويلها مباشرة الى ارباح محتفظ بها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية السارية).

### 3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 3.4 دمج الأعمال والشهرة

يتم المحاسبة عن دمج الأعمال باستخدام طريقة الحيافة المحاسبية. تقاس تكلفة الحيافة وفقاً لمجموع المقابل المحول، ويقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الحيافة وقيمة أي حصص غير مسيطرة في الشركة المشترية. بالنسبة لكل عملية دمج أعمال، يقوم المشتري بقياس الحصص غير المسيطرة في الشركة المشترية إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في صافي قيمة الموجودات المحددة للشركة المشترية. تدرج تكاليف الحيافة المتكبدة كمصروف وتدرج ضمن المصروفات الإدارية.

عندما تقوم المجموعة بحيافة أعمال، تقوم بتقييم الموجودات والمطلوبات المالية المقدرة لغرض تحديد التصنيف المناسب وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الحيافة. ويتضمن هذا الفصل بين المشتقات المتضمنة في العقد الأصلي للشركة المشترية.

عند تحقيق دمج الأعمال في مراحل، فإن القيمة العادلة في تاريخ الحيافة لحصة ملكية المشتري المحتفظ بها سابقاً في الشركة المشترية يتم إعادة قياسها وفقاً للقيمة العادلة كما في تاريخ الحيافة من خلال بيان الدخل المجمع.

إن أي مقابل محتمل يتم تحويله من قبل المشتري سوف يتم إدراجه بالقيمة العادلة في تاريخ الحيافة. كما أن المقابل المحتمل المصنف كأصل أو التزام والذي يمثل أداة مالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس يتم إدراجه بالقيمة العادلة مع تسجيل التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة إما في الأرباح أو الخسائر أو كتغير في الإيرادات الشاملة الأخرى. في الحالات التي لا يقع فيها المقابل المحتمل ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس يتم قياسه وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المناسبة. عند تصنيف المقابل المحتمل كحقوق ملكية، لا يعاد قياسه حتى يتم تسويته نهائياً ضمن حقوق الملكية.

يتم قياس الشهرة ميدئياً بالتكلفة التي تمثل زيادة تكلفة دمج الأعمال عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات المحتملة المحددة للشركة المشترية. إذا كانت تكلفة الحيافة أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة التي تم حيازتها، يدرج الفرق مباشرة ضمن بيان الدخل المجمع.

بعد التحقق المبدئي، تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة. لغرض اختبار انخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة في دمج الأعمال، من تاريخ الحيافة، إلى كل وحدة من وحدات إنتاج النقد التي من المتوقع أن تستفيد من دمج الأعمال بصرف النظر عن تخصيص الموجودات أو المطلوبات الأخرى للشركة التي تم حيازتها إلى الوحدات.

عندما تشكل الشهرة جزءاً من وحدة إنتاج النقد (مجموعة وحدات إنتاج النقد) ويتم استبعاد جزءاً من العمليات بداخل الوحدة، يتم إدراج الشهرة المرتبطة بالعمليات المستبعدة في القيمة الدفترية للعمليات عند تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد العمليات. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيم النسبية للعمليات المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة إنتاج النقد.

#### 3.5 موجودات غير ملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة التي يتم حيازتها بشكل منفصل عند التحقق المبدئي بالتكلفة. إن تكلفة الموجودات غير الملموسة التي تم حيازتها ضمن دمج الأعمال هي قيمتها العادلة في تاريخ الشراء. ولاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم إدراج الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أية خسائر متراكمة متعلقة بالإطفاء أو بانخفاض القيمة.

يتم تقييم العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة ليكون إما محدد أو غير محدد.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على مدى عمرها الاقتصادي الإنتاجي وتقييم انخفاض القيمة فيها كلما كانت هناك دلالة على احتمال انخفاض قيمة الأصل غير الملموس. يتم مراجعة فترة وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذو العمر الإنتاجي المحدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل. يتم المحاسبة عن التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو طريقة الاستهلاك المتوقعة للمنافع الاقتصادية المستقبلية المتمثلة في الأصل بواسطة تغيير فترة أو طريقة الإطفاء، متى كان ذلك مناسباً، ويتم التعامل معها كتغير

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في بيان الدخل المجموع ضمن فئة المصروفات المناسبة لوظائف الموجودات غير الملموسة.

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة غير محددة العمر ولكن يتم اختبارها سنوياً لمعرفة الانخفاض في القيمة إما بشكل فردي أو على مستوى وحدة انتاج النقد. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للأصل غير الملموس سنوياً لتحديد استمرار العمل بتقدير العمر غير المحدد. إن لم يكن كذلك يتم إجراء التغيير في تقدير العمر الإنتاجي من العمر غير المحدد إلى العمر المحدد على أساس مستقبلي.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة من إلغاء تحقق الأصل غير الملموس بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم تسجيلها في بيان الدخل عند إلغاء تحقق الأصل.

### 3.6 الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة ومجموعات البيع كمحتفظ بها لغرض البيع إذا كان بالإمكان استرداد قيمتها الدفترية من خلال عملية بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر. تعتبر هذه الحالة مناسبة فقط عندما يعتبر احتمال البيع كبيراً ويعتبر الأصل (مجموعة البيع) متاح للبيع فوراً في حالتها الحالية. يجب أن تلتزم الإدارة بالبيع الذي من المتوقع أن يعتبر بيعاً نهائياً خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

تقاس الموجودات غير المتداولة ومجموعات البيع المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع أيهما أقل.

### 3.7 عقار ومعدات

يدرج العقار والمعدات ما عدا الارض بالتكلفة بالصافي بعد الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. تتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من العقار والمعدات في حالة الوفاء بمعايير التحقق. عند ضرورة استبدال أجزاء جوهرية من العقار والمعدات على فترات، تسجل المجموعة هذه الأجزاء كموجودات منفصلة ذات أعمار إنتاجية ومعدلات استهلاك محددة على التوالي. وكذلك، عند إجراء فحص أساسي، فإنه يتم إدراج تكلفته ضمن القيمة الدفترية للعقار والمعدات كاستبدال عند الوفاء بمعايير التحقق. تدرج كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في بيان الدخل المجموع عند تكبدها.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للموجودات كما يلي:

محطات وقود	14 سنة
أثاث وديكور	4 سنة
أجهزة كمبيوتر	4 سنة
آلات ومعدات	4 سنة

يتم احتساب الصيانة والإصلاحات وعمليات الاستبدال والتحسينات غير الهامة كمصروف عند تكبدها. ويتم رسملة الإصلاحات الكبيرة وعمليات استبدال الموجودات.

إن بند العقار والمعدات وأي جزء جوهرى مسجل مبدئياً يتم عدم تحققه عند البيع أو عند عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه. تدرج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد الأصل (المحتسبة بالفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في بيان الدخل المجموع عن استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيمة التخريدية والعمر الإنتاجي وطرق الاستهلاك للأصل في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها في المستقبل، متى كان ذلك مناسباً.

### 3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 3.8 حقوق التأجير

يتم قياس حقوق التأجير المشتراة عند الاعتراف المبدئي بالتكلفة. ولاحقاً للاعتراف المبدئي تدرج حقوق الإيجار بالتكلفة ناقصاً أية خسائر متراكمة متعلقة بالإطفاء أو خسائر متراكمة من انخفاض القيمة.

يتم إطفاء حقوق التأجير على مدى عمرها الاقتصادي الإنتاجي ويتم تقييم تلك الحقوق للتأكد فيما إذا كان هناك دليل على احتمال انخفاض قيمتها. يتم مراجعة فترة وطريقة الإطفاء لحقوق التأجير في نهاية كل سنة مالية على الأقل. يتم المحاسبة عن التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو طريقة الاستهلاك المتوقعة للمنافع الاقتصادية المستقبلية المتمثلة في الأصل بواسطة تغيير فترة أو طريقة الإطفاء، كما هو ملائم، ويتم التعامل معها كتغير في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف إطفاء حقوق التأجير في بيان الدخل المجموع.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد حق التأجير بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للحق ويتم تسجيلها في بيان الدخل المجموع عند إلغاء تحقق الأصل.

#### 3.9 استثمارات في شركات زميلة

يتم احتساب الاستثمار في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية المحاسبية. إن الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تؤثر فيها المجموعة بشكل جوهري.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يدرج الاستثمار في شركة مبدئياً بالتكلفة. ويتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار لغرض تحقق التغيرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة في تاريخ الحيازة. إن الشهرة المتعلقة بشركة زميلة مدرجة في القيمة الدفترية للاستثمار وهي غير مطفاة ولا مختبرة فردياً للتحقق من انخفاض قيمتها.

يعكس بيان الدخل المجموع حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركة الزميلة. عندما يوجد تغير محقق مباشرة في حقوق ملكية شركة زميلة، تقوم المجموعة بتسجيل حصتها في أي تغيير ويتم الإفصاح عن ذلك، متى أمكن ذلك، في بيان التغير في حقوق الملكية المجموع. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المكتسبة الناتجة من المعاملات بين المجموعة وشركائها الزميلة، بما يتناسب مع حصة المجموعة في الشركة الزميلة.

تدرج الحصة من أرباح الشركة الزميلة في بيان الدخل المجموع. وهذا يمثل الربح الخاص بمساهمي الشركة الزميلة، لذلك فهو يمثل الربح أو الخسارة بعد الضرائب والحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركات الزميلة.

تعد البيانات المالية للشركة الزميلة في نفس فترة اعداد التقارير المالية للمجموعة. يتم عند الضرورة إجراء تعديلات لكي تتوافق السياسات المحاسبية مع تلك المطبقة من قبل المجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد مع إذا كان من الضروري تسجيل خسائر انخفاض قيمة اضافية لاستثمار المجموعة في الشركات الزميلة. تجري المجموعة تقدير في تاريخ كل تقارير مالية لغرض تحديد فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. فإذا ما حدث ذلك تحتسب المجموعة مبلغ انخفاض القيمة بالفرق بين المبلغ الممكن استرداده والقيمة الدفترية للشركة الزميلة وتكلفة الحيازة ويتم تسجيل الخسائر ضمن «حصة الخسائر في شركة زميلة» في بيان الدخل المجموع.

عند فقدان التأثير للموس على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وتسجيل الاستثمار المتبقي وفقاً لقيمه العادلة. تدرج أن فروق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان التأثير للموس والقيمة العادلة للاستثمار المتبقي والمتحصلات من البيع في بيان الدخل المجموع.

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### 3.10 الأدوات المالية – التسجيل المبدئي والقياس اللاحق

#### 3.10.1 الموجودات المالية

##### التحقق المبدئي والقياس اللاحق

يتم تصنيف الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم 39 كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أو قروض ومدينين أو «موجودات مالية متاحة للبيع» وفق ما هو ملائم. تحدد المجموعة تصنيف الموجودات المالية عند التحقق المبدئي. يتم قياس كافة الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً التكاليف المتعلقة مباشرةً بالمعاملة، باستثناء في حالة الاستثمارات غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

إن مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب التسليم الموجودات ضمن النطاق الزمني المحدد عموماً من خلال القوانين أو الأعراف السائدة في السوق (طريقة الشراء المعتادة)، تدرج بتاريخ المتاجرة، أي التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل.

تتضمن الموجودات المالية للمجموعة النقد والنقد المعادل والمدينين التجاريين ودمم مدينة أخرى، والموجودات المالية المالية المتاحة للبيع. في 31 ديسمبر 2012، لم يكن لدى المجموعة استثمارات محتفظ بها للاستحقاق أو موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

##### القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها كما يلي:

##### قروض ومدينين

إن القروض والمدينين هي موجودات مالية غير مشتقة ذات مدفوعات ثابتة أو محددة ولا يتم تحديد سعرها في سوق منظم. ليس لدى المجموعة أي قروض. يتضمن المدينون الذمم التجارية المدينة التي تم إدراجها بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً خسائر انخفاض القيمة الناتجة عن أي مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما لم يعد تحصيلها بالكامل أمراً محتملاً. تشطب الديون المدومة عند عدم إمكانية استردادها. تسجل خسائر انخفاض القيمة بالنسبة للقروض في ضمن تكاليف التمويل بيان الدخل، وتسجل خسائر انخفاض القيمة بالنسبة للمدينين في تكلفة المبيعات أو مصروفات التشغيل الأخرى. يتم شطب الديون المدومة عند عدم إمكانية استردادها.

##### موجودات مالية متاحة للبيع

تتضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع الأسهم والصناديق المدارة. إن استثمارات الاسهم المصنفة كممتاحة للبيع هي تلك الاستثمارات غير المصنفة كمحتفظ بها للمتاجرة ولا المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

بعد التحقق المبدئي، يتم قياس الموجودات المالية المتاحة للبيع لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كتغيرات متراكمة في القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى حتى يتم استبعاد الاستثمار أو عند تحديد وجود انخفاض في قيمته، حيث يتم في ذلك الوقت استبعاد الأرباح والخسائر المتراكمة من التغيرات في القيمة العادلة وإدراجها في بيان الدخل المجمع. وتسجل الموجودات المالية التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة منها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت مازالت هناك قدرة ونية لبيع موجوداتها المالية المتاحة للبيع على المدى القريب. إذا لم تستطع المجموعة - في ظروف نادرة- المتاجرة بهذه الموجودات المالية نتيجة للسوق غير المنظمة وتغير نية الإدارة بصورة جوهرية لبيعها في المستقبل القريب، يمكن للمجموعة أن تختار إعادة تصنيف هذه الموجودات المالية. تكون إعادة التصنيف إلى قروض ومدينين مسموح به عندما تفي الموجودات المالية بتعريف قروض ومدينين، ويتوافر لدى المجموعة النية والقدرة للاحتفاظ بهذه الموجودات في المستقبل القريب

### 3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 3.10 الأدوات المالية – التسجيل المبدئي والقياس اللاحق (تتمة)

##### 3.10.1 الموجودات المالية (تتمة)

##### موجودات مالية متاحة للبيع (تتمة)

أو حتى الاستحقاق. يتم السماح بإعادة التصنيف إلى محتفظ به حتى الاستحقاق فقط عندما يكون لدى الشركة القدرة والنية على الاحتفاظ بالأصل المالي.

بالنسبة للأصل المالي المعاد تصنيفه من فئة المتاحة للبيع، فإن القيمة العادلة للمبالغ المدرجة كما في تاريخ إعادة التصنيف تصبح تكلفته المطفأة الجديدة وأي أرباح أو خسائر سابقة من هذا الأصل تم إدراجها ضمن حقوق الملكية يتم إطفائها في الأرباح أو الخسائر على مدى العمر المتبقي للاستثمار باستخدام معدل الفائدة الفعلي. كما يتم أيضاً إطفاء أي فرق بين التكلفة المطفأة الجديدة ومبلغ الاستحقاق على مدى العمر المتبقي للأصل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. إذا تم لاحقاً تحديد أن الأصل قد انخفضت قيمته، فإن المبلغ المسجل في حقوق الملكية يتم إعادة تصنيفه إلى بيان الدخل.

هناك تحليل للقيمة العادلة للأدوات المالية وتفصيل أخرى عن كيفية قياسها مقدمة في إيضاح 25.

#### عدم التحقق

يتم عدم تحقق أصل مالي (أو ما ينطبق عليه ذلك أو جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة أصول مالية مماثلة) عندما:

- الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل انتهت صلاحيته.
- قامت المجموعة بتحويل الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تحملت التزام بدفع التدفقات بالكامل دون تأخير إلى طرف ثالث بموجب ترتيب «القبض والدفع» وإما (أ) قامت بتحويل كافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل أو (ب) لم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل ولكن حولت السيطرة على هذا الأصل.

عندما تقوم المجموعة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من تلك الموجودات المالية وعندما تدخل المجموعة في ترتيبات القبض والدفع ولم تقم بتحويل كافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل أو تحويل السيطرة على الأصل، يتحقق الأصل الجديد بمقدار استمرار سيطرة المجموعة على هذا الأصل. وفي هذه الحالة تقوم المجموعة بتسجيل الالتزام ذات الصلة. يتم قياس كلاً من الأصل المحول والالتزام المرتبط به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها المجموعة.

يتم قياس استمرار السيطرة التي تأخذ شكل ضمانات على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل أو الحد الأقصى لمبلغ مقابل الشراء المطلوب من المجموعة سداده أيهما أقل.

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتاريخ كل بيان المركز المالي بإجراء تقييم لتحديد فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن أصل مالي أو مجموعة موجودات مالية قد تنخفض قيمتها. تنخفض قيمة أصل مالي أو مجموعة موجودات مالية فقط إذا ما توفر دليل موضوعي على انخفاض القيمة كنتيجة لوقوع حدث واحد أو أكثر بعد التحقق المبدئي للأصل («حدث خسارة» متكبدة) ويكون لحدث الخسارة تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية التي يمكن قياسها بصورة موثوق منها. قد تتضمن أدلة الانخفاض في القيمة ما يشير إلى أن المقترض أو مجموعة المقترضين تواجه صعوبات مالية كبيرة أو العجز أو الإهمال أو عدم الالتزام بالمدفوعات الأساسية أو الفائدة أو احتمال التعرض لخطر الإفلاس أو الاضطرابات المالية الأخرى وعندما تشير بيانات المراقبة إلى انخفاض ملحوظ في التدفقات النقدية المستقبلية مثل التغيرات في المتأخرات أو الظروف الاقتصادية التي ترتبط بحدوث حالات الإخفاق.

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### موجودات مدرجة بالتكلفة المطفأة

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، تقوم المجموعة أولاً بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية الجوهرية على أساس افرادي لكل منها على حده، أو موجودات مالية مجتمعة ليست بصورة جوهرية. إذا قررت المجموعة أنه لا يوجد دليل موضوعي على وجود انخفاض في أصل مادي تم تقييمه بصورة مستقلة، سواء كان بصورة جوهرية أو لا، فإن المجموعة تدرج الأصل المالي ضمن مجموعة من الموجودات المالية التي تتميز بخصائص مخاطر ائتمانية مماثلة وتقوم بتقييمها بشكل مجمع لتحديد انخفاض القيمة. الموجودات المالية التي تم تقييمها لتحديد انخفاض قيمتها ووجد أن هناك خسارة انخفاض في القيمة أو ما زالت تحقق خسائر انخفاض القيمة لا تدرج ضمن التقييم المجمع لتحديد انخفاض القيمة.

إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود خسارة انخفاض القيمة، فإن قيمة الخسارة يتم قياسها بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات المالية المستقبلية المقدرة (باستثناء الخسائر الائتمانية المستقبلية المتوقعة التي لم يتم تكبدها بعد). يتم خصم القيمة الحالية للتدفقات المالية المستقبلية المقدرة بمعدل الفائدة الفعلية الأصلي للموجودات المالية.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب المخصص ويتم تسجيل قيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر. ويستمر استحقاق إيرادات الفائدة عند تخفيض القيمة الدفترية وتستحق باستخدام معدل الفائدة المستخدم لخصم التدفقات النقدية المستقبلية لغرض قياس خسارة الانخفاض في القيمة. يتم تسجيل إيرادات الفوائد ضمن إيرادات التمويل في بيان الدخل. يتم شطب القروض مع المخصصات المرتبطة بها عند عدم وجود احتمال استردادها في المستقبل مع تحقق كافة الضمانات أو تحويلها إلى المجموعة. في حالة زيادة أو نقص مبلغ المقدر لخسارة الانخفاض في القيمة، في سنة لاحقة، بسبب حدث وقع بعد تسجيل انخفاض القيمة، فإنه يتم زيادة أو تخفيض خسارة انخفاض القيمة المسجلة سابقاً وذلك من خلال تعديل حساب المخصص. إذا تم استرداد المشطوب في المستقبل، يتم إضافة المبلغ المسترد إلى إيرادات أخرى في بيان الدخل.

### الموجودات المالية المتاحة للبيع

بالنسبة للموجودات المالية المتاحة للبيع، تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير مركز مالي بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي بأن استثمار أو مجموعة استثمارات قد تعرضت لانخفاض في القيمة.

بالنسبة للاستثمارات في أسهم المصنفة كمتاحة للبيع، يمكن أن يتضمن الدليل الموضوعي انخفاض كبير ومتواصل في القيمة العادلة للاستثمار دون تكلفته.

يتم تقييم الانخفاض «الكبير» مقابل التكلفة الأصلية للاستثمار و«متواصل» مقابل الفترة التي تنخفض فيها القيمة العادلة دون التكلفة الفعلية. وإذا ما توفر أي دليل على انخفاض القيمة، يتم قياس الخسائر المتراكمة بالفرق بين تكلفة الحيازة والقيمة العادلة الحالية، ناقصاً أية خسائر من انخفاض قيمة هذا الاستثمار مدرجة سابقاً في بيان الدخل المجمع ويتم شطبها من الإيرادات الشاملة الأخرى مع إدراجها في بيان الدخل المجمع. إن خسائر انخفاض القيمة من الاستثمارات في أسهم لا يتم عكسها من خلال بيان الدخل المجمع، وتدرج الزيادات في القيمة العادلة بعد انخفاض القيمة مباشرة في الإيرادات الشاملة الأخرى.

### انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تجري المجموعة تقييم بتاريخ كل تقارير مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن أصل ما قد تنخفض قيمته. فإذا ما توفر مثل هذا المؤشر أو عند طلب اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ الممكن استرداده للأصل. إن المبلغ الممكن استرداده للأصل هو القيمة العادلة للأصل أو وحدة إنتاج النقد ناقصاً التكاليف حتى البيع أو قيمته أثناء الاستخدام أيهما أعلى ويتم تحديدها لكل أصل على أساس افرادي ما لم يكن الأصل منتجاً لتدفقات نقدية مستقلة على نحو كبير عن تلك التي يتم إنتاجها من الموجودات أو مجموعات الموجودات الأخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل ما (أو وحدة إنتاج النقد) عن المبلغ الممكن استرداده، يعتبر الأصل (أو وحدة إنتاج النقد) قد انخفضت قيمته ويخفض إلى قيمته الممكن استردادها. عند تقييم القيمة أثناء الاستخدام، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من القيمة الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضرائب يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

### 3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 3.10 الأدوات المالية – التسجيل المبدئي والقياس اللاحق (تتمة)

##### 3.10.1 الموجودات المالية (تتمة)

إن هذه العمليات المحاسبية يتم تأييدها بمضاعفات التقييم أو اسهار الاسهم المسعرة للشركات التابعة المتاجرة علنا أو مؤشرات القيمة العادلة المتاحة.

بالنسبة للموجودات التي لا تتضمن شهرة، يتم إجراء تقدير بتاريخ كل تقارير مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل على أن خسائر انخفاض القيمة المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو قد انخفضت. فإذا ما توفر مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ الممكن استردادها للأصل أو وحدة إنتاج النقد. يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المسجلة سابقاً فقط إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الممكن استردادها للأصل منذ تم إدراج أخر خسارة من انخفاض القيمة. إن العكس محدد بأن القيمة الدفترية للموجودات لا تتجاوز المبلغ الممكن استردادها، ولا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك فيما لو لم يتم تسجيل خسارة انخفاض القيمة للأصل في سنوات سابقة. يسجل هذا العكس في بيان الدخل المجمع إلا إذا كان الأصل مدرج بالمبلغ المعاد تقييمه وفي هذه الحالة يتم معاملة العكس كزيادة إعادة تقييم.

##### 3.10.2 المطلوبات المالية

###### التحقق المبدئي والقياس اللاحق

تصنف المطلوبات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 39 كـ «مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل» و«قروض وسلف»، حسب الضرورة. تحدد المجموعة تصنيف مطلوباتها المالية عند التحقق المبدئي.

تدرج كافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائد صافي التكاليف المتعلقة مباشرةً بالمعاملة، في حالة القروض والسلف.

تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة الدائنين التجاريين ومطلوبات أخرى ودائني اجارة.

###### القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للمطلوبات المالية على تصنيفها كما يلي:

###### الدائنون التجاريون

يتم قيد المطلوبات عن مبالغ ستدفع في المستقبل لقاء بضاعة أو خدمات تم تسلمها، سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أو لم تصدر.

###### مطلوبات أخرى

يتم قيد المطلوبات عن مبالغ ستدفع في المستقبل لقاء بضاعة أو خدمات مستلمة إذا صدر بها فواتير من المورد أو لم تصدر.

###### توزيعات الأرباح مستحقة

تسجل توزيعات الأرباح كالتزام في البيانات المالية المجمع في الفترة التي يتم فيها اعتماد توزيعات الأرباح من المساهمين.

###### دائنو اجارة

إن الاجارة هي معاملة اسلامية تتضمن شراء اصل وتأجيره فوراً بالقيمة العادلة، حيث يقوم المؤجر بموجبها بتحويل حق استخدام الاصل الى المستأجر خلال فترة زمنية متفق عليها مقابل دفعة اوحدة او عدد من المدفوعات. في نهاية فترة الايجار، يكون للمستأجر خيار شراء الاصل.



## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### عدم تحقق المطلوبات المالية

يتم عدم تحقق التزام مالي عندما يتم الإعفاء من الالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحية استحقاقه. عند استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس المقرض بشروط مختلفة بشكل كبير، أو بتعديل شروط الالتزام المالي الحالي بشكل جوهري، يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كعدم تحقق للالتزام الأصلي وتحقق للالتزام الجديد، ويُدْرَج الفرق في القيمة الدفترية ذات الصلة في بيان الدخل المجموع.

### 3.10.3 مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وصافي المبلغ المدرج في بيان المركز المالي المجموع عندما يكون للمجموعة حق قانوني ملزم بذلك وعندما تنوي المجموعة تسوية تلك المطلوبات إما بصافي قيمتها أو تحقيق الموجودات وتسوية الالتزامات في آنٍ واحد.

### 3.10.4 القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق مالية منظمة كما في تاريخ التقارير المالية بالرجوع إلى سعر السوق المعلن بدون أي خصم لتكاليف المعاملة.

بالنسبة للأدوات المالية في أسواق غير نشطة، تتحدد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم. تتضمن هذه الأساليب استخدام معاملات حديثة في السوق بشروط تجارية بحتة أو الرجوع إلى القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مماثلة إلى حد كبير، أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تقييم أخرى.

### 3.10.5 البضاعة

تدرج البضاعة بالتكلفة وصافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما اقل. تمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع المقدر، ضمن السياق العادي للأعمال، ناقصا التكاليف المقدرة للإتمام والتكاليف المقدرة اللازمة حتى البيع.

### 3.10.6 النقد والنقد معادل

يتضمن النقد والنقد المعادل في بيان المركز المالي المجموع النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع لأجل ذات فترات استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

يتكون النقد والنقد المعادل، لأغراض بيان التدفقات النقدية المجموع، من النقد والنقد المعادل كما هو مبين أعلاه.

### 3.10.7 أسهم خزينة

يتم إثبات أدوات حقوق ملكية الشركة الخاصة المعاد شراؤها (أسهم الخزينة) بالتكلفة وتخصم من حقوق الملكية. لا يتم تحقق أي أرباح أو خسائر في بيان الدخل المجموع عند الشراء والبيع أو الإصدار أو الإلغاء لأدوات حقوق الملكية الخاصة للمجموعة. يتم تحميل أية فروق بين القيمة الدفترية ومقابل الشراء في احتياطي أسهم خزينة في حدود الرصيد الدائن في ذلك الحساب. ويتم تحميل أية خسائر إضافية على الأرباح المحتفظ بها ومن ثم الاحتياطيات. لا يتم دفع توزيعات أرباح نقدية على هذه الأسهم. ويؤدي إصدار أسهم منحة إلى زيادة عدد أسهم الخزينة بنفس النسبة وتخفيض متوسط تكلفة السهم الواحد بدون التأثير على إجمالي تكلفة أسهم الخزينة.

### 3.11 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصصاً للمبالغ المستحقة للموظفين بموجب قانون العمل الكويتي وعقود الموظفين. إن هذا الالتزام الغير الممول يمثل المبلغ المستحق لكل موظف نتيجة الإنهاء الإجمالي لخدمته في تاريخ التقارير المالية.

### 3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### 3.12 تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية إلى المجموعة ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوق منها بصرف النظر عن موعد السداد. يتم قياس الإيرادات وفقاً للقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع اخذ شروط الدفع في العقد ومع استبعاد الضرائب أو الرسوم. تقوم المجموعة بتقييم ترتيبات إيراداتها مقابل معايير معينة لتحديد ما إذا كانت تعمل بصفة أساسية أو كوكيل. وقد انتهت المجموعة إلى أنها تعمل على أنها منشأة أساسية تعمل عن نفسها في كافة ترتيبات إيراداتها. يجب الوفاء بالمعايير المحددة التالية قبل تحقق الإيرادات.

#### 3.12.1 المبيعات

تتحقق إيرادات مبيعات البضاعة عندما تنتقل المخاطر والمزايا الهامة للملكية البضاعة إلى المشتري عادة عند تسليم البضائع.

#### 3.12.2 إيرادات توزيعات أرباح

تتحقق إيرادات توزيعات الأرباح عندما يثبت حق المجموعة في استلام دفعات الأرباح، وهو ما يحدث بشكل عام عند موافقة المساهمين على توزيعات الأرباح.

#### 3.12.3 إيرادات الفوائد

تتحقق إيرادات الفوائد في بيان الدخل الشامل لجميع الأدوات المالية التي تحمل فائدة باستخدام معدل الفائدة الفعلية. ان معدل الفائدة الفعلي هو معدل خصم المبالغ المالية المقدرة المدفوعة أو المستلمة في المستقبل على مدار العمر المتوقع للاداة المالية او فترة اقل ما كان ذلك ملائماً الى صافي القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المالي.

#### 3.13 الضرائب

حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

تحتسب الشركة الأم حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بنسبة 1% وفقاً لطريقة الاحتساب المعدلة وفقاً لقرار مجلس إدارة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي الذي ينص على أن الإيرادات من الشركات الزميلة والتابعة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمحول إلى الاحتياطي القانوني يجب اقتطاعها من ربح السنة عند تحديد الحصّة.

#### ضريبة دعم العمالة الوطنية

تحتسب الشركة الأم ضريبة دعم العمالة الوطنية وفقاً للقانون رقم 19 لسنة 2000 وقرار وزير المالية رقم 24 لسنة 2006 بواقع 2.5% من ربح السنة الخاضع للضريبة. وفقاً للقانون، تم اقتطاع الإيرادات من الشركات الزميلة والتابعة وتوزيعات الأرباح النقدية من الشركات المدرجة التي تخضع لضريبة دعم العمالة الوطنية من ربح السنة.

#### الزكاة

تحتسب الزكاة بنسبة 1% من أرباح الشركة الأم طبقاً لقرار وزارة المالية رقم 58 لسنة 2007.

#### 3.14 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في نهاية فترة التقارير المالية. ولكن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في المستقبل.

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### الأحكام

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة باتخاذ الأحكام الهامة التالية والتي لها أكبر الأثر على المبالغ المدرجة في البيانات المالية المجمعة:

#### انخفاض قيمة الموجودات المتاحة للبيع

تقوم المجموعة بمعاملة الموجودات المتاحة للبيع كموجودات انخفضت قيمتها إذا كان هناك انخفاض كبير أو متواصل في القيمة العادلة بما يقل عن تكلفتها أو عند ظهور دليل موضوعي على انخفاض القيمة. إن عملية تحديد الانخفاض «الكبير» أو «المتواصل» تتطلب قرارات أساسية.

#### التقديرات والافتراضات

فيما يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالأسباب المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ التقارير المالية والتي لها أثر كبير يؤدي إلى تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

تستند تقديرات وافتراضات المجموعة إلى المؤشرات المتاحة عند إعداد البيانات المالية المجمعة. ولكن الظروف والافتراضات الحالية حول التطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة للتغيرات أو الظروف الناتجة عن تغييرات أو ظروف خارج نطاق سيطرة المجموعة. يتم عكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

#### انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يوجد انخفاض القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو وحدة إنتاج النقد القيمة الممكن استردادها، التي تمثل القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع والقيمة أثناء الاستخدام أيهما أكبر. يستند احتساب القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع إلى البيانات المتوفرة من معاملات المبيعات قيد التنفيذ في معاملات بشروط تجارية بحتة لأصول مماثلة أو استناداً إلى الأسعار المعروضة في السوق ناقصاً التكاليف الإضافية لبيع الأصل. يستند احتساب القيمة أثناء الاستخدام إلى نموذج التدفقات النقدية المخصومة. تؤخذ التدفقات النقدية من الموازنة لفترة الخمس سنوات القادمة ولا تشمل على أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي سوف تعزز من أداء الأصل للوحدة إنتاج النقد التي يتم اختبارها. إن المبلغ الممكن استرداده أكثر بند حساسية لمعدل الخصم المستخدم لنموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستدلال.

#### القيمة العادلة للأدوات المالية

عند عدم إمكانية تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة في بيان المركز المالي المجمع من السوق النشطة، فإنه يتم تحديدها باستخدام أساليب تقييم تتضمن نموذج التدفقات النقدية المخصومة. يتم الحصول على مدخلات هذه الأساليب من الأسواق العلنة، قدر الإمكان، ولكن عندما يكون ذلك غير ممكن، يتعين الاستعانة بدرجة من الأحكام لتحديد القيمة العادلة. تتضمن الأحكام اعتبارات المدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. إن التغيرات في الافتراضات حول هذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المدرجة للأداة المالية.

#### انخفاض قيمة البضاعة

تردج البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. عندما تصبح البضاعة قديمة أو متقادمة يتم عمل تقدير لصافي قيمتها الممكن تحقيقها. يتم عمل هذا التقدير بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الجوهرية على أساس إفرادي. يتم تقييم كل مبلغ من المبالغ غير الجوهرية، ولكن القديمة أو المتقادمة، وذلك بصورة مجمعة ويتم تطبيق مخصص تبعاً لنوع البضاعة ودرجة القدم أو التقادم.

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### انخفاض قيمة المدينين التجاريين

يتم عمل تقدير المبلغ الممكن تحصيله من الأرصدة التجارية المدينة عندما يعد تحصيل كافة المبالغ بالكامل أمر غير ممكن. وبالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الجوهرية، يتم عمل هذا التقدير على أساس إفرادي. يتم بصورة مجمعة تقييم المبالغ غير الجوهرية والتي مر تاريخ استحقاقها دون تحصيلها ويتم تطبيق مخصص لها حسب طول فترة التأخير.

### الأعمار الإنتاجية للعقار والمعدات

تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المقدرة للعقار والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتحدد هذا التقدير بعد احتساب الاستخدام المتوقع للأصل أو عوامل التلف والتآكل الطبيعية. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مخصص الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

## 4- الشركة التابعة

فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة للشركة الأم في 31 ديسمبر 2012:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية %	
			2011	2012
شركة الترا القابضة - شركة قابضة كويتية (شركة الأولى الوطنية للخدمات التسويقية ش.م.ك. مقفلة سابقاً)	قابضة	الكويت	100%	100%

## 5- الموجودات غير الملموسة

2011	2012	Cost
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,786,090	1,786,090	كما في 1 يناير
1,786,090	1,786,090	كما في 1 ديسمبر
128,844	193,266	الإطفاء المتراكم
64,422	64,422	كما في 1 يناير
193,266	257,688	الإطفاء المحمل للسنة
		كما في 31 ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية
<u>1,592,824</u>	<u>1,528,402</u>	كما في 31 ديسمبر

تمثل الموجودات غير الملموسة تراخيص تجارية لمحطات الوقود والتي تطفأ على أساس القسط الثابت على مدى العمر الاقتصادي الإنتاجي 26 عاماً.

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### 6- حقوق تأجير

<u>2011</u>	<u>2012</u>	
دينار كويتي	دينار كويتي	Cost
22,178,410	22,178,410	كما في 1 يناير
<u>22,178,410</u>	<u>22,178,410</u>	كما في 1 ديسمبر
1,706,032	2,559,048	الاطفاء المتراكم
853,016	853,016	كما في 1 يناير
<u>2,559,048</u>	<u>3,412,064</u>	المحمل للسنة
<u>19,619,362</u>	<u>18,766,346</u>	كما في 31 ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية
		كما في 31 ديسمبر

تمثل حقوق التأجير حقوق استغلال المجموعة لأراضي محطات الوقود، والتي تم إطفائها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الاقتصادي الانتاجي 26 سنة.

ان مجمل القيمة الدفترية للاثاث والديكورات التي مازالت مستخدمة والتي انخفضت قيمتها بالكامل في تاريخ بيان المركز المالي هو 519,949 دينار كويتي (2011: 519,949 دينار كويتي).

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### 7 - عقار ومعدات

المجموع دينار كويتي	مشاريع قيد التنفيذ دينار كويتي	سيارات دينار كويتي	مكائن ومعدات دينار كويتي	أجهزة كمبيوتر دينار كويتي	أثاث دينار كويتي	محطات وقود دينار كويتي	مباني دينار كويتي	التكلفة في 1 يناير 2012 الإضافات المحول الى موجودات غير متداولة احتفظ بها لغرض البيع (ايضاح 13) التحويل في 31 ديسمبر 2012
13,914,065	3,543,713	-	262,503	1,632,980	519,949	5,916,775	2,038,145	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2012 الاستهلاك المحمل للسنة المحول الى موجودات غير متداولة احتفظ بها لغرض البيع (ايضاح 13) في 31 ديسمبر 2012
1,339,923	1,331,196	8,727	-	-	-	-	-	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2011 الإضافات التحويل في 31 ديسمبر 2011
(2,038,145)	(1,112,488)	-	57,830	-	-	1,054,658	(2,038,145)	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2011 الإضافات التحويل في 31 ديسمبر 2011
13,215,843	3,762,421	8,727	320,333	1,632,980	519,949	6,971,433	-	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2012 الاستهلاك المحمل للسنة المحول الى موجودات غير متداولة احتفظ بها لغرض البيع (ايضاح 13) في 31 ديسمبر 2012
6,096,063	-	-	247,413	1,020,886	510,761	4,301,367	15,636	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2011 الإضافات التحويل في 31 ديسمبر 2011
498,093	-	545	18,700	248,789	9,187	186,473	34,399	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2011 الإضافات التحويل في 31 ديسمبر 2011
(50,035)	-	-	-	-	-	-	(50,035)	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2011 الإضافات التحويل في 31 ديسمبر 2011
6,544,121	-	545	266,113	1,269,675	519,948	4,487,840	-	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2011 الإضافات التحويل في 31 ديسمبر 2011
6,671,722	3,762,421	8,182	54,220	363,305	1	2,483,593	-	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2011 الإضافات التحويل في 31 ديسمبر 2011
11,065,582	3,206,193	-	262,503	1,160,162	519,949	5,916,775	-	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2011 الإضافات التحويل في 31 ديسمبر 2011
2,848,483	810,338	-	-	-	-	-	2,038,145	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2011 الإضافات التحويل في 31 ديسمبر 2011
-	(472,818)	-	-	472,818	-	-	-	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2011 الإضافات التحويل في 31 ديسمبر 2011
13,914,065	3,543,713	-	262,503	1,632,980	519,949	5,916,775	2,038,145	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2011 الإضافات التحويل في 31 ديسمبر 2011
5,526,641	-	-	208,983	825,517	390,851	4,101,290	-	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2011 الإضافات التحويل في 31 ديسمبر 2011
569,422	-	-	38,430	195,369	119,910	200,077	15,636	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2011 الإضافات التحويل في 31 ديسمبر 2011
6,096,063	-	-	247,413	1,020,886	510,761	4,301,367	15,636	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2011 الإضافات التحويل في 31 ديسمبر 2011
7,818,002	3,543,713	-	15,090	612,094	9,188	1,615,408	2,022,509	الاستهلاك التراكم في 1 يناير 2011 الإضافات التحويل في 31 ديسمبر 2011

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### 8- الاستثمار في شركات زميلة

يلخص الجدول التالي المعلومات الخاصة باستثمارات المجموعة في الشركة الزميلة:

القيمة الدفترية		النسبة في حصة الملكية		بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
2011	2012	2011	2012		
دينار كويتي	دينار كويتي	%	%		
462,404	-	25	25	الكويت	بترون العالمية لخدمات الكمبيوتر ش.م.ك.م.

خلال السنة، قدمت شركة بترون للشبكة الذكية ش.م.ك. (مقفلة) («الشركة الزميلة») طلب بالتصفية لدى وزارة التجارة، وقدمت الشركة الام اعتراضاً لوقف طلب التصفية كما رفعت دعوة قضائية اخرى على شركتها الزميلة وإدارتها لاسترداد رصيد الذم المدينة القائمة بمبلغ 2,831,794 دينار كويتي.

مازالت الدعوى القضائية في مراحلها الأولية، وبالرغم من ذلك فقد قامت ادارة المجموعة بتخفيض قيمة استثمارها بالكامل في الشركة الزميلة و سجلت خسائر انخفاض قيمة بمبلغ 500,000 دينار كويتي لقاء الرصيد المدين. إن إدارة الشركة الام على ثقة استرداد الرصيد المدين المتبقي المبلغ بالكامل.

### 9 - موجودات مالية متاحة للبيع

2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	
5,000,104	5,854,088	استثمارات في محافظ مدارة لأوراق مالية
259,148	263,930	صناديق مدارة
-	3,150,151	استثمار في محافظ مدارة للممتلكات العقارية
5,259,252	9,268,169	
770,380	4,217,226	استثمار مدرج بالقيمة العادلة
4,488,872	5,050,943	استثمار مدرج بالتكلفة
5,259,252	9,268,169	

إن الاستثمارات في محافظ مدارة لأوراق مالية بمبلغ 803,145 دينار كويتي (2011: 511,232 دينار كويتي) مدرجة بالقيمة العادلة وفقاً لآخر اسعار تداول في سوق الكويت للأوراق المالية. تدرج الاستثمارات التي تبلغ قيمتها الدفترية 5,050,943 دينار كويتي (2011: 4,488,872 دينار كويتي) بالتكلفة. في تاريخ التقارير المالية، اجرت الادارة مراجعة تفصيلية لهذه الاستثمارات للتوصل الى ما اذا كان هناك دليل موضوعي على ان هذه الاستثمارات قد انخفضت قيمتها. ونتيجة لذلك لم تسجل خسائر انخفاض القيمة لقاء استثمارات في محافظ مدارة لأوراق مالية (2011: 201,068 دينار كويتي)

تم تسجيل الصناديق المدارة بصافي قيمة الاصل وفقاً لما صدر من مديري الصناديق.

ان الاستثمارات في محافظ مدارة لممتلكات عقارية مدرجة بالقيمة العادلة وفقاً لما صدر من مديري المحافظ.

استثمارات بمبلغ 9,268,169 دينار كويتي (2011: 4,449,801 دينار كويتي) مدارة من طرف ذي صلة (ايضاح 20).

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### 10- مدينون تجاريون ومدينون آخرون

2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,093,761	2,850,647	مدينون تجاريون
537,622	1,176,078	مدفوعات مقدما
12,000	19,200	ودائع مستردة
225,537	1,392,824	مدينون آخرون
2,868,920	5,438,749	
-	(500,000)	ناقص مخصص مدينين تجاريين
2,868,920	4,938,749	

لتحديد امكانية استرداد المدينين التجاريين، تأخذ الشركة في اعتبارها أي تغيير في الجدارة الائتمانية للمدينين التجاريين من تاريخ منح الائتمان مبدئياً حتى تاريخ البيانات المالية المجمعة.

يتضمن المدينون التجاريون ذمه من شركة زميلة بمبلغ 2,831,794 دينار كويتي. قامت ادارة المجموعة بتسجيل خسائر انخفاض القيمة بمبلغ 500,000 دينار كويتي (2011: لا شيء) في بيان الدخل المجمع (ايضاح 8).

### 11- ودائع لأجل

تمثل الودائع لأجل ودائع لدى بنوك محلية واجنبية تستحق على مدى فترة تتجاوز الثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع. إن متوسط معدل الفائدة الفعلية على الودائع لأجل يتراوح بين 1.5% إلى 2.38% سنوياً (2011: يتراوح بين 2.00% إلى 2.88% سنوياً).

### 12- النقد والنقد المعادل

2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	
890.948	457.649	نقد في الصندوق
5,042,268	4,457,616	نقد لدى البنك
5,013,750	-	ودائع لأجل (أقل من 3 أشهر)
19,834	486,071	نقد في المحافظ
10,966,800	5,401,336	

### 13- موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع

في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012، تنوي ادارة المجموعة بيع مبنى مصنع سابقا تحت بند عقار ومعدات بقيمة دفترية 1,988,110 دينار كويتي الى طرف ذي علاقة. تم الاتفاق على الصفقة بين الاطراف، وسيتم الانتهاء من الاجراءات الرسمية خلال السنة القادمة. نتيجة لذلك، تم تصنيف المبنى ضمن موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 5: موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع والعمليات المتوقعة.

2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	
15,636	34,399	مصروف استهلاك محمل للسنة



## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### 14- رأس المال

2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	
32,969,919	34,618,415	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل: 346,184,159 سهم (2011: 329,699,194 سهم) بقية 100 فلس للسهم مدفوعة بالكامل نقداً

كانت حركة الاسهم العادية المصدرة خلال السنة كالتالي:

2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	
299,726,544	329,699,194	عدد الاسهم في اصدار 1 يناير
29,972,650	16,484,965	اصدار اسهم منحة
329,699,194	346,184,159	عدد الاسهم في اصدار 31 ديسمبر

### 15- أسهم خزينة

2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	
4,258,340	5,075,770	عدد أسهم الخزينة
1.29%	1.47%	نسبة حصة الملكية
1,256,210	1,167,427	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,283,012	1,444,239	التكلفة (دينار كويتي)

ان احتياطي اسهم الخزينة المعادل لتكلفة اسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاح للتوزيع.

### 16 - الاحتياطي القانوني

وفقا لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم ، تم تحويل 10% من ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى حساب الاحتياطي القانوني. يجوز لمجلس إدارة الشركة الأم إن يقرر وقف هذا التحويل السنوي عندما يعادل رصيد الاحتياطي القانوني 50% من رأس المال المصدر.

إن توزيع الاحتياطي القانوني محدد بالمبلغ المطلوب لتوزيع أرباح لا تزيد عن 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح المتراكمة بتأمين هذا الحد. يدرج الاحتياطي القانوني كبنود منفصل في حقوق الملكية.

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### 17 - الاحتياطي الاختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، ينبغي على الشركة الام تحويل حصة من ارباح السنة الى الاحتياطي الاختياري بتوصية من مجلس ادارة الشركة الام. اوصى مجلس ادارة الشركة الام بتحويل 10% من ربح السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي الاختياري. يخضع التحويل الى موافقة الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الام. ويجوز للشركة الام ان تقرر وقف هذا التحويل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة الام بناءً على اقتراح مقدم من مجلس ادارة الشركة الام. يدرج الاحتياطي الاختياري تحت بند منفصل في حقوق الملكية.

### 18- دائنون ودمم دائنة أخرى

2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	دائنون تجاريون
995.861	434,693	مصروفات مستحقة
322.962	1.080.728	دائنو توزيعات أرباح
1.097.009	998.762	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
45.000	67.000	دفعات مقدماً ودمم دائنة أخرى
660.620	622.652	
3.121.452	3.203.835	

### 19- دائنو الاجارة

2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	مجمل المبلغ
-	1,000,000	ناقص: ارباح مؤجلة مستحقة
-	(210.704)	
-	789.296	

يتمثل دائنو الاجارة في اجارة مع بنك محلي. ان القيمة العادلة لدائني الاجارة تقارب قيمتها الدفترية كما في 31 ديسمبر 2012. ويبلغ معدل العائد الفعلي للارباح المستحقة 3,5%.

### 20- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها تأثيراً ملموساً.

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات علاقة بالمجموعة هي كما يلي:

المجموع 2011 دينار كويتي	المجموع 2012 دينار كويتي	الإدارة دينار كويتي	شركة زميلة دينار كويتي	شركات تخضع لسيطرة مشتركة دينار كويتي	مساهمون دينار كويتي	
						بيان المركز المالي المجموع: موجودات مالية متاحة للبيع (يديرها طرف ذي علاقة)
4,449,801	9,356,129	-	-	9,356,129	-	مستحق إلى طرف ذي علاقة
9,643,448	8,206,810	-	-	-	8,206,810	مدينون تجاريون ودمم مدينة أخرى
2,102,692	3,518,693	-	2,268,693	1,250,000	-	بيان الدخل المجموع
9,648,605	1,010,175	-	-	-	1,010,175	مبيعات
(76,359,531)	(79,309,634)	-	-	-	(79,309,634)	تكلفة مبيعات
(552,638)	(595,591)	-	-	(589,396)	(6,195)	مصروفات تشغيل
54,000	-	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(350,312)	(481,745)	-	-	-	(481,745)	مصروفات عمومية وإدارية
74,206	69,000	69,000	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
5,008,870	5,007,475	-	-	-	5,007,475	مطلوبات طارئة خطابات ضمان

## 20- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

### مكافآت موظفي الإدارة العليا بالمجموعة

كانت مكافأة موظفي الإدارة العليا بالمجموعة خلال السنة كالتالي:

2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	رواتب
74,206	78,084	
74,206	78,084	

### شروط المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تتم معاملات البيع والشراء من اطراف ذات علاقة بموجب شروط مماثلة للشروط السائدة في المعاملات التجارية البحتة. ان الارصدة القائمة في نهاية السنة بدون ضمان ولا تحمل فائدة وتتم تسويتها نقدا. ولم يتم تقديم او تلقي اي ضمانات للدمم المدينة او الدائنة لإطراف ذات علاقة. للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012، سجلت المجموعة انخفاض في قيمة ذمم مدينة تتعلق بمبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة بقيمة 500,000 دينار كويتي (2011: لا شيء) (ايضاح 8).

يتم اجراء هذا التقييم في كل سنة مالية من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل به.

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### 21- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم ربح السنة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال السنة ناقصاً أسهم الخزينة.

لم يكن لدى الشركة الأم أية أسهم مخفضة محتملة.

2011	2012	
دينار كويتي 4,059,055	دينار كويتي 3,848,071	ربح السنة (دينار كويتي)
343,262,884	340,850,712	المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال السنة باستثناء اسهم الخزينة (الاسهم)
11.82	11.29	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 33 «ربحية السهم»، فقد تم تعديل عدد الأسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 بإصدار أسهم المنحة (إيضاح 22).

### 22- توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

قامت الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 9 ابريل 2012 باعتماد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011، كما تم الموافقة على اصدار اسهم منحة بنسبة 5% من راس المال المدفوع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 (31 ديسمبر 2010: توزيع اسهم منحة بنسبة 10% من راس المال المدفوع)، ومكافأة اعضاء مجلس الادارة بمبلغ 45,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 45,000 دينار كويتي).

بالنسبة للسنة الحالية، اقترح مجلس الادارة مكافأة اعضاء مجلس الادارة بمبلغ 45,000 دينار كويتي يخضع المقترح لموافقة الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الام.

### 23- معلومات القطاعات

تتنظم المجموعة، لأغراض الإدارة، في قطاعين رئيسيين للأعمال كالتالي:

– قطاع تسويق الوقود والخدمات الأخرى: ويتمثل في بيع الوقود والخدمات الأخرى ذات الصلة بمحطات الوقود.

– قطاع الاستثمارات: يمثل الاستثمار في محفظة مدارة وصناديق مدارة.

لا توجد معاملات ما بين القطاعات. تم إعداد التقارير حول القطاعات التالية بطريقة متسقة بصورة أفضل مع التقارير الداخلية المرفوعة إلى رئيس صانعي القرارات التشغيلية.

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

المجموع		الاستثمارات		قطاع تسويق الوقود والخدمات الأخرى		
31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	31 ديسمبر 2011	31 ديسمبر 2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
88.608.088	92.432.729	65.815	345.893	88.542.273	92,086,836	إيرادات القطاع
(1.486.860)	(1.415.531)	-	-	(1.486.860)	(1.415.531)	نتائج الاستهلاك والاطفاء انخفاض قيمة موجودات مالية
(201.068)	-	(201.068)	-	-	-	متاحة للبيع حصّة في نتائج شركة زميلة
11.238	-	11.238	-	-	-	انخفاض قيمة شركة زميلة
-	(463.524)	-	(463.524)	-	-	انخفاض قيمة مدينين تجارين و ذمم مدينة اخرى
-	(500.000)	-	-	-	(500.000)	
4.059.055	3.848.071	65.815	(117.631)	3.993.240	3.965.702	ربح القطاع
55.393.711	58.630.575	12.221.656	22.330.592	43.172.055	36.299.983	الموجودات
12.949.431	12.405.226	-	789.296	12.949.431	11.615.930	المطلوبات

تعمل المجموعة داخل دولة الكويت فقط.

## 24- إدارة المخاطر المالية

تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة المجموعة ولكن تُدار هذه المخاطر بطريقة التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والأدوات الرقابية الأخرى. إن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار المجموعة في تحقيق الأرباح ويتحمل كل فرد في المجموعة مسؤولية التعرض للمخاطر فيما يتعلق بالمسئوليات المنوطة به. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق. لا تشمل عملية مراقبة المخاطر المستقلة مخاطر الأعمال مثل التغيرات في البيئة والتكنولوجيا والصناعة حيث إن سياسة المجموعة هي مراقبة مخاطر الأعمال من خلال عملية التخطيط الإستراتيجي الخاصة بالمجموعة. لم يتم إجراء أي تغييرات في الأهداف أو السياسات أو العمليات الخاصة بإدارة المخاطر خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2012 و 2011.

### 24.1 مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر أن تتكبد المجموعة خسارة نتيجة عجز عملائها أو الأطراف المقابلة على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية. تدير المجموعة وتراقب مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود على حجم المخاطر الذي تقبل المجموعة تحمله للأطراف المقابلة من الأفراد وللتركزات الجغرافية وتركزات قطاعات الأعمال، وعن طريق مراقبة التعرض للمخاطر فيما يتعلق بهذه الحدود.

يوضح الجدول التالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان فيما يتعلق ببنود بيان المركز المالي المجموع.

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### 24- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

#### 24.1 مخاطر الائتمان (تتمة)

يتضح مجمل الحد الأقصى للتعرض للمخاطر كما يلي:

مجمل الحد الأقصى للتعرض للمخاطر		
2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,868,920	3,688,749	الموجودات المالية
6,500,000	9,824,313	مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
10,075,852	4,943,687	ودائع لأجل
		النقد والنقد المعادل (باستثناء النقد في الصندوق)
<u>19,444,772</u>	<u>18,456,749</u>	

تركزت مخاطر الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان:

يمكن تحليل الموجودات المالية للمجموعة حسب قطاع الأعمال، حسب ما يلي:

2011			2012			
المجموع	قطاع	الخدمات	المجموع	قطاع	الخدمات	
دينار كويتي	دينار كويتي	المصرفية دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	المصرفية دينار كويتي	
19,444,772	2,888,754	16,556,018	18,456,749	3,688,749	14,768,000	الكويت

يتم إدارة الجدارة الائتمانية للموجودات المالية من قبل المجموعة. يوضح الجدول التالي الجدارة الائتمانية حسب فئة الأصل بالنسبة لبنود بيان المركز المالي المجموع.

المجموع 2012	منخفضة القيمة 2012	غير متأخرة أو منخفضة القيمة		
		فئة قياسية 2012	فئة عالية 2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,688,749	2,230,647	1,458,102	-	مدينون تجاريون
9,824,313	-	-	9,824,313	ودائع لأجل
4,943,687	-	486,071	4,457,616	النقد والنقد المعادل
<u>18,456,749</u>	<u>2,230,647</u>	<u>1,944,173</u>	<u>14,281,929</u>	

المجموع 2011	منخفضة القيمة 2011	غير متأخرة أو منخفضة القيمة		
		فئة قياسية 2011	فئة عالية 2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,868,920	-	2,868,920	-	مدينون تجاريون
6,500,000	-	-	6,500,000	ودائع لأجل
10,075,852	-	19,834	10,056,018	النقد والنقد المعادل
<u>19,444,772</u>	<u>-</u>	<u>2,888,754</u>	<u>16,556,018</u>	

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

يتم ادارة مخاطر التركيز وفقا لفئة العميل وقطاع الاعمال. يبلغ الحد الاقصى لمخاطر التركيز لاي عميل فردي 2,831,749 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 (2011: 2,093,761 دينار كويتي).

### 24.2 مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة لصعوبات في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. يتم إدارة مخاطر السيولة من خلال المراقبة المستمرة للتأكد من توافر التمويل الكافي للوفاء بالمطلوبات المستحقة.

قامت الادارة بإعداد اطار مناسب لإدارة مخاطر السيولة لغرض تحقيق متطلبات التمويل قصيرة ومتوسطة الاجل وإدارة السيولة. تدير المجموعة مخاطر السيولة بالاحتفاظ برصيد كاف للنقد والنقد المعادل والمراقبة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمقدرة وتوافق استحقاقات الموجودات المالية.

يلخص الجدول التالي استحقاق المطلوبات المالية بناء على المدفوعات التعاقدية غير المخصومة:

المجموع دينار كويتي	اكثر من سنة دينار كويتي	12-3 شهر دينار كويتي	اقل من 3 اشهر دينار كويتي	عند الطلب دينار كويتي	
					<b>2012</b>
3,203,835	-	-	-	3,203,835	دائون تجاريون ودمم دائنة اخرى
1,000,000	-	-	1,000,000	-	دائنو اجارة
8,206,810	-	-	-	8,206,810	مستحق لاطراف ذات علاقة
<u>12,410,645</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>	<u>11,410,645</u>	مجموع المطلوبات
<u>5,007,475</u>	<u>-</u>	<u>5,007,475</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	خطابات ضمان
					<b>2011</b>
3,121,452	-	-	-	3,121,452	دائون تجاريون ودمم دائنة اخرى
-	-	-	-	-	دائنو اجارة
9,643,448	-	-	-	9,643,448	مستحق لاطراف ذات علاقة
<u>12,764,900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,764,900</u>	مجموع المطلوبات
<u>5,008,870</u>	<u>-</u>	<u>5,008,870</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	خطابات ضمان

تمثل الدائون التجاريون والذمم الدائنة الاخرى والمستحقات لاطراف ذات علاقة معاملات في سياق العمل الطبيعي ولا تحمل فائدة.

### 24.3 مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة أصل نتيجة للتغيرات في متغيرات السوق مثل اسعار الاسهم وأسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية سواء نتجت هذه التغيرات عن عوامل تتعلق باستثمارات خاصة أو الجهة المصدرة له أو عوامل تؤثر على جميع الاستثمارات المتداولة في السوق.

تدار مخاطر السوق على أساس توزيع الموجودات بصورة محددة مسبقاً على فئات متعددة للموجودات وتنوع الموجودات والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

#### 24.3.1 مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن تؤثر التغيرات في أسعار الفائدة على التدفقات النقدية المستقبلية أو على قيمة الأدوات المالية. يتم مراقبة المراكز بصفة منتظمة للتأكد من بقاء المراكز ضمن الحدود الموضوعية.

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### 24- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

#### 24.3 مخاطر السوق (تتمة)

##### 24.3.1 مخاطر أسعار الفائدة (تتمة)

إن حساسية بيان الدخل المجمع هي تأثير التغيرات المقدرة في معدلات أسعار الفائدة على ربح المجموعة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة استناداً إلى الموجودات المالية التي تحمل فائدة بمعدلات متغيرة المحتفظ بها كما في 31 ديسمبر 2012.

يحدد الجدول التالي حساسية بيان الدخل المجمع للتغيرات المحتملة بصورة معقولة في أسعار الفائدة مع الاحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة.

التأثير على بيان الدخل المجمع دينار كويتي	الزيادة/ النقص في النقاط الأساسية
±93,822	±50

لا يوجد تأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى.

##### 24.3.2 مخاطر أسعار الأسهم

إن مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الأسهم. تتكون الأدوات المالية والتي من المحتمل أن تجعل المجموعة عرضة لمخاطر أسعار الأسهم بصورة رئيسية من الموجودات المالية المتاحة للبيع.

إن التأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى (كنتيجة التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2012) نتيجة التغير المحتمل بصورة معقولة في مؤشرات السوق، مع الاحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة، هي كما يلي:

التأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى		التغير في أسعار الأسهم		سوق الكويت
2011	2012	2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي			
±28,513	±28,720	%±5	%±5	

##### 24.3.3 مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب قيمة أداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار تحويل العملات الأجنبية. ترى الإدارة أن مخاطر تكبد خسائر مادية نتيجة التقلبات في أسعار العملات الأجنبية لا تتجاوز الحد الأدنى وبالتالي فإن المجموعة لا تغطي مخاطر العملات الأجنبية.

إن التأثير على بيان الدخل المجمع للسنة والإيرادات الشاملة الأخرى نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية، مع الاحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة، غير جوهري حيث أن معظم موجودات ومطلوبات المجموعة بالدينار الكويتي.



## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### 25- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد والنقد المعادل والودائع لأجل والمدينين التجاريين والذمم المدينة الأخرى والموجودات المالية المتاحة للبيع.

تتكون المطلوبات المالية من المستحق إلى أطراف ذات علاقة والدائنين التجاريين والذمم الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها من خلال أسلوب التقييم.

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق المنظمة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛

المستوى 2: أساليب أخرى تكون جميع مدخلاتها لها تأثيراً ملموساً على القيمة العادلة المسجلة معروضة بشكل مباشر أو غير مباشر

المستوى 3: الأساليب التي تستخدم مدخلات ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى المعلومات المعروضة في السوق.

مستوى: 1 دينار كويتي	مستوى: 2 دينار كويتي	مستوى: 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
803,145	-	-	803,145	في 31 ديسمبر 2012 موجودات مالية متاحة للبيع
-	263,930	-	263,930	استثمارات في محافظ إدارة لأوراق مالية
-	3,150,151	-	3,150,151	صناديق إدارة استثمارات في محافظ إدارة لممتلكات عقارية
803,145	3,414,081	-	4,217,226	المجموع

مستوى: 1 دينار كويتي	مستوى: 2 دينار كويتي	مستوى: 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
511,232	-	-	511,232	في 31 ديسمبر 2011 موجودات مالية متاحة للبيع
-	259,148	-	259,148	استثمارات في محافظ إدارة لأوراق مالية
511,232	259,148	-	770,380	صناديق إدارة المجموع

لم يتم التحويل بين مستويات الجدول الهرمي.

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012

### 26- مطلوبات طارئة

2011	2012	
دينار كويتي 5,008,870	دينار كويتي 5,007,475	خطابات ضمان
<u>5,008,870</u>	<u>5,007,475</u>	

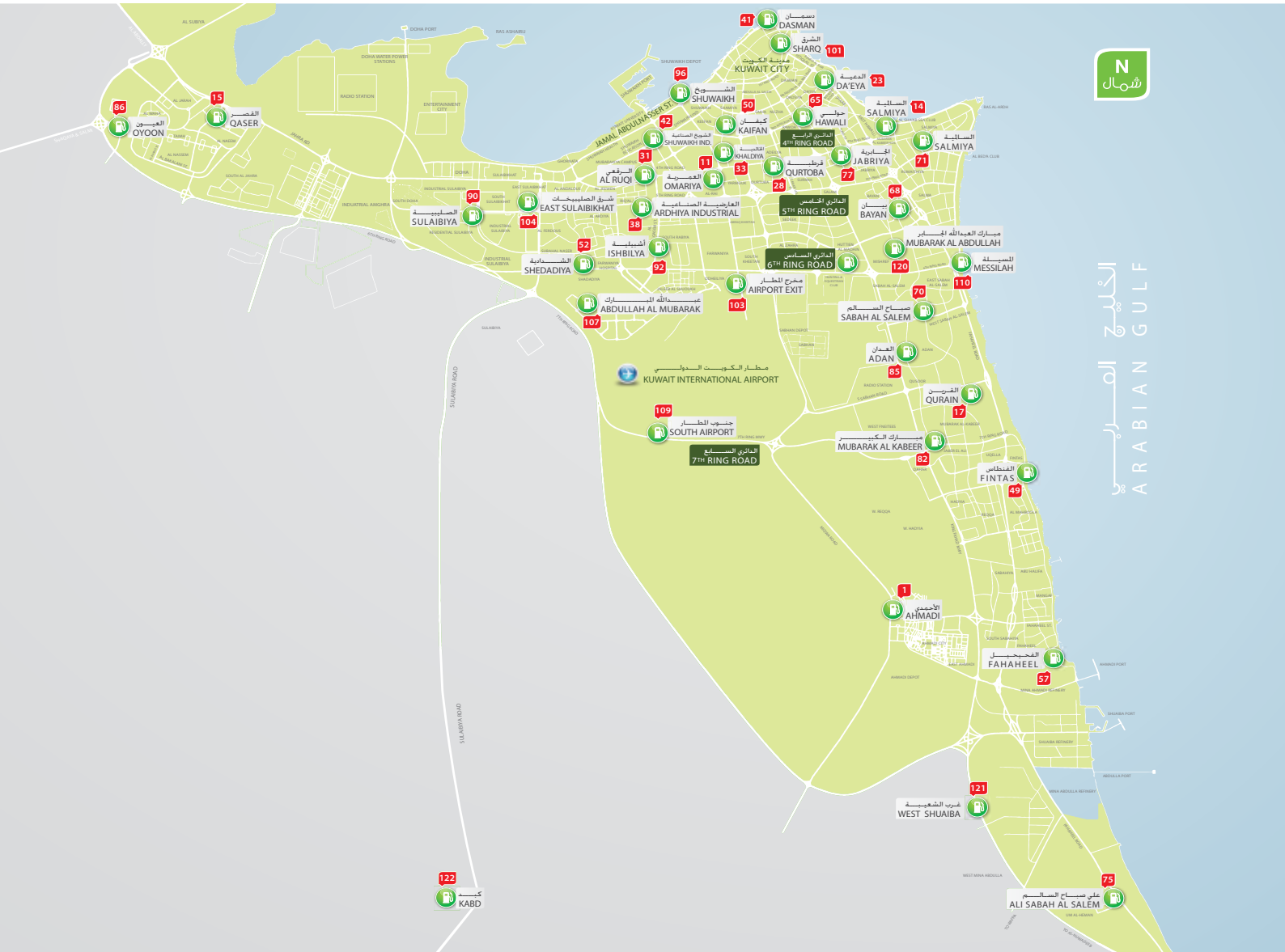
يمثل خطاب الضمان كفالة صادرة إلى شركة البترول الوطنية الكويتية فيما يتعلق بشراء الوقود، وليس من المتوقع أن ينتج عنها أية مطلوبات جوهرية.

# عناوين 43 محطة للأولى

محطات الطرق السريعة والرئيسية	
العنوان	المحطة
ق1 - قرب مركز حدود العبدلي	العبدلي
ق1 - طريق العبدلي (كيلو 35)	أم العيش
ق1 - طريق الملك فهد السريع باتجاه النويصيب	الأدعمي
طريق السالمي (بين كيلو 40-50)	الأطراف
الدائري السابع - باتجاه ضاحية عبدالله المبارك	جنوب المطار
ق2 - مقابل الجمعية التعاونية	كبد *
ق8 - طريق الملك فهد السريع باتجاه النويصيب	غرب الشعيبة *
طريق المطار - رقم 55	العمرية
ق11 - الدائري الرابع - مقابل مركز إطفاء السالمية	السالمية
القرين - ق1 - شارع الغوص	القرين
ق1 - الدائري الرابع	قرطبة
مدينة الحجاج (الرقعي) - ق1 - طريق الدائري الرابع	الرقعي
ق4 - بجانب سوق الخضار	الشويخ
الشهداء - ق3 - الدائري السادس	جنوب السرة
ق3 - طريق الفنتاس الساحلي	الفنتاس
الدائري السادس باتجاه المسيلة - مقابل ضاحية صباح الناصر	الشدادية
الدائري الثالث - مقابل منطقة القادسية	حولي
ق8 - شارع المسجد الأقصى - بجانب الجمعية	بيان
ق10 - شارع عبدالكريم الخطابي - الدائري الخامس	السالمية
ق3 - مقابل منطقة جابر العلي	مبارك الكبير
ق2 - طريق الملك فهد السريع باتجاه مدينة الكويت	العدان
ق4 - شارع محمد القاسم	إشبيلية
ق6 - شارع جمال عبدالناصر	الشويخ
تقاطع شارع السور مع طريق الاستغلال السريع	شرق
طريق المطار - رقم 54	مخرج المطار
ق7 - بداية خط الفحيحيل السريع	المسيلة
محطات المناطق السكنية	
العنوان	المحطة
شمال الأحمدي - ق13 - بجانب مرور الأحمدي	الأحمدي
ق3 - شارع بن حجر	القصر
ق2 - شارع 60	الدعية
ق2 - جادة 22	الخالدية
ق1 - طريق محمد بن القاسم	العارضية
ق3 - شارع أحمد الجابر	دسمان
ق1 - شارع إشبيلية	كيفان
ق6 - بجانب مطافي الفحيحيل	الفحيحيل
ق12 - طريق 207 - مقابل منطقة العدان	صباح السالم
ق9 - مقابل الجمعية التعاونية	ضاحية علي صباح السالم
ق2 - شارع 11	الجابرية
ق3 - مقابل قسائم العيون	العيون
ق2 - شارع رقم 300 - بجانب جمعية الوفرة	الوفرة
ق4 - شارع خلف الأحمر	الصليبية
ق1 - النهضة	شرق الصليبخات
غرب جليب الشيوخ - ق8	ضاحية عبدالله المبارك
غرب مشرف - ق6 - مقابل الكلية الاسترالية	مبارك عبدالله **

\* يتم العمل على بدأ تشغيلها خلال عام 2014.

\*\* محطات مبنية على الطراز الحديث.



## 8 محطات غسيل السيارات

العنوان	المحطة
ق11 - الدائري الرابع - مقابل مركز إطفاء السالمية	السالمية
ق3 - شارع بن حجر	القصر
ق2 - شارع 60	الدعية
ق1 - الدائري الرابع	قرطبة
الشهداء - ق3 - الدائري السادس	جنوب السرة
ق10 - شارع عبدالكريم الخطابي - الدائري الخامس	السالمية
ق6 - شارع جمال عبدالناصر	الشويخ
ق6 - مقابل الكلية الاسترالية	مبارك العبدالله

المرقاب، قطعة 3، برج شركة مدينة الأعمال الكويتية برج 5 - أدوار 30، 31  
تلفون: 1800111 - فاكس: 22321111 ص.ب: 29009 الصفاة - 13151 الكويت  
[www.oulal.com](http://www.oulal.com)

