

شركة المجموعة البترولية المستقلة
ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
(غير مدققة)

صفحة	فهرس
2-1	تقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع
3	بيان الدخل المكثف المجمع (غير مدققة)
4	بيان الدخل الشامل المكثف المجمع (غير مدققة)
5	بيان المركز المالي المكثف المجمع (غير مدققة)
7-6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع (غير مدققة)
8	بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع (غير مدققة)
18-9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)



RSM

RSM البريع وشركاهم

برج الراية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000

ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait



كى بى إم جى صافى المطوع وشركاه
برج الحمراء، الدور 25
شارع عبدالعزيز الصقر
ص.ب. 24، الصفاة 13001
الكويت

تليفون : +965 2228 7000

فاكس : +965 2228 7444

تقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المكثف المجمع المرفق لشركة المجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2016 وكذلك البيانات المكثفة المراجعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة"). إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية الإدارة. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تشمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

التقرير على مراجعة المتطلبات النظامية والقانونية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية. كذلك لم يرد لعلنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016، لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012 أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.



نایف مساعد البزيع
مراقب حسابات مرخص رقم 91 فئة "أ"
RSM البزيع وشركاهم



صافي عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات - ترخيص رقم 138 فئة "أ"
من كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه
عضو في كي بي إم جي العالمية

الكويت في 9 مايو 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2015	2016		
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	إيضاح	
124,191	138,114		المبيعات
(123,979)	(136,115)		تكلفة المبيعات
212	1,999		مجمل الربح
(726)	(965)	3	صافي فوائد عمليات تسويق البترول
(514)	1,034		صافي نتائج عمليات تسويق البترول
1,212	1,493	7 و 8	حصة في نتائج المشروع المشترك والشركات الزميلة
108	1,003	6	إيرادات توزيعات الأرباح
(366)	(368)		مصاريف عمومية وإدارية
(927)	(959)		تكاليف موظفين
(373)	(559)		استهلاك
(860)	1,644		أرباح / (خسائر) العمليات
902	(444)		(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات
690	43	9	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
			صافي الإيرادات الأخرى
732	1,243		الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(7)	(12)		الوطنية والزكاة
-	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
725	1,231		ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
			ربح الفترة
5.01	8.51	4	ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



بيان الدخل الشامل المكثف المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2015	2016
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
725	1,231
(18)	-
1,279	(322)
1,261	(322)
1,986	909

ربح الفترة

(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:

البنود التي يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

تعديلات ترجمة عملات أجنبية

(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



31 مارس 2015 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 ألف دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2016 ألف دينار كويتي	إيضاح	الموجودات
29,578	39,127	32,651	5	نقد في الصندوق ولدى البنوك
51,767	51,427	50,694	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
94,952	52,123	94,581		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
28,171	25,999	21,329		مخزون
<u>204,468</u>	<u>168,676</u>	<u>199,255</u>		مجموع الموجودات المتداولة
1,112	729	1,247		قروض أخرى
22,327	26,790	26,643	6	استثمارات متاحة للبيع
4,460	4,070	4,291	7	استثمار في مشروع مشترك
28,231	29,244	30,327	8	استثمارات في شركات زميلة
23,312	39,548	39,323	10	ممتلكات ومعدات
<u>79,442</u>	<u>100,381</u>	<u>101,831</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>283,910</u>	<u>269,057</u>	<u>301,086</u>		مجموع الموجودات
135,228	134,101	159,698		المطلوبات وحقوق الملكية
-	80	-		مستحق إلى بنوك
63,117	27,484	37,340		مكافأة أعضاء مجلس إدارة مستحقة
1,087	3,095	2,928		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
<u>199,432</u>	<u>164,760</u>	<u>199,966</u>		الجزء المتداول من قرض لأجل
6,266	19,244	18,720		مجموع المطلوبات المتداولة
2,037	2,181	2,235		الجزء غير المتداول من قرض لأجل
8,303	21,425	20,955		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>207,735</u>	<u>186,185</u>	<u>220,921</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
15,225	15,225	15,225	11	حقوق الملكية
22,587	22,587	22,587		رأس المال
7,613	7,613	7,613		علاوة إصدار
606	606	606		احتياطي قانوني
19,566	24,514	24,514		احتياطي عام
188	(1,158)	(1,480)		احتياطي القيمة العادلة
(30)	-	-		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
1,429	1,429	1,429		حصة في احتياطي تحوط شركات زميلة
(2,770)	(2,770)	(2,770)	12	احتياطي أسهم خزينة
11,761	14,826	12,441		أسهم خزينة
76,175	82,872	80,165		أرباح مرحلة
<u>283,910</u>	<u>269,057</u>	<u>301,086</u>		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

وليد جابر حديد
الرئيس التنفيذي

غازي فهد النفيسي
نائب رئيس مجلس الإدارة

خلف أحمد الخلف
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجموع (غير مدققة)
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

	الرصيد في 1 يناير 2016 إجمالي (العملة) / الدخل الشملي للفترة ربح الفترة إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى	علاوة إصدار ألف دينار كويتي	احتياطي قانوني ألف دينار كويتي	احتياطي عام ألف دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة ألف دينار كويتي	تعديلات ترجمة صلات أجنبية ألف دينار كويتي	حصة في احتياطي تحوط شركات زميلة ألف دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة ألف دينار كويتي	أرباح مرحلة ألف دينار كويتي	الإجمالي ألف دينار كويتي
(322)	-	-	-	-	(322)	-	-	-	-	(322)
909	-	-	-	-	(322)	-	-	-	1,231	909
(3,616)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,616)	(3,616)
80,165	-	-	-	-	(1,480)	-	-	-	12,441	80,165
	15,225	-	7,613	606	24,514	-	-	-	1,429	22,587
	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016

توزيعات أرباح مباشرة في
حقوق الملكية
معتزف بها مباشرة في
معاملات مع المالكين،
إجمالي للفترة / الدخل

الرصيد في 31 مارس 2016
(إيضاح 17)
الرصيد في 31 مارس 2015

بيان التغييرات في حقوق الملكية المحكف المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

	رأس المال ألف دينار كويتي	علاوة إصدار ألف دينار كويتي	احتياطي قانوني ألف دينار كويتي	احتياطي عام ألف دينار كويتي	احتياطي القيمة المعادلة ألف دينار كويتي	تعديلات ترجمة عملات أجنبية ألف دينار كويتي	حصة في احتياطي تحوط شركات زمنية ألف دينار كويتي	احتياطي أسمه خزينة ألف دينار كويتي	احتياطي أسمه خزينة ألف دينار كويتي	أرباح مرحلة ألف دينار كويتي	الإجمالي ألف دينار كويتي
الرصيد في 1 يناير 2015	15,225	22,587	7,613	606	19,584	(1,091)	(30)	1,429	(2,770)	14,652	77,805
إجمالي الدخل الشامل للفترة ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	725	725
إجمالي (الخصارة)/الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	(18)	1,279	-	-	-	-	1,261
إجمالي (الخصارة)/الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(18)	1,279	-	-	-	725	1,986
معاملات مع المالكين، مترقب بها مباشرة في حقوق الملكية توزيعات أرباح لعام 2014 (إيضاح 17) الرصيد في 31 مارس 2015	-	-	-	606	-	-	(30)	-	-	(3,616)	(3,616)
	15,225	22,587	7,613	606	19,566	188	(30)	1,429	(2,770)	11,761	76,175

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرادية المكتفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2015 ألف دينار كويتي	2016 ألف دينار كويتي	
		الأنشطة التشغيلية
		الريح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
732	1,243	التعديلات لـ:
		استهلاك
373	559	مصاريف فوائد
768	1,025	إيرادات توزيعات أرباح
(108)	(1,003)	خسائر/ (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(902)	444	حصة في نتائج المشروع المشترك والشركات الزميلة
(1,212)	(1,493)	إيرادات فوائد
(50)	(65)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
56	54	
(343)	764	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
17,505	(42,453)	مخزون
(3,916)	4,670	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
4,147	9,857	النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
17,393	(27,162)	فوائد مستلمة
33	60	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(38)	(39)	المدفوع لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(80)	(80)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
17,308	(27,221)	
		الأنشطة الاستثمارية
		توزيعات أرباح مستلمة
108	1,003	الزيادة في قروض أخرى
-	(518)	شراء ممتلكات ومعدات
(1,170)	(463)	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(1,062)	22	
		الأنشطة التمويلية
		المستحق إلى البنوك
(11,782)	25,597	قروض لأجل
(83)	(691)	توزيعات أرباح مدفوعة
(3,616)	(3,616)	فوائد مدفوعة
(875)	(999)	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(16,356)	20,291	أثر ترجمة عملات أجنبية
(1,870)	432	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(1,980)	(6,476)	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
31,331	38,897	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
29,351	32,421	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

1. تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة المجموعة البترولية المستقلة - ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") كشركة مساهمة كويتية مغلقة بتاريخ 11 سبتمبر 1976. أدرجت الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 10 ديسمبر 1995.

إن الأغراض الأساسية للشركة الأم وشركاتها التابعة (المجموعة) 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 تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو ص.ب. 24027 - الصفاة، 13101 - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 من قبل رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ 9 مايو 2016.

2. أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، باستثناء تطبيق التعديلات التالية على المعايير التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2016.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11 الترتيبات المشتركة: المحاسبة عن الاستحواذ على حصص

تتطلب التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11 من شركة العمليات المشتركة عند المحاسبة عن الاستحواذ على حصص في عملية مشتركة، والتي يمثل نشاطها في تلك العملية المشتركة أعمالاً، أن تطبق مبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية 3 ذات الصلة للمحاسبة عن دمج الأعمال. كما توضح التعديلات أيضاً أن الحصة المملوكة سابقاً في عملية مشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصة إضافية في ذات العملية المشتركة بينما يتم الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. إضافة إلى ذلك، تم إضافة استثناء من نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 11 بحيث يحدد أن التعديلات لا تنطبق عندما يقع الأطراف المشاركين في السيطرة المشتركة، بما في ذلك المنشأة التي ترفع التقارير، تحت سيطرة مشتركة لذات الشركة المسيطرة الكبرى. إن التعديلات تنطبق على الاستحواذ على الحصة الأولية في عملية مشتركة والاستحواذ على أي حصص إضافية في ذات العملية المشتركة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38: توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء

توضح التعديلات المبدأ المتضمن في معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 بأن الإيرادات تعكس نمط المنافع الاقتصادية التي تتحقق من نشاط الأعمال (التي يكون الأصل جزء منها) بدلاً من المنافع الاقتصادية التي يتم استهلاكها من خلال استخدام الأصل. ونتيجة لذلك، فإن طريقة الاستهلاك التي تستند إلى الإيرادات، لا يمكن استخدامها بالنسبة للممتلكات والآلات والمعدات ولا يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة إلا في ظروف محدودة للغاية. ولا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو المساهمة بالأصول بين المستثمر والشركة الزميلة له أو المشاريع المشتركة

تتناول التعديلات التعارض بين المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28 فيما يتعلق بالتعامل مع فقدان السيطرة على الشركة التابعة التي يتم بيعها أو المساهمة بها في شركة زميلة أو مشروع مشترك. توضح التعديلات أن الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو المساهمة بالأصول التي تمثل أعمالاً، على النحو المعرف في المعيار الدولي للتقارير المالية 3، بين المستثمر والشركة الزميلة له أو المشروع المشترك، يتم إثباته بالكامل. إلا إن أي ربح أو خسارة ناتجة عن بيع أو مساهمة بالأصول التي لا تشكل أعمالاً، يتم إثباتها فقد في حدود حصص المستثمرين غير ذوي الصلة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. ومن غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7: مبادرة الإفصاح

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية توضح، دون أن تغيير بشكل جوهري، متطلبات معيار المحاسبة الدولي 1 الحالية. توضح التعديلات:

- متطلبات الأثر المادي الواردة في معيار المحاسبة الدولي 1
- أن البنود المحددة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وبيان المركز المالي قد لا يتم جمعها
- أن المنشآت تتمتع بمرونة فيما يتعلق بترتيب عرض الإيضاحات حول البيانات المالية
- أن الحصة في الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية يجب عرضها بصورة إجمالية كبند واحد، ويتم تصنيفها بين تلك البنود التي سوف أو لن يتم لاحقاً إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر.

علاوة على ذلك، فإن التعديلات توضح الشروط التي تنطبق عندما يتم عرض المجاميع الفرعية الإضافية في بيان المركز المالي وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر. لا يتوقع أن يكون لتلك التعديلات أي تأثير على المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 28 منشآت الاستثمار: تطبيق استثناء التجميع

تتناول التعديلات بعض الأمور التي نشأت عند تطبيق استثناء المنشآت الاستثمارية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10. توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 أن الإعفاء من عرض البيانات المالية المجمع ينطبق على الشركة الأم التي هي شركة تابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم تلك المنشأة بقياس جميع الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة. علاوة على ذلك، فإن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 توضح أنه فقط الشركة التابعة لمنشأة الاستثمار التي لا تشكل منشأة استثمار في ذاتها والتي تقدم خدمات دعم لمنشأة الاستثمار؛ يتم تجميعها. يتم قياس جميع الشركات التابعة الأخرى لمنشأة الاستثمار بالقيمة العادلة. تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 28 للمستثمر، عند تطبيق طريقة حقوق الملكية، بالإبقاء على قياس القيمة العادلة التي تطبقها منشأة الاستثمار الشركة الزميلة أو المشروع المشترك على حصصها في الشركات التابعة. ومن غير المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

(ب) الأحكام والتقدير

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع يتطلب من الإدارة إبداء الآراء وإجراء تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، فإن الآراء الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجمع السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

3. صافي فوائد عمليات تسويق البترول

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
42	60	إيرادات فوائد
(768)	(1,025)	مصاريف فوائد
(726)	(965)	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

4. ربحية السهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2015	2016
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
725	1,231
الأسهم	الأسهم
152,250,000 (7,620,000)	152,250,000 (7,620,000)
144,630,000	144,630,000
5.01	8.51

ربح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة خلال الفترة
المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
ربحية السهم (فلس)

5. نقد في الصندوق ولدى البنوك

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي (مدققة)	ألف دينار كويتي
15,782	17,475	22,210
13,569	21,422	10,211
29,351	38,897	32,421
227	230	230
29,578	39,127	32,651

نقد في الصندوق ولدى البنوك
حسابات تحت الطلب وودائع لأجل
النقد والنقد المعادل
ودائع لأجل تستحق بعد 3 أشهر

6. استثمارات

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي (مدققة)	ألف دينار كويتي
50,755	49,933	49,136
1,012	1,494	1,558
51,767	51,427	50,694
207	190	187
22,120	26,600	26,456
22,327	26,790	26,643

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:
محتفظ بها للمتاجرة:

محافظة إدارة
أوراق مالية

استثمارات متاحة للبيع:
أوراق مالية مسعرة
أوراق مالية غير مسعرة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

إن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمة دفترية 49.14 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 49.93 مليون دينار كويتي، 31 مارس 2015: 50.76 مليون دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل مبالغ مستحقة لبنوك.

تتضمن الأوراق المالية غير المسعرة استثمار بنسبة 12.5% في شركة آسيا بترولיום المحدودة تم إدراجه بالتكلفة بمبلغ 1.14 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 1.14 مليون دينار كويتي و 31 مارس 2015: 1.14 مليون دينار كويتي).

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2016، استلمت المجموعة توزيعات أرباح بمبلغ 1,003 ألف دينار كويتي (31 مارس 2015: لا شيء) من شركة فوباك هورايزون الفجيرة المحدودة ولا شيء من شركة آسيا بترولיום المحدودة (31 مارس 2015: 108 ألف دينار كويتي).

7. استثمار في مشروع مشترك

تمتلك المجموعة حصة بنسبة 50% مع حق معادل للتصويت في رأس المال لشركة يونيتيرمينالز المحدودة Uniterminals Ltd - لبنان. فيما يلي تفاصيل حصة من نتائج المشروع المشترك المسجلة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31

مارس

2015	2016
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
(90)	244
(90)	244

حصة من نتائج شركة Uniterminals Ltd - لبنان

تم احتساب حصة المجموعة في صافي الموجودات ونتائج أعمال المشروع المشترك المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بناءً على معلومات مالية معدة من قبل الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (2015: فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015).

8. استثمارات في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل حصة من نتائج الشركات الزميلة المسجلة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31

مارس

2015	2016
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
415	399
121	147
226	188
235	243
305	272
1,302	1,249

حصة من نتائج:

هورايزون سنغافورة تيرمينالز المحدودة

الشركة العربية للصهاريج (ذ.م.م.)

انبترو المحدودة SARL

هورايزون جيبوتي هولدينجز المحدودة

هورايزون تانغيرز إس إيه

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

تم احتساب حصة المجموعة في صافي الموجودات ونتائج الشركات الزميلة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناءً على معلومات مالية معدة من قبل الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (2015: لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015).

9. صافي الإيرادات الأخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2015	2016
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
682	38
8	5
690	43

صافي ربح فرق عملة أجنبية
إيرادات فوائد متعلقة بمشروع

10. ممتلكات ومعدات

تتضمن الممتلكات والمعدات كما في 31 مارس 2016 مبلغ 37.64 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 38.28 مليون دينار كويتي، 31 مارس 2015: 15.914 مليون دينار كويتي) يتعلق بالسفن المملوكة من خلال إحدى الشركات التابعة، شركة دي أند كي هولدينج - ذ.م.م. إن القرض لأجل بأكمله يتعلق بتمويل هذه السفن والتي تم رهنها لضمان القرض لأجل.

11. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 152,250,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس (31 ديسمبر 2015: 152,250,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس و 31 مارس 2015: 152,250,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس).

12. أسهم خزينة

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	
7,620,000	7,620,000	7,620,000	عدد الأسهم
5%	5%	5%	النسبة المئوية للأسهم المصدرة
3.05	2.13	2.36	القيمة السوقية (مليون دينار كويتي)
2.77	2.77	2.77	التكلفة (مليون دينار كويتي)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

13. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة

يمثل هذا البند المعاملات مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الاعتيادي لأعمالها. إن الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات صلة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2015	2016		
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي		
120,556	23,644		(أ) الإيرادات والمصروفات المبيعات
1,357	1,319		مصاريف تخزين
162	162		(ب) مكافأة أعضاء الإدارة العليا رواتب ومزايا قصيرة الأجل أخرى
15	15		مكافأة نهاية الخدمة
31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	(ج) مستحق من / إلى أطراف ذات صلة
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي (مدققة)	ألف دينار كويتي	
10,495	7,606	11,067	مستحق من أطراف ذات صلة :
1,112	729	1,247	مدينين تجاريون وأرصدة مدينة أخرى قروض أخرى
1,011	498	712	مستحق إلى أطراف ذات صلة :
			دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

14. معلومات القطاع

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في المتاجرة في النفط الخام والمنتجات البترولية. كذلك فإن أنشطة المتاجرة في النفط الخام والمنتجات البترولية تتعلق بعمليات التخزين والنقل والتوزيع وتتداخل هذه العمليات والأنشطة وتتعرض لمخاطر وعوائد متشابهة، وعليه فإن الإدارة تعتبر أن المجموعة تعمل ضمن قطاعاً تقريياً تشغيلياً واحداً. كما تعمل المجموعة في مناطق جغرافية مختلفة. إن معلومات القطاعات التقريرية التشغيلية للمجموعة يتم تلخيصها فيما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس				
2015		2016		
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
237	115,395	3,057	121,034	أفريقيا والشرق الأوسط
-	-	16	2,434	أوروبا
569	8,796	457	14,646	آسيا والشرق الأقصى
806	124,191	3,530	138,114	
(1,666)		(1,886)		بنود مشتركة غير موزعة
(860)		1,644		أرباح/ (خسارة) العمليات
المجموع		أفريقيا والشرق الأوسط		
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	31 مارس 2016
94,581	-	94,581	-	موجودات القطاع
206,505	-	-	-	موجودات المجموعة غير الموزعة
301,086	-	94,581	-	مجموع الموجودات
22,296	6,421	15,875	-	مطلوبات القطاع
198,625	-	-	-	مطلوبات المجموعة غير الموزعة
220,921	6,421	15,875	-	مجموع المطلوبات
المجموع		أفريقيا والشرق الأوسط		
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2015
52,123	2,380	49,743	-	موجودات القطاع
216,934	-	-	-	موجودات المجموعة غير الموزعة
269,057	2,380	49,743	-	مجموع الموجودات
18,383	988	17,395	-	مطلوبات القطاع
167,802	-	-	-	مطلوبات المجموعة غير الموزعة
186,185	988	17,395	-	مجموع المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

المجموع ألف دينار كويتي	آسيا والشرق الأقصى ألف دينار كويتي	أفريقيا والشرق الأوسط ألف دينار كويتي	31 مارس 2015
94,952	9,030	85,922	موجودات القطاع
188,958	-	-	موجودات المجموعة غير الموزعة
283,910	9,030	85,922	مجموع الموجودات
51,259	8,074	43,185	مطلوبات القطاع
156,476	-	-	مطلوبات المجموعة غير الموزعة
207,735	8,074	43,185	مجموع المطلوبات

15. مطلوبات محتملة وارتباطات رأسمالية

مطلوبات محتملة

31 مارس 2015 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 ألف دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2016 ألف دينار كويتي	
1,831	3,384	5,532	خطابات الضمان وتأمين عطاءات
57,105	34,410	33,337	اعتمادات مستندية
58,936	37,794	38,869	
8,200	4,500	3,422	ارتباطات رأسمالية استثمارات في مشاريع

16. تقدير القيمة العادلة

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 13 إفصاحات عن قياس القيمة العادلة حسب مستويات قياس القيمة العادلة التالية:

- مسعرة (غير معدلة) في السوق النشط للموجودات والمطلوبات المتماثلة (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).

يتم تحديد القيمة العادلة للمحافظ المدارة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل البالغة 49.14 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 49.93 مليون دينار كويتي و 31 مارس 2015: 50.76 مليون دينار كويتي) وأوراق مالية مسعرة تحت بند استثمارات متاحة للبيع البالغة 187 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 190 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2015: 207 ألف دينار كويتي) على أساس قياس القيمة العادلة باستخدام المستوى رقم 1 فقط والتي تمثل أسعار السوق المعلنة الساندة بتاريخ التقرير. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية تحت فئة المحتفظ بها للمتاجرة على أساس مدخلات قياس القيمة العادلة باستخدام المستوى رقم 2.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمار في شركة فوباك هورايزون الفجيرة المحدودة، المصنف كاستثمارات متاحة للبيع على أساس قياس القيمة العادلة باستخدام المستوى رقم 3 والذي يستند إلى التقييم بطريقة التدفقات النقدية المخصومة.

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2016، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

17. الجمعية العمومية السنوية

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 22 مارس 2016 على البيانات المالية السنوية المجمع المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، كما وافقت أيضاً على دفع توزيعات أرباح نقدية بواقع 25 فلس للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 10 مارس 2015 على البيانات المالية السنوية المجمع المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. كما وافقت أيضاً على دفع توزيعات أرباح نقدية بواقع 25 فلس للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.