

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



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدققة)

صفحة	فهرس
2 -1	تقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
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 التغييرات في حقوق الملكية المكثف المجمع (غير مدققة)
8	بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع (غير مدققة)
18 -9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)



RSM

الزبيح وشركاهم

برج الزبيح ٤، الطابق ٢١ و ٢٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 السعفة 13022، دولة الكويت

ت: +965 22961000

ف: +965 22412761

www.rsm.global/kuwait



كي بي إم جي صافي 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 المجمعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 30 يونيو 2016 لشركة المجموعة البترولية المستقلة ش. م. ك. ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم بـ "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2016 وبيان الدخل والدخل الشامل المكثف المجمع لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المكثفة المجمعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن إدارة الشركة الأم مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 المجمعة تشتمل 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 المجمعة 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 المجمعدة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية. كذلك لم يرد لعلنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016، لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.


نايف 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 26 يوليو 2016



بيان الدخل المكثف المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2015 ألف دينار كويتي	2016 ألف دينار كويتي	2015 ألف دينار كويتي	2016 ألف دينار كويتي	
304,460	266,517	180,269	128,403	المبيعات
(303,320)	(261,768)	(179,341)	(125,653)	تكلفة المبيعات
1,140	4,749	928	2,750	مجمول الربح
(1,370)	(1,912)	(644)	(947)	3 صافي فوائد عمليات تسويق البترول
(230)	2,837	284	1,803	صافي نتائج عمليات تسويق البترول
2,632	2,791	1,420	1,298	7 و 8 حصة في نتائج المشروع المشترك والشركات
1,223	1,015	1,115	12	الزميلة
(814)	(722)	(448)	(354)	6 إيرادات توزيعات الأرباح
(1,854)	(2,197)	(927)	(1,238)	مصاريف عمومية وإدارية
(755)	(1,139)	(382)	(580)	تكاليف موظفين
202	2,585	1,062	941	استهلاك
565	(184)	(337)	260	أرباح العمليات
699	161	9	118	9 أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات
1,466	2,562	734	1,319	بالبقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(15)	(26)	(8)	(14)	صافي الإيرادات الأخرى
-	-	-	-	الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت
1,451	2,536	726	1,305	للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	-	والزكاة
-	-	-	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
1,451	2,536	726	1,305	ربح الفترة
10.03	17.53	5.02	9.02	4 ربحية السهم (فلس)

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



بيان الدخل الشامل المكثف المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
1,451	2,536	726	1,305	ربح الفترة
				(الخسارة) الدخل الشامل الآخر:
				البنود التي يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً
				إلى بيان الدخل
				التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات
(22)	(4)	(4)	(4)	متاحة للبيع
1,555	(326)	276	(4)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
				الحركة في حصة احتياطي تحوط
(1)	-	(1)	-	شركات زميلة
1,532	(330)	271	(8)	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
2,983	2,206	997	1,297	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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



30 يونيو 2015 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي	إيضاح	الموجودات
56,741	39,127	24,458	5	نقد في الصندوق ولدى البنوك
51,727	51,427	50,938	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
80,929	52,123	72,826		مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
11,566	25,999	14,150		مخزون
<u>200,963</u>	<u>168,676</u>	<u>162,372</u>		مجموع الموجودات المتداولة
1,119	729	1,550		قروض أخرى
22,449	26,790	26,631	6	استثمارات متاحة للبيع
3,965	4,070	4,341	7	استثمار في مشروع مشترك
29,700	29,244	27,728	8	استثمارات في شركات زميلة
24,339	39,548	38,958	10	ممتلكات ومعدات
<u>81,572</u>	<u>100,381</u>	<u>99,208</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>282,535</u>	<u>269,057</u>	<u>261,580</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
139,606	134,101	109,312		مستحق إلى بنوك
	80			مكافأة أعضاء مجلس إدارة مستحقة
56,524	27,484	47,238		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
1,093	3,095	2,777		الجزء المتداول من قرض لأجل
<u>197,223</u>	<u>164,760</u>	<u>159,327</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
6,030	19,244	18,298		الجزء غير المتداول من قرض لأجل
2,110	2,181	2,493		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
8,140	21,425	20,791		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>205,363</u>	<u>186,185</u>	<u>180,118</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
15,225	15,225	15,225	11	رأس المال
22,587	22,587	22,587		علاوة إصدار
7,613	7,613	7,613		احتياطي قانوني
606	606	606		احتياطي عام
19,562	24,514	24,510		احتياطي القيمة العادلة
464	(1,158)	(1,484)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(31)	-	-		حصة في احتياطي تحوط شركات زميلة
1,429	1,429	1,429		احتياطي أسهم خزينة
(2,770)	(2,770)	(2,770)	12	أسهم خزينة
12,487	14,826	13,746		أرباح مرحلة
<u>77,172</u>	<u>82,872</u>	<u>81,462</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>282,535</u>	<u>269,057</u>	<u>261,580</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

وليد جابر حديد
الرئيس التنفيذي

غازي فهد النفيسي
نائب رئيس مجلس الإدارة

خلف أحمد الخلف
رئيس مجلس الإدارة

شركة المجموعة البترولية المستقلة بش.م.ك.ج.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغييرات في حقوق الملكية المكافئ المجموع (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

	الرصيد في 1 يناير 2016 إجمالي (العسار الشاملة) الدخل الشامل للفترة ربح الفترة العسار الشاملة الأخرى إجمالي (العسار الشاملة) الدخل الشامل للفترة معاملات مع المالكين، معتدق بها مباشرة في حقوق الملكية توزيعات أرباح لعام 2015 (إيضاح 17) الرصيد في 30 يونيو 2016	رأس المال الف دينار كويتي	علاوة إصدار الف دينار كويتي	احتياطي قانوني الف دينار كويتي	احتياطي عام الف دينار كويتي	احتياطي القيمة المضافة الف دينار كويتي	تعديلات ترجمة عملات أجنبية الف دينار كويتي	احتياطي القيمة الف دينار كويتي	حصة في الاحتياطي تحوط شركات زمنية الف دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة الف دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة الف دينار كويتي	أرباح مرحلة الف دينار كويتي	الإجمالي الف دينار كويتي
	15,225	22,587	7,613	606	24,514	(1,158)	-	1,429	(2,770)	14,826	82,872	2,536	2,536
	-	-	-	-	(4)	(326)	-	-	-	-	-	2,536	(330)
	-	-	-	-	(4)	(326)	-	-	-	-	-	2,536	2,206
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,616)	(3,616)
	15,225	22,587	7,613	606	24,510	(1,484)	-	1,429	(2,770)	13,746	81,462	2,536	81,462



شركة المجموعة البرولية المستقلة ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجموع (غير مدققه)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

	الرصيد في 1 يناير 2015 إجمالي (الحصص الشاملة)	الدخل الشامل للفترة رجح الفترة إجمالي (الحصص الشاملة)	الدخل الشامل الآخر إجمالي (الحصص الشاملة)	الدخل الشامل للفترة معاملات مع المالكين، معترف بها مباشرة في حقوق الملكية توزيعات أرباح لعام 2014 (الصاح 17) الرصيد في 30 يونيو 2015	رأس المال ألف دينار كويتي	علاوة إصدار ألف دينار كويتي	احتياطي قانوني ألف دينار كويتي	احتياطي عام ألف دينار كويتي	احتياطي القيمة ألف دينار كويتي	تعديلات ترجمة عملات أجنبية ألف دينار كويتي	حصة في احتياطي تحويلات شركات زعملة ألف دينار كويتي	احتياطي أسم خزينة ألف دينار كويتي	أرباح مرحلة ألف دينار كويتي	الإجمالي ألف دينار كويتي
1,532	(1)	1,555	(1)	19,584	606	7,613	22,587	15,225	77,805	14,652	(2,770)	1,429	1,451	1,451
2,983	(1)	1,555	(1)	(22)	606	7,613	22,587	15,225	77,805	14,652	(2,770)	1,429	1,451	1,451
(3,616)	(31)	464	(31)	19,562	606	7,613	22,587	15,225	(3,616)	12,487	(2,770)	1,429	1,451	1,451
77,172	(31)	464	(31)	19,562	606	7,613	22,587	15,225	77,172	12,487	(2,770)	1,429	1,451	1,451

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرورية المكثفة المجمعة.



الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
1,466	2,562	التعديلات لـ:
755	1,139	استهلاك
1,430	2,008	مصاريف فوائد
(1,223)	(1,015)	إيرادات توزيعات أرباح
		خسائر (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(565)	184	حصة في نتائج المشروع المشترك والشركات الزميلة
(2,632)	(2,791)	إيرادات فوائد
(76)	(387)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
132	318	
(713)	2,018	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
31,536	(20,665)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
12,689	11,849	مخزون
(2,459)	19,857	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
41,053	13,059	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
51	349	فوائد مستلمة
(38)	(39)	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(3)	(6)	المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(80)	(80)	المدفوع لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة
40,983	13,283	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	1,190	المحصل من قرض شركة زميلة
1,867	3,421	توزيعات أرباح مستلمة
	(821)	الزيادة في القروض الأخرى
(2,463)	(779)	شراء ممتلكات ومعدات
(596)	3,011	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(7,404)	(24,789)	المستحق إلى البنوك
(313)	(1,264)	قروض لأجل
(3,616)	(3,616)	توزيعات أرباح مدفوعة
(1,532)	(2,098)	فوائد مدفوعة
(12,865)	(31,767)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(2,340)	804	أثر ترجمة عملات أجنبية
25,182	(14,669)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
31,331	38,897	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
56,513	24,228	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 تزاوّل 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 السنة أشهر المنتهية في 26 يوليو 2016 من قبل رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عن مجلس الإدارة.

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 لفترة ماثلة 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 المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 والألات 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 1: مبادرة الإفصاح

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية توضح، دون أن تغير 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 كبنود 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية 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 وافتراضات 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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيرادات فوائد مصاري فوائد
2015	2016	2015	2016	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
60	96	18	36	
(1,430)	(2,008)	(662)	(983)	
(1,370)	(1,912)	(644)	(947)	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

4. ربحية السهم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
1,451	2,536	726	1,305	ربح الفترة
الأسهم	الأسهم	الأسهم	الأسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة خلال الفترة
152,250,000	152,250,000	152,250,000	152,250,000	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
(7,620,000)	(7,620,000)	(7,620,000)	(7,620,000)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
144,630,000	144,630,000	144,630,000	144,630,000	ربحية السهم (فلس)
10.03	17.53	5.02	9.02	

5. نقد في الصندوق ولدى البنوك

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي (مدققة)	ألف دينار كويتي	
39,851	17,745	7,912	نقد في الصندوق ولدى البنوك
16,662	21,422	16,316	حسابات تحت الطلب وودائع لأجل
56,513	38,897	24,228	النقد و النقد المعادل
228	230	230	ودائع لأجل تستحق بعد 3 أشهر
56,741	39,127	24,458	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

6. استثمارات

30 يونيو 2015 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي	
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل: محافظ بها للمتاجرة:
50,673	49,933	49,403	محافظ مدارة
1,054	1,494	1,535	أوراق مالية
<u>51,727</u>	<u>51,427</u>	<u>50,938</u>	
			استثمارات متاحة للبيع:
203	190	182	أوراق مالية مسعرة
22,246	26,600	26,449	أوراق مالية غير مسعرة
<u>22,449</u>	<u>26,790</u>	<u>26,631</u>	

إن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمة دفترية 49.40 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 49.93 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2015: 50.67 مليون دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل مبالغ مستحقة لبنوك.

تتضمن الأوراق المالية غير المسعرة استثمار بنسبة 12.5% في شركة آسيا بتروليوم المحدودة تم إدراجه بالتكلفة بمبلغ 1.14 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 1.14 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2015: 1.14 مليون دينار كويتي).

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2016، استلمت المجموعة توزيعات أرباح بمبلغ مليون دينار كويتي (30 يونيو 2015: 993 ألف دينار كويتي) من شركة فوباك هورايزون الفجيرة المحدودة، لم تقم شركة آسيا بتروليوم المحدودة بتوزيع أية أرباح خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2016 (30 يونيو 2015: 217 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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
31	537	121	293	حصة من نتائج شركة
<u>31</u>	<u>537</u>	<u>121</u>	<u>293</u>	Uniterminals Ltd. - لبنان

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

تم احتساب حصة المجموعة في صافي الموجودات ونتائج أعمال المشروع المشترك المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناءً على معلومات مالية معدة من قبل الإدارة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (2015: فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015).

8. استثمارات في شركات زميلة

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
835	796	420	397	حصة من نتائج:
256	252	135	105	هورايزون سنغافورة تيرمينالز المحدودة
498	63	272	(125)	الشركة العربية للصهاريج (ذ.م.م.)
539	521	304	278	انبترو المحدودة SARL
473	622	168	350	هورايزون جيبوتي هولدينجز المحدودة
2,601	2,254	1,299	1,005	هورايزون تانغيز إس إيه

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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (2015: لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015).

9. صافي الإيرادات الأخرى

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
683	(130)	1	(168)	صافي (خسائر) ربح فرق عملة أجنبية
16	291	8	286	إيرادات فوائد متعلقة بمشروع
699	161	9	118	

10. ممتلكات ومعدات

تتضمن الممتلكات والمعدات كما في 30 يونيو 2016 مبلغ 37.38 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 38.28 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2015: 15.679 مليون دينار كويتي) يتعلق بالسفن المملوكة من خلال إحدى الشركات التابعة، شركة دي أند كي هولدينجز - ذ.م.م. إن القرض لأجل بأكمله يتعلق بتمويل هذه السفن والتي تم رهنها لضمان القرض لأجل.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

11. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 152,250,000 سهم، القيمة الاسمية لكل سهم 100 فلس (31 ديسمبر 2015: 152,250,000 سهم القيمة الاسمية لكل سهم 100 فلس و30 يونيو 2015: 152,250,000 سهم القيمة الاسمية لكل سهم 100 فلس).

12. أسهم خزينة

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	عدد الأسهم
7,620,000	7,620,000	7,620,000	النسبة المئوية للأسهم المصدرة
5%	5%	5%	القيمة السوقية (مليون دينار كويتي)
2.36	2.13	2.55	التكلفة (مليون دينار كويتي)
2.77	2.77	2.77	

بناء على قرار هيئة أسواق المال بتاريخ 30 ديسمبر 2013، قامت الشركة الأم بتجميد جزء من الأرباح المرحلة المتاحة بما يساوي رصيد أسهم الخزينة كما في 30 يونيو 2016. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ الشركة بأسهم الخزينة.

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 المجمع هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
65,608	35,642	30,080	11,998	(أ) الإيرادات والمصروفات
2,803	2,315	1,446	996	المبيعات
				مصاريف تخزين
331	360	169	198	(ب) مكافأة أعضاء الإدارة العليا
31	79	16	64	رواتب ومزايا قصيرة الأجل أخرى
				مكافأة نهاية الخدمة

(ج) مستحق من / إلى أطراف ذات صلة

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي (مدققة)	ألف دينار كويتي	
6,457	7,606	4,708	مستحق من أطراف ذات صلة:
1,119	729	1,550	مدينين تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
			قروض أخرى
1,187	498	848	مستحق إلى أطراف ذات صلة:
			دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 وتعرض 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 التقديرية التشغيلية للمجموعة يتم تخصيصها فيما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2015		2016		
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
2,497	172,836	2,690	121,721	أفريقيا والشرق الأوسط
-	-	-	-	أوروبا
322	7,433	423	6,682	آسيا والشرق الأقصى
2,819	180,269	3,113	128,403	
(1,757)		(2,172)		بنود مشتركة غير موزعة
1,062		941		أرباح العمليات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2015		2016		
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
2,734	288,231	5,747	242,755	أفريقيا والشرق الأوسط
-	-	16	2,434	أوروبا
891	16,229	880	21,328	آسيا والشرق الأقصى
3,625	304,460	6,643	266,517	
(3,423)		(4,058)		بنود مشتركة غير موزعة
202		2,585		أرباح العمليات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

30 يونيو 2016				
المجموع ألف دينار كويتي	أوروبا ألف دينار كويتي	آسيا والشرق الأقصى ألف دينار كويتي	أفريقيا والشرق الأوسط ألف دينار كويتي	
72,826	-	-	72,826	موجودات القطاع
188,754	-	-	-	موجودات المجموعة غير الموزعة
261,580	-	-	72,826	مجموع الموجودات
30,787	-	7,055	23,732	مطلوبات القطاع
149,331	-	-	-	مطلوبات المجموعة غير الموزعة
180,118	-	7,055	23,732	مجموع المطلوبات
31 ديسمبر 2015				
المجموع ألف دينار كويتي	أوروبا ألف دينار كويتي	آسيا والشرق الأقصى ألف دينار كويتي	أفريقيا والشرق الأوسط ألف دينار كويتي	
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
30 يونيو 2015				
المجموع ألف دينار كويتي	أوروبا ألف دينار كويتي	آسيا والشرق الأقصى ألف دينار كويتي	أفريقيا والشرق الأوسط ألف دينار كويتي	
80,929	-	20,593	60,336	موجودات القطاع
201,606	-	-	-	موجودات المجموعة غير الموزعة
282,535	-	2,380	60,336	مجموع الموجودات
41,178	-	10,195	30,983	مطلوبات القطاع
164,185	-	-	-	مطلوبات المجموعة غير الموزعة
205,363	-	10,195	30,983	مجموع المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

15. مطلوبات محتملة وارتباطات رأسمالية

مطلوبات محتملة

30 يونيو 2015 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2016 ألف دينار كويتي	
2,474	3,384	1,428	خطابات الضمان وتأمين عطاءات
65,278	34,410	45,633	اعتمادات مستندية
<u>67,752</u>	<u>37,794</u>	<u>47,061</u>	
8,200	4,500	3,211	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 49.40 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 49.93 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2015: 50.67 مليون دينار كويتي) وأوراق مالية مسعرة تحت بند استثمارات متاحة للبيع البالغة 182 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 190 ألف دينار كويتي و30 يونيو 2015: 203 ألف دينار كويتي) على أساس قياس القيمة العادلة باستخدام المستوى رقم 1 فقط والتي تمثل أسعار السوق المعلنة السائدة بتاريخ التقرير (إيضاح 6). يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية تحت فئة المحتفظ بها للمتاجرة على أساس مدخلات قياس القيمة العادلة باستخدام المستوى رقم 2.

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 30 يونيو 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 المجمعة 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 المجمعة 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.