



المجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع.
Independent Petroleum Group K.S.C.P.



التقرير
السنوي
2019

43
Years
Since 1976



المجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع.
Independent Petroleum Group K.S.C.P.

هاتف : (965) 22276222 - 25312840
فاكس : (965) 22276100 - 22276101 - 22276102 - 22276103
25339858 - 25329953 - 25331472
ص. ب : 24027 الصفاة 13101 الكويت
P. O. Box 24027 13101 Safat Kuwait
البريد الإلكتروني : general@ipg.com.kw
الموقع الإلكتروني : Website: www.ipg.com.kw



المجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع.
Independent Petroleum Group K.S.C.P.

التقرير
السنوي
2019

التقرير السنوي 2019



43
Years
Since 1976



حضرة صاحب السمو الشيخ مبارك الصباح رحمه الله

أمير دولة الكويت - حفظه الله و رعاه



سُمو الشيخ نواف الله محمد الجابر الصباح

ولي عهد دولة الكويت - حفظه الله



مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة	• علي محمد الرضوان
نائب رئيس مجلس الإدارة	• غازي فهد النفيسي
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	• وليد جابر حديد
عضو مجلس الإدارة	• عبدالله عقيل زمان
عضو مجلس الإدارة	• حمد سليمان الدلالي
عضو مجلس الإدارة	• علي رشيد البدر
عضو مجلس الإدارة - المالية	• عبدالله إبراهيم الكندري
عضو مجلس الإدارة - التسويق	• محمد عبدالحميد قاسم

المحتويات

15 - 6

• رسالة إلى السادة المساهمين

16

• إستعراض النتائج المالية

62 - 18

• تقرير مراقبي الحسابات والبيانات المالية المجمعة

76 - 63

• تقرير حوكمة الشركات

تقرير مجلس الإدارة لعام 2019

حضرات المساهمين الكرام،

تحية طيبة وبعد،

نيابة عن مجلس الإدارة، يسرني أن أقدم التقرير السنوي الثالث والأربعين والبيانات المالية المجمعة عن أداء شركة المجموعة البترولية المستقلة (ش.م.ك.ع) خلال السنة المالية 2019.

شأنه شأن العام الماضي؛ شهد عام 2019 حصته من المتغيرات والاضطرابات العالمية، حيث سببت التغيرات السياسية تأثيراً واضحاً على التجارة العالمية بسبب حالة عدم الإستقرار وتقلبات العرض والطلب مؤديةً الى تقلبات في الأسعار؛ الأمر الذي انعكس على أسواق النفط العالمية، فتراوحت أسعار النفط الخام خلال عام 2019 من 52.51 دولاراً كحد أدنى لسعر البرميل وصولاً إلى 75.60 دولاراً للبرميل كحد أعلى.

هذا وقد أدت التوترات السياسية بين كل من: الولايات المتحدة الأمريكية مع الصين وكوريا الشمالية من جهة، والمملكة المتحدة والاتحاد الأوروبي من جهة أخرى، بالإضافة الى اضطراب الأوضاع السياسية في منطقة الشرق الأوسط، كل هذا لعب دوراً في عدم إستقرار أسواق النفط العالمية.

وفي ظل كل هذه الظروف والتحديات، واصلت المجموعة عهدها في مواجهة هذه التحديات والمنافسة الشديدة في الأسواق التي تزاول أعمالها فيها. وتمكنت المجموعة من التغلب على تلك الصعاب اعتماداً على ما تتمتع به من خبرات سابقة وعلاقات قوية وإحترافية في التخطيط والتنفيذ.

وعلى الرغم من أن ذلك قد أدى إلى انخفاض في أحجام المبيعات مقارنة بالخطة الموضوعية، إلا أن المجموعة تمكنت من تعويض ذلك بزيادة في هامش الأرباح، وعليه كان أداء المجموعة خلال عام 2019 مرضياً تماماً بتحقيق ربحاً صافياً قدره 6.635 مليون دينار كويتي، أي ما يعادل 36.7 فلساً للسهم الواحد. أي بزيادة بنسبة 8% مقارنة بعام 2018.

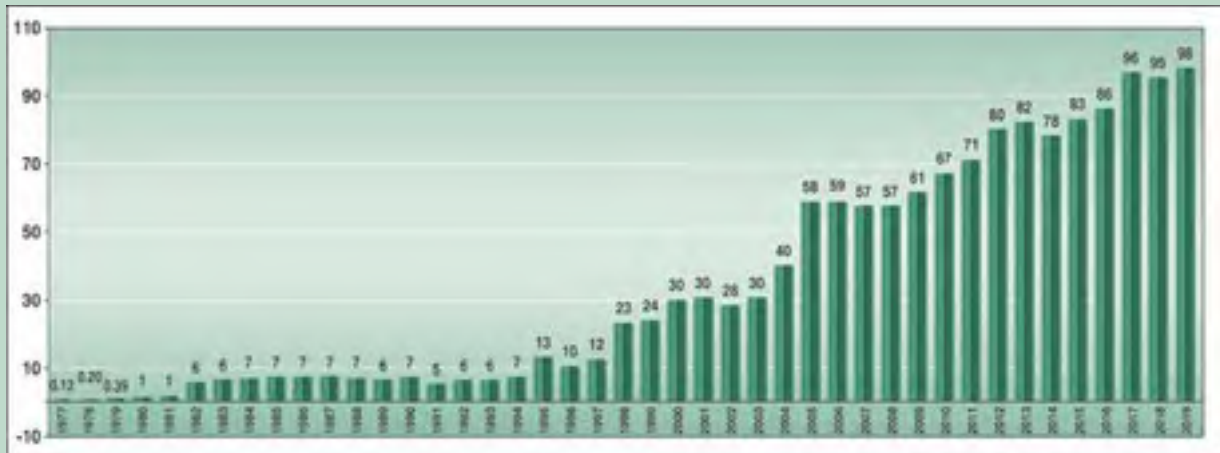
هذا وتدرك المجموعة صعوبة التحديات في الأسواق العالمية وعدم إستقرارها، لذا إستمرت في تركيز نهجها على الحد من المخاطر، مع السعي لضمان النمو والإزدهار للمجموعة، الأمر الذي ترتب عليه تجنب وقوع انتكاسات كبيرة في عام 2019.

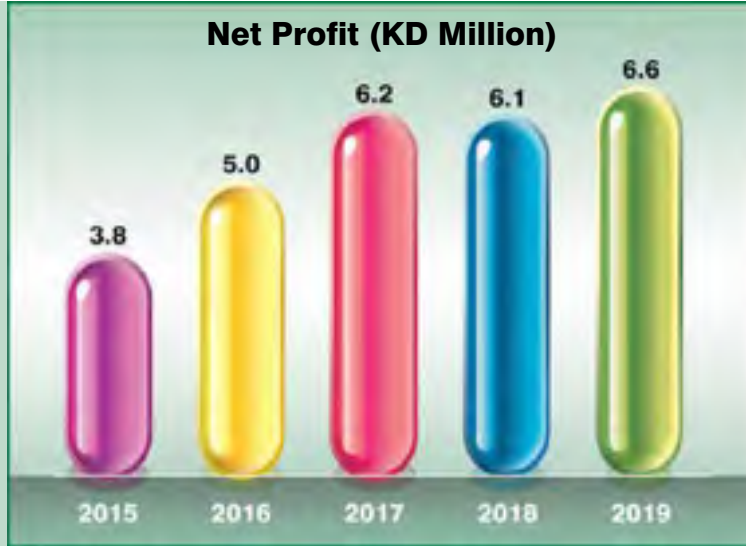
كان أداء المجموعة خلال عام 2019 جديراً بالثناء، وأود أن أغتنم هذه الفرصة لأشكر كل من ساهم في تحقيق هذا الأداء المتميز للمجموعة من مساهمين وموظفين وكذلك جميع القطاعات المرتبطة بالمجموعة.

وتستمر السياسات واللوائح التي تحكم الحوكمة المؤسسية للمجموعة مع مجلس الإدارة. ويبرز تقرير الحوكمة المؤسسية المرفق إنجازات عام 2019. ويعرب مجلس الإدارة عن شكره وتقديره لجميع المساهمين على ثقتهم وللموظفين على عملهم الدؤوب والتزامهم تجاه المجموعة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،

IPG's Equity Movement (KD Million)





التسويق

تمكنت المجموعة من تسويق حوالي 3.3 مليون طن في عام 2019 في مقابل 3.6 مليون طن في عام 2018. وعلى الرغم من أن ما تم تحقيقه أقل من حجم التداول المخطط له ؛ إلا أنه كانت هناك زيادة في حجم المبيعات في مناطق البحر الأحمر وشرق إفريقيا والمغرب، حيث تمثل تلك المناطق جزءاً من الأسواق الأساسية للمجموعة. وعلى الرغم من المنافسة القوية في هذه المناطق فقد تمكنت المجموعة من مزاوله أعمالها التجارية في مناطق أعمالها الرئيسية، مع تحقيق تحسينات في هامش الأرباح في الوقت ذاته.

ولا تزال الجهود مستمرة لتعزيز مكانتنا التجارية في تلك المناطق مع إعتقاد خطة للتوسع التجاري في مناطق أخرى. ولقد واصلت المجموعة تعاونها الوثيق مع العديد من شركات النفط الوطنية، فضلاً عن توطيد علاقاتها مع شركات النفط والمصافي الكبرى وكذلك مع شركائها التجاريين.

أ. الأنشطة التجارية في الخليج العربي والبحر الأحمر

احتلت المبيعات في منطقة الخليج العربي والبحر الأحمر مرتبة عالية حيث تم تداول ما يقرب من 1.4 مليون طن، بما يمثل حوالي 43% من إجمالي حجم مبيعات المجموعة.

ب. الأنشطة التجارية في شرق أفريقيا

تم شحن ما يقرب من 670 ألف طن إلى شرق إفريقيا، بما يمثل نحو 21% من إجمالي حجم مبيعات المجموعة.

ج. الأنشطة التجارية في البحر الأبيض المتوسط

سجلت منطقة حوض البحر الأبيض المتوسط أكثر من 1.1 مليون طن من المنتجات المتداولة، بما يمثل 35% من إجمالي حجم مبيعات المجموعة.

د. الأنشطة التجارية في الهند / الشرق الأقصى

شهدت الأنشطة في منطقة الشرق الأقصى انخفاضاً في عام 2019، حيث قامت المجموعة بإعادة هيكلة أنشطتها في تلك المنطقة وتخطط لزيادة حجم التداول التجاري هناك.

هـ. تخزين المنتجات البترولية

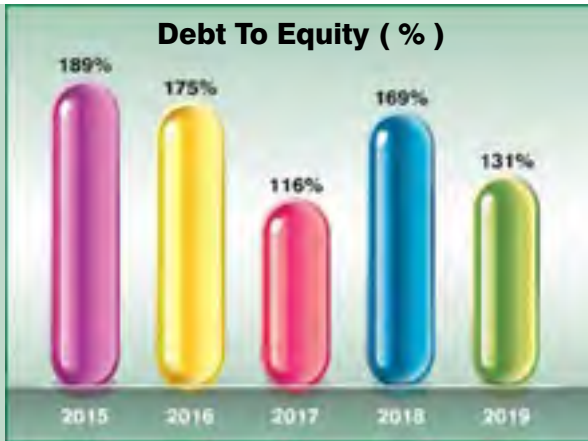
تواصلت المجموعة استخدام القدرات التخزينية الخاصة بها لتعزيز أنشطتها التسويقية. بلغ إجمالي حجم المنتجات المخزنة من قبل المجموعة في محطات التخزين النفطية نحو 1.3 مليون متراً مكعباً في عام 2019. وتتخذ المجموعة خطوات لزيادة السعة التخزينية في أسواقها التجارية الرئيسية.

43
Years
Since 1976

التشحن

تقرر اعتباراً من تاريخ الأول من يناير 2020 بأن تلتزم جميع السفن بحرق زيت الوقود بحيث لا يزيد محتوى الكبريت فيه عن نسبة 0.5% ما لم تكن هذه السفن مزودة بمنظف انبعاثات غازات العادم (جهاز تنظيف الغاز) القادر على خفض انبعاثات الكبريت إلى نسبة 0.5%. هذا وغالباً ما ستكون للوائح المنظمة البحرية الدولية IMO 2020 الجديدة تأثيراً واضحاً على أرباح السفن هذا بالإضافة إلى تراجع الاقتصاد العالمي وتزايد المخاطر الجيوسياسية الأمر الذي أدى إلى تناقص الطلب على النفط العالمي.

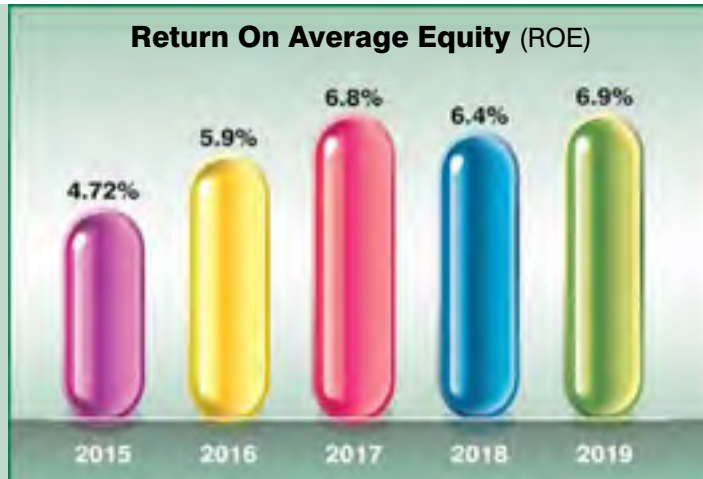
ومن المتوقع أن ينمو الطلب على وقود الزيت والديزل خلال عام 2020 نتيجة لدعم التحول من HSFO إلى وقود السفن المتوافق مع IMO 2020. وبمجرد إستقرار الأسواق العالمية بعد عمليات التحول الجديدة؛ فإننا نتوقع تغييرات إيجابية على أسعار تأجير السفن للمدد الزمنية القصيرة والطويلة الأجل.



إدارة المخاطر:

يقوم فريق إدارة المخاطر بدور رئيسي في مساعدة فريق التسويق في تقييم وتطوير الأسواق والعمليات التجارية الجديدة، فضلاً عن تقييم جميع احتمالات المخاطر المرتبطة بها. ويقوم الفريق بتنسيق جميع العمليات التجارية، بالإضافة إلى تقديم المشورة لفريق التسويق بشأن المزايا والمخاطر المحتملة المرتبطة بها.

يعمل فريق إدارة المخاطر كمرکز للتحكم في المخاطر والإبلاغ عن جميع أنشطة التداول والأنشطة التجارية الخاصة بالمجموعة. كما يشارك الفريق في تقييم وتحليل حركات أسعار النفط التي تشمل على تقييمات فنية وأساسية للعرض والطلب. ويعمل الفريق على التأكد من اتباع سياسة التحوط وإرشادات العمليات التجارية وإجراءاتها.



إدارة تطوير الأعمال التجارية والمستشارية

من خلال الاهتمام بالاستراتيجية المؤسسية للمجموعة، وسعيها لدعم عملياتها التجارية، تابعت إدارة تطوير الأعمال والمشاريع في عام 2019 بإدخال تحسينات على مرافق التخزين الحالية وتطوير مشاريع جديدة في الأسواق الاستراتيجية. كما تشارك الإدارة في السياسات التشغيلية لمرافق التخزين الخاصة بالمجموعة وأيضاً في عمليات إعادة استخدام الخزانات في ينبع-المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى عملها في إدارة مشاريع بناء منشآت تخزين جديدة في ميناء ببيرا وميناء ماتولا في موزمبيق.

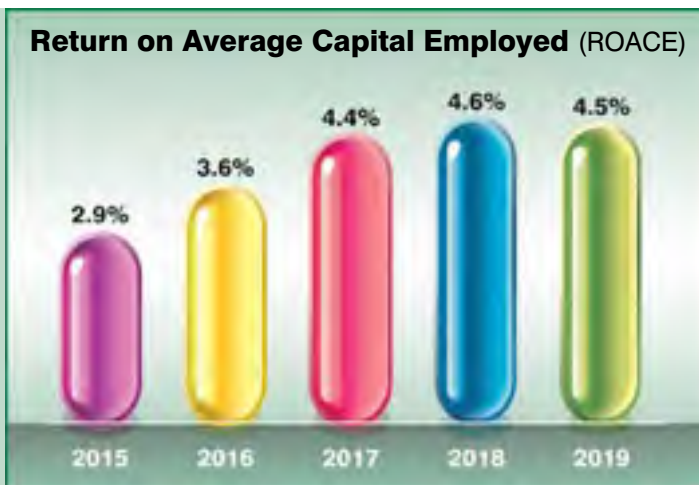
وفي ينبع - المملكة العربية السعودية (ATT)، استطاعت إدارة تطوير الأعمال والمشاريع تشغيل مشروع تحسين المحطة بالكامل بالتنسيق مع إدارة ATT، ولا يزال العمل قائماً على تحسين المرافق الحالية لتوفير قدرة تخزين للمواد الكيميائية تصل إلى 45,000 متراً مكعباً.

ولا يزال العمل مستمراً في موزمبيق لتنفيذ المشاريع، وبحسب الجدول الزمني الحالي للمشروع، فإنه من المتوقع تشغيل مشروع ماتولا (66,000 متراً مكعباً) في الربع الثاني من عام 2020، وتشغيل مشروع ببيرا (65,000 متراً مكعباً) في الربع الأخير من عام 2020.

إضافة إلى عمليات تطوير المشاريع؛ قامت الإدارة بتوفير المعلومات والدعم التحليلي للمساعدة في عمليات تمويل المشروع من خلال تنوع اتصالاتها مع المؤسسات المالية العالمية والإقليمية والمحلية لتأمين تمويل بعيد الأمد للمشاريع بعمولات نقد متعددة وبشروط وبنود تنافسية. بالإضافة إلى ذلك، تعمل الإدارة على استكشاف نماذج تعاون مختلفة مع شركائها الاستراتيجيين لزيادة نمو أعمالها وتطوير الأسواق الاستراتيجية.

المالية والخزينة

تستمر الإدارة المالية لدى المجموعة بتقديم الدعم المالي الكامل لتوفير الإحتياجات المالية والنقدية لجميع عمليات المجموعة التجارية الدولية، وأيضاً تساهم كذلك بشكل فعال في العطاءات الدولية لتزويد عملاء المجموعة بالمنتجات البترولية بأسعار تنافسية وحرفية تامة. كذلك تقوم الإدارة بالتعامل مع بنوك محلية ودولية جديدة لتوفير التمويل الإضافي لتغطية الإحتياجات المالية قصيرة وطويلة الأمد.



الموارد البشرية

اتخذت المجموعة قراراً استراتيجياً لكي تكون منافساً فعالاً في استقطاب الخبرات وجلب أكبر عدد ممكن من الشباب الكويتي لتدريبهم وتأهيلهم لتحقيق أهداف المجموعة على المدى البعيد. خلال عام 2019، تم تعيين عشرة (10) موظفين جدد ليصل إجمالي عدد الموظفين إلى 141. وفي نهاية عام 2019، بلغت نسبة الكويتيين 17% من إجمالي القوى العاملة في المجموعة.

تكنولوجيا المعلومات

يهدف ضمان عمل جميع الأجهزة والبرامج بنسبة تصل إلى 99.9%، قامت المجموعة من خلال إدارة تكنولوجيا المعلومات بتركيب نظام تقادي الكوارث المتطور من شركة انفراسكايل العالمية. حيث سيعمل النظام في حالة تعطل أي أو كل الأجهزة في المجموعة. أما في حال حدوث عطل تام على مستوى الدولة، يقوم الأشخاص المصرح لهم حسب خطة استمرارية العمل للمجموعة من العمل بشكل عادي من أي مكان في العالم. علاوة على ذلك، ولضمان التشغيل السلس لجميع أنظمة المجموعة بكفاءة عالية، تمت ترقية البنية الأساسية إلى أحدث الإصدارات بدءاً من البرامج الثابتة وبرنامج التشغيل الرئيسية للسيرفرات وأجهزة التخزين إلى برامج قواعد البيانات والأنظمة المالية العامة من دون أي توقف يذكر.

الشؤون القانونية

استطاعت المجموعة خلال عام 2019 اعتماد فلسفة تجارية قوامها المثابرة والإلتزام بالتعهدات. فمن الصعب جداً في عالمنا التجاري الحالي أن تكون أي شركة أقل عرضة للمخاطر القانونية من المجموعة. مع غياب الدعاوى القضائية ضد المجموعة، واصلت أرباح المجموعة ارتفاعها في عام 2019. وجدير بالذكر أن إدارة الشؤون القانونية تستعين بخدمات كبار شركات المحاماة في العالم للمساعدة في تنفيذ مشاريع المجموعة بشكل آمن. وأخيراً، قدمت الدائرة القانونية خلال عام 2019 جميع أنواع الاستشارات القانونية لشتى دوائر المجموعة، مما أدى إلى تجنب الكثير من المخاطر التجارية والقانونية.

هذا وقد اعتمد مجلس الإدارة البيانات المالية المدققة المنتهية في 2019/12/31 وقرر التوصية بالتالي:

1. توزيع أرباح نقدية بنسبة 30% من القيمة الاسمية للسهم الواحد (أي بواقع ثلاثين فلساً لكل سهم)، بمبلغ إجمالي قدره 5,423,625 د.ك (خمس ملايين وأربعمائة وثلاثة وعشرون ألفاً وستمائة وخمسة وعشرون ديناراً كويتي) عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31 ويستحق هذه الأرباح النقدية المساهمين المقيدين في سجلات الشركة في نهاية تاريخ الإستحقاق المحدد بـ 10 أيام عمل على الأقل بعد تاريخ إنعقاد الجمعية العامة العادية على أن يبدأ توزيع هذه الأرباح بعد 5 أيام عمل من نهاية تاريخ الإستحقاق.
 2. صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بإجمالي وقدره 80,000/- د.ك (ثمانين ألف ديناراً كويتي) عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31 .
- حيث تخضع هذه التوصيات لموافقة الجهات الرسمية المختصة والجمعية العامة العادية للشركة. وفي الختام يتقدم مجلس الإدارة بوافر الشكر و التقدير للمساهمين الكرام على ثقتهم الكبيرة وإلى جميع موظفي المجموعة المخلصين.

علي محمد الرضوان
رئيس مجلس الإدارة

موجز عن الشركات التابعة ، المشتركة ، والزميلة للمجموعة (IPG) ملخص عن متتاريها واخر التطورات

1. شركة دبي والكويت القابضة - D&K Holding - (دولة الإمارات العربية المتحدة): (مملوكة بالكامل للمجموعة - شركة تابعة)

شركة (D&KH) القابضة وهي ذراع الشحن البحري للمجموعة، حيث تملك وتشغل حالياً 4 ناقلات نفط للمنتجات النفطية والتي يتم استخدامها بالكامل من قبل المجموعة ، ويوفر أسطول D&KH للمجموعة الغطاء الاستراتيجي المطلوب لاحتياجاتها من السفن.



2. شركة يونيترمينالز المحدودة (Uniterminals) - (لبنان): (حصة المجموعة 50% - شركة مشتركة)

تسوق شركة Uniterminals المنتجات النفطية في لبنان حيث أنها تملك وتشغل خزانات للمنتجات النفطية بسعة 74 ألف متر مكعب برأسمال 16.7 مليون دولار. و تبلغ حصة IPG من الطاقة التخزينية 37 ألف متر مكعب.

المساهمون الآخرون في الشركة:

■ شركة يونيهولد Unihold - لبنان



3. شركة إنبترو سارل المحدودة (Inpetro SARL) (بييرا - موزمبيق):

(حصة المجموعة 40% - شركة زميلة)

تمتلك شركة Inpetro وتشغل خزانات للمنتجات النفطية في ميناء بييرا - موزمبيق بسعة 95 ألف متر مكعب تم إنشاؤها بتكلفة رأسمالية مقدارها 26 مليون دولار. و تبلغ حصة IPG من الطاقة التخزينية 38 ألف متر مكعب.

المساهمون الآخرون في الشركة:

- شركة بتروموك Petromoc شركة مملوكة بالكامل من قبل حكومة موزمبيق.
- الشركة الوطنية للبنية التحتية النفطية لزمبابوي NOIC



4. الشركة العربية للصحاري المحدودة (ATT) - (ينبع - المملكة العربية السعودية):

(حصة المجموعة 36.5% - شركة زميلة)

تمتلك شركة ATT وتشغل حقل خزانات بسعة 288,300 متر مكعب منها 268,500 متر مكعب للمنتجات البترولية و 19,200 متر مكعب للمنتجات البتروكيمياوية بتكلفة رأسمالية 74 مليون دولار أمريكي مع خطوط أنابيب لنقل المشتقات النفطية، قطر الواحد منها 16 بوصة، من مصفاة سامرف Samref في ينبع. كما باشرت شركة ATT بالمرحلة الثالثة من مشروع البنية التحتية (وذلك لإنشاء خطوط أنابيب ومضخات وغيرها) لتطوير كفاءة ومرونة تشغيل المنشأة بقيمة إجمالية قدرها 14 مليون دولار أمريكي وقد تم تشغيلها بالكامل عام 2019، وأتبعه عقد اتفاقية تطوير مع شركة FARABI للبتروكيمياويات السعودية لتوفير 45 ألف متر مكعب لتخزين المنتجات الكيماوية بإتفاقية تخزين مدتها 20 عاماً هذا وقد أرست شركة ATT عقد لتنفيذ مشروع تحويل خزانات نفطية الى صحاري تخزين مواد بتروكيمياوية وخطوط أنابيب ومضخات وغيرها من أعمال)، علماً بأنه من المتوقع أن يتم الإنتهاء من الأعمال والبدء في التشغيل بحلول الربع الثالث من عام 2020 و تبلغ حصة IPG من الطاقة التخزينية 105,230 ألف متر مكعب.

المساهمون الآخرون في الشركة:

- شركة بترول الإمارات الوطنية المحدودة (ENOC)
- شركة المصافي العربية السعودية المحدودة (SARCO)



5. شركة هورايزون طنجة تيرمينالز المحدودة - HTTSA (المغرب):

(حصة المجموعة %32.5 - شركة زميلة)

تملك شركة HTTSA وتشغل خزانات للمنتجات البترولية وتموين السفن بالوقود في طنجة بالمملكة المغربية وتبلغ السعة الاجمالية 533 ألف متر مكعب لتخزين النفط الخام والمشتقات البترولية في ميناء طنجة تحت اتفاقية امتياز مع شركة TMSA مدتها 25 عاما بتكلفة رأسمالية مقدارها 140.5 مليون يورو. تبلغ حصة IPG من الطاقة التخزينية 173,199 متر مكعب.

المساهمون الآخرون في الشركة :

- هورايزون للتخزين المحدودة - HTL (شركة مملوكة بالكامل لشركة الإمارات الوطنية المحدودة ENOC).
- شركة أفريقييا المحدودة - AFRIQUIA - شركة خاصة في المغرب.



6. شركة هورايزون جيبوتي هولدينج المحدودة - HDTL (جيبوتي):

(حصة المجموعة %22.22 - شركة زميلة)

تملك شركة (HDTL) 90% من أسهم شركة هورايزون جيبوتي تيرمينالز المحدودة HDTL مع حكومة جيبوتي التي تملك 10%. تملك HDTL وتشغل محطة خزانات مستقلة للمنتجات النفطية، غاز النفط المسال، المنتجات الكيماوية وزيوت الطعام بسعة 371 ألف متر مكعب وبتكلفة رأسمالية 100 مليون دولار أمريكي. و تبلغ حصة IPG من الطاقة التخزينية 74,200 متر مكعب.

المساهمون الآخرون في الشركة :

- هورايزون للتخزين المحدودة HTL
- شركة شبكة الدعم القابضة المحدودة NHSL
- شركة اسنس مانجمنت المحدودة EML



7. شركة هورايزون سنغافورة تيرمينالز المحدودة - HSTPL (سنغافورة):

(حصة المجموعة 15% - شركة زميلة)

تملك شركة HSTPL وتشغل خزانات للمنتجات النفطية بسعة 1.2 مليون متر مكعب مع 4 أرصفة بحرية بتكلفة رأسمالية 299 مليون دولار أمريكي. و تبلغ حصة IPG من الطاقة التخزينية 186,750 متر مكعب.

المساهمون الآخرون في الشركة:

- هورايزون للتخزين المحدودة HTL
- شركة بورا الدولية المحدودة BIL
- شركة كوريا الجنوبية للطاقة آسيا المحدودة SK Energy Asia Pte Ltd
- شركة مار تانك بي في MBV



8. شركة آسيا للبتترول المحدودة - APL (باكستان):

(حصة المجموعة 12.5% - شركة زميلة)

تملك شركة APL وتشغل خط أنابيب بطول 82 كم (متضمنة محطة للضخ ومنشأة للتخزين) في باكستان. يقوم خط الأنابيب بنقل المنتجات البترولية في باكستان وذلك من خزانات ذو الفقار آباد في بيبري- كراتشي إلى منطقة هب في البلوشستان لنقل زيت الوقود الثقيل إلى محطة هبكو لتوليد الكهرباء، وتم بنائها بتكلفة رأسمالية 100 مليون دولار أمريكي.

المساهمون الآخرون في الشركة:

- شركة باكستان للنفط PSO
- شركة آسيا انفراستركشر المحدودة - AIL سنغافورة
- شركة فيكو الدولية - VECO (الولايات المتحدة الأمريكية)





9. شركة فوباك هورايزون الفجيرة المحدودة - VHFL (دولة الإمارات العربية المتحدة):

(حصة المجموعة %11.11 - شركة زميلة)

تملك شركة VHFL وتشغل ميناء مستقل لتخزين المنتجات البترولية في الفجيرة (UAE) والتي تبلغ سعتها التخزينية الحالية 2.6 مليون متر مكعب مع مرافق بحرية تتكون من 4 أرصفة ومرسى رخوي SPM بتكلفة رأسمالية مقدارها 505 مليون دولار أمريكي. تبلغ حصة IPG من الطاقة التخزينية 289,860 متر مكعب.

المساهمون الآخرون في الشركة:

- شركة فوباك VOPAK الهولندية
- شركة هورايزون للتخزين المحدودة HTL



43
Years
Since 1976

استعراض النتائج المالية

2019	2018	2017	2016	2015	
658	756	538	508	582	المبيعات (مليون دينار)
2.3%	2.3%	1.4%	1.5%	1.0%	مجمّل الربح
0.9	8.8	1.6	3.5	3.0	أرباح التشغيل (مليون دينار)
6.6	6.1	6.2	5.0	3.8	صافي الربح (مليون دينار)
36.70	34.01	37.32	34.63	26.20	ربحية السهم - (فلس)
12.10	11.79	10.69	10.54	10.69	السعر / ربحية السهم (مرة)
543	525	533	593	573	القيمة الدفترية (فلس)
30%	30%	30%	30%	25%	توزيعات نقدية
6.8%	7.5%	7.5%	8.2%	8.9%	العائد الجاري
299	330	295	285	269	إجمالي الأصول (مليون دينار)
98.2	94.9	96.4	85.7	82.9	حقوق المساهمين (مليون دينار)
6.9%	6.4%	6.8%	5.9%	4.7%	العائد على متوسط حقوق المساهمين
4.5%	4.6%	4.4%	3.6%	2.9%	العائد على متوسط رأس المال المستثمر

البيانات المالية المجمعة و تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

الفهرس

21-18	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
22	بيان المركز المالي المجمع
23	بيان الدخل المجمع
24	بيان الدخل الشامل المجمع
26-25	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
27	بيان التدفقات النقدية المجمع
62-28	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
76-63	تقرير حوكمة الشركات

43
Years
Since 1976

RSM

RSM البزيع وشركاهم
برج الراية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب. ٢١١٥، الصفاة ١٣٠٢٢ الكويت
تليفون: ١٠٠٠ ٢٢٩٦ ٩٦٥ +
فاكس: ٢٧٦١ ٢٢٤١ ٩٦٥ +
www.rsm.global/kuwait

KPMG

كى بى إم جى صافى المطوع وشركاه
برج الحمراء، الدور ٢٥ شارع عبدالعزيز الصقر
ص.ب. ٢٤، الصفاة ١٣٠٠١
دولة الكويت
تليفون: ٧٠٠٠ ٢٢٢٨ ٩٦٥ +
فاكس: ٧٤٤٤ ٢٢٢٨ ٩٦٥ +

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

السادة المساهمين المحترمين
المجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

تقرير التدقيق على البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المجمعة للمجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع. («الشركة الأم») وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ «المجموعة»)، والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2019، والبيانات المجمعة للدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات تتضمن السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

برأينا، إن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، في كافة النواحي المادية، عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019، وعن أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في بند «مسؤوليات مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة» في تقريرنا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين («الميثاق») كما قمنا بالوفاء بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات الميثاق. باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس يمكننا من إبداء رأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي نرى، بناءً على حكمنا المهني، أنها ذات أهمية قصوى في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. وتم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وإبداء رأينا حولها ولا نبدي رأي منفصل حول هذه الأمور.



كيف تناولت عملية التدقيق التي قمنا بها أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية

فيما يلي إجراءات التدقيق التي قمنا بها بخصوص
تقييم الاستثمارات، بالإضافة إلى أمور أخرى:

• تم إجراء مناقشات مع المقيّم حول مدى ملاءمة أسلوب
التقييم وقمنا بفحص المدخلات الرئيسية والافتراضات
المستخدمة لتحديد القيمة العادلة.

• تم تقييم معقولية المدخلات الرئيسية والافتراضات
المتخذة من قبل المقيّم بالإضافة إلى المعلومات المؤيدة،
مثل التحقق من المدخلات المالية لحسابات الإدارة
للشركات المستثمر بها والمعدلات التاريخية ومعدلات
استغلال السعة الإنتاجية ومعدلات الخصم ومعدلات
النمو وتوقعات التدفقات النقدية.

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن الاستثمارات في شركة فوباك هورايزون الفجيرة
المحدودة وشركة آسيا بتروليوم المحدودة («الشركات
المستثمر بها») بمبلغ 26.73 مليون دينار كويتي
والمصنف كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر، تم تقدير القيمة العادلة له باستخدام
طريقة التدفقات النقدية المخصومة. تم إجراء التقييم
من قبل مقيم داخلي لدى الشركة الأم («المقيّم»). وحيث
أن هذا الاستثمار غير مدرج، فإن تقييم القيمة العادلة
يخضع لحكم غير موضوعي ويتطلب عدداً من الأحكام
والتقديرات الهامة من قبل الإدارة، وبصفة خاصة فيما
يتعلق بمعدلات الخصم ومعدل الرسملة ومعدلات النمو
وتقديرات التدفقات النقدية المستقبلية. وعليه، فإن هذا
الأمر يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية.

يرجى الرجوع إلى إيضاح 3 - الأحكام الهامة والأسباب
الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات وإيضاح 5 -
الاستثمارات.

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي لعام 2019
للمجموعة، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات حولها. وقد حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل
جزءاً من التقرير السنوي، قبل تاريخ تقرير مراقبي الحسابات، ونتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي بعد تاريخ
تقرير مراقبي الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يشمل المعلومات الأخرى، ولا يقدم أي تأكيدات حول النتائج المتعلقة بها بأي شكل.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى المحددة أعلاه وتحديد ما إذا
كانت المعلومات الأخرى تتعارض بصورة جوهرية مع البيانات المالية المجمعة أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق أو
وجود أخطاء مادية بشأنها.

إذا توصلنا، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها فيما يتعلق بالمعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ هذا التقرير، إلى وجود
أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتعين علينا رفع تقرير بشأنها. ليس لدينا ما نشير إليه في تقريرنا بهذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لتلك البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسئولة عن نظام الرقابة الداخلي الذي تراه الإدارة ضرورياً لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية، سواء كانت نتيجة للغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تكون الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس الاستمرارية، والإفصاح إن أمكن عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية بالإضافة إلى استخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم تعتزم الإدارة إما تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها؛ أو إذا كانت لا تمتلك بديلاً واقعياً آخر باستثناء القيام بذلك.

المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ وإصدار تقرير مراقبي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى مستوى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف تقوم دائماً بكشف الأخطاء المادية في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء المادية عن الغش أو الخطأ وتعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن تؤثر، بصورة فردية أو مجمعة، على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، اتخذنا أحكاماً مهنية وحافظنا على أسلوب الشك المهني خلال أعمال التدقيق. كما قمنا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ ووضع وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تتناول تلك المخاطر بالإضافة إلى الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساس يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تزيد عن تلك الناتجة عن الخطأ؛ حيث أن الغش قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الإهمال المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم أدوات الرقابة الداخلية المتعلقة بالتدقيق لوضع إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول مدى فاعلية أدوات الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المقدمة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي والقيام، استناداً إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، بتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والتي قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حال توصلنا إلى وجود عدم تأكد مادي، يجب علينا أن نلفت الانتباه إلى ذلك في تقرير مراقبي الحسابات حول الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة أو يجب علينا تعديل رأينا في حالة عدم ملاءمة الإفصاحات. تستند نتائجنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقبي الحسابات. على الرغم من ذلك، قد تسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.



- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها، بما في ذلك الإفصاحات، وتقييم ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة بأسلوب يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء التوجيهات والإشراف على عملية التدقيق وتنفيذها للمجموعة ونتحمل المسؤولية كاملةً عن رأي التدقيق.

إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المقرر لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في أدوات الرقابة الداخلية تم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.


كما نزود أيضاً المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يتعلق بالاستقلالية، ونبغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نرى بصورة معقولة أنها قد تؤثر على استقلاليتنا بالإضافة إلى التدابير ذات الصلة، متى كان ذلك ممكناً.

ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كان لها الأثر الأكبر خلال تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك فهي تعتبر من أمور التدقيق الرئيسية. إننا نبين هذه الأمور في تقرير مراقبي الحسابات الخاص بنا ما لم تمنع القوانين أو اللوائح الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو عندما نتوصل، في بعض الحالات النادرة جداً، أنه لا يجب الإفصاح عن أمر ما في تقريرنا نظراً لأنه من المتوقع بشكل معقول أن تتجاوز النتائج العكسية المترتبة على هذا الإفصاح المنافع العامة لها.

التقرير على المتطلبات النظامية والقانونية الأخرى

كذلك فإننا حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن المعلومات التي نص عليها قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولأئحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاته برأينا، أن الشركة الأم تمسك سجلات محاسبية منتظمة وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية وأن المعلومات المحاسبية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. لم يرد لعلنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولأئحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاته خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المجموع.


د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص رقم 33 فئة أ
RSM البزيع وشركاهم


د. رشيد محمد القناعي
ترخيص رقم 130 فئة (أ)
من كي بي ام جي صافي المطوع وشركاه
عضو في كي بي إم جي العالمية

دولة الكويت 10 مارس 2020

بيان المركز المالي المجمع
كما في 31 ديسمبر 2019

2018	2019	إيضاح	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
66,061	21,545	4	نقد في الصندوق ولدى البنوك
74,325	87,443	6	مدينون تجاريون ومدينون آخرون
36,300	22,234		مخزون
54,201	60,639	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
2,534	2,185	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	6,629	7	الجزء المتداول من قروض أخرى
233,421	200,675		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
24,157	26,732	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,984	3,788	8	استثمار في مشروع مشترك
30,060	28,456	9	استثمار في شركات زميلة
4,310	4,779	7	قروض أخرى
-	4,225	11	موجودات حق الاستخدام
33,434	30,076	10	ممتلكات ومعدات
96,945	98,056		إجمالي الموجودات غير المتداولة
330,366	298,731		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
145,100	110,124	12	مستحق إلى البنوك
73,231	70,474	13	دائنون تجاريون ودائنون آخرون
1,626	1,595	14	الجزء المتداول من قروض لأجل
-	3,699	16	الجزء المتداول من مطلوبات تأجير
80	80		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
220,037	185,972		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
14,073	12,386	14	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
-	610	16	الجزء غير المتداول من مطلوبات تأجير
1,354	1,604	15	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
15,427	14,600		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
235,464	200,572		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
18,841	18,841	17	رأس المال
29,665	29,665		علاوة إصدار
8,912	9,420	18	احتياطي قانوني
606	606	19	احتياطي عام
22,258	24,488	5	احتياطي القيمة العادلة
(2,281)	(2,466)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
1,429	1,429		احتياطي أسهم خزينة
(2,770)	(2,770)	20	أسهم خزينة
18,242	18,946		أرباح مرحلة
94,902	98,159		إجمالي حقوق الملكية
330,366	298,731		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

Wahid J. Haddad

وليد جابر حديد
الرئيس التنفيذي

غازي فهد النفيسي
نائب رئيس مجلس الإدارة

علي محمد الرضوان
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

2018	2019	إيضاح	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي		
755,517	658,479	21	المبيعات
(740,439)	(643,089)		تكلفة المبيعات
15,078	15,390		مجمل الربح
(4,496)	(4,256)	22	صافي فوائد عمليات تسويق البترول
10,582	11,134		صافي نتائج عمليات تسويق البترول
5,529	3,421	23	حصة من نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
1,350	-	24	إيرادات توزيعات أرباح
(1,563)	(1,474)		مصاريف عمومية وإدارية
(4,887)	(4,922)		تكاليف موظفين
(2,249)	(1,858)	10	استهلاك
-	(5,432)	6 ب ، 10	مخصصات
(2,853)	6,732	24	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
545	(642)	25	صافي (المصروفات) الإيرادات الأخرى
6,454	6,959		ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي، ضريبة دعم العمالة الوطنية، الزكاة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(65)	(70)	26	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(161)	(174)	27	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(80)	(80)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
6,148	6,635		ربح السنة
34.01	36.70	28	ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان الدخل الشامل المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
6,148	6,635	ربح السنة
		الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى): بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(3,333)	2,230	
(339)	(185)	بنود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل: تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(3,672)	2,045	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى)
2,476	8,680	إجمالي الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

	أرباح مرحلة أرباح	أسهم خزينة	أسهم خزينة	احتياطي أسهم	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	
المجموع	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	الرصيد في 1 يناير 2019
94,902	18,242	(2,770)	1,429	(2,281)	22,258	606	8,912	29,665	18,841	الرصيد في 31 ديسمبر 2019	
6,635	6,635	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح السنة	
2,045	-	-	-	(185)	2,230	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى)	
8,680	6,635	-	-	(185)	2,230	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة	
(5,423)	(5,423)	-	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المساهمين، مدرجة مباشرة في حقوق الملكية	
-	(508)	-	-	-	-	-	508	-	-	توزيعات أرباح لعام 2018 (إيضاح 30)	
98,159	18,946	(2,770)	1,429	(2,466)	24,488	606	9,420	29,665	18,841	محول إلى الاحتياطي القانوني	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

2018	2019	إيضاح
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
6,454	6,959	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ربح السنة قبل مخصصات لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبية دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة التعديلات لـ:
5,422	5,411	22 مصاريف فوائد
(5,529)	(3,421)	23 حصة من نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
(1,350)	-	24 إيرادات توزيعات أرباح
-	5,432	10 ب ، 6 مخصصات
378	256	15 مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
2,249	1,858	10 استهلاك
2,853	(6,732)	24 أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(926)	(1,155)	22 إيرادات فوائد
-	250	مصاريف فوائد مطلوبات التأجير
-	3,646	إطفاء موجودات حق الاستخدام
9,551	12,504	
(9,659)	(16,444)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(3,604)	(7,098)	- مدينون تجاريون ومدينون آخرون
-	(3,812)	2 (ب) - قروض أخرى
(2,993)	14,066	- مطلوبات تأجير
(12,580)	(2,614)	- المخزون
(19,285)	(3,398)	- دائنون تجاريون ودائنون آخرون
(185)	(6)	15 النقد المستخدم في العمليات المدفوع لمكافأة نهاية خدمة الموظفين فوائد مستلمة
905	1,066	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(65)	(65)	المدفوع لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(80)	(80)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(18,710)	(2,483)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	1,330	10 تحصيل جزئي لاستثمار
(26)	(556)	شراء ممتلكات ومعدات
5,355	4,529	توزيعات أرباح مستلمة
5,329	5,303	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
50,368	(34,976)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية (النقص) الزيادة في مستحق إلى البنوك
(1,520)	(1,718)	30 سداد قروض لأجل
(5,423)	(5,423)	توزيعات أرباح مدفوعة
(5,087)	(5,733)	فوائد مدفوعة
38,338	(47,850)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(473)	514	أثر ترجمة عملات أجنبية
24,484	(44,516)	صافي (النقص) الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك
41,577	66,061	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
66,061	21,545	4 النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

1. التأسيس والأنشطة

تأسست المجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع («الشركة الأم») كشركة مساهمة كويتية بتاريخ 11 سبتمبر 1976 تحت السجل التجاري رقم 24496. أدرجت الشركة الأم في بورصة الكويت بتاريخ 10 ديسمبر 1995.

إن الأغراض الأساسية للشركة الأم هي ما يأتي:

الاستفادة من الكفاءات والخبرات العلمية والعملية الوطنية في مجال صناعة البترول والبتروكيماويات لتحقيق الأغراض التالية:

1. تقديم الخدمات الاستشارية الاقتصادية والفنية والمتخصصة للحكومات والشركات المنتجة والمستهلكة للبترول والبتروكيماويات في مجالات التسويق والتكرير والإنتاج والاستثمار والشؤون المالية والتخطيط والنقل البحري والتنظيم والتدريب وغيرها من المجالات المتعلقة بالبترول والبتروكيماويات.
2. القيام بالبحوث التسويقية وجمع المعلومات عن صناعة البترول والبتروكيماويات ونشرها.
3. تقديم الخدمات المتخصصة للحكومات المنتجة والمستهلكة للبترول والبتروكيماويات للإسراع في عمليات الاتصال والمحافظة على علاقة منتظمة فيما بينهم.
4. المباشرة والقيام بعمليات التسويق والمشاريع الصناعية لحسابها أو لحساب الحكومات والشركات المنتجة والمستهلكة للبترول والبتروكيماويات أو بالتعاون والمساهمة معها في جميع المجالات في صناعة البترول والبتروكيماويات.
5. القيام بتملك المنشآت والمعدات والآلات وجميع الأجهزة المستعملة في صناعة البترول والبتروكيماويات بما في ذلك معامل التصنيع ووسائل النقل وغيرها سواء لحسابها أو بالاشتراك مع الحكومات والشركات المنتجة والمستهلكة للبترول والبتروكيماويات في جميع أنحاء العالم.
6. العمل كوكلاء وممثلين للحكومات والشركات المنتجة والمستهلكة للبترول والبتروكيماويات والقيام بكافة العمليات الأخرى التي تستلزمها أعمال الشركة ومصالحها وأغراضها من بيع وشراء وتملك في جميع المجالات المتعلقة بالبترول والبتروكيماويات.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاو أعمالها شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها كشركات تابعة.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو صندوق بريد 24027 الصفاة 13101 - دولة الكويت.

إن إجمالي عدد موظفي المجموعة كما في 31 ديسمبر 2019 بلغ 137 موظف (31 ديسمبر 2018 : 136 موظف).

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 مارس 2020. إن الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم لديها صلاحية تعديل هذه البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها.

2. السياسات المحاسبية العامة

أ) أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والمتطلبات ذات الصلة من قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما والقرار الوزاري رقم 18 لسنة 1990 عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء البنود التالية فهي مدرجة بالقيمة العادلة:

- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.
- الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- مشتقات الموجودات والمطلوبات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

تم عرض البيانات المالية المجمعة مقربة لأقرب ألف دينار كويتي وهو عملة العرض للشركة الأم. إن عملة التعامل للمجموعة هي الدولار الأمريكي. تقوم الشركة الأم بتقديم البيانات المالية المجمعة لوزارة التجارة والصناعة بالدينار الكويتي.

إن السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة مماثلة لتلك المطبقة في السنة السابقة باستثناء التغييرات الناتجة عن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تسري ابتداء من 1 يناير 2019:

(ب) التغييرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) للمرة الأولى. يتم فيما يلي توضيح طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة عن تطبيق المعيار المحاسبي الجديد. تسري عدة تعديلات وتفسيرات أخرى للمرة الأولى في عام 2019، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة. لم تطبق المجموعة مبدئياً أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها ولكن لم يسري مفعولها بعد.

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - التأجير

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (17) التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4) تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد تأجير، وتفسير لجنة التفسيرات رقم (15) حوافز التأجير التشغيلي وتفسير لجنة التفسيرات رقم (27) تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد تأجير. يحدد المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن أغلب العقود وفقاً لنموذج فردي ضمن بنود المركز المالي.

اختارت المجموعة استخدام الأسلوب الانتقالي العملي المناسب الذي يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً كعقود تأجير كما في معيار المحاسبة الدولي رقم (17) وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4) في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات من الاعتراف بعقود التأجير التي تبلغ مدته عند تاريخ بدء مدة عقد التأجير 12 شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء («عقود التأجير قصيرة الأجل») وعقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد منخفض القيمة («موجودات ذات القيمة المنخفضة»). وبالتالي، لم يتم تعديل معلومات المقارنة.

إن تفاصيل التغيير في السياسات المحاسبية مبينة أدناه. وإن متطلبات الإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) لم يتم تطبيقها على المعلومات المقارنة.

الأثر على محاسبة المستأجر

التأجير التشغيلي السابق:

يغير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) كيفية قيام المجموعة بالمحاسبة عن عقود التأجير المصنفة سابقاً كعقود تأجير تشغيلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (17)، والتي كانت خارج بنود المركز المالي. ينطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، على جميع عقود التأجير (باستثناء ما هو مذكور أدناه)، تقوم لمجموعة بـ:

1. الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير ضمن بيان المركز المالي المجمع، ويتم قياسهما مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير المستقبلية، و
2. الاعتراف بإطفاء موجودات حق الاستخدام والفوائد على مطلوبات التأجير في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع، و
3. يتم تجزئة إجمالي مبلغ النقد المدفوع إلى أصل المبلغ (معروض ضمن الأنشطة التشغيلية) والفائدة (معروض ضمن الأنشطة التشغيلية) في بيان التدفقات النقدية المجمع.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) - عقود التأجير اعتباراً من 1 يناير 2019.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) - عقود التأجير

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، اعترفت المجموعة بـ «التزامات التأجير» و«حق استخدام الأصول» المرتبط بها فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها مسبقاً كعقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) «التأجير». طبقت المجموعة نهجاً موحداً للاعتراف بجميع عقود الإيجار وقياسها والتي تكون فيها المجموعة هي الطرف المستأجر، باستثناء عقود التأجير قصيرة المدى وعلى الموجودات ذات القيمة المنخفضة. بلغت قيمة حق استخدام الأصول والتزامات التأجير المسجلة كما في 1 يناير 2019 مبلغ 7.9 مليون دينار كويتي، دون أي تأثير على الأرباح المحتفظ بها. قامت المجموعة بخضم مدفوعات التأجير باستخدام معدل الإقتراض المتزايد كما في 1 يناير 2019 بمقدار 4%.

إن القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول والتزامات التأجير كما في 31 ديسمبر 2019 بلغت 4.2 مليون دينار كويتي و4.3 مليون دينار كويتي على التوالي. تتضمن تكلفة المبيعات في بيان الدخل المجمع مصاريف إطفاء على حق استخدام الأصول للسنة 3.6 مليون دينار كويتي، وبلغت مصاريف الفوائد على مطلوبات التأجير للسنة 0.25 مليون دينار كويتي والتي استبدلت رسوم تخزين البالغة 3.8 مليون دينار كويتي مما أدى إلى نقص ربحية السهم بمبلغ 0.47 فلس. لم تكن هناك إضافات لحق استخدام الأصول خلال الفترة.

الأثر المالي الناتج عن التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)

يوضح الجدول التالي تسوية ارتباطات عقود التأجير التشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) كما في 31 ديسمبر 2018 ومطلوبات التأجير المعترف بها ضمن بيان المركز المالي المجمع كما في تاريخ التطبيق المبني:

ألف دينار كويتي	
8,297	ارتباطات تأجير تشغيلية غير مخصومة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (17) كما في 31 ديسمبر 2018
(65)	ناقصاً: استثناء لعقود التأجير قصيرة الأجل
-	ناقصاً: استثناء لموجودات ذات القيمة المنخفضة
-	ناقصاً: تعديلات أخرى
8,232	ارتباطات تأجير تشغيلية غير مخصومة ومحولة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)
7,871	مطلوبات التأجير المخصومة ومحولة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) والمعترف بها ضمن بيان المركز المالي المجمع كما في 1 يناير 2019

توضح الجداول التالية مقدار التعديل على كل بند في بيانات المالية المتأثر بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) للسنة الحالية

تعديلات على تعريف المعيار المحاسبي الدولي رقم (1) و (8)

تهدف التعديلات إلى جعل تعريف الأهمية النسبية في المعيار 1 من معايير المحاسبة الدولية أسهل للفهم وليس المقصود منها تغيير المفهوم الأساسي للمعلومات الجوهرية في المعايير الدولية للتقارير المالية. تم إدراج مفهوم «حجب» المعلومات المادية بمعلومات غير جوهرية كجزء من التعريف الجديد. تم تغيير أساس حد الأهمية النسبية التي تؤثر على المستخدمين من «يمكن التأثير» إلى «ما يمكن توقع التأثير بشكل معقول».

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

تم استبدال تعريف الأهمية النسبية في معيار المحاسبة الدولي 8 بتعريف الأهمية النسبية في معيار المحاسبة الدولي رقم 1. بالإضافة إلى ذلك، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل المعايير الأخرى وإطار المفاهيم الذي يتضمن تعريفاً للأهمية النسبية أو يشير إلى مصطلح « الأهمية النسبية » لضمان الاتساق.

يتم تطبيق التعديلات بأثر مستقبلي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تتطبق بعض التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في 2019 ولكن ليس لها أثر على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

(ج) أساس التجميع

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (انظر أدناه). إن الشركات التابعة هي تلك الشركات التي يتم السيطرة عليها من قبل الشركة الأم. تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة الأم ذات سلطة على الشركة المستثمر بها أو قابلة للتعرض للربح أو الخسارة أو لديها حقوق عن عوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة المستثمر بها، ولديها القدرة على استخدام سلطتها في التأثير على عوائد الشركة المستثمر بها.

تقوم الشركة الأم بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر بها إذا أشارت الحقائق والظروف بأنه هناك تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المبينة أعلاه.

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركات التابعة من تاريخ بدء السيطرة الفعلية وحتى تاريخ زوال السيطرة الفعلية. عند التجميع، يتم إستبعاد جميع الأرصدة والمعاملات المتبادلة بين الشركات بالكامل، بما فيها الأرباح المتبادلة والخسائر والأرباح غير المحققة. يتم إعداد البيانات المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتماثلة وللأحداث الأخرى التي تتم في ظروف متشابهة.

يتم عند الضرورة إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لتوحيد سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة.

يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم التغير في السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. يتم توزيع الخسائر على الحصص غير المسيطرة حتى لو نتج عن ذلك رصيد عجز. 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.
- تدرج القيمة العادلة للمقابل المستلم.
- تدرج القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- تدرج أي فائض أو عجز في بيان الدخل المجمع.
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المسجلة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى بيان الدخل أو الأرباح المرحلة، متى كان ذلك مناسباً.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

إن تفاصيل الشركات التابعة للشركة الأم هي كالتالي:

نسبة الملكية		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
2018	2019			
100%	100%	التجارة في النفط الخام والمنتجات البترولية	البحرين	Independent Petroleum Group Limited
100%	100%	مكتب تمثيلي	المملكة المتحدة	Independent Petroleum Group of Kuwait Limited.
100%	100%	التجارة في النفط الخام والمنتجات البترولية	سنغافورة	Independent Petroleum Group (Asia) Pte. Limited.
100%	100%	مكتب تمثيلي	جنوب إفريقيا	Independent Petroleum Group (Southern Africa) (Pty) Limited.
100%	100%	شركة قابضة لشركات تابعة للنقل	الإمارات العربية المتحدة	D&K Holdings L.L.C.

(د) استثمار في مشروع مشترك

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك، حيث يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة حقوق في صافي الموجودات المتعلقة بهذا الترتيب. إن السيطرة المشتركة تعني مشاركة السيطرة على هذا الترتيب كما هو متفق عليه تعاقدياً، والذي يوجد فقط عندما تكون القرارات بشأن الأنشطة ذات الصلة تتطلب موافقة إجماعية من أطراف السيطرة المشتركة. إن القرض المشترك طويل الأجل المقدم من المجموعة للمشروع المشترك يتم احتسابه ضمن حساب الاستثمار.

يتم إدراج النتائج والموجودات والمطلوبات الخاصة بمشروع مشترك ضمن هذه البيانات المالية المجمعة باستخدام طريقة احتساب حقوق الملكية المحاسبية، إلا إذا تم تصنيف الاستثمار كمحتفظ به بغرض البيع وفي هذه الحالة يتم المحاسبة عنه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 5 - الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع والعمليات الموقوفة. ووفقاً لطريقة حقوق الملكية، تدرج الاستثمارات في مشروع مشترك في بيان المركز المالي المجموع بالتكلفة المعدلة بتغيرات ما بعد الاستحواذ في حصة المجموعة من صافي موجودات المشروع المشترك ناقصاً أي انخفاض في قيمة أي من الاستثمارات الفردية. يتم الاعتراف بأي خسائر للمشروع المشترك تزيد عن حصة المجموعة في ملكية المشروع المشترك (التي تتضمن أي حصة ملكية طويلة الأجل تشكل، بصورة جوهرية، جزء من صافي استثمار المجموعة في المشروع المشترك)، فقط إذا تكبدت المجموعة التزام قانوني أو استدالي أو قامت بسداد دفعات نيابة عن المشروع المشترك.

يتم المحاسبة عن أي شهرة قد تنشأ من اقتناء المجموعة لحصة في المشروع المشترك طبقاً لنفس السياسة التي تتبعها المجموعة في المحاسبة عن أي شهرة قد تنشأ من اقتناء شركات زميلة.

عندما تتعامل المجموعة مع مشروعها المشترك، يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة في حدود حصة المجموعة في المشروع المشترك.

عند فقدان السيطرة المشتركة، تقوم المجموعة بقياس وتسجيل الاستثمار المتبقي بقيمته العادلة. يدرج أي فرق بين القيمة الدفترية للمشروع المشترك سابقاً عند فقدان السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمار المتبقي والمحصل من البيع في بيان الدخل المجموع.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

هـ) استثمار في شركات زميلة

إن الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة فيها تأثير جوهري، وهي ليست شركة تابعة أو حصة في مشروع مشترك. إن التأثير الجوهري هو حق المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها ولكن ليس المشاركة في السيطرة الكلية أو المشتركة على هذه السياسات.

يتم دمج النتائج وصافي تغير الموجودات بالشركات الزميلة ضمن هذه البيانات المالية المجمعة باستخدام طريقة احتساب حقوق الملكية المحاسبية، إلا إذا تم تصنيف الاستثمار كمحتفظ به بغرض البيع وفي هذه الحالة يتم المحاسبة عنه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 5 - الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع والعمليات الموقوفة. ووفقاً لطريقة حقوق الملكية، تدرج الاستثمارات في الشركات الزميلة في بيان المركز المالي المجموع بالتكلفة المعدلة بتغيرات ما بعد الاستحواذ في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة ناقصاً أي انخفاض في قيمة أي من الاستثمارات الفردية.

يتم الاعتراف بأي خسائر للشركة الزميلة تزيد عن حصة المجموعة في ملكية المشروع المشترك (التي تتضمن أي حصة ملكية طويلة الأجل تشكل، بصورة جوهريّة، جزء من صافي استثمار المجموعة في الشركة الزميلة)، فقط إذا تكبدت المجموعة التزام قانوني أو استدلالي أو قامت بسداد دفعات نيابة عن الشركة الزميلة.

إن أي زيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والالتزامات المحتملة المعترف بها للشركة الزميلة كما في تاريخ عملية الاقتناء يتم الاعتراف بها كشهرة. وتظهر الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة حيث يتم تقييمها كجزء من الاستثمار لتحديد أي انخفاض في قيمتها. إذا كانت تكلفة الاقتناء أقل من حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والالتزامات المحتملة، يتم إدراج الفرق مباشرة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المجموع.

عندما تتعامل المجموعة مع شركة زميلة، يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة.

عند فقدان التأثير الجوهري على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس والاعتراف بأية استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة. إن أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان التأثير الجوهري والقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به بالإضافة إلى المحصل من البيع، يتم الاعتراف به في بيان الدخل المجموع.

و) الأدوات المالية

إن الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه وجود أصل مالي لشركة واحدة، والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لشركة أخرى.

التصنيف والقياس اللاحق

يتم تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف المبدئي، وتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يعتمد تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف المبدئي على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية ونموذج أعمال المجموعة الخاص بإدارتها. باستثناء الذمم التجارية المدينة التي لا تتضمن عنصر تمويل مهم أو تلك التي طبقت من أجلها المجموعة الوسائل العملية، فإن المجموعة تقوم مبدئياً بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة، وذلك إذا كان الأصل المالي غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ولغرض تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإنه يحتاج إلى توليد تدفقات نقدية تقتصر على مدفوعات المبلغ الأصلي وفوائده فقط على المبلغ القائم منه. يُشار إلى هذا التقييم باسم «اختبار معايير مدفوعات المبلغ الأصلي وفوائده فقط» ويتم إجراؤه على مستوى الأداة.

تتحقق كافة المشتريات والمبيعات التي تتم «بالطريقة النظامية» للموجودات المالية بتاريخ المتاجرة وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الموجودات. كما أن المشتريات أو المبيعات التي تتم بالطريقة النظامية هي مشتريات أو مبيعات للموجودات المالية والتي تتطلب تسليم الموجودات ضمن الإطار الزمني المحدد بشكل عام عن طريق التنظيم أو العرف السائد في السوق الذي تتم فيه المعاملة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

تقييم نموذج الأعمال

تحدد المجموعة نموذج الأعمال على مستوى يعكس كيفية إدارة مجموعات الموجودات المالية معاً لتحقيق هدف معين للأعمال. يتضمن هذا التقييم الحكم الذي يعكس جميع الأدلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقييم أداء الموجودات وقياس أدائها، والمخاطر التي تؤثر على أداء الموجودات وكيف تتم إدارتها وكيف يتم مكافأة مديري الأصول. تعتبر المراقبة جزءاً من التقييم المتواصل للمجموعة بشأن ما إذا كان نموذج الأعمال، الذي وفقاً له يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المتبقية، لا زال مناسباً وإذا لم يكن مناسباً؛ ما إذا كان هناك تغيير في نموذج الأعمال وبالتالي تغييراً مستقبلياً على تصنيف تلك الموجودات.

الموجودات المالية التي تم إدارتها، والمحتفظ بها للمتاجرة أو التي تُدار ويتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. لا تعتبر عمليات نقل الموجودات المالية إلى أطراف ثالثة في المعاملات غير المؤهلة للاستبعاد كعمليات بيع لهذا الغرض، بما يتماشى مع الاعتراف المستمر بالموجودات من قبل المجموعة.

الموجودات المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تتمثل فقط في مدفوعات المبلغ الأصلي وفوائده

لأغراض هذا التقييم، يتم تعريف «المبلغ الأصلي» على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف المبدئي. يتم تعريف «الفائدة» على أنها المقابل المادي للقيمة الزمنية للأموال ومخاطر الائتمان المرتبطة بالمبلغ المتبقي من المبلغ الأصلي خلال فترة زمنية معينة ومخاطر الإقراض الأساسية الأخرى وتكاليفه (ومن هنا على سبيل المثال: مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية). فضلاً عن هامش الربح. في سبيل تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تقتصر على مدفوعات المبلغ الأصلي وفوائده فقط، تأخذ المجموعة في اعتبارها الشروط التعاقدية للأداة. ويتضمن هذا الأمر تحديد ما إذا كان الأصل المالي يتضمن شرطاً تعاقدياً من شأنه تغيير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية، مما يجعله غير مستوفي لهذا الشرط. عند إجراء هذا التقييم، تأخذ المجموعة في اعتبارها:

- الأحداث المحتملة التي قد تغير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية؛
- الشروط التي قد تُحدث تعديلاً على سعر الفائدة الاسمية التعاقدية، بما في ذلك خيار المعدلات المتغيرة، وخيارات الدفع المسبق وتمديد الأجل.
- الشروط التي تُحد من مطالبة المجموعة بالتدفقات النقدية من الموجودات المحددة (ومن هنا على سبيل المثال: بدون حق الرجوع).

الاعتراف المبدئي

يتم الاعتراف بالموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضاف إليها تكاليف المعاملات لكافة الموجودات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق، يتم تصنيف الموجودات المالية ضمن الفئات التالية:

- موجودات مالية مدرجة بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)؛
- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بدون إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد (أدوات حقوق الملكية)؛
- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر؛

الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في حالة استيفاء كلا الشرطين التاليين:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يكون الهدف منه الاحتفاظ بالموجودات لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية؛

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي إلى وجود تدفقات نقدية في تواريخ محددة، والتي تقتصر فقط على مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة المستحقة على المبلغ القائم منه.

يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وهي معرضة للانخفاض في القيمة. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في بيان الدخل المجمع عندما يتم استبعاد الأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته. تشمل الموجودات المالية للمجموعة المدرجة بالتكلفة المطفأة على المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى والقروض الأخرى والنقد في الصندوق ولدى البنوك.

إن النقد والنقد المعادل يتضمن النقد في الصندوق ولدى البنوك، والودائع المحتفظ بها تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل عالية السيولة التي تبلغ آجال استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل ويمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة وتعتبر مخاطر تعرضها للتغير في القيمة مخاطر طفيفة.

موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات حقوق الملكية)

عند التحقق المبدئي، قد تختار المجموعة تصنيف استثماراتها في حقوق الملكية على نحو غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض وليست بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

لا يتم تحويل الأرباح والخسائر الناتجة عن هذه الموجودات المالية إلى الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في بيان الدخل المجمع عند ثبوت الحق في الدفعة باستثناء أن تستفيد المجموعة من هذه الإيرادات كاسترداد لجزء من تكلفة الأصل المالي وفي تلك الحالة يتم تسجيل تلك الأرباح بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ولا تخضع أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقييم انخفاض القيمة. اختارت المجموعة تصنيف استثماراتها في حقوق الملكية غير المدرجة ضمن هذه الفئة على نحو غير قابل للإلغاء.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تصنف المجموعة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما يتم شراؤها أو إصدارها بشكل أساسي بغرض تحقيق ربح قصير الأجل من خلال أنشطة المتاجرة أو تشكل جزءاً من محفظة أدوات مالية تتم إدارتها معاً والتي يوجد بشأنها دليل على نمط حديث لتحقيق ربح قصير الأجل. يتم تسجيل وقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة. إضافة إلى ذلك، قد تلجأ المجموعة عند التحقق المبدئي إلى القيام على نحو غير قابل للإلغاء بتصنيف الأصل المالي الذي لا يستوفي متطلبات القياس وفقاً للتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يحد بصورة ملحوظة نشوء عدم تطابق محاسبي.

يتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة وربح البيع وإيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع طبقاً لشروط وبنود العقد أو عندما يثبت الحق في استلام الدفعة.

تقوم المجموعة بتصنيف استثماراتها في الأسهم المتداولة والاستثمارات في أوراق الدين ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان المركز المالي المجمع.

المطلوبات المالية - الاعتراف والقياس المبدئي

يتم تصنيف المطلوبات المالية على أساس القيمة المدرجة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم قياس المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بمصروفات الفوائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل المجمع. تشمل هذه الفئة الدائنين التجاريين والدائنين الآخرين والمستحق للبنوك ومطلوبات التأجير والقروض لأجل.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

(ز) استبعاد الموجودات والمطلوبات المالية

يتم استبعاد أصل مالي (أو، حيثما يقتضي الأمر، جزء من أصل مالي أو جزء من مجموعة من الموجودات المالية المماثلة) بصورة أساسية (أي استبعادها من بيان المركز المالي المجموع للمجموعة) عندما:

- ينتهي الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل،
- تقوم المجموعة بتحويل حقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تتحمل التزاماً بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب ترتيب «القبض والدفع» وإما أن تقوم المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل أو ألا تقوم المجموعة بالتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل ولكن قامت بنقل السيطرة على الأصل.

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو عندما تدخل في ترتيبات القبض والدفع، تقوم بتقييم ما إذا كانت وما زالت تحتفظ بمزايا ومخاطر الملكية. إذا لم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل أو قامت بنقل السيطرة على الأصل، تستمر المجموعة في الاعتراف بالأصل المحول بمقدار استمرار مشاركتها في هذا الأصل. وفي هذه الحالة، تقوم المجموعة أيضاً بالاعتراف بالالتزام ذي الصلة. ويتم قياس الأصل المحول والالتزام المرتبط به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها المجموعة.

يتم قياس المشاركة المستمرة التي تأخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية لذلك الأصل أو الحد الأقصى للمقابل المستلم الذي قد ينبغي على المجموعة سداؤه أيهما أقل.

يتم استبعاد الالتزام المالي عندما يتم الوفاء بالالتزام المرتبط بالمطلوبات أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. 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 كاستبعاد للالتزام الأصلي وتحقق إلتزاماً جديداً، ويُدْرَج الفرق في القيمة الدفترية ذات الصلة في بيان الدخل المجموع.

(ح) انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتسجيل مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة من الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة، أي المدينين التجاريين والنقد لدى البنوك والقروض الأخرى. لا يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي تصنف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى. يتم تحديث مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة بكل تاريخ تقرير لكي يعكس التغيرات في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي بالأداة المالية المعنية.

تطبق المجموعة طريقة مكونة من ثلاث مراحل لقياس خسائر الائتمان المتوقعة بالنسبة للنقد لدى البنوك والقروض الأخرى. وتطوّر تغيرات على الموجودات من خلال المراحل الثلاثة التالية استناداً إلى التغير في الجودة الائتمانية منذ الاعتراف المبدئي.

المرحلة 1: خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً
بالنسبة للانكشافات التي لا ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل جزء خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية والمرتبطة باحتمالية وقوع أحداث تعثر خلال فترة 12 شهراً التالية.

المرحلة 2: خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة - دون التعرض لانخفاض في القيمة الائتمانية
بالنسبة للانكشافات الائتمانية التي ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي ولكن دون التعرض لانخفاض في القيمة الائتمانية، يتم تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية.

المرحلة 3: خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة - في حالة التعرض لانخفاض في القيمة الائتمانية
يتم تقييم الموجودات المالية كمنخفضة في القيمة ائتمانياً في حالة وقوع حدث أو أكثر ذي تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل. وحيث إن هذا التقييم يستعين بالمعايير نفسها الواردة ضمن معيار المحاسبة الدولي 39، لم يطرأ تغيير كبير على منهجية المجموعة في احتساب المخصصات المحددة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

الزيادة الملحوظة في مخاطر الائتمان

عند تقييم ما إذا كانت مخاطر الائتمان من الأدوات المالية قد زادت بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي، فإن المجموعة تقارن مخاطر حدوث تعثر في الأداة المالية كما في تاريخ التقرير مع مخاطر حدوث تعثر في الأداة المالية كما في التاريخ الاعتراف المبدئي. عند إجراء هذا التقييم، تأخذ المجموعة في الاعتبار المعلومات الكمية والنوعية المعقولة والمؤيدة، بما في ذلك التجربة السابقة والمعلومات المستقبلية المتاحة بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما.

على الرغم مما سبق، تفترض المجموعة أن مخاطر الائتمان من الأدوات المالية لم ترتفع بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي إذا ثبت أن الأداة المالية لها مخاطر ائتمان منخفضة في تاريخ التقرير. يتم تحديد تعرض الأداة المالية لمخاطر ائتمانية منخفضة إذا كانت الأداة المالية ذات مخاطر تعثر في السداد منخفضة، ويكون لدى المقترض قدرة عالية على الوفاء بالتزاماته النقدية التعاقدية على المدى القريب وأن التغيرات السلبية في الظروف الاقتصادية والتجارية على المدى الطويل يمكن أن تقلل، وليس ذلك بالضرورة، من قدرة المقترض على الوفاء بالتزاماته النقدية التعاقدية.

تعريف التعثر

تعتبر المجموعة ما يلي بمثابة حدث تعثر عن السداد وذلك لأغراض إدارة مخاطر الائتمان الداخلية:

- عند وجود مخالفة جوهرية للاتفاقيات المالية من قبل الطرف المقابل؛ أو
- المعلومات التي يتم إنشاؤها داخلياً أو يتم الحصول عليها من مصادر خارجية تشير إلى أنه من غير المحتمل أن يقوم المدين بالسداد إلى دائنيه، بما فيهم المجموعة بالكامل.

بصرف النظر عن التحليل أعلاه، تعتبر المجموعة أن التعثر في السداد قد وقع عندما يتأخر سداد الأصل المالي لأكثر من 90 يوماً ما لم يكن لدى المجموعة معلومات معقولة ومؤيدة تدل على وجود فترات أطول للسداد بشكل ملائم.

بالنسبة للمدينون التجاريون، تقوم المجموعة بتطبيق منهجية مبسطة في حساب خسائر الائتمان المتوقعة. لذلك، لا تقوم المجموعة بتتبع التغيرات في مخاطر الائتمان، ولكن بدلاً من ذلك تعترف بمخصص الخسارة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى الفترة. في كل تاريخ تقرير، تقوم المجموعة بتقييم كل عميل بالنسبة لخسائر الائتمان المتوقعة استناداً إلى تجربة خسارة الائتمان السابقة لدى المجموعة، معدلة بعوامل مستقبلية خاصة بالمدينين. وبالتالي تعتبر أي ظروف اقتصادية كلية سلبية حالية ومحتملة في المستقبل ناشئة عن السيناريوهات الاقتصادية والعوامل السياسية واحتمالية حدوثها.

تمثل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى الفترة خسائر الائتمان المتوقعة التي ستتبع عن جميع أحداث التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

قياس خسائر الائتمان المتوقعة والاعتراف بها

يعتمد قياس خسائر الائتمان المتوقعة على احتمالية التعثر في السداد، و معدل الخسارة عند التعثر (بمعنى حجم الخسارة في حال وجود تعثر في السداد) والتعرض عند التعثر. يستند تقييم احتمالية التعثر في السداد ومعدل الخسارة عند التعثر على البيانات التاريخية التي تم تعديلها بالمعلومات المستقبلية كما هو موضح أعلاه. أما بالنسبة للتعرض عن التعثر، المتعلق بالموجودات المالية، فإن ذلك يتمثل في القيمة الدفترية للموجودات في تاريخ التقرير.

بالنسبة للموجودات المالية، يتم تقدير خسارة الائتمان المتوقعة على أنها الفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للمجموعة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة الحصول عليها، والتي يتم خصمها بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

عندما يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى الفترة على أساس مجمع لتلبية الحالات التي قد لا يتوفر فيها دليل على حدوث زيادات كبيرة في مخاطر الائتمان على مستوى الأداة الفردية، يتم تجميع الأدوات المالية على الأساس التالي:

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

- طبيعة الأدوات المالية؛
- حالة التأخر عن السداد؛
- طبيعة وحجم وقطاع أعمال المدينين؛ و
- تصنيفات ائتمانية خارجية حيثما كان ذلك ممكناً.

تقوم المجموعة بتسجيل خسائر الانخفاض في القيمة أو عكس خسائر الانخفاض في القيمة في الأرباح أو الخسائر لجميع الأدوات المالية مع تعديل مماثل على قيمتها الدفترية من خلال حساب مخصص الخسارة.

(ط) المقاصة

تتم المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم عرض صافي المبلغ في بيان المركز المالي المجموع فقط عندما يكون للمجموعة حق قانوني بإجراء المقاصة بين المبالغ، ويكون لديها النية إما للتسوية على أساس الصافي أو لبيع الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد.

(ي) مشتقات الأدوات المالية

يتم إثبات المشتقات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقود المشتقات ويتم إعادة قياسها لاحقاً إلى قيمتها العادلة كما في كل تاريخ تقرير. يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة في الأرباح أو الخسائر مباشرة ما لم تكن المشتقات مصنفة وفعالة كأداة تحوط، وفي هذه الحالة يعتمد توقيت الاعتراف في الأرباح أو الخسائر على طبيعة علاقة التحوط.

(ك) المخزون

يتم تقييم النفط والمنتجات البترولية وفقاً للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. ويتم الاعتراف بأي تغيرات ناتجة عن إعادة تقييم المخزون في بيان الدخل المجموع.

(ل) ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات باستثناء أرض ملك حر، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأية خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة. وتشتمل التكلفة على سعر الشراء والتكاليف المباشرة الأخرى المرتبطة بوضع الموجودات في حالة تشغيل من أجل الاستخدام.

يتم احتساب الاستهلاك حسب العمر الإنتاجي المقدر للموجودات، ويتم إدراج مصاريف الصيانة والتصليح والاستبدلات والتحسينات البسيطة في بيان الدخل المجموع في الفترة التي يتم تكبد هذه المصاريف فيها. التحسينات والاستبدالات الجوهرية (متضمنة تحسينات الممتلكات المستأجرة) يتم اعتبارها تكاليف رأسمالية.

إن الأرض ملك حر تظهر بالتكلفة ولا يتم إستهلاكها. تستهلك الموجودات الثابتة الأخرى على أساس القسط الثابت كما يلي:

مباني	20 سنة
ناقلات بترول	16 – 25 سنة
أثاث ومعدات وبرامج حاسب آلي	3 – 5 سنوات
سيارات	5 سنوات
تحسينات الممتلكات المستأجرة	عمر الأصل الإنتاجي أو مدة عقد الإيجار أيهما أقصر

يتم في كل تاريخ تقرير مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطرق الاستهلاك مع الأخذ في الاعتبار أثر أي تغيرات في التقدير المحاسب عنه على أساس مستقبلي.

تدرج الممتلكات تحت الإنشاء لأغراض إدارية أو لأغراض لم تحدد بعد بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متحققة نتيجة الانخفاض في القيمة. وتشتمل التكلفة على الأتعاب المهنية. يبدأ استهلاك هذه الموجودات، على نفس أساس احتساب الممتلكات والمعدات الأخرى، حينما يتم تجهيز الموجودات للاستخدام المزمع لها.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل مباشرة إلى قيمتها المستردة إذا تجاوزت القيمة الدفترية للأصل القيمة المستردة المقدرة لها (إيضاح ٢ (ق)).

إن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو استبعاد أي بند من بنود الممتلكات والمعدات يتم تحديدها على أنها الفرق بين متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في بيان الدخل المجموع.

م) مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

يتم تكوين مخصص للمبالغ المستحقة للموظفين بموجب قانون العمل الكويتي في القطاع الأهلي وعقود التوظيف. يتم استحقاق التكاليف المتوقعة لهذه المزايا على مدار فترة التوظيف، ويقارب القيمة الحالية للالتزام النهائي.

ن) أسهم خزينة

تتمثل أسهم الخزينة في أسهم الشركة الأم الخاصة التي تم إصدارها ثم إعادة شراؤها لاحقاً من قبل الشركة الأم ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغائها بعد. وتتم المحاسبة عن أسهم الخزينة باستخدام طريقة التكلفة. وفقاً لطريقة التكلفة، يتم إدراج متوسط تكلفة الأسهم المعاد شراؤها كحساب بالسالب «Contra account» ضمن حقوق الملكية. عند بيع هذه الأسهم يتم إدراج الأرباح في حساب منفصل غير قابل للتوزيع ضمن حقوق المساهمين (احتياطي أسهم الخزينة) والذي غير قابل للتوزيع، ويتم تحميل أي خسائر محققة على الحساب نفسه في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب. يتم تحميل الخسائر الإضافية على الأرباح المرحلة ثم الاحتياطيات ثم علاوة الإصدار. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزينة لمقابلة الخسائر المسجلة سابقاً في علاوة الإصدار ثم الاحتياطيات ثم الأرباح المرحلة ثم احتياطي أسهم الخزينة على التوالي. لا يتم دفع أي توزيعات نقدية عن أسهم الخزينة. إن إصدار أسهم المنحة يؤدي إلى زيادة عدد أسهم الخزينة بشكل نسبي وتخفيض متوسط تكلفة السهم دون أن يؤثر على إجمالي تكلفة أسهم الخزينة

س) العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل (الدولار الأمريكي) وفقاً للأسعار السائدة بتاريخ المعاملة. يتم إعادة تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة إلى الدولار الأمريكي وفقاً للمعدلات السائدة بتاريخ التقرير. يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر ناتجة عن التحويل في بيان الدخل المجموع.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي تقاس وفقاً للتكلفة التاريخية بعملة أجنبية وفقاً للمعدلات السائدة بتاريخ المعاملات المبدئي ولا يتم إعادة تحويلها لاحقاً. يتم إعادة ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية المقومة بالعملات الأجنبية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة إلى عملة التعامل بسعر الصرف في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

يتم عرض البيانات المالية الفردية لكل من شركات المجموعة بالعملة السائدة بالبيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها الشركة (عملة التعامل). لغرض البيانات المالية المجمعة، تعرض النتائج والمركز المالي لكل شركة بالدولار الأمريكي وهو عملة التعامل للشركة الأم. إن عملة العرض للبيانات المالية المجمعة هو الدينار الكويتي.

لغرض عرض البيانات المالية المجمعة، يتم عرض موجودات والمطلوبات العملات الأجنبية للمجموعة بالدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ التقرير. يتم تحويل بنود الإيرادات والمصروفات وفقاً لمتوسط أسعار الصرف للفترة، إلا إذا تقلبت أسعار الصرف بشكل كبير خلال هذه الفترة وفي هذه الحالة يتم استخدام أسعار الصرف التقريبية السائدة بتاريخ المعاملات. يتم تصنيف فروقات التحويل الناتجة، إن وجدت، كحقوق ملكية وبيتم الاعتراف بها ضمن احتياطي تحويل العملات الأجنبية للمجموعة. تدرج فروقات التحويل في بيان الدخل المجموع في الفترة التي يتم فيها بيع العمليات الأجنبية.

ع) تحقق الإيرادات

ترتبط التزامات أداء المجموعة بشكل أساسي بتسليم المنتجات إلى العملاء. يتم الاعتراف بالإيراد في الوقت الذي يحقق فيه العميل السيطرة على المنتج. تنتقل السيطرة عندما تنتقل الملكية إلى العميل، وذلك يحدث بشكل عام في منفذ التحميل.

قد يتم بيع بعض المنتجات في أسواق معينة بترتيبات أسعار متغيرة. تبين هذه الترتيبات أن السعر المبدئي يتم تحميله على العميل في وقت نقل السيطرة على المنتجات، بينما لا يمكن تحديد سعر المنتجات إلا بالرجوع إلى الفترة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

الزمنية التي تنتهي بعد ذلك الوقت. في مثل هذه الحالات، وبغض النظر عن المعادلة المستخدمة لتحديد الأسعار المبدئية والنهائية، يتم تسجيل الإيرادات في وقت تحويل السيطرة على المنتجات بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع الشركة استلامه بناءً على التسعير المبدئي. عندما تقوم الشركة بتسجيل الرصيد المدين للسعر المبدئي، فإن التغيرات اللاحقة في السعر النهائي المقدر لن يتم تسجيلها كإيرادات حتى يتم تحديد السعر النهائي.

(ف) الإيرادات

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح في بيان الدخل المجمع في التاريخ الذي يثبت فيه حق المجموعة في استلام تلك الدفعات.

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم المحصلات النقدية المستقبلية المتوقعة خلال العمر المتوقع للأداة المالية إلى إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي أو التكلفة المطفأة للمطلوبات المالية. عند احتساب إيرادات ومصروفات الفوائد، يتم تطبيق معدل الفائدة الفعلي على إجمالي القيمة الدفترية للأصل إلا إذا كان الأصل قد تعرض لإنخفاض في القيمة الائتمانية أو على التكلفة المطفأة للالتزام. إلا أنه بالنسبة للموجودات المالية، التي تعرضت لإنخفاض في قيمتها الائتمانية لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم احتساب إيرادات الفوائد من خلال تطبيق معدل الفائدة الفعلي على التكلفة المطفأة للأصل المالي. في حال إذا لم يعد الأصل منخفض القيمة الائتمانية، فإن احتساب إيرادات الفوائد يرجع إلى أساس الإجمالي.

يقاس بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالفرق بين المحصل من البيع والقيمة الدفترية للاستثمار في تاريخ البيع، ويتم إدراجها في بيان الدخل المجمع بتاريخ البيع.

(ص) تكاليف الاقتراض

يتم إضافة تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة، وهي موجودات تتطلب مدة طويلة لتكون جاهزة للاستخدام المزمع منها أو بيعها، إلى تكلفة هذه الموجودات إلى أن تصبح هذه الموجودات صالحة للاستخدام أو البيع بشكل كامل.

يتم احتساب الفوائد على القروض الأخرى على أساس مبدأ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها في بيان الدخل المجمع للفترة التي يتم تكبدها فيها.

(ق) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

في كل تاريخ تقرير، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات للتأكد فيما إذا كان هناك دليل على وجود خسارة انخفاض في قيمة تلك الموجودات. إذا كان يوجد دليل على الانخفاض، يجب تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات لاحتمال خسائر الانخفاض في القيمة (إن وجدت). إذا لم يكن من الممكن احتساب القيمة القابلة للاسترداد لأصل منفرد، يجب على المجموعة تقدير القيمة القابلة للاسترداد من وحدة تحقيق النقد للأصل التابع لها. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى. يتم تقدير القيمة المستخدمة للأصل من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية مقابل القيمة الحالية لها بتطبيق سعر الخصم المناسب الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالأصل.

في حالة تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل (أو وحدة تحقيق النقد) بأقل من القيمة الدفترية له، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (وحدة تحقيق النقد) إلى مقدار القيمة القابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة مباشرة في بيان الدخل المجمع.

في حالة تم عكس خسارة الانخفاض في القيمة لاحقاً، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (وحدة تحقيق النقد) إلى مقدار القيمة القابلة للاسترداد بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية الزائدة تلك القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها في حال عدم الاعتراف بأي خسارة نتيجة الانخفاض في قيمة الأصل (وحدة تحقيق النقد) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة مباشرة في بيان الدخل المجمع.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

ر) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص فقط عندما يكون على المجموعة التزام قانوني حالي أو محتمل، نتيجة لحدث سابق يكون من المرجح معه أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في كل تاريخ تقرير وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود مادياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصاريف المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

ش) الأحداث المحتملة

لا يتم إدراج المطلوبات المحتملة في البيانات المالية المجمعة. بل يتم الإفصاح عنها ما لم يكن احتمال التدفق للمصادر التي تشمل المنافع الاقتصادية مستبعداً.

لا يتم إدراج الموجودات المحتملة في البيانات المالية المجمعة ولكن يتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع اقتصادية مرجحاً.

ت) معلومات القطاع

إن القطاع هو جزء مميز من المجموعة يعمل في أنشطة الأعمال التي ينتج عنها اكتساب إيرادات أو تكبد مصاريف. يتم الإفصاح عن القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل متخذ القرار التشغيلي الرئيسي وهو الشخص المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم الأداء واتخاذ القرارات الاستراتيجية حول القطاعات التشغيلية.

ث) عقود الإيجار

السياسة المطبقة من 1 يناير 2019

كمستأجر

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد تأجير أو يتضمن تأجير، في تاريخ بداية العقد. تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير المقابلة فيما يتعلق بجميع ترتيبات التأجير التي تكون فيها الطرف المستأجر.

في بداية أو عند تعديل العقد الذي يحتوي على عنصر التأجير، تقوم المجموعة بتوزيع الالتزام في العقد لكل عنصر إيجار على أساس أسعارها القائمة بذاتها. ومع ذلك، بالنسبة لعقود تأجير الممتلكات، اختارت المجموعة عدم الفصل عنصر التأجير والعناصر الأخرى غيرها والمحاسبة عنهما كعنصر تأجير واحد.

موجودات حق الاستخدام

تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي التاريخ الذي تصبح به الموجودات محل العقد متاحاً للاستخدام). وتقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر انخفاض القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (36) الانخفاض في قيمة الموجودات، المعدلة لأي عمليات إعادة قياس لمطلوبات عقد التأجير.

تتضمن تكلفة موجودات حق الاستخدام قيمة مطلوبات عقد التأجير المعترف بها والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة ودفعات عقد التأجير المسددة في أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. إذا لم تتأكد المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الموجودات المستأجرة في نهاية مدة عقد التأجير، يتم إطفاء موجودات حق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي المقدر للموجودات أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقرب. تتعرض موجودات حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

مطلوبات عقد التأجير

تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات عقد التأجير ويتم قياسها بالقيمة الحالية لدفعات عقد التأجير المقرر سدادها خلال فترة عقد التأجير. وتتضمن دفعات عقد التأجير الدفعات الثابتة (تشمل دفعات ثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز التأجير مستحقة. ودفعات عقد التأجير المتغيرة تعتمد على مؤشر أو سعر وكذلك المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

إضافة الى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير، إذا طرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغيير في مضمون دفعات عقد التأجير الثابتة أو تغيير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الموجودات محل العقد.

عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف الخاص بعقود التأجير قصيرة الأجل على العقود تأجير ممتلكاتها ومعداتها (أي عقود التأجير التي تبلغ مدتها 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية العقد ولا تحتوي على خيار شراء). كما تطبق أيضاً إعفاء الاعتراف الخاصة بعقود تأجير موجوداتها ذات القيمة المنخفضة على عقود تأجير المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من 1,500 دينار كويتي). يتم الاعتراف بدفعات عقد التأجير على عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات ذات القيمة منخفضة كمصروف على أساس طريقة القسط الثابت خلال مدة التأجير.

بالنسبة لعقود التأجير قصيرة الأجل (مدة التأجير 12 شهراً أو أقل) ولعقود التأجير الموجودات ذات القيمة المنخفضة، اختارت المجموعة الاعتراف بمصاريف التأجير على أساس القسط الثابت كما هو مسموح به وفقاً للمعيار الدولي التقارير المالية رقم (16). يتم عرض المصاريف ضمن بند مصاريف عمومية وإدارية في بيان الدخل المجموع.

3. الأحكام العامة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمبينة في إيضاح 2، يجب أن تتخذ إدارة الشركة الأم أحكاماً وتقديرات وافتراضات بشأن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والتي لا تتضح بسهولة من خلال مصادر أخرى. تلك التقديرات والافتراضات المصاحبة لها تستند إلى عامل الخبرة السابقة وعوامل أخرى ذات علاقة، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الرئيسية بشكل مستمر. تدرج التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير وذلك في حال أثر هذا التعديل على تلك الفترة فقط، بينما تدرج في فترة المراجعة وفتترات مستقبلية في حال أثر هذا التعديل على كل من الفترة الحالية والفتترات المستقبلية.

أ) أحكام هامة لتطبيق السياسات المحاسبية

قامت الإدارة بوضع الأحكام التالية، بعيداً عن تلك التي تتعلق بالتقديرات (انظر أدناه)، في إطار تطبيق السياسات المحاسبية للمنشأة، والتي كان لها أثر كبير على المبالغ المعترف بها ضمن البيانات المالية المجمعة.

- التزام الأداء

سوف تؤثر الأحكام المطبقة في تحديد ما يمثل التزاماً بالأداء عندما يكون من المرجح انتقال السيطرة، وبالتالي عند الاعتراف بالإيرادات، أي على مدى الوقت أو في وقت معين. قررت المجموعة أن هناك التزام أداء واحد فقط في العقود وهو تسليم المنتجات المحددة في منفذ التحميل. وبالتالي يتم الاعتراف بالإيرادات في وقت معين.

- تقييم نموذج الأعمال

يعتمد تصنيف وقياس الأصول المالية على نتائج اختبار مدفوعات أصل القرض والفائدة فقط (SPPI) واختبار نموذج الأعمال. تحدد المجموعة نموذج الأعمال على مستوى يعكس كيفية إدارة مجموعات الموجودات المالية معاً لتحقيق هدف معين للأعمال. يتضمن هذا التقييم الحكم الذي يعكس جميع الأدلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقييم أداء الموجودات وقياس أدائها، والمخاطر التي تؤثر على أداء الموجودات وكيف تتم إدارتها وكيف يتم مكافأة مديري الأصول. تعتبر المراقبة جزءاً من التقييم المتواصل للمجموعة بشأن ما إذا كان نموذج الأعمال، الذي وفقاً له يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المتبقية، لا يزال مناسباً وإذا لم يكن مناسباً؛ ما إذا كان هناك تغيير في نموذج الأعمال وبالتالي تغييراً مستقبلياً على تصنيف تلك الموجودات.

- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات والمعدات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصل على أساس فترة الاستخدام المتوقع للأصل والإهلاك المادي المتوقع التي تعتمد على عوامل التشغيل.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

- انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات

تقوم المجموعة بتحديد ما إذا انخفضت قيمة السفن على الأقل مرة سنويا عن طريق الحصول على تقديرات القيمة العادلة من مقيمين مستقلين. عندما تنخفض القيمة العادلة ناقصا تكلفة البيع إلى أقل من القيمة الدفترية للسفن، فإن تقدير القيمة القابلة للاسترداد يتطلب تقدير القيمة التشغيلية للسفن. إن تقدير القيمة التشغيلية يتطلب من الإدارة إجراء تقدير للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة والعمر الإنتاجي المتبقي للسفن واختيار معدل خصم مناسب لاحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

- القيمة المتبقية من السفن

يتم تحديد القيمة المتبقية للسفن بناء على التقديرات التي قامت بها الإدارة. تحتسب التقديرات باستخدام الوزن الزائد للسفن مضروبا في تقدير الإدارة لسعر الصلب الخردة، الذي يستند جزئيا على عمر السفن وجودة الصلب المستخدم بها.

- خسائر الائتمان المتوقعة

إن تحديد خسائر الائتمان المتوقعة والعوامل التي تحدد انخفاض قيمة الذمم المدينة تنطوي على أحكام هامة.

- عقود التأجير

تشمل الأراء الهامة المطلوبة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، من بين أمور أخرى، ما يلي:

- تحديد ما إذا كان العقد (أو جزء من العقد) يتضمن عقد تأجير
- تحديد ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول أن خيار التمديد أو الإنهاء سيُمارس
- تحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة في جوهرها
- تحديد ما إذا كانت هناك عقود تأجير متعددة في الترتيب
- تحديد أسعار البيع للعناصر المؤجرة وغير المؤجرة

(ب) الأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

إن الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالأسباب المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات في تاريخ التقرير والتي لها مخاطر جوهرية تؤدي إلى حدوث تعديلات مادية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة مبينة فيما يلي:

- المبيعات وتكلفة المبيعات والمخزون

يتم عمل تقديرات للمبيعات وتكلفة المبيعات والمخزون في عمليات البيع والشراء القائمة على أساس التسعير المستقبلي، يتم تقدير المبيعات وتكلفة المبيعات والمخزون بالرجوع الى عرض أسعار اغلاق السلعة (Platts) في بورصة السلع وطبقا لشروط العقد.

- الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تعتمد مخصصات انخفاض قيمة الموجودات المالية على افتراضات حول مخاطر التعثر في السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم المجموعة حكمها في وضع هذه الافتراضات وتحديد المدخلات لاحتساب الانخفاض في القيمة بناءً على تجارب الشركة السابقة وظروف السوق الحالية والتقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

- القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم غير مسعرة

إذا كان السوق الذي يتم فيه بيع الموجودات المالية غير نشط أو غير متوفر، تقوم المجموعة بتقدير القيمة العادلة عن طريق استخدام أسس التقييم التي تتضمن استخدام عمليات تجارية متكافئة حديثة، وذلك بالرجوع لأدوات مالية أخرى مشابهة أو بالاعتماد على تحليل للتدفقات النقدية المخصومة أو باستخدام نماذج تسعير الخيارات التي تعكس ظروف المصدر المحددة. إن هذا التقييم يتطلب من المجموعة عمل تقديرات عن التدفقات النقدية المستقبلية والمخصومة والتي هي عرضة لأن تكون غير مؤكدة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

- عقود التأجير

إن العناصر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تتضمن ما يلي:

- تقدير مدة عقد التأجير
- تحديد سعر الخصم المناسب لمدفوعات التأجير
- تقييم ما إذا كان موجودات حق الاستخدام قد انخفضت قيمته.

- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إن عملية تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها تتطلب تقديرات. إن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها يستند إلى أسلوب الخسائر الأثمانية المقدرة مستقبلاً كما هو مبين في إيضاح رقم 2 (ح). يتم شطب الديون المدومة عندما يتم تحديدها. إن قيد المخصصات وتخفيض الذمم المدينة والمخزون يخضع لموافقة الإدارة.

4. نقد في الصندوق ولدى البنوك

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
14,156	8,012	نقد في الصندوق ولدى البنوك
51,905	13,533	حسابات تحت الطلب وودائع لأجل
66,061	21,545	

اكتسبت الودائع لأجل متوسط معدل فائدة فعلية 2.1% (2018: 0.8%) سنوياً وتستحق خلال 3 أشهر (2018: 3 أشهر) من تاريخ الإيداع.

5. استثمارات

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
53,981	60,639	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:
220	-	محافظ مدارة
54,201	60,639	أوراق مالية مسعرة

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
24,157	26,732	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,534	2,185	أوراق مالية غير مسعرة (غيرمتداولة)
26,691	28,917	أوراق مالية غير مسعرة (متداولة)

إن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمة عادلة تبلغ 60.64 مليون دينار كويتي (2018: 53.98 مليون دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل مبالغ مستحقة للبنوك (إيضاح 12).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

خلال السنة، قامت المجموعة بتقييم استثماراتها في شركة فوباك هورايزون الفجيرة المحدودة (أسهم غير مسعرة) بالقيمة العادلة وسجلت ربح القيمة العادلة بمبلغ 2.57 مليون دينار كويتي (2018: خسارة القيمة العادلة بمبلغ 3.358 مليون دينار كويتي) في احتياطي القيمة العادلة ضمن بند حقوق الملكية. في تاريخ التقرير، القيمة العادلة لشركة فوباك هورايزون الفجيرة المحدودة بلغت 24.99 مليون دينار كويتي (2018 : 22.42 مليون دينار كويتي). إن حصة ملكية المجموعة في شركة فوباك هورايزون الفجيرة المحدودة تبلغ 11.1% (2018 : 11.1%). إن القيمة العادلة مبنية على التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل خالي من المخاطر بنسبة 1.92% (2018 : 2.69%) ومعدل المخاطر بنسبة 6.2% (2018 : 6.1%) المتعلقة بالاستثمار.

كما تتضمن الأوراق المالية غير المسعرة استثمار المجموعة بنسبة 12.5% (2018 : 12.5%) في شركة آسيا بتروليم المحدودة (APL)، مدرجة بالقيمة العادلة البالغة 1.74 مليون دينار كويتي (2018 : 1.74 مليون دينار كويتي). تم تحديد القيمة العادلة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدل يستند إلى معدل خالي من المخاطر بنسبة 1.92% (2018 : 2.69%) ومعدل المخاطر بنسبة 14.99% (2018 : 14.6%) المتعلقة بالاستثمار.

إن المدخلات الهامة غير القابلة للقياس والمستخدمه في قياسات القيمة العادلة صنفت الأسهم غير المسعرة ضمن المستوى 3 من تسلسل القيمة العادلة، إلى جانب تحليل الحساسية الكمي كما في 31 ديسمبر 2019 و 2018 مبينة أدناه:

الزيادة بواقع 50 نقطة أساس		
2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
(1,720)	(2,050)	تكلفة حقوق الملكية
1,209	1,513	معدل نمو النهائي

6. مدينون تجاريون ومدينون آخرون

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
60,574	69,826	صافي المدينون التجاريون (ب)
3,397	912	مصارييف مدفوعة مقدما
27	31	تأمينات مستردة وضرائب
10,327	16,674	أخرى
74,325	87,443	

أ) تختلف فترة الائتمان للمجموعة من عميل إلى آخر. إن مبلغ المدينون التجاريون بطبيعته قصير الأجل ويحمل فائدة بشروط تجارية في حال التأخير في المدفوعات. يستحق جزء كبير من مبلغ المدينون التجاريون خلال 3 أشهر من تاريخ التقرير ويعتبر مقابل خطابات ضمان من العملاء لصالح المجموعة.

ب) خلال السنة، قامت المجموعة بأخذ مخصصات بلغت 3.41 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: لا شيء) لتغطية خسائر الائتمان المتوقعة الناشئة عن ظروف السوق العاكسة المستقبلية نتيجة للوضع الاقتصادي والسياسي السائد في المنطقة.

7. قروض أخرى

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
4,310	4,779	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
-	6,629	بنك الاحتياطي المركزي في زيمبابوي
4,310	11,408	

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

قامت المجموعة بتقديم قروض للشركة العربية للصهاريج المحدودة - المملكة العربية السعودية، شركة زميلة للمجموعة كما يلي:

أ- قرض ثانوي طويل الأجل بلغت 709 ألف دينار كويتي. إن معدل فائدة للقرض يتراوح ما بين 3% إلى 8% (2018): 3% إلى 8% سنوياً.

ب- في أغسطس 2015، وافقت المجموعة على تمويل مشروع لإزالة بعض العوائق التشغيلية لمحطات الشركة العربية للصهاريج المحدودة في ينبع، المملكة العربية السعودية والذي تستأجره المجموعة حالياً بنسبة 100% بموجب عقد إيجار طويل الأجل. سيحسن المشروع المرونة التشغيلية للمحطة، ويضيف قيمة إلى المحطة ويعزز إيرادات كل من الشركة العربية للصهاريج المحدودة والمجموعة. بلغت قيمة القرض 4.07 مليون دينار كويتي (2018: 3.6 مليون دينار كويتي) وتحمل فائدة بسعر السوق يتم سدادها على أقساط نصف سنوية بعد بدء المشروع.

حولت المجموعة مبلغ الوديعة البالغ 6.6 مليون دينار كويتي لدى بنك تجاري في زيمبابوي والذي نتج عن تداول المنتجات البترولية خلال العام مع وزارة الطاقة والعملاء الآخرين في زيمبابوي، إلى قرض لأجل مع بنك الاحتياطي المركزي في زيمبابوي حسب الاتفاق. يحمل مبلغ القرض فائدة بسعر السوق وسيتم سداده على أقساط متساوية تبدأ من 31 أكتوبر 2019 وتنتهي في 31 يناير 2021.

8. استثمار في مشروع مشترك

2018	2019
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
4,984	3,788

شركة يونيترمنالز المحدودة - لبنان

تملك المجموعة حصة بنسبة 50% مع حق معادل للتصويت في رأس المال لشركة يونيترمنالز المحدودة، لبنان. يوضح الجدول التالي ملخص المعلومات المالية لاستثمار المجموعة في المشروع المشترك:

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
35,684	26,740	الموجودات المتداولة
7,468	7,724	الموجودات الغير متداولة
(32,876)	(26,560)	المطلوبات المتداولة
(308)	(328)	المطلوبات الغير متداولة
9,968	7,576	صافي الموجودات
4,984	3,788	حصة المجموعة في صافي الموجودات
2,980	1,370	ربح التشغيل
(670)	(1,560)	فوائد قرض ومصاريف أخرى
2,310	(190)	ربح السنة
1,155	(95)	حصة المجموعة في (خسارة) ربح السنة (إيضاح 23)

بلغت توزيعات الأرباح المستلمة من المشروع المشترك خلال السنة 1,095 ألف دينار كويتي (2018: 906 ألف دينار كويتي).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

9. استثمار في شركات زميلة

2018	2019	نسبة المساهمة	الموقع	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي			
946	834	40%	موزمبيق المملكة العربية	شركة أنبترو المحدودة
5,477	5,279	36.5%	السعودية	الشركة العربية للصهاريج المحدودة
5,831	5,635	22.22%	جيبوتي	شركة هورايزون جيبوتي هولدينج المحدودة
7,528	7,002	15%	سنغافورة	شركة هورايزون سنغافورة تيرمينالز برايفت المحدودة
10,278	9,706	32.5%	المغرب	شركة هورايزون تانجيرز تيرمينالز أس آيه المحدودة
<u>30,060</u>	<u>28,456</u>			

شركة أنبترو المحدودة (Inpetro SARM)

يمثل استثمار المجموعة في شركة أنبترو المحدودة استثمار في مشروع خزانات للمنتجات البترولية. يلخص الجدول التالي حصة المجموعة في الشركة الزميلة كما في 31 ديسمبر:

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
3,058	3,417	إجمالي الموجودات
(2,112)	(2,583)	إجمالي المطلوبات
<u>946</u>	<u>834</u>	صافي الموجودات
1,125	1,026	إيرادات التشغيل
(672)	(390)	مصاريف التشغيل
<u>453</u>	<u>636</u>	ربح السنة (إيضاح 23)

الشركة العربية للصهاريج المحدودة Arab Tank Terminals Ltd

يمثل استثمار المجموعة في الشركة العربية للصهاريج المحدودة حصتها في المرحلة الأولى في مشروع صهاريج المنتجات الكيماوية وحصتها من المرحلة الثانية في بناء صهاريج للمنتجات البترولية. يلخص الجدول التالي حصة المجموعة في الشركة الزميلة كما في 31 ديسمبر:

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
7,760	9,448	إجمالي الموجودات
(2,283)	(4,169)	إجمالي المطلوبات
<u>5,477</u>	<u>5,279</u>	صافي الموجودات
821	750	إيرادات التشغيل
(902)	(943)	مصاريف التشغيل
<u>(81)</u>	<u>(193)</u>	خسارة السنة (إيضاح 23)

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

شركة هورايزون جيبوتي هولدينج المحدودة Horizon Djibouti Holdings Ltd

يمثل استثمار المجموعة في شركة هورايزون جيبوتي هولدينج المحدودة، - الاستثمار في مشروع خزانات للمنتجات البترولية. يلخص الجدول التالي حصة المجموعة في الشركة الزميلة كما في 31 ديسمبر:

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
6,560	6,618	إجمالي الموجودات
(729)	(983)	إجمالي المطلوبات
5,831	5,635	صافي الموجودات
2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
2,452	2,502	إيرادات التشغيل
(962)	(1,179)	مصاريف التشغيل
1,490	1,323	ربح السنة (إيضاح 23)

شركة هورايزون سنغافورة تيرمينالز برايفت المحدودة, Horizon Singapore Terminals Private Ltd.,

يمثل استثمار المجموعة في شركة هورايزون سنغافورة تيرمينالز برايفت المحدودة 15% من رأس المال المصدر والمدفوع. وطبقاً لاتفاقية المساهمين المؤرخة 29 مارس 2005، يتطلب اتخاذ كافة القرارات المتعلقة بالسياسة التجارية، الفنية والتشغيلية موافقة المساهمين الذين يملكون ما لا يقل عن 86% من رأس المال المصدر للشركة المستثمر فيها. وبذلك تمارس المجموعة تأثيراً جوهرياً وليس سيطرة كاملة على القرارات المتعلقة بالسياسة المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها. يلخص الجدول التالي حصة المجموعة في الشركة الزميلة كما في 31 ديسمبر:

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
9,560	12,810	إجمالي الموجودات
(2,032)	(5,808)	إجمالي المطلوبات
7,528	7,002	صافي الموجودات
3,257	2,677	إيرادات التشغيل
(1,937)	(1,906)	مصاريف التشغيل
1,320	771	ربح السنة (إيضاح 23)

شركة هورايزون تانجيرز تيرمينالز أس آيه المحدودة Horizon Tangiers Terminals SA. (HTTSA)

يمثل استثمار المجموعة في الشركة الزميلة، الإستثمار في مشروع خزانات للمنتجات البترولية. يلخص الجدول التالي حصة المجموعة في الشركة الزميلة كما في 31 ديسمبر:

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
12,906	11,007	إجمالي الموجودات
(2,628)	(1,301)	الموجودات المطلوبات
10,278	9,706	صافي الموجودات
3,103	3,020	إيرادات التشغيل
(1,911)	(2,041)	مصاريف التشغيل
1,192	979	ربح السنة (إيضاح 23)

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

إن ملخص المعلومات المالية كما في البيانات المالية للشركات الزميلة أعلاه كما في 31 ديسمبر هي كما يلي:

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
30,794	30,730	الموجودات المتداولة
131,079	151,762	الموجودات الغير متداولة
(19,391)	(20,098)	المطلوبات المتداولة
(16,703)	(44,931)	المطلوبات الغير متداولة
<u>125,779</u>	<u>117,463</u>	صافي الموجودات
47,361	42,032	إيرادات التشغيل
(27,274)	(27,852)	مصاريف التشغيل
<u>20,087</u>	<u>14,180</u>	ربح السنة

خلال السنة، استلمت المجموعة توزيعات أرباح بمبلغ 3.43 مليون دينار كويتي (2018: 3.10 مليون دينار كويتي) من شركاتها الزميلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

10. ممتلكات ومعدات

المجموع	ألف دينار كويتي	تحسينات المكاتب المستأجرة	سيارات	أثاث ومعدات وبرامج حاسب آلي	ناقلات بترول	مباني	أرض ملك حر
	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
التكلفة							
كما في 1 يناير 2018	53,397	75	178	1,208	49,700	1,692	544
إضافات	26	-	-	15	11	-	-
أثر ترجمة عملات أجنبية	(73)	(3)	1	(71)	-	-	-
كما في 31 ديسمبر 2018	53,350	72	179	1,152	49,711	1,692	544
إضافات	556	-	30	33	493	-	-
استبعادات	(31)	-	(31)	-	-	-	-
أثر ترجمة عملات أجنبية	4	2	-	2	-	-	-
كما في 31 ديسمبر 2019	53,879	74	178	1,187	50,204	1,692	544
الاستهلاك المتراكم							
كما في 1 يناير 2018	17,928	67	120	1,140	15,420	1,181	-
المحمل خلال السنة	2,249	1	23	40	2,145	40	-
استبعادات	(261)	(6)	9	(68)	(198)	2	-
كما في 31 ديسمبر 2018	19,916	62	152	1,112	17,367	1,223	-
المحمل خلال السنة	1,858	1	22	37	1,758	40	-
استبعادات	(31)	-	(31)	-	-	-	-
انخفاض في القيمة	2,017	-	-	-	2,017	-	-
أثر ترجمة عملات أجنبية	43	2	-	2	39	-	-
كما في 31 ديسمبر 2019	23,803	65	143	1,151	21,181	1,263	-
القيمة الدفترية							
كما في 31 ديسمبر 2019	30,076	9	35	36	29,023	429	544
كما في 31 ديسمبر 2018	33,434	10	27	40	32,344	469	544

تم رهن ناقلات بترول كضمان مقابل قرض لأجل (إيضاح 14).
طبقاً لبند رقم (ج/1) و (ج/2) من الملحق رقم (1) (تقييم الأصول العقارية) من الكتاب الحادي عشر (التعامل في الأوراق المالية) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاتها لهيئة أسواق المال، بلغت القيمة العادلة للأرض والمباني في دولة الكويت 2.68 مليون دينار كويتي، وهي الأقل بين التقييمين، أحدهما بنك والآخر هو مقيم خارجي مستقل. بلغت القيمة الدفترية للأرض و المباني مبلغ 0.973 مليون دينار كويتي، وتحفظ المجموعة بالأرض بالتكلفة والمباني بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

خلال السنة، أجرت إدارة المجموعة مراجعة لسفنها لتحديد ما إذا كانت هناك أي مؤشرات على انخفاض القيمة واستتجت أن المستوى الحالي والمتوقع لأسعار الأسطول الدولي قد لا يسمح للمجموعة باستعادة استثماراتها بالكامل في السفن خلال عمرها الإنتاجي. وفقاً لذلك، أعادت المجموعة تقييم القيمة القابلة للاسترداد لسفنها. تم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لكل سفينة (وحدة تحقيق النقد)، بناءً على القيمة العادلة ناقصاً تكاليف التخلص والقيمة المستخدمة أيهما أعلى. بناءً على التقييم أعلاه، تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لسفن المجموعة بمبلغ 29.02 مليون دينار كويتي. وبالتالي، تم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة بلغت 2.02 مليون دينار كويتي في بيان الدخل المجمع.

يتم تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف التخلص من السفن بناءً على المعلومات المقدمة من وسطاء مستقلين، وتستند هذه المعلومات إلى معاملات حديثة في السوق وتعديلها لتعكس الطبيعة الخاصة للسفن.

يتم تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع للسفن بناءً على المعلومات المقدمة من وسطاء مستقلين، وتستند هذه المعلومات إلى المعاملات الحديثة في السوق وتعديلها لتعكس الطبيعة المتخصصة للسفن. يتم تحديد القيمة المستخدمة من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية الناتجة عن الاستخدام المستمر للسفن خلال عمرها الإنتاجي المتبقي والقيمة المتبقية. إن الافتراضات الرئيسية المستخدمة في احتساب القيمة المستخدمة هي معدل الخصم قبل الضريبة البالغ 6.176% ومعدل نمو النهائي البالغ لا شيء %.

11. حق الإستخدام الأصول

تقوم المجموعة بإستئجار محطات لتخزين منتجاتها. يبلغ متوسط مدة عقود الإيجار ما بين 24 الى 29 شهراً.

إن الحركة على بند أصول حق الإستخدام هي كما يلي:

ألف دينار كويتي	
7,871	الرصيد عند الإعراف الأولي كما في 1 يناير 2019
-	إضافات خلال السنة
(3,646)	الإطفاء المحمل خلال السنة
4,225	صافي القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2019

المصاريف المتعلقة بأصول حق الاستخدام المعترف بها في الأرباح أو الخسائر خلال هي كما يلي:

ألف دينار كويتي	
457	المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل
-	المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار منخفضة القيمة
250	مصاريف الفوائد على إلتزامات عقد الإيجار

كما في 31 ديسمبر 2019 ، لدى المجموعة إلتزامات بمبلغ 139 ألف دينار كويتي (2018: 65 ألف دينار كويتي) مقابل عقود الإيجار قصيرة الأجل.

12. مستحق إلى البنوك

يمثل بند مستحق للبنوك تسهيلات ائتمانية بالدينار الكويتي والدولار الأمريكي من البنوك التي تتعامل معها المجموعة. وتحمل هذه التسهيلات متوسط معدل فائدة بواقع 3.8% (2018: 3.5%) سنوياً. إن المستحق للبنوك مضمون جزئياً باستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمة دفترية 60.64 مليون دينار كويتي (2018: 53.98 مليون دينار كويتي) (إيضاح 5).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

13. دائنون تجاريون ودائنون آخرون

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
40,131	36,896	دائنون تجاريون
30,088	30,386	مصارييف مستحقة
232	263	إجازات الموظفين مستحقة
65	70	مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2,715	2,859	أخرى
73,231	70,474	

14. قروض لأجل

تم الحصول على القروض لأجل المتعلق بتمويل ناقلات بترول من خلال شركة DKHL (شركة تابعة). إن القروض لأجل مقوم بالدولار الأمريكي ومضمون برهن عقود ناقلات بترول (إيضاح 10)، ويحمل معدل فائدة يتراوح من 1.75% إلى 5.32% (2018: 1.75% إلى 5.32%) سنوياً. إن فترة إستحقاق القروض تتراوح بين شهر يونيو 2020 ونوفمبر 2023.

15. مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
1,161	1,354	الرصيد في 1 يناير
378	256	المحمل خلال السنة
(185)	(6)	المدفوع خلال السنة
1,354	1,604	الرصيد في 31 ديسمبر

16. مطلوبات تأجير

الحد الأدنى لدفعات التأجير ألف دينار كويتي	المبالغ الدائنة المتعلقة بمطلوبات تأجير خلال سنة للسنة الثانية
3,804	يطرح : تكاليف تمويل مستقبلية غير مطفأة
616	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات التأجير
4,420	والتي تتمثل في:
(111)	الجزء المتداول
4,309	الجزء غير المتداول
ألف دينار كويتي	إجمالي القيمة الحالية لإلتزامات عقود الإيجار
3,699	
610	
4,309	

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

17. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 188,407,500 سهم قيمة كل سهم 100 فلس (2018):
188,407,500 سهم قيمة كل سهم (100 فلس)، مدفوعة بالكامل نقداً.

18. احتياطي قانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من ربح السنة الخاص بمساهمي الشركة الأم قبل احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي القانوني، ويجوز للشركة الأم إيقاف هذا التحويل عندما يتجاوز رصيد الاحتياطي 50% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون والنظام الأساسي للشركة الأم.

إن التوزيعات من هذا الاحتياطي محددة بالمبلغ المطلوب لتأمين توزيعات أرباح بنسبة 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تكفي فيها الأرباح المرحلة بتأمين هذه التوزيعات.

19. احتياطي عام

وفقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة الأم يتم تحويل 10% من ربح السنة قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي العام. تم إيقاف هذا التحويل بقرار تم اتخاذه في الجمعية العمومية العادية للشركة بناء على توصية من مجلس الإدارة ولا توجد قيود على التوزيعات من الاحتياطي العام.

20. أسهم خزينة

2018	2019	
7,620,000	7,620,000	عدد الأسهم
4%	4%	النسبة المئوية للأسهم المصدرة
3.06	3.67	القيمة السوقية (مليون دينار كويتي)
2.77	2.77	التكلفة (مليون دينار كويتي)

قامت الشركة الأم بتخصيص جزء من الأرباح المرحلة المتاحة بما يساوي رصيد أسهم الخزينة كما في 31 ديسمبر 2019. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ الشركة بأسهم الخزينة. لم يتم رهن أسهم الخزينة.

21. الإيرادات

تتمثل إيرادات العقود مع العملاء بإيرادات ناتجة عن المتاجرة بالنفط الخام والمنتجات البترولية مصنفة حسب المنتجات الرئيسية ويتم تسويتها مع المبالغ المفصح عنها في معلومات القطاع. (إيضاح 30)

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
755,517	658,479	مبيعات النفط الخام والمنتجات البترولية

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

22. صافي فوائد عمليات تسويق البترول

2018	2019
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
926	1,155
(5,422)	(5,411)
(4,496)	(4,256)

إيرادات فوائد
مصارييف فوائد

23. حصة من نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك

2018	2019
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
453	636
(81)	(193)
1,490	1,323
1,320	771
1,192	979
1,155	(95)
5,529	3,421

شركة انبترو المحدودة (إيضاح 9)
الشركة العربية للصهاريج المحدودة (إيضاح 9)
شركة هورايزون جيپوتي هولدينج المحدودة (إيضاح 9)
شركة هورايزون سنغافورة تيرمينالز برايفت المحدودة (إيضاح 9)
شركة هورايزون تانجيرز تيرمينالز أس آيه المحدودة (إيضاح 9)
شركة يونيترمنالز المحدودة - لبنان (إيضاح 8)

24. إيرادات الاستثمار

2018	2019
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
(2,853)	6,732
1,350	-

أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
إيرادات توزيعات أرباح

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، لم تستلم المجموعة توزيعات أرباح بمبلغ (2018: 1.338 مليون) من شركة فوباك هورايزون الفجيرة المحدودة.

25. صافي (المصرفات) الإيرادات الأخرى

2018	2019
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
545	(642)

صافي (خسارة) ربح تحويل عملة أجنبية

26. حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومخصص الزكاة

يتم احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بواقع 1% من ربح المجموعة بعد خصم حصتها من إيرادات الشركات المساهمة التابعة والزميلة الكويتية والمحول إلى الاحتياطي القانوني.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

يتم احتساب مخصص الزكاة بواقع 1% من ربح الشركة الأم بعد خصم حصتها من إيرادات الشركات المساهمة التابعة والزميلة الكويتية وفقاً للقانون رقم 46 / 2006 ومرسوم وزارة المالية رقم 2007/58 واللوائح التنفيذية ذات الصلة. لم يتم أخذ مخصص مساهمة الزكاة نظراً لعدم وجود ربح خاص بالشركة الأم تحتسب الزكاة على أساسه.

خلال عام 2016، قامت المجموعة برفع قضية ضد وزارة المالية مطالبة بمبلغ 325 ألف دينار كويتي فيما يخص الزكاة للسنوات من 2008 إلى 2014. أصدرت محكمة الاستئناف حكماً بتاريخ 18 نوفمبر 2018 يقضي برفض الدعوى المرفوعة من المجموعة لإلغاء ربط الزكاة للسنوات من 2008 إلى 2014. وقد تم رفع طعن بالتمييز على الحكم أمام محكمة التمييز بتاريخ 9 ديسمبر 2018 ولم يتم تحديد جلسة لنظره حتى تاريخه.

27. مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية

يتم احتساب ضريبة دعم العمالة الوطنية بواقع 2.5% من الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم قبل خصم حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وذلك طبقاً للقانون رقم 19 لسنة 2000 والقرار الوزاري رقم 24 لسنة 2006 واللوائح التنفيذية ذات الصلة.

خلال عام 2006، قامت المجموعة برفع دعوى قضائية ضد وزارة المالية بخصوص المطالبة بمبلغ إضافي عن ضريبة دعم العمالة الوطنية للسنة من 2001 إلى 2004، فيما استمرت الشركة الأم في احتساب ضريبة دعم العمالة الوطنية على أساس الربح السنوي للسنوات من 2005 إلى 2019.

في أكتوبر 2017، توصلت الشركة الأم إلى اتفاقية تسوية مع وزارة المالية تقضي بموجبها بدفع إجمالي المبالغ المستحقة لضريبة دعم العمالة الوطنية عن السنوات من 2005 إلى 2015. قضت محكمة الدرجة الأولى بحكم في 26 ديسمبر 2018، يؤيد التسوية المتفق عليها. طبقاً لبنود اتفاقية التسوية فإن الإدارة ترى أن المخصص الحالي كما في 31 ديسمبر 2019 كافي لتغطية التزامات ضريبة دعم العمالة الوطنية في تواريخ استحقاقها.

28. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بتقسيم ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة كما يلي:

2018	2019	
6,148	6,635	ربح السنة (ألف دينار كويتي)
188,407,500	188,407,500	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة
(7,620,000)	(7,620,000)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة القائمة
180,787,500	180,787,500	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
34.01	36.70	ربحية السهم (فلس)

29. أرباح مقترح توزيعها

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بواقع 30 فلس للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (2018): 30 فلس للسهم الواحد). إن هذا الاقتراح خاضع لموافقة الجمعية العمومية السنوية للمساهمين.

30. الجمعية العمومية السنوية

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 20 فبراير 2019 على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 كما وافقت أيضاً على دفع توزيعات أرباح نقدية بواقع 30 فلس للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

31. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

يمثل هذا البند المعاملات التي تتم مع الأطراف ذات العلاقة ضمن المسار الطبيعي للنشاط. تتم شروط هذه المعاملات على أساس التفاوض بشأن العقود.

تتضمن الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي المساهمين الرئيسيين بالشركة الأم وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التابعة والشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وموظفي الإدارة العليا وأفراد عائلاتهم المقربين.

إن المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة التي تظهر في البيانات المالية المجمعة هي كما يلي:

الإجمالي 2018 ألف دينار كويتي	الإجمالي 2019 ألف دينار كويتي	شركات زميلة ألف دينار كويتي	مشاريع مشتركة ألف دينار كويتي
			1. الإيرادات:
121,501	118,836	-	المبيعات 118,836
4,866	5,101	5,101	مصارييف تخزين -
			2. المستحق من/إلى أطراف ذات علاقة:
-	3,444	1,208	مدينون تجاريون ومدينون آخرون 2,236
695	134	134	دائنون تجاريون ودائنون آخرون -
4,310	4,779	4,779	قروض أخرى (إيضاح 7) -
			3. مدفوعات موظفي الإدارة الرئيسية:
2018	2019		رواتب ومكافآت أخرى قصيرة الأجل
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي		مكافأة نهاية خدمة الموظفين
952	987		
154	108		
<u>1,106</u>	<u>1,095</u>		

32. معلومات القطاع

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في التجارة في النفط الخام والمنتجات البترولية. كذلك فإن أنشطة التجارة في النفط الخام والمنتجات البترولية تتعلق بعمليات التخزين والتوزيع. وتتداخل هذه العمليات والأنشطة وتعرض لمخاطر وعوائد متشابهة، وعليه فإن الإدارة تعتبر أن المجموعة تعمل قطاعا تقريبا تشغيليا واحدا. كما تعمل المجموعة في مناطق جغرافية مختلفة. إن معلومات القطاعات التقريرية التشغيلية للمجموعة يتم تلخيصها فيما يلي:

	2018			2019		
	آسيا والشرق الأوسط	أوروبا	أفريقيا والشرق الأوسط	آسيا والشرق الأقصى	أوروبا	أفريقيا والشرق الأوسط
المجموع	9,107	-	746,410	7,849	-	650,630
ألف دينار كويتي	1,403	-	16,058	712	-	13,843
(11,313)				(7,920)		
74,325	9,143	-	65,182	9,143	-	78,309
256,041				211,288		
330,366				298,731		
40,131	-	28,868	11,263	36,896	23,723	13,173
195,333				163,676		
235,464				200,572		

إن الاستهلاك والمصاريف الرأسمالية والمصاريف غير النقدية تتعلق بصفة أساسية بموجودات المجموعة غير الموزعة.

إن نتائج الشركات الزميلة للمجموعة والمشاريع المشتركة قد تم تضمينها بالكامل تحت بند قطاعات أفريقيا والشرق الأوسط وآسيا والشرق الأقصى.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

33. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن القيمة العادلة تمثل السعر المستلم مقابل بيع أصل معين أو المبلغ المدفوع نظير تحويل التزام معين في إطار معاملة منظمة تتم بين الشركات المشاركة بالسوق وذلك في تاريخ القياس. ومن المفهوم ضمناً في تعريف القيمة العادلة افتراض مبدأ الاستمرارية لأعمال المجموعة وعدم وجود نية أو حاجة للتصفية أو تقليص عملياتها بشكل مادي أو أن تتولى معاملات بشروط غير ملائمة. إن القيمة العادلة المقدرة للموجودات والمطلوبات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير لا تختلف بشكل مادي عن قيمتها الدفترية.

أهداف إدارة المخاطر المالية

تقوم إدارة المجموعة بتقديم الخدمات إلى قطاع الأعمال، تنسيق الدخول إلى الأسواق المالية العالمية والمحلية، مراقبة وإدارة المخاطر المالية المتعلقة بعمليات المجموعة. تشمل هذه المخاطر مخاطر السوق (وتشمل مخاطر العملة الأجنبية، مخاطر معدلات الفائدة ومخاطر أسعار الأسهم)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي خطر أن تؤثر التغيرات في أسعار السوق مثل معدلات الفائدة وأسعار الأسهم على حجم إيرادات المجموعة أو قيمة ما لديها من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق في إطار الحدود المقبولة مع زيادة العائد في الوقت نفسه.

إن أنشطة المجموعة تعرضها بشكل رئيسي للمخاطر المالية الناجمة عن التغيرات في معدلات الفائدة وأسعار الأسهم. لا تتعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن أغلب موجوداتها ومطلوباتها المالية مدرجة بالدولار الأمريكي.

مخاطر معدلات الفائدة

تتعرض المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة من جراء اقتراضها لأموال بأسعار فائدة متغيرة وإيداع ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك.

تحليل حساسية معدلات الفائدة

في 31 ديسمبر 2019، إذا كانت معدلات الفائدة على القروض (المستحق للبنوك والقرض لأجل) والودائع قصيرة الأجل أعلى/أقل بنسبة 1% (2018: 1%) مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، أدى ذلك إلى ارتفاع/ انخفاض ربح السنة بمبلغ 1.106 مليون دينار كويتي على التوالي (2018: لأدى ذلك إلى ارتفاع/ انخفاض ربح السنة بمبلغ 1.088 مليون دينار كويتي).

تتعرض المجموعة لمعدلات الفائدة على الودائع لأجل والمستحق للبنوك والقرض لأجل كما هو مبين في إيضاح 4 و12 و14 على التوالي حول البيانات المالية المجمعة.

مخاطر أسعار الأسهم

إن مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للأسهم نتيجة التغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم أو قيمة أسعار الأسهم المستقلة. تنتج مخاطر أسعار الأسهم من استثمار المجموعة في الأسهم المسعرة والمحفظلة المدارة المصنفة كـ «استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل». لإدارة تلك المخاطر تقوم المجموعة بتوزيع إستثماراتها في قطاعات مختلفة ضمن المحفظلة الإستثمارية.

كما في 31 ديسمبر 2019، في حال زاد/ نقص صافي قيمة الموجودات للمحفظلة المدارة بنسبة 5% (2018: 5%) لأدى ذلك إلى ارتفاع/ انخفاض ربح السنة بمبلغ 3,031 مليون دينار كويتي (2018: لأدى ذلك إلى ارتفاع/ انخفاض ربح السنة بمبلغ 2.69 مليون دينار كويتي).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد أطراف أداة مالية على الوفاء بالتزام تعاقدي مما يتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتكون الموجودات المالية التي قد تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل أساسي من النقد لدى البنوك والمدينون التجاريون والمدينون الآخرون والقروض الأخرى كما هو مبين في إيضاح 4 وإيضاح 6 وإيضاح 7 على التوالي.

مدينون تجاريون

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بالخصائص الفردية لكل عميل. ومع ذلك، تأخذ الإدارة أيضاً في الاعتبار العوامل التي قد تؤثر على مخاطر الائتمان لقاعدة عملائها، بما في ذلك مخاطر التعثر المرتبطة بالقطاع والدولة التي يعمل بها العملاء.

وضعت المجموعة سياسة ائتمان يتم بموجبها تحليل كل عميل جديد بشكل فردي لمعرفة الجدارة الائتمانية قبل تقديم شروط وأحكام الدفع القياسية للمجموعة. في تاريخ التقرير، فإن جزء كبير من المدينين التجاريين للمجموعة مستحق من منشآت تعمل في قطاع النفط والغاز ومؤسسات حكومية ذات تصنيف ائتماني عالي.

تقوم المجموعة بتخصيص كل تعرض لدرجة مخاطر الائتمان بناءً على البيانات التي يتم تحديد أنها تتوقع مخاطر الخسارة وتطبيق قرار ائتماني يستند إلى الخبرة. يتم قياس مخصص خسارة الذمم التجارية المدينة بمبلغ مساو لخسائر الائتمان المتوقعة على مدى الفترة (ECL). يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة على المدينين التجاريين بناءً على تجربة خسائر الائتمان السابقة لدى المجموعة معدلة بالعوامل الخاصة بالعملاء والظروف الاقتصادية العامة وتقييم كلاً من التوجه الحالي وكذلك المتوقع للظروف في تاريخ التقرير بما في ذلك القيمة الزمنية للنقود حيثما كان ملائماً. تعتبر خطابات الاعتماد جزءاً لا يتجزأ من احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. واستناداً إلى تقييم الإدارة، فإن أثر خسارة الائتمان المتوقعة الناتج عن هذه الموجودات المالية يعتبر غير هام للمجموعة حيث أن مخاطر التعثر في السداد لم ترتفع بشكل ملحوظ منذ الاعتراف المبدئي.

النقد لدى البنوك

تقوم المجموعة بإيداع النقد والودائع لأجل لدى مؤسسات مالية مختلفة ذات سمعة جيدة وتحمل تصنيف ائتماني عالي. يعتبر النقد لدى البنوك الخاص بالمجموعة ذو مخاطر ائتمانية منخفضة ويستند مخصص الخسارة إلى خسائر الائتمان المتوقعة خلال 12 شهراً والتي تعتبر غير جوهرية بالنسبة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019.

مخاطر السيولة

تنتج مخاطر السيولة عن عدم مقدرة المجموعة على توفير الأموال اللازمة لسداد التزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. ولإدارة هذه المخاطر تقوم المجموعة بتقييم المقدرة المالية لعملائها بشكل دوري، وتستثمر في الودائع البنكية أو الاستثمارات الأخرى القابلة للتسييل السريع، مع تخطيط وإدارة التدفقات النقدية المتوقعة للمجموعة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات نقدية مناسبة وخطوط ائتمان بنكية سارية ومتاحة ومقابلة استحقاقات الموجودات والمطلوبات المالية.

تستحق كافة المطلوبات المالية لدى المجموعة السداد خلال سنة باستثناء الجزء غير المتداول من القرض لأجل. وبالنسبة للقرض لأجل، يستحق مبلغ 1.595 مليون دينار كويتي (2018: 1.6 مليون دينار كويتي) السداد خلال سنة واحدة ويستحق مبلغ 12,39 مليون دينار كويتي (2018: 14.07 مليون دينار كويتي) السداد ما بين سنة وست سنوات.

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة المبلغ المستلم من بيع الأصل أو المدفوع لسداد الإلتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الإلتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام؛ أو
 - من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.
- فيما يلي الافتراضات والأساليب المستخدمة لتقدير القيمة العادلة لكل فئة من فئات الأدوات المالية:

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

ذمم مدينة وذمم دائنة وقروض

تعادل القيم الدفترية تقريباً القيم العادلة نظراً لقصر فترة استحقاق هذه الأدوات.

النقد في الصندوق ولدى البنوك وودائع واستثمارات

تعادل القيم الدفترية للنقد في الصندوق ولدى البنوك والودائع تقريباً القيم العادلة لها. تستند القيمة العادلة للأوراق المالية المسعرة إلى أسعار السوق المعلنة، بينما يتم قياس القيمة العادلة للاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر باستخدام أساليب التدفقات النقدية المخصومة كما هو موضح في إيضاح 5.

تقدير القيمة العادلة

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 13 الإفصاح عن قياسات القيمة العادلة حسب مستوى تسلسل قياس القيمة العادلة التالي:

- أسعار معلنة (غير معدلة) في السوق النشط للموجودات والمطلوبات (المستوى الأول).
- المدخلات غير المسعرة المتضمنة في المستوى الأول والتي تم معاينتها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المدخلات للموجودات والمطلوبات والتي لم تعتمد على معاينتها من خلال السوق (مدخلات غير معاينة) (المستوى الثالث).

تسلسل القيمة العادلة

الإجمالي ألف دينار كويتي	المستوى 3 ألف دينار كويتي	المستوى 2 ألف دينار كويتي	المستوى 1 ألف دينار كويتي	
				2019
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
28,917	26,732	2,185	-	
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
60,639	-	-	60,639	
<u>89,556</u>	<u>26,732</u>	<u>2,185</u>	<u>60,639</u>	
				2018
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
26,691	24,157	2,534	-	
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
54,201	-	-	54,201	
<u>80,892</u>	<u>24,157</u>	<u>2,534</u>	<u>54,201</u>	

خلال السنة لم يكن هناك تحويلات بين مستويات قياس القيمة العادلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية ذات طبيعة ذاتية وتتأثر بشكل كبير بالافتراضات المقدمة ومعدلات الخصم المستخدمة.

31 ديسمبر 2019

كما في 31 ديسمبر 2019 ألف دينار كويتي	التغيير في القيمة العادلة	إضافات / (استرجاعات)	محول إلى المستوى الأول	كما في 1 يناير 2019 ألف دينار كويتي
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
26,732	2,230	345	-	24,157
26,732	2,230	345	-	24,157

استثمارات بالقيمة
العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

31 ديسمبر 2018

كما في 31 ديسمبر 2019 ألف دينار كويتي	التغيير في القيمة العادلة	إضافات / (استرجاعات)	محول إلى المستوى الأول	كما في 1 يناير 2019 ألف دينار كويتي
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
24,157	(3,333)	367	-	27,123
24,157	(3,333)	367	-	27,123

استثمارات بالقيمة
العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

العقود المستقبلية والأجلة

إن القيمة العادلة للعقود المستقبلية والأجلة المفتوحة للمجموعة هي المبالغ المقدرة التي تقوم المجموعة باستلامها أو دفعها لإنهاء العقود بتاريخ التقرير. فيما يلي القيم العادلة المقدرة لهذه العقود والمصنفة تحت المستوى رقم 1:

القيمة العادلة 2018	القيمة العادلة 2019	المبلغ الإسمي 2018	المبلغ الإسمي 2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
24,953	-	27,163	-	شراء العقود الآجلة
14,960	747	16,051	720	بيع العقود الآجلة
10,959	21,505	11,693	20,906	شراء العقود المستقبلية
29,172	22,798	31,340	22,087	بيع العقود المستقبلية

34. إدارة مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأس مالها لضمان مقدرتها على مواصلة عملياتها على أساس مبدأ الاستمرارية وتحقيق أعلى العوائد للمساهمين من خلال الاستخدام الأمثل للدين وحقوق الملكية. لم تتغير السياسة العامة للمجموعة منذ عام 2018.

بالمقارنة بالشركات الأخرى في نفس الصناعة، تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال باستخدام معدل الرفع، الذي يمثل صافي الدين مقسوماً على رأس المال، يتم احتساب صافي الدين كإجمالي الإقراض (متضمناً القروض القصيرة والطويلة الأجل كما تم توضيحها في بيان المركز المالي المجمع) ناقصاً النقد في الصندوق ولدى البنوك. ويتم احتساب إجمالي رأس المال كحقوق الملكية والتي تظهر في بيان المركز المالي المجمع مضافاً إليها صافي الديون.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

تتكون بنية رأسمال المجموعة من الدين الذي يتضمن مستحق للبنوك والقروض لأجل والنقد في الصندوق ولدى البنوك وحقوق الملكية التي تشتمل على رأس المال المصدر، الاحتياطيات، أسهم الخزينة والأرباح المرحلة كما هو مبين في هذه البيانات المالية المجمعة.

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
160,799	124,105	المستحق للبنوك والقروض لأجل (إيضاح 12 و 14)
(66,061)	(21,545)	ناقصاً: النقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح 4)
94,738	102,560	صافي الدين
94,902	98,159	إجمالي حقوق الملكية
189,640	200,719	إجمالي موارد رأس المال
50%	49%	معدل الرفع

35. التزامات محتملة وارتباطات

كما في 31 ديسمبر، فإن احتمالية التزامات المجموعة كما يلي:

2018	2019	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
1,387	738	التزامات محتملة:
73,897	61,377	خطابات ضمان وتأمين عطاءات
75,284	62,115	اعتمادات مستندية
9,166	21,058	ارتباطات:
		استثمارات في مشاريع

تقرير حوكمة الشركات لعام 2019

تلتزم شركة المجموعة البترولية المستقلة (ش.م.ك.ع) «المجموعة»، بناءً على توجيهات مجلس إدارتها، إلتزاماً كاملاً بتنفيذ القواعد الجديدة المتعلقة بحوكمة الشركات الصادرة عن هيئة أسواق المال «الهيئة» الكويت. وتتمثل رؤية المجموعة في تنفيذ حوكمة الشركات بالكامل.

القاعدة الأولى

بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

مجلس إدارة «المجموعة» متوازن في تكوينه، أخذاً بعين الاعتبار المهارات والخبرات الفنية المطلوبة للقيام بأنشطة أعمال المجموعة بكفاءة. يتكون مجلس الإدارة من ثمانية أعضاء تنتخبهم الجمعية العمومية لفترة ثلاث سنوات، ومنهم خمسة أعضاء غير تنفيذيين، بمن فيهم رئيس مجلس الإدارة، أما الأعضاء الآخرين في المجلس فهم أعضاء تنفيذيين يشاركون في الأنشطة اليومية للمجموعة.

• نبذة عن تشكيل مجلس الإدارة، وذلك على النحو الآتي:

الأسم	تصنيف العضو	المؤهل العلمي والخبرة العملية	تاريخ الانتخاب/التعيين
علي محمد الرضوان	مؤسس ورئيس مجلس إدارة المجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع. غير تنفيذي وغير مستقل	المؤهل العلمي: • بكالوريوس في القانون - جامعة القاهرة - 1961. الخبرة العملية: • مؤسس وشريك في مكتب علي الرضوان وشركاه للمحاماة - الكويت، حالياً • مؤسس وعضو في نقابة المحامين الكويتية، حالياً • مؤسس ورئيس مجلس إدارة الشركة الوطنية والامانية للألكترونيات والخدمات الكهربائية، حالياً • عضو مجلس إدارة سوق الكويت للأوراق المالية - الكويت، سابقاً • عضو مجلس إدارة الشركة الكويتية لصناعات الوقود والغاز والطاقة، سابقاً • نائب رئيس مجلس إدارة شركة البترول الوطنية الكويتية - سابقاً • أمين سر مجلس الأمة - الكويت ، سابقاً	(إنتخاب) إنضم إلى مجلس إدارة المجموعة البترولية المستقلة بتاريخ 11 سبتمبر 1976.
غازي فهد عبدالعزیز النفيسي	مؤسس ونائب رئيس مجلس إدارة المجموعة البترولية المستقلة ش. م.ك.ع. غير تنفيذي وغير مستقل	المؤهل العلمي: • دبلوم في هندسة الطيران - كلية تشيلسي، جامعة لندن، يونيو 1965. • دورة تدريبية خاصة لمدة سنتين في شركة بريتش بتروليم عن وقود الطائرات. الخبرة العملية: • عضو مجلس إدارة - بنك أركابيتا - البحرين، حالياً • نائب رئيس مجلس الإدارة - شركة مجموعة الزاد التجارية - الكويت، حالياً • رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب - شركة الصالحية العقارية- الكويت، حالياً • رئيس مجلس الإدارة - إتحاد أصحاب الفنادق، حالياً • رئيس مجلس إدارة وعضو منتدب - شركة الاستثمارات الوطنية - الكويت، سابقاً • رئيس مجلس الإدارة شركة الإستثمارات الخليجية - البحرين، سابقاً • عضو مجلس إدارة - شركة البترول الوطنية الكويتية، سابقاً • رئيس مجلس إدارة ومدير عام - الشركة الكويتية لتزويد الطائرات بالوقود، سابقاً	(إنتخاب) إنضم إلى مجلس إدارة المجموعة البترولية المستقلة بتاريخ 11 سبتمبر 1976.

تاريخ الانتخاب/التعيين	المؤهل العلمي والخبرة العملية	تصنيف العضو	الاسم
(انتخاب) إنضم إلى مجلس إدارة المجموعة البترولية المستقلة بتاريخ 11 سبتمبر 1976 .	المؤهل العلمي: بكالوريوس اقتصاد ورياضيات، جامعة سنترال ميزوري ستيت، الولايات المتحدة الأميركية ، 1967 . الخبرة العملية: • مدير عام، إدارة التسويق الدولي (لندن) شركة البترول الوطنية الكويتية . سابقاً • مدير، مكتب الشرق الأوسط (الكويت)، إدارة التسويق الدولي، شركة البترول الوطنية الكويتية . سابقاً • مدير مكتب الشرق الأوسط (سنغافورة)، إدارة التسويق الدولي، شركة البترول الوطنية الكويتية . سابقاً	مؤسس وعضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي للمجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع. تنفيذي وغير مستقل	وليد جابر حديد
(انتخاب) إنضم إلى مجلس إدارة المجموعة البترولية المستقلة بتاريخ 11 سبتمبر 1976 .	المؤهل العلمي: بكالوريوس رياضيات، جامعة كاليفورنيا، بيركلي، الولايات المتحدة الأميركية ، 1964 . الخبرة العملية: • عضو مجلس إدارة شركة البترول الكويتية الإسبانية، سابقاً • عضو مجلس إدارة الشركة الكويتية لتزويد الطائرات بالوقود، سابقاً • نائب العضو المنتدب - التخطيط، شركة البترول الوطنية الكويتية، سابقاً • مدير التخطيط - إدارة التسويق الدولي (لندن)، شركة البترول الوطنية الكويتية، سابقاً • إدارة التخطيط، المكتب الرئيسي، شركة البترول الوطنية الكويتية، سابقاً • محلل نظم، شركة البترول الوطنية الكويتية، سابقاً	مؤسس وعضو مجلس إدارة للمجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع. غير تنفيذي وغير مستقل	عبدالله عقيل زمان
(انتخاب) إنضم إلى مجلس إدارة المجموعة البترولية المستقلة بتاريخ 9 مارس 2003 .	المؤهل العلمي: • ماجستير إدارة أعمال، تمويل - جامعة ولاية ميشيغان - 1973 . • بكالوريوس تجارة ومحاسبة - جامعة القاهرة - 1969 . الخبرة العملية: • عضو مجلس إدارة الهيئة العامة للتعويضات (الكويت)، حالياً • عضو مجلس إدارة المجلس الأعلى للتخطيط والتنمية، حالياً • مدير عام - مكتب العرب للاستشارات، حالياً • رئيس مجلس إدارة بنك الخليج، الكويت، سابقاً • عضو مجلس إدارة الصندوق الكويتي للتنمية الاقتصادية، سابقاً • رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب لبنك الكويت والشرق الأوسط، سابقاً • العضو المنتدب للهيئة العامة للاستثمار (الكويت). سابقاً • رئيس البنك العربي الأفريقي الدولي، سابقاً • عضو إدارة الرقابة المصرفية، بنك الكويت المركزي ، سابقاً	عضو مجلس إدارة المجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع. غير تنفيذي ومستقل	علي عبدالرحمن رشيد البدر

تقرير حوكمة الشركات
2019

تاريخ الانتخاب/التعيين	المؤهل العلمي والخبرة العملية	تصنيف العضو	الأسم
<p>إنضم إلى المجموعة البترولية المستقلة بتاريخ 28 مارس 2001</p> <p>(إنتخاب) عضو مجلس الإدارة بتاريخ 03 مارس 2010</p>	<p>المؤهل العلمي:</p> <ul style="list-style-type: none"> عضو المعهد الأمريكي للمحاسبين القانونيين المعتمدين (AICPA) من ولاية واشنطن، الولايات المتحدة الأمريكية - 1992 . ماجستير في المحاسبة المهنية من جامعة ميامي، 1986 . بكالوريوس محاسبة - جامعة الكويت سنة 1983 . <p>الخبرة العملية:</p> <ul style="list-style-type: none"> مدير مالي، شركة المجموعة البترولية المستقلة. سابقاً منسق التكاليف والميزانية، مؤسسة البترول الكويتية - العمليات الدولية. سابقاً مدقق - أنور القطامي و غرانت ثورنتون. سابقاً مسؤول التدقيق الداخلي، بنك برقان. سابقاً دورة تدريبية متخصصة بالأعمال المصرفية لمدة 15 شهراً، بنك برقان. سابقاً 	<p>عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب للمالية للمجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع</p> <p>تنفيذي وغير مستقل</p>	<p>عبدالله إبراهيم الكندري</p>
<p>إنضم إلى المجموعة البترولية المستقلة بتاريخ 05 ديسمبر 2004</p> <p>(إنتخاب) عضو مجلس الإدارة بتاريخ 24 مارس 2013</p>	<p>المؤهل العلمي:</p> <ul style="list-style-type: none"> درجة ماجستير اعمال دولية - جامعة صوفيا، طوكيو ، اليابان 1981 . دبلوم دراسات مصرفية - معهد الدراسات المصرفية ، الكويت بكالوريوس اقتصاد ، جامعة الكويت - 1972 . <p>الخبرة العملية:</p> <ul style="list-style-type: none"> نائب العضو المنتدب (المبيعات)، مؤسسة البترول الكويتية. سابقاً نائب العضو المنتدب، التسويق (التخطيط)، مؤسسة البترول الكويتية. سابقاً نائب الرئيس، شركة البترول العالمية. KPI-Q8، سابقاً. عضو مجلس إدارة شركة البترول العالمية وكيه بي أي أفيشن (المملكة المتحدة) المحدودة، وشركة البترول الكويتية -إسبانيا، شركة البترول الكويتية فرنسا، شركة البترول الكويت السويد، الشركة الكويتية للتنمية البترولية تايلند، شركة البترول الوطنية الكويتية. سابقاً نائب الرئيس، المصفاة / ميلاتزو - مشروع مشترك مع أجيبي الايطالية - سابقاً رئيس مجلس إدارة كويت بتروليوم وسترن هميسفير، الولايات المتحدة الأمريكية. سابقاً عضو مجلس إدارة الشركة الكويتية لتزويد الطائرات بالوقود، الكويت، سابقاً مدير، إدارة مبيعات النفط الخام، مؤسسة البترول الكويتية. سابقاً مدير، إدارة مبيعات زيوت التزيت كيو إيت، مؤسسة البترول الكويتية. سابقاً قسم إدارة المبيعات، مؤسسة البترول الكويتية. سابقاً مدير، مؤسسة البترول الكويتية (المكتب التنسيقي - سنغافورة). سابقاً 	<p>عضو مجلس إدارة والعضو المنتدب للتسويق للمجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع</p> <p>تنفيذي وغير مستقل</p>	<p>محمد عبد الحميد قاسم</p>

تقرير حوكمة الشركات
2019

الأسم	تصنيف العضو	المؤهل العلمي والخبرة العملية	تاريخ الانتخاب/التعيين
		<ul style="list-style-type: none"> • منسق مبيعات إقليمي، مؤسسة البترول الكويتية. سابقاً • مساعد مدير، مكتب طوكيو، اليابان، مؤسسة البترول الكويتية. سابقاً • ممثل مبيعات أول، شركة البترول الوطنية الكويتية، مكتب لندن. سابقاً • مسؤول تنفيذي متدرب، شركة البترول الوطنية الكويتية، قسم التسويق. سابقاً • مشرف، بنك الكويت والشرق الأوسط. سابقاً 	
حمد سليمان الدلاي	عضو مجلس إدارة المجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع غير تنفيذي ومستقل	<p>المؤهل العلمي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • بكالوريوس هندسة ميكانيكية - جامعة ولاية بنسلفانيا كلية الولاية، بنسلفانيا 1997-2002 <p>الخبرة العملية:</p> <ul style="list-style-type: none"> • مدير مبيعات أول، شركة بيكرهوز، شركة تابعة لشركة جنرال إلكتريك، الكويت، ديسمبر 2017 حتى تاريخه. • مدير العمليات، شركة شلمبرجير للحفر والقياسات، الكويت، نوفمبر 2013 - أكتوبر 2017 • مدير المشروع، شركة شلمبرجير لأستشارات الأعمال (أبوظبي، الكويت، المملكة العربية السعودية، السودان، باكستان)، سبتمبر 2009 - نوفمبر 2013. • مهندس ميداني ومدير خدمة ميدانية، شركة شلمبرجير للحفر والقياسات (فنزويلا، ليبيا، الولايات المتحدة الأمريكية، السعودية، الكويت)، ديسمبر 2002 - أغسطس 2009. 	عضو مجلس الإدارة ممثلاً عن الشركة الأهلية للتأمين ش.م.ك. بتاريخ 21 فبراير 2019

• أمين سر مجلس الإدارة:

الأسم	تصنيف العضو	المؤهل العلمي والخبرة العملية	تاريخ الانتخاب/التعيين
سمير صبري شماس	نائب الرئيس التنفيذي وأمين سر مجلس إدارة المجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع	<p>المؤهل العلمي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • شهادة بكالوريوس في الاقتصاد، جامعة كاليفورنيا، لوس أنجلوس، الولايات المتحدة الأمريكية 1976. <p>الخبرة العملية:</p> <ul style="list-style-type: none"> • العضو المنتدب (التسويق)، IPG KSCP • وعضو مجلس الإدارة IPG KSCP (2001 - 2013) • منسق المنطقة، شركة البترول الوطنية الكويتية • مدير التسويق التنفيذي، شركة نفط الشرق الأوسط (فرع لندن) • المدير الإداري، الشركة العقارية الكويتية 	إنضم إلى المجموعة البترولية المستقلة بتاريخ 01 يوليو 1992 تم تعيينه أمين سر مجلس إدارة المجموعة البترولية المستقلة بتاريخ 09 أكتوبر 2019

• نبذة عن إجتماعات مجلس إدارة الشركة، وذلك من خلال البيان التالي:

يعتبر مجلس الإدارة مسؤولاً أمام الجمعية العامة، ويُعهد إليه مسؤولية حماية مصالح المجموعة وتطوير أعمالها وتحقيق إستراتيجيتها ويجب أن يكون المجلس مسؤولاً ومدركاً بشكلٍ كاملٍ لأستنباط رؤية المجموعة ورسالتها وأهدافها وإستراتيجيتها العامة لتحقيق تطلعات المساهمين، ويتوجب على المجلس أيضاً أن يعمل على تجنب تعارض المصالح على أن تكون الأولوية دائماً لصالح المجموعة.

إجتماعات مجلس الإدارة خلال عام 2019

عدد الاجتماعات	اجتماع رقم (223) المنعقد في تاريخ 2019/10/09	اجتماع رقم (222) المنعقد في تاريخ 2019/10/09	اجتماع رقم (221) المنعقد في تاريخ 2019/07/09	اجتماع رقم (220) المنعقد في تاريخ 2019/04/10	اجتماع رقم (219) المنعقد في تاريخ 2019/02/21	اجتماع رقم (218) المنعقد في تاريخ 2019/02/04	اجتماع رقم (217) المنعقد في تاريخ 2019/01/09	اجتماع رقم (216) المنعقد في تاريخ 2019/01/09	اسم العضو
7	✓	✓	X	✓	✓	✓	✓	✓	علي محمد الرضوان (رئيس مجلس الإدارة)
5	X	X	✓	X	✓	✓	✓	✓	غازي فهد النفيسي (نائب رئيس مجلس الإدارة)
8	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	وليد جابر حديد (عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي)
8	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عبدالله عقيل زمان (عضو مجلس الإدارة)
5	✓	✓	X	✓	✓	✓	X	X	علي عبدالرحمن رشيد البدر (عضو مجلس الإدارة)
8	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عبدالله إبراهيم الكندري (عضو مجلس الإدارة - العضو المنتدب للمالية)
5	✓	✓	X	X	X	✓	✓	✓	محمد عبدالحميد قاسم (عضو مجلس الإدارة - العضو المنتدب للتسويق)
5	✓	✓	✓	✓	✓	X	X	X	حمد سليمان الدلاي (عضو مجلس الإدارة)

قام أمين سر المجلس بكافة المسؤوليات الإدارية والقانونية الخاصة بمجلس الإدارة، وساعد أعضاء المجلس في الحصول على المعلومات المطلوبة ليتسنى لهم القيام بمهامهم بشكل مستمر وفقاً لقرارات مجلس الإدارة أو بناء على المناقشات مع رئيس مجلس الإدارة.

تم أخذ محاضر لجميع اجتماعات مجلس الإدارة ومختلف لجان المجلس وتوثيقها وتوقيعها من قبل أعضائها.

• موجز عن كيفية تطبيق متطلبات التسجيل والتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات مجلس إدارة الشركة:

يلتزم مجلس الإدارة بمناقشة أية مواضيع تدرج على جداول أعمال الاجتماعات بمنتهى الشفافية على أن يتم تزويد الأعضاء بالمعلومات التي تتيح إتخاذ القرارات ويتم إثبات القرارات المتخذة وجميع الوقائع متضمنة التحفظات (إن وجدت) بمحضر الاجتماع على أن يتضمن محضر الاجتماع مايلي:

- أرقام اجتماعات مجلس الإدارة.
- مكان الاجتماع وتاريخه.
- تسجيل أسماء الحاضرين والمتغيبين عن الاجتماع مع ذكر أسباب التغيب
- اعتماد مجلس الإدارة لجدول الأعمال وفي حال اعتراض أي عضو على الجدول تثبت تفاصيل هذه الاعتراض في محضر الاجتماع.
- تدوين وقائع الاجتماعات وفقاً لبنود جدول الأعمال وما يستجد من أعمال والقرارات والتوصيات.
- اعتماد وتوقيع محاضر الاجتماعات من قبل جميع أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين وأمين السر.
- حفظ أصول محاضر الاجتماعات وحصول أعضاء مجلس الإدارة على نسخة من محاضر اجتماعات مجلس الإدارة المعتمدة والوثائق ذات الصلة.

القاعدة الثانية

التحديد السليم للمهام والمسؤوليات

- نبذة عن كيفية قيام الشركة بتحديد سياسة مهام، ومسؤوليات، وواجبات كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وكذلك السلطات والصلاحيات التي يتم تفويضها للإدارة التنفيذية.

تقوم «المجموعة» بتوفير المعلومات والبيانات لأعضاء مجلس الإدارة بشكل دقيق وكامل وفي الوقت المناسب من خلال تقديم تقارير دورية يطلع عليها عن كافة نشاطات المجموعة وكذلك متابعة الدراسات وتقارير الأسواق المالية والتي تساهم في إتخاذ القرارات المناسبة.

وإن واجبات ومسؤوليات كل عضو في مجلس الإدارة مبينة بوضوح في لائحة المجلس وجدول الصلاحيات كما تم بيان مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بشكل محدد. تنتهج المجموعة سياسة توفير معلومات دقيقة وفي موعدها لأعضاء مجلس الإدارة بشكل دوري لأغراض التقييم والمراجعة واتخاذ القرارات.

• واجبات ومسؤوليات مجلس الإدارة:

- اعتماد أهداف المجموعة الرئيسية والاستراتيجيات والخطط والسياسات.
- الموافقة على الميزانيات التقديرية السنوية والبيانات المالية المرحلية والسنوية.
- الإشراف على الإنفاق الرأسمالي الرئيسي للشركة وملكية الأصول والمخزون وإستبعادها.
- ضمان التزام المجموعة بالسياسات والإجراءات.
- ضمان دقة وصحة البيانات المطلوبة للأفصاح.
- إنشاء قنوات اتصال فعالة لتمكين المساهمين من الوصول إلى المعلومات الدورية والمتواصلة حول أنشطة المجموعة وأي تطورات أساسية أخرى تتعلق بها.
- هيكل نظام حوكمة الشركات والإشراف عليه ومتابعته بشكل عام.
- مراقبة أداء كل عضو في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بإستخدام مؤشرات الأداء الرئيسية (KPIs).
- إعداد التقرير السنوي لعرضه على الجمعية العامة، وتشكيل اللجان المتخصصة وفق متطلبات الجهات التنظيمية وتحديد مسؤولياتها وحقوقها والتزاماتها.
- تحديد الصلاحيات المفوضة للإدارة التنفيذية وعملية إتخاذ القرار.
- متابعة أداء أعضاء "الإدارة التنفيذية" والتأكد من إنجازهم لجميع المهام الموكلة لهم.
- اعتماد خطط الإحلال.
- تحديد سياسة تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح بهدف حماية حقوقهم.
- إعداد آلية لتنظيم التعاملات مع الأطراف ذات الصلة لتجنب تضارب المصالح.
- اعتماد مؤشرات المخاطر الرئيسية وقياساتها والإستعداد لتحمل المخاطر لدى المجموعة للتعامل مع هذه المخاطر.

• إنجازات مجلس الإدارة خلال عام 2019:

1. قام المجلس بمراجعة وإعتماد مختلف اللوائح بموجب متطلبات هيئة أسواق المال.
2. قام المجلس، وعلى أساس منتظم، بمتابعة تقدم سير عمل الإدارة التنفيذية في تطبيق مختلف السياسات والإجراءات.
3. مراقبة أنشطة لجان مجلس الإدارة.
4. قام المجلس وبشكل منتظم بمراجعة سير العمل في مختلف المشاريع المعتمدة.
5. قام المجلس بمراجعة تقدم سير العمل على تطبيق الاستراتيجية من خلال مؤشرات الأداء الرئيسية المعتمدة.

• نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل مجلس الإدارة للجان متخصصة تتمتع بالاستقلالية:

في سياق أدائه لواجباته، يمنح مجلس الإدارة السلطة للجان فرعية للمجلس من خلال تفويضات محددة بوضوح، غير أن المجلس يبقى هو المسؤول عن ذلك. حيث قام المجلس بتشكيل اللجان الفرعية بهدف تعزيز إشرافه وفعاليته على عمليات المجموعة، علماً بأن ما يتمتع به كل عضو في أي لجنة من خبرة ومهارات وخلفية قد أخذت بعين الإعتبار عند تشكيل اللجان وهي كالتالي:

عدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال عام 2019	أعضاء اللجنة مع تحديد رئيسها	تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها	مهام وإنجازات اللجنة خلال عام 2019	اسم اللجنة
تجتمع اللجنة على أساس منتظم وعلى الأقل أربع مرات خلال السنة وعلى أساس ربع سنوي، أو كلما دعت الحاجة إلى ذلك، أو عند طلب رئيس اللجنة أو اثنين من أعضائها ذلك.	1. غازي فهد النفيسي (رئيس اللجنة) 2. علي رشيد البدر 3. عبد الله عقيل زمان	لقد تم تشكيل لجنة التدقيق وإدارة المخاطر في تاريخ 2016/7/11 بعد موافقة هيئة أسواق المال على دمج لجنة التدقيق ولجنة إدارة المخاطر حسب كتاب الهيئة في تاريخ 2016/7/27 ومدتها ثلاث سنوات وتجدد.	<ul style="list-style-type: none"> مراجعة البيانات المالية المرحلية قبل تقديمها إلى مجلس الإدارة. السماح للمدقق الخارجي ببحث آرائه مع اللجنة قبل تقديم الحسابات السنوية إلى المجلس لاعتمادها. دراسة السياسات والمبادئ المحاسبية المتبعة وتعديلاتها وتمكينهم من التعبير عن آرائهم وتقديم توصياتهم إلى مجلس الإدارة بهذا الخصوص. مراجعة مستوى الالتزام بالمتطلبات القانونية ذات الصلة والمتعلقة بهم كأئمة هيئة أسواق المال وقانون الشركات التجارية وغيرها من القوانين المطبقة. مراجعة لائحة وظيفة التدقيق الداخلي سنوياً وضمان وجود قنوات اتصال مفتوحة مع الإدارة التنفيذية والمدققين الآخرين. مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي والتنظيمي. ضمان استقلالية المدقق الخارجي ومراجعة نطاق ومنهجية خطة العمل المقترحة ومتابعة أداء المدقق الخارجي. إعداد ومراجعة استراتيجيات وسياسات إدارة المخاطر والاستعداد لتحمل المخاطر. تقييم الأنظمة والآلات المستخدمة في تحديد وقياس ومراقبة المخاطر. مساعدة المجلس في تحديد وتقدير مستويات المخاطر المقبولة. المراجعة والتوصية بالهيكل التنظيمي لوحدة إدارة المخاطر. مراجعة الصفقات والمعاملات المقترحة مع الأطراف ذات الصلة (إن وجدت). مراجعة البيانات والتقارير المتعلقة بإدارة المخاطر والمنشورة في التقرير السنوي للشركة. مراجعة وبحث البيانات المالية الدورية قبل تقديمها إلى المجلس. اعتماد التكوين وتكليف جهة خارجية بوظيفة التدقيق الداخلي. مراجعة وبحث استعداد للمخاطرة ومستويات الانكشاف على المخاطر في الدول التي تعمل فيها الشركة. مراجعة سياسة التحوط المعتمدة من قبل الشركة. 	<p>لجنة التدقيق وإدارة المخاطر</p> <p>اللجنة مسؤولة عن توفير ثقافة الالتزام في المجموعة ومن خلال ذلك التأكد من صحة وسلامة التقارير المالية الخاصة بالمجموعة والتحقق من كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة. تتبع اللجنة مجلس الإدارة بشكل مباشر وتختص بإدارة المخاطر وإعداد السياسات والإجراءات الخاصة بوظيفة إدارة المخاطر مع مراعاة استعداد المجموعة للمخاطرة.</p> <p>سمحت هيئة أسواق المال، الكويت، للمجموعة بدمج وظائف لجنة التدقيق وإدارة المخاطر ضمن لجنة واحدة.</p>

عدد الاجتماعات التي عقدتها اللجنة خلال عام 2019	أعضاء اللجنة مع تحديد رئيسها	تاريخ تشكيل اللجنة ومدتها	مهام وإنجازات اللجنة خلال عام 2019	اسم اللجنة
تجتمع اللجنة دورياً، على الأقل مرة واحدة سنوياً، ويتولى أمين السر إعداد محاضر تلك الاجتماعات. عُقد الاجتماع الرابع لهذه اللجنة بتاريخ 10 مارس 2020 وحضره جميع أعضائها.	1. غازي فهد النفيسي (رئيس اللجنة) 2. وليد جابر حديد 3. علي رشيد البدر	لقد تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت في تاريخ 2016/07/11 ومدتها ثلاث سنوات وتجدد	<ul style="list-style-type: none"> التوصية بقبول ترشيح وإعادة ترشيح أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. إعداد سياسة واضحة لدفع مكافآت مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. عرض ترشيح وإعادة ترشيح أعضاء مجلس الإدارة إلى الجمعية العمومية. تحديد آليات تقييم الأداء الخاص بمجلس الإدارة ككل وأداء كل من أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية. تشجيع وتطوير مهارات أعضاء المجلس بشكل متواصل. المراجعة الدورية لجدول الأجور ودرجات الوظائف. الإشراف على إجراءات الترشيحات لعضوية مجلس الإدارة خلال اجتماعات الجمعية العمومية. إعداد الأوصاف الوظيفية لأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وغير التنفيذيين والمستقلين. مراجعة وبحث سياسة المكافآت المعتمدة من قبل الشركة. مراجعة واعتماد مكافآت العضوية التي تدفع إلى أعضاء مجلس الإدارة عن سنة 2019. 	<p>لجنة الترشيحات والمكافآت</p> <p>ترسم اللجنة السياسات وترفع التوصيات إلى المجلس بشأن الترشيحات والتعيين وإعادة تعيين أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. تُشرف اللجنة على تطبيق سياسات المكافآت الخاصة بأعضاء المجلس والإدارة التنفيذية وتتولى اللجنة كذلك مسؤولية فحص ممارسات الاختيار والتعيين في المجموعة.</p>

• **موجز عن كيفية تطبيق المتطلبات التي تتيح لأعضاء مجلس الإدارة الحصول على المعلومات والبيانات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب:**

اللجنة مسؤولة عن توفير ثقافة الالتزام في المجموعة وبذلك تضمن صحة ونزاهة التقارير المالية للمجموعة وكذلك التحقق من كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة. تقدم اللجنة تقاريرها مباشرة إلى مجلس الإدارة وستخصص في إدارة المخاطر وإعداد السياسات والإجراءات لوظيفة إدارة المخاطر للامتثال للمخاطر. لدى المجموعة سياسة لتقديم معلومات دقيقة وفي الوقت المناسب إلى اللجنة على أساس دوري لتقييم ومراجعة وتقديم توصياتها إلى مجلس الإدارة. عندما يكون هناك أي تضارب بين اللجنة وقرارات مجلس الإدارة فيما يتعلق بتوصيات المدقق الداخلي والمدقق الخارجي، يجب على المجموعة إدراج التفاصيل الموجزة التي تدرج أسباب ذلك في تقرير حوكمة الشركات للمجموعة.

يشمل الدور الرئيسي للجنة ما يلي:

- مراجعة البيانات المالية المرحلية قبل عرضها على مجلس الإدارة.
- السماح للمدقق الخارجي بمناقشة آرائه مع اللجنة قبل تقديم الحسابات السنوية إلى المجلس للموافقة عليها.
- دراسة السياسات والمبادئ المحاسبية المتبعة وتعديلاتها وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في هذا الشأن.
- مراجعة مستوى الالتزام للمتطلبات القانونية المعمول بها والمتعلقة بها، كأنظمة هيئة أسواق المال وقانون الشركات التجارية و غيرها من القوانين المعمول بها الأخرى.
- مراجعة ميثاق وظيفة التدقيق الداخلي سنوياً وضمان قنوات اتصال مفتوحة مع الإدارة التنفيذية ومدققي الحسابات الآخرين.

تقرير حوكمة الشركات 2019

- تقييم كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية وإعداد تقرير مع الرأي والتوصية.
- مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي والتنظيمية.
- ضمان إستقلال المدقق الخارجي ومراجعة نطاق ومنهجية خطة العمل المقترحة ومراقبة أداء المدقق الخارجي.
- إعداد ومراجعة استراتيجيات وسياسات إدارة المخاطر والاستعداد لتحمل المخاطر.
- تقييم الأنظمة والآليات المستخدمة لتحديد المخاطر وقياسها ومراقبتها.
- مساعدة المجلس في تحديد وتقييم مستويات المخاطر المقبولة.
- المراجعة والتوصية بالهيكل التنظيمي لوحدة إدارة المخاطر.
- مراجعة الصفقات والمعاملات المقترحة مع الأطراف ذات الصلة (إن وجدت).
- مراجعة البيانات والتقارير المتعلقة بإدارة المخاطر والتي يتم نشرها في التقرير السنوي للمجموعة.

القاعدة الثالثة

اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

• نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت:

تهدف لجنة الترشيحات والمكافآت لمساعدة مجلس الإدارة للقيام بمسؤولياته وواجباته الإشرافية لضمان ترشيح الكفاءات اللازمة لعضوية مجلس الإدارة والمناصب التنفيذية والإدارية في المجموعة، والتحقق من أنها تتم وفق إطار يتميز بالكفاءة والشفافية الكاملة ويصب بشكل أساسي في صالح المجموعة ومن ثم تحقيق أهداف المساهمين. بالإضافة إلى المهام الإشرافية لضمان سلامة وصحة سياسة إحساب المكافآت والمخصصات التي تتبعها المجموعة والخاصة بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والتحقق من كونها عادلة وتساهم بشكل أساسي في إستقطاب الكوادر البشرية ذات الكفاءة المهنية والقدرات الفنية العالمية، فضلاً عن ترسيخ مبدأ الانتماء للمجموعة.

• تقرير المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لعام 2019:

قامت المجموعة بإعداد تقرير المكافآت يتضمن بيان تفصيلي بكافة المكافآت الممنوحة لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ويعرض على الجمعية العامة للمساهمين للموافقة عليه. «ويتاح لمساهمي المجموعة الإطلاع عليه».

القاعدة الرابعة

ضمان نزاهة التقارير المالية

• التعهدات الكتابية من قبل كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة:

يقر ويتعهد رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة المجموعة البترولية المستقلة بدقة وسلامة البيانات المالية التي تم تزويد المدقق الخارجي بها وبأن التقارير المالية للمجموعة قد تم عرضها بصورة سليمة وعادلة ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المطبقة في دولة الكويت والمعتمدة من قبل الهيئة وأنها معبرة عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019 وذلك بناء على ما ورد إلينا من معلومات وتقارير من قبل الإدارة التنفيذية ومدققين الحسابات وبذل العناية الواجبة للتحقق من سلامة ودقة هذه التقارير. حيث قدمت الإدارة التنفيذية لمجلس إدارة المجموعة تعهداً كتابياً بتاريخ 10 مارس 2020 (تاريخ اجتماع مجلس الإدارة) بأن التقارير المالية للمجموعة توفر عرضاً سليماً وعادلاً لكافة الأوجه المالية للمجموعة وأنها قد أعدت وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المطبقة.

يشمل التقرير السنوي المقدم إلى المساهمين من قبل مجلس الإدارة تعهداً وضماناً لصحة ونزاهة كافة البيانات والتقارير المالية المتعلقة بنشاط المجموعة.

• نبذة عن تطبيق متطلبات تشكيل لجنة التدقيق وإدارة المخاطر:

تهدف لجنة التدقيق وإدارة المخاطر إلى مساعدة مجلس الإدارة في القيام بمسؤولياته الخاصة بالتحقق من مدى الالتزام بمعايير التدقيق والتطبيق الفعال لسياسات المجموعة المختلفة وتحديد نقاط الضعف والعمل على اتخاذ الإجراءات التصحيحية بشأنها، وكذلك العمل على إدارة المخاطر التي قد تتعرض لها المجموعة ووضع الضوابط اللازمة للعمل على الحد منها وتحديد نزعة المخاطر لدى المجموعة والنسب المقبولة منها مقابل المنافع المتوقعة ورفع التوصيات الخاصة بذلك إلى مجلس الإدارة.

كما تقوم لجنة التدقيق وإدارة المخاطر بتعيين وإعادة تعيين واستبدال المدققين الخارجيين مع تحديد مكافآتهم وذلك إلى مجلس الإدارة. يعين المدقق الخارجي في اجتماع الجمعية العمومية بناءً على توصية مجلس الإدارة. تضمن اللجنة كذلك استقلالية المدققين الخارجيين.

• التأكيد على إستقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي:

توصي لجنة التدقيق وإدارة المخاطر بتعيين وإعادة تعيين واستبدال مدقق الحسابات الخارجي الذين يحدد مكافآتهم لمجلس الإدارة بعد تقييم استقلالهم وحيادهم. يتم تعيين المدقق الخارجي في الاجتماع العام السنوي بناءً على توصية مجلس الإدارة.

تمنح «المجموعة» أولوية قصوى لنزاهة واستقلالية مدققي الحسابات من خلال تعيين شركات عالمية معروفة بممارساتها المهنية السليمة وأخلاقياتها. وبناءً على ما سبق، أوصت لجنة التدقيق وإدارة المخاطر مجلس الإدارة بإعادة تعيين مدققي الحسابات الخارجيين للمجموعة «كي بي أم جي صافي المطوع وشركاه» و «RSM البزيع وشركاهم» لعرضها على إجتماع الجمعية العامة السنوية للموافقة عليها بما يتماشى مع متطلبات هيئة السوق أسواق المال.

تتم مراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية للمجموعة من قبل لجنة التدقيق وإدارة المخاطر ومجلس الإدارة قبل تقديمها إلى مدققي الحسابات الخارجيين.

القاعدة الخامسة

وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

• بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل إدارة/ مكتب/ وحدة مستقلة لإدارة المخاطر:

لدى «المجموعة» قسم منفصل لإدارة المخاطر يعمل تحت الإشراف المباشر للجنة التدقيق وإدارة المخاطر لتحديد وقياس ومراقبة المخاطر المرتبطة بأنشطة المجموعة. تتضمن وظيفة إدارة المخاطر الأساليب والعمليات المستخدمة لإدارة المخاطر واغتنام الفرص المتعلقة بتحقيق أهدافها. يوفر إطاراً لإدارة المخاطر، والذي يتضمن عادة تحديد أحداث أو ظروف معينة ذات صلة بأهداف المجموعة (المخاطر والفرص)، وتقييمها من حيث احتمال وحجم التأثير، وتحديد استراتيجيات الاستجابة، ومراقبة التقدم المحرز. من خلال تحديد المخاطر والفرص ومعالجتها بشكل استباقي، تحمي المجموعة وتخلق قيمة لأصحاب المصلحة، بما في ذلك الملاك والموظفين والعملاء والمنظمين والمجتمع ككل.

حددت «المجموعة» المخاطر المالية والتشغيلية كخطر كبير يتطلب المتابعة والمراجعة المستمرة.

• موجز يوضح أنظمة الضبط والرقابة الداخلية:

إن عملية الرقابة الداخلية المتبناة من قبل مجلس إدارة المجموعة وإدارتها التنفيذية مصممة لتوفير ضمان معقول بشأن تحقيق الأغراض التالية:

- فعالية العمليات وكفاءتها.
- المحافظة على سلامة الأصول.
- موثوقية التقارير المالية.
- الالتزام بالقوانين والأنظمة المرعية.
- كشف ومنع حدوث الأخطاء والتجاوزات وذلك في الوقت المناسب.

• بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل إدارة/ مكتب/ وحدة مستقلة للتدقيق الداخلي:

رشحت «المجموعة» رئيساً للتدقيق الداخلي وعينت شركة خارجية مستقلة من المحاسبين المحترفين لأداء وظيفة التدقيق الداخلي في المجموعة. الهدف من إدارة التدقيق الداخلي هو توفير ضمان بشأن الفعالية التشغيلية لنظام الضوابط الداخلية وتنفيذ سياسات المجموعة وإجراءاتها من خلال الإبلاغ الدوري عن النتائج المختلفة. وتقدم وظيفة التدقيق الداخلي تقاريرها مباشرة إلى لجنة التدقيق وإدارة المخاطر.

خلال العام، تم إجراء التدقيق الداخلي وفقاً لخطة التدقيق الداخلي وتم الإنتهاء من التقارير وتقديمها إلى لجنة التدقيق وإدارة المخاطر بشكل دوري. وفقاً لما تقتضيه لوائح هيئة أسواق المال، تم إجراء تقييم جودة وظيفة التدقيق الداخلي والذي يجب إجراؤه في نهاية كل ثلاث سنوات، بواسطة شركة خارجية مستقلة مسجلة وتم تقديم التقرير إلى مجلس الإدارة.

القاعدة السادسة تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

• موجز عن ميثاق العمل الذي يشتمل على معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية:

اعتمد مجلس إدارة «المجموعة» المعايير المهنية السلوكية والأخلاقية التي يجب أن تتبع من قبل جميع أعضاء مجلس الإدارة والموظفين في مجالات عملهم بغض النظر عن مكان وظروف العمل، فالمجموعة ملتزمة بأعلى درجات المعايير الأخلاقية التي تمثل القيم والأخلاق الأساسية لقواعد السلوك، وقد تم إعداد ميثاق قواعد السلوك والمعايير الأخلاقية للمجموعة لتبني القيم التالية:

- الاحترام.
- النزاهة والأمانة المالية.
- التسرع وتكافؤ الفرص.
- الصحة والسلامة.

• موجز عن السياسات والأليات بشأن الحد من حالات تعارض المصالح:

تبذل «المجموعة» العناية الواجبة في تطبيق السياسات بهدف تجنب تعارض المصالح، حيث أن لدى المجموعة سياسة معتمدة تنص على مراجعة كافة المعاملات الخاصة بالأطراف ذات الصلة وذلك على أساس منظم لضمان الممارسات العادلة والسلوك القويم من جانب أعضاء مجلس الإدارة والموظفين، علماً بأن المجلس يقوم بمتابعة ومعالجة أي مصلحة محتملة تتعارض مع مصالح أعمال المجموعة بشكل سلب.

القاعدة السابعة

الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفيه الوقت المناسب

• موجز عن تطبيق أليات العرض والإفصاح الدقيق والشفاف التي تحدد جوانب ومجالات وخصائص الإفصاح:

تعتمد «المجموعة» سياسة الإفصاح والشفافية تجاه مجلس إدارتها والمساهمين وأصحاب المصالح من جهة وتجاه الجهات المعنية والرقابية إنزاماً بالقوانين والأنظمة المتبعة في دولة الكويت من جهة أخرى. وتنص على ضرورة الالتزام بالإفصاح الدقيق والمنظم الداخلي والخارجي الملائم عن كافة الأمور المالية والمعلومات الجوهرية المتعلقة بالمجموعة بما في ذلك بيان الوضع المالي والأداء وآية ممارسات متعلقة بالسيطرة على المجموعة أو على قراراتها، والقضاء على تعارض المصالح من الأطراف ذات الصلة/العلاقة. كما وتضمن الشفافية أيضاً تواصلاً واضحاً بين المساهمين ومجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وخلق مناخ فعال من المصادقية في محيط العمل وهي مسؤولية يتحملها جميع الأطراف.

• نبذة عن تطبيق متطلبات سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

تحتفظ «المجموعة» بسجل خاص بإفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية يحتوي على كل البيانات والمعلومات المطلوب الإفصاح عنها وفقاً للقوانين والتعليمات وسياسات المجموعة في هذا الشأن، ويكون من حق أصحاب الشأن الاطلاع على هذا السجل خلال ساعات العمل.

حيث تعالج اللائحة الأوجه الرئيسية التالية فيما يتعلق بوظيفة الإفصاح والشفافية الخاصة بالمجموعة:

- توفير المعلومات لأصحاب المصالح.
- القواعد والأنظمة المنطبقة على الأطراف المطلعة على المعلومات الداخلية الخاصة بالمجموعة.
- الإفصاح عن بيانات المجموعة لعامة الجمهور.
- المعلومات الداخلية.
- الأطراف ذات المصلحة.

• بيان مختصر عن تطبيق متطلبات تشكيل وحدة تنظيم شؤون المستثمرين:

وحدة تنظيم شؤون المستثمرين في «المجموعة» مسؤولة عن إتاحة وتوفير البيانات والمعلومات والتقارير اللازمة للمساهمين الحاليين والمستثمرين المحتملين وكذلك الاحتفاظ بصورة من سجل مساهمي المجموعة ومتابعة تحديثات السجل مع الشركة الكويتية للمقاصة لتحديث معلومات المساهمين، كذلك فإن الوحدة هي الجهة المنوطة بتوفير البيانات والمعلومات والتقارير للمساهمين بالعديد من الطرق سواء من خلال المكاتبات الرسمية أو من خلال وسائل الإفصاح المتعارف عليها بالتنسيق مع الإدارات المعنية أو من خلال الموقع الإلكتروني للشركة.

• نبذة عن كيفية تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات، والاعتماد عليها بشكل كبير في عمليات الإفصاح:

يحتوي موقع «المجموعة» على معلومات عن الأنشطة التي تقوم بها المجموعة وتفصيل الاستثمارات المختلفة بالإضافة إلى البيانات المالية المرحلية والسنوية.

القاعدة الثامنة

احترام حقوق المساهمين

• موجز عن تطبيق متطلبات تحديد وحماية الحقوق العامة للمساهمين، وذلك لضمان العدالة والمساواة بين كافة المساهمين:

تلتزم «المجموعة» بحماية حقوق مساهميها. تهدف السياسة المعتمدة لحقوق المساهمين إلى ضمان التزام المجموعة بحماية حقوق المساهمين وفقاً للقوانين واللوائح الأخرى ذات الصلة. توفر أحكام هذه السياسة إرشادات صارمة للمجموعة ككل، ومجلس الإدارة، والإدارة التنفيذية، والموظفين من أجل حماية حقوق المساهمين. إدارة الامتثال بالتنسيق مع أمين مجلس الإدارة هي المسؤولة عن تطبيق هذه السياسة.

• موجز عن إنشاء سجل خاص يحفظ لاء وكالة المقاصة، وذلك ضمن متطلبات المتابعة المستمرة للبيانات الخاصة بالمساهمين:

تحتفظ «المجموعة» بسجل جميع مساهمين المجموعة لدى الشركة الكويتية للمقاصة ويتم مراجعة هذا السجل بشكل دوري وتقوم المجموعة من خلال الاتصال المباشر والمتابعة الدورية مع مساهمين المجموعة بتشجيعهم على المشاركة والتصويت في اجتماعاتها الخاصة بجمعيات المجموعة.

• نبذة عن كيفية تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة:

تسعى «المجموعة» للحفاظ على علاقة وثيقة مع المساهمين وتشجيعهم على الحضور والمشاركة البناءة في جميع المناقشات في اجتماع المساهمين. يتم إرسال جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة السنوي إلى المساهمين من خلال الإدراج في الصحف المحلية اليومية.

تسعى المجموعة لحماية حقوق المساهمين، والتي تشمل ما يلي:

- ضمان الحصص المتفق عليها في الأرباح الموزعة.
- توفير حصة متوافقة في أصول المجموعة في حالة التصفية.
- توفير البيانات والمعلومات المتعلقة بالمساهمين حول أنشطة المجموعة وعمليات واستراتيجيات الاستثمار على أساس منتظم.
- المشاركة في اجتماع الجمعية العمومية للمساهمين والتصويت على قراراتها.
- الحق في الحصول على البيانات المالية عن الفترة المالية المنصرمة والحصول على تقرير مجلس الإدارة وتقرير مدقق الحسابات.
- الحصول على المعلومات في الوقت المناسب حول انتخابات أعضاء مجلس الإدارة.
- تقديم دعوى مسؤولية ضد أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية في حالة إخفاقهم في القيام بالمهام الموكلة إليهم.
- الترشح لعضوية مجلس الإدارة.

تقرير حوكمة الشركات
2019

المساهمون الرئيسيون:

كبار ملاك المساهمين ممن يمتلكون نسبة 5% أو أكثر من رأس مال المجموعة كما في 31 ديسمبر 2019، وهم:

م	إسم المساهم	النسبة المئوية %
1	صندوق المركز للطاقة	8.487
2	غازي فهد عبدالعزيز النفيسي	7.152
3	الشركة الأهلية للتأمين	6.755
4	علي محمد الرضوان ومجموعته (شركة علي الرضوان وأولاده للتجارة العامة) مباشر وغير مباشر	6.239
5	شركة المركز المالي الكويتي - عملاء 1	5.927

القاعدة التاسعة إدراك دور أصحاب المصالح

• نبذة عن النظم والسياسات التي تكفل الحماية والاعتراف بحقوق أصحاب المصالح:

«المجموعة» مسؤولة بالكامل عن صيانة حقوق أصحاب المصالح وعن خلق بيئة عمل ثابتة وذلك بالتأكد من تمتع المجموعة بمركز مالي سليم. وكجزء من إطار حوكمة الشركات يجري تطوير سياسة حماية أصحاب المصالح بهدف ضمان احترام وحماية حقوق أصحاب المصالح وفق للقوانين والأنظمة من قبل السلطات التنظيمية الكويتية المعنية. تنطبق السياسة على المجموعة ومجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وجميع الموظفين الذين يلعبون دوراً في حماية حقوق أصحاب المصالح في المجموعة. إذا كان هناك أي نزاع بين أحكام في هذه السياسة وأي متطلبات تنظيمية، فإن المتطلبات التنظيمية تكون لها الأولوية دائماً على أحكام هذه السياسة. رئيس إدارة الالتزام مسؤول عن متابعة تطبيق هذه السياسة نيابة عن المجموعة، علماً بأن سياسة المجموعة بشأن حماية حقوق أصحاب المصالح تقر بكافة الأطراف كأصحاب مصالح، بمن فيهم المساهمون والسلطات التنظيمية والعملاء والموظفون والموردون والأطراف الثالثة ... إلخ.

يتحمل مجلس الإدارة المسؤوليات الرئيسية التالية لحماية حقوق أصحاب المصالح في المجموعة:

- تعيين إدارة تنفيذية كفؤة.
- الإشراف على شؤون المجموعة بشكل فعال وكفؤ.
- تبني سياسات فعالة.
- العلم بأوضاع المجموعة وأدائها.
- المحافظة على رأس مال كاف للمجموعة.
- الالتزام بالقوانين والأنظمة والتعليمات.
- معاملة جميع أصحاب المصالح بشكل عادل وبدون تمييز.
- المراجعة الحازمة للمعاملات التي تتم من قبل المجموعة مع الأطراف ذات الصلة (إن وجدت) وتوفير توصيات مناسبة بهذا الشأن إلى مجلس الإدارة.
- توفير معلومات موثوقة وكافية لأصحاب المصالح وبشكل متواصل.
- توفير تقارير دورية لمجلس الإدارة حول التطلعات (إن وجدت).

المعلومات الداخلية:

تهدف السياسة المتعلقة بالمعلومات الداخلية إلى منع الموظفين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية من استخدام تلك المعلومات للحصول على منافع شخصية. لقد تم الحصول على إقرار من المطلعين على المعلومات الداخلية للمجموعة يقرون فيها بأنهم يدركون تبعات أي استخدام للمعلومات الداخلية.

السياسة المتعلقة بالمبلغين:

تتعلق السياسة ذات الصلة بالمبلغين بالالتزام «المجموعة» بتوفير بيئة تحفز على تبادل التواصل الإيجابي بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والعاملين بهدف تحقيق مستويات عالية من الاحترافية والنزاهة، وتهدف هذه السياسة لكشف أي ممارسات تقع ضمن إطار القوانين والأنظمة والسلوك المهني السليم وذلك لكي يتم تصحيحها في الوقت المناسب، كما أنها تنص على الخصوصية وتضمن الحماية الكاملة للمبلغين.

• نبذة عن كيفية تشجيع أصحاب المصالح علم المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة:

تسعى هذه السياسة إلى الاعتراف بحقوق أصحاب المصالح وحمايتهم من خلال قواعد وتدابير مختلفة وتطبيق على المجموعة ومجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وجميع الموظفين الذين لهم دور في حماية حقوق أصحاب المصالح في المجموعة. تضمن المجموعة أن الإدارة والموظفين على دراية بمتطلبات هذه السياسة والقوانين واللوائح ذات الصلة للامتثال الفعال.

القاعدة العاشرة تعزيز وتحسين الأداء

• موجز عن تطبيق متطلبات وضع الأليات التي تتيح حصول كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية علم برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر:

تسعى «المجموعة» إلى تنظيم اجتماعات مع البنوك الدولية وجميع الأطراف المقابلة الرئيسية إلى جانب تشجيع المشاركة في جميع الندوات والمؤتمرات المهمة لضمان أن يكون المديرين والإدارة التنفيذية على علم بجميع التطورات في مختلف جوانب الأعمال والأسواق.

• نبذة عن كيفية تقييم أداء مجلس الإدارة ككل، وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذية:

قامت «المجموعة» بتطوير مؤشرات أداء رئيسية لتقييم أداء مجلس الإدارة ككل وكذلك أداء كل عضو في المجلس والإدارة التنفيذية. تشكل تعزيز قيمة أصحاب المصالح هدفا أساسيا لتطوير مؤشرات الأداء هذه لكل فئة من الفئات المذكورة أعلاه.

• نبذة عن جهود مجلس الإدارة بخلق القيم المؤسسية (Value Creation) لدم العاملين في الشركة وذلك من خلال تحقيق الأهداف الاستراتيجية وتحسين معدلات الأداء:

يهتم مجلس إدارة «المجموعة» وبشكل مباشر في خلق القيم المؤسسية (Value Creation) من خلال إعداد إستراتيجيات وأهداف واضحة تسعى لتحقيقها من خلال العمل بإحترافية عالمية وتوفير الموارد البشرية والمادية لتحقيق تلك الأهداف والحصول على معدلات أداء جيدة تتماشى مع خطط المجموعة وطموحات مساهمينا.

القاعدة الحادية عشر التركيز علم أهمية المسؤولية الاجتماعية

• موجز عن وضع سياسة تكفل تحقيق التوازن بين كل من أهداف الشركة وأهداف المجتمع:

«المجموعة» ملتزمة بتحقيق المواءمة بعملها واستراتيجيتها من جهة مع المسؤولية تجاه البيئة والمجتمع وأصحاب المصالح الرئيسيين، وتهدف هذه السياسة إلى إعطاء المجموعة، في سياق إدارتها للمسؤولية الاجتماعية، بما في تحقيق التنمية المستدامة للمجتمع والعاملين عن طريق المساهمة تجاه تخفيض مستوى البطالة في المجتمع وتحقيق الاستخدام الأمثل للموارد المتاحة. وتسعى المجموعة أيضا إلى تعزيز وتحقيق المعرفة والوعي لدى موظفيها بأهمية برامج المسؤولية الاجتماعية من خلال مختلف برامج التواصل مع العاملين وأدوات التواصل.

• نبذة عن البرامج والأليات المستخدمة والتي تساعد علم إبراز جهود الشركة المبذولة في مجال العمل الاجتماعي:

تعمل «المجموعة» على إطلاق برامج مسؤولية اجتماعية متنوعة في المجالات التالية:

- المسؤولية تجاه المجتمع.
- حماية البيئة.
- توفير بيئة عمل صحية وكفؤة لموظفيها على كافة الأصعدة.
- مساع أخرى على صلة بالمسؤولية الاجتماعية بما في التبرعات للمبادرات الحقيقية للضمان الاجتماعي وفعاليات الأعمال الخيرية وبرامج التعليم وغيرها.

وليد جابر حديد

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي