

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



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(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 التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع (غير مدققة)
8	بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع (غير مدققة)
17 - 9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة كما في 30 سبتمبر 2017 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 سبتمبر 2017 وبيان الدخل والدخل الشامل المكثف المجمع لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المكثفة المراجعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

إن إدارة الشركة الأم مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". 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 مما 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.

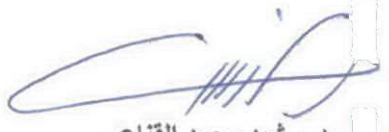
النتيجة

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 منقحة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية. كذلك لم يرد لعلنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017، لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.


د. شعيب عبد الله شعيب
مراقب حسابات مرخص رقم 33 فئة "أ"
RSM البزيع وشركاهم


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

الكويت في 31 أكتوبر 2017.

بيان الدخل المكثف المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2016	2017	2016	2017		
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي		
399,982	415,751	133,465	143,898		المبيعات
(393,572)	(409,925)	(131,804)	(142,622)		تكلفة المبيعات
6,410	5,826	1,661	1,276		مجمّل الربح
(2,810)	(2,593)	(898)	(900)	3	صافي فوائد عمليات تسويق البترول
3,600	3,233	763	376		صافي نتائج عمليات تسويق البترول
4,194	4,366	1,403	1,717	7 و 8	حصة في نتائج المشروع المشترك والشركات
1,015	12	-	12	6	الزميلة
1,383	4,330	1,567	1,347		إيرادات توزيعات الأرباح
(1,099)	(1,162)	(377)	(272)		أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة
(3,372)	(3,248)	(1,175)	(1,008)		العادلة من خلال بيان الدخل
(1,748)	(1,818)	(609)	(603)		مصاريف عمومية وإدارية
34	(577)	(127)	(110)	9	تكاليف موظفين
4,007	5,136	1,445	1,459		استهلاك
(40)	(51)	(14)	(14)		صافي (مصروفات) / الإيرادات الأخرى
-	-	-	-		ربح الفترة قبل مخصصات حصة مؤسسة
3,967	5,085	1,431	1,445		الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
-	-	-	-		الوطنية والزكاة
3,967	5,085	1,431	1,445		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
3,967	5,085	1,431	1,445		ربح الفترة
26.64	31.33	9.61	7.99	4	ربحية السهم (فلس)

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



بيان الدخل الشامل المكثف المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
3,967	5,085	1,431	1,445	ربح الفترة
				الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) الآخر:
				البنود التي يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(4)	47	-	56	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(419)	(684)	(93)	(178)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(423)	(637)	(93)	(122)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
3,544	4,448	1,338	1,323	

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

30 سبتمبر 2016 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2017 ألف دينار كويتي	إيضاح	
31,643	34,891	35,217	5	الموجودات
52,435	53,348	56,973	6	نقد في الصندوق ولدى البنوك
69,717	67,521	96,168		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
9,566	29,004	7,297		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
163,361	184,764	195,655		مخزون
				مجموع الموجودات المتداولة
723	716	707	13	قروض أخرى
26,597	28,651	28,342	6	استثمارات متاحة للبيع
4,291	4,453	4,521	7	استثمار في مشروع مشترك
27,722	28,341	31,471	8	استثمارات في شركات زميلة
38,352	38,353	36,089	10	ممتلكات ومعدات
97,685	100,514	101,130		مجموع الموجودات غير المتداولة
261,046	285,278	296,785		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
115,842	131,233	126,864		مستحق إلى البنوك
-	80	-		مكافأة أعضاء مجلس إدارة مستحقة
39,571	46,420	54,626		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
2,561	1,626	1,605		الجزء المتداول من قرض لأجل
157,974	179,359	183,095		مجموع المطلوبات المتداولة
17,596	17,465	16,038		الجزء غير المتداول من قرض لأجل
2,676	2,730	1,124		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
20,272	20,195	17,162		مجموع المطلوبات غير المتداولة
178,246	199,554	200,257		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
15,225	15,225	18,841	11	رأس المال
22,587	22,587	29,665		علاوة إصدار
7,613	7,613	7,613		احتياطي قانوني
606	606	606		احتياطي عام
24,510	26,366	26,413		احتياطي القيمة العادلة
(1,577)	(1,550)	(2,234)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
1,429	1,429	1,429		احتياطي أسهم خزينة
(2,770)	(2,770)	(2,770)	12	أسهم خزينة
15,177	16,218	16,965		أرباح مرحلة
82,800	85,724	96,528		مجموع حقوق الملكية
261,046	285,278	296,785		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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

	الرصيد في 1 يناير 2017	إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة	ربح الفترة	الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) الأخرى	إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة	معاملات مع المالكين، معترف بها مباشرة في حقوق الملكية	الزيادة في رأس المال (إيضاح 11)	توزيعات أرباح لعام 2016 (إيضاح 17)	الرصيد في 30 سبتمبر 2017
رأس المال	15,225	-	-	-	-	-	3,616	-	18,841
علاوة إصدار	22,587	-	-	-	-	-	7,078	-	29,665
احتياطي قانوني	7,613	-	-	-	-	-	-	-	7,613
احتياطي عام	606	-	-	-	-	-	-	-	606
احتياطي القيمة العادلة	26,366	47	47	-	47	-	-	-	26,413
تعديلات ترجمة عملات	(1,550)	(684)	(684)	-	(684)	-	-	-	(2,234)
احتياطي أسهم خزينة	1,429	-	-	-	-	-	-	-	1,429
أسهم خزينة	(2,770)	-	-	-	-	-	-	-	(2,770)
أرباح مرحلة	16,218	5,085	5,085	-	5,085	-	-	-	16,965
الإجمالي	85,724	(637)	5,085	47	4,448	-	10,694	(4,338)	96,528

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية المكثف المجمع (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

	الرصيد في 1 يناير 2016 إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة	الخصم في الفترة الخصم الشاملة الأخرى	إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة معاملات مع المالكين، معترف بها مباشرة في حقوق الملكية	توزيعات أرباح لعام 2015 (إيضاح 17) الرصيد في 30 سبتمبر 2016
رأس المال	15,225	-	-	-
علاوة إصدار	22,587	-	-	-
احتياطي قانوني	7,613	-	-	-
احتياطي عام	606	-	-	-
احتياطي القيمة المعادلة	24,514	(4)	(4)	-
تعديلات ترجمة عملات	(1,158)	(419)	(419)	-
احتياطي أسهم خزينة	1,429	-	-	-
أرباح مرحلة	14,826	3,967	3,967	3,967
أرباح	82,872	(423)	3,967	3,544
أرباح	(3,616)	(3,616)	(3,616)	(3,616)
الإجمالي	82,800	(2,770)	24,510	82,800

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

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2016	2017	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
4,007	5,136	التعديلات :-
1,748	1,818	استهلاك
2,940	2,907	3 مصاريف فوائد
(1,015)	(12)	إيرادات توزيعات أرباح
		أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(1,383)	(4,330)	7 و 8 حصة في نتائج المشروع المشترك والشركات الزميلة
(4,194)	(4,366)	إيرادات فوائد
(427)	(330)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
506	163	
2,182	986	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(17,577)	(28,631)	مخزون
16,433	21,707	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
12,085	8,143	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
13,123	2,205	فوائد مستلمة
410	314	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(39)	(51)	المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(11)	(1,769)	المدفوع لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(80)	(80)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
13,403	619	
		الأنشطة الاستثمارية
		المحصل من قرض شركة زميلة
1,190	-	توزيعات أرباح مستلمة
5,072	741	النقص في القروض الأخرى
6	-	شراء ممتلكات ومعدات
(830)	(30)	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
5,438	711	
		الأنشطة التمويلية
		المحصل من إصدار الأسهم
-	10,694	النقص في المستحق إلى البنوك
(18,259)	(4,369)	المدفوع لقروض لأجل
(2,182)	(1,448)	توزيعات أرباح مدفوعة
(3,616)	(4,338)	فوائد مدفوعة
(2,939)	(2,844)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(26,996)	(2,305)	أثر ترجمة عملات أجنبية
673	1,301	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
(7,482)	326	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
38,897	34,891	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
31,415	35,217	5

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

1. تأسيس الشركة ونشاطها

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

إن الأغراض الأساسية للشركة الأم وشركاتها التابعة (المجموعة) هي ما يلي:
الاستفادة من الكفاءات والخبرات العلمية والعملية الوطنية في مجال صناعة البترول والبتروكيماويات لتحقيق الأغراض التالية:

(أ) 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.

(ب) القيام بالبحوث التسويقية وجمع المعلومات عن صناعة البترول والبتروكيماويات ونشرها.

(ج) تقديم الخدمات المتخصصة للحكومات المنتجة والمستهلكة للبترول والبتروكيماويات للإسراع في عمليات الاتصال والمحافظة على علاقة منتظمة فيما بينهم.

(د) 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.

(هـ) 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.

(و) 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 أعمالاً 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 الشركة الأم المسجل هو ص.ب. 24027 - الصفاة، 13101 - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 من قبل رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ 31 أكتوبر 2017.

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 ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية المجمع الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

(ب) الأحكام والتقديرات

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 المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

3. صافي فوائد عمليات تسويق البترول

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
130	314	34	202	إيرادات فوائد
(2,940)	(2,907)	(932)	(1,102)	مصاريف فوائد
<u>(2,810)</u>	<u>(2,593)</u>	<u>(898)</u>	<u>(900)</u>	

4. ربحية السهم

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
3,967	5,085	1,431	1,445	ربح الفترة
الأسهم	الأسهم	الأسهم	الأسهم	
156,503,824	169,943,101	156,503,824	188,407,500	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة خلال الفترة
(7,620,000)	(7,620,000)	(7,620,000)	(7,620,000)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
<u>148,883,824</u>	<u>162,323,101</u>	<u>148,883,824</u>	<u>180,787,500</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>26.64</u>	<u>31.33</u>	<u>9.61</u>	<u>7.99</u>	ربحية السهم (فلس)



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

تم إعادة إصدار أرقام ربحية السهم الأساسية لفترة المقارنة المعروضة لتعكس تأثير الربحية الإضافية الناتجة عن إصدار حقوق الاكتتاب في الأسهم بتاريخ 7 يونيو 2017.

5. نقد في الصندوق ولدى البنوك

30 سبتمبر 2016 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2017 ألف دينار كويتي	نقد في الصندوق ولدى البنوك حسابات تحت الطلب وودائع لأجل النقد والنقد المعادل ودائع لأجل تستحق بعد 3 أشهر
15,119	9,356	20,953	
16,296	25,535	14,264	
31,415	34,891	35,217	
228	-	-	
31,643	34,891	35,217	

6. استثمارات

30 سبتمبر 2016 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2017 ألف دينار كويتي	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل: محتفظ بها للمتاجرة: محاظ مدارة أوراق مالية
50,900	51,894	55,359	
1,535	1,454	1,614	
52,435	53,348	56,973	
182	192	232	استثمارات متاحة للبيع: أوراق مالية مسعرة أوراق مالية غير مسعرة
26,415	28,459	28,110	
26,597	28,651	28,342	

إن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمة دفترية 55.36 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 51.89 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2016: 50.90 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 2016: 1.14 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 1.14 مليون دينار كويتي).

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017، استلمت المجموعة توزيعات أرباح بمبلغ لا شيء دينار كويتي (30 سبتمبر 2016: 1 مليون دينار كويتي) من شركة فوباك هورايون الفجيرة المحدودة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		حصة من نتائج شركة Uniterminals Ltd. - لبنان
2016	2017	2016	2017	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
733	856	196	247	

8. استثمارات في شركات زميلة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		حصة من نتائج : هورايزون سنغافورة تيرمينالز المحدودة الشركة العربية للصهاريج (ذ.م.م.) انيترو المحدودة SARL هورايزون جيبوتي هولدينجز المحدودة هورايزون تانغيرز إس إيه
2016	2017	2016	2017	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
1,223	1,195	427	471	
302	39	50	24	
115	196	52	168	
916	1,157	395	436	
905	923	283	371	
3,461	3,510	1,207	1,470	

9. صافي (المصروفات) / الإيرادات الأخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي خسارة فرق عملة أجنبية إيرادات فوائد متعلقة بمشروع
2016	2017	2016	2017	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
(263)	(593)	(133)	(115)	
297	16	6	5	
34	(577)	(127)	(110)	

10. ممتلكات ومعدات

تتضمن الممتلكات والمعدات كما في 30 سبتمبر 2017 مبلغ 34.85 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 37.09 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2016: 37.14 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 المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

11. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 188,407,500 سهم، بقيمة 100 فلس للسهم الواحد وبإجمالي مبلغ 18,840,750 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 152,250,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد وبإجمالي مبلغ 15,225,000 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2016: 152,250,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد وبإجمالي مبلغ 15,225,000 دينار كويتي).

بتاريخ 6 مارس 2017، اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم خطة طرح عدد 36,157,500 سهم جديد بقيمة 100 فلس للسهم الواحد وعلوّة إصدار 200 فلس لكل سهم عن طريق إصدار أسهم حقوق الأولوية للمساهمين المسجلين ضمن سجل مساهمي الشركة الأم كما في 17 مايو 2017. وافقت هيئة أسواق المال بتاريخ 29 مارس 2017 على الخطة المقترحة.

لاحقاً لموافقة هيئة أسواق المال، اعتمد المساهمون الخطة سالفة الذكر في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ 19 أبريل 2017. وتم الانتهاء من إصدار أسهم حقوق الأولوية وعددها 36,157,500 سهم بتاريخ 7 يونيو 2017، حيث بلغ صافي متحصلات إصدار الأسهم الجديدة 10,694,165 دينار كويتي. إضافة إلى ذلك، قامت الشركة الأم بتحميل مصاريف الاكتتاب البالغة 153,085 دينار كويتي مقابل علوّة إصدار الأسهم في بيان التغييرات في حقوق الملكية المكثف المجمع.

12. أسهم خزينة

عدد الأسهم	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
النسبة المئوية للأسهم المصدرة	4%	5%	5%
القيمة السوقية (مليون دينار كويتي)	2.63	2.78	2.63
التكلفة (مليون دينار كويتي)	2.77	2.77	2.77

قامت الشركة الأم بتخصيص مبلغ مساوٍ لرصيد أسهم الخزينة من الأرباح المرحلة المتاحة كما في 30 سبتمبر 2017. إن هذا المبلغ لن يكون متاحاً للتوزيع خلال فترة الاحتفاظ 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 المجمعة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
58,920	72,174	23,278	24,983	(أ) الإيرادات والمصروفات
3,511	3,493	1,196	1,173	المبيعات
				مصاريف تخزين
570	657	210	220	(ب) مكافأة أعضاء الإدارة العليا
219	59	140	17	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
				أخرى
				مكافأة نهاية الخدمة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

(ج) مستحق من / إلى أطراف ذات صلة

30 سبتمبر 2016 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2017 ألف دينار كويتي	
			مستحق من أطراف ذات صلة:
8,541	8,060	10,236	مدينين تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
723	716	707	قروض أخرى
			مستحق إلى أطراف ذات صلة:
883	673	868	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

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 التقريرية التشغيلية للمجموعة يتم تلخيصها فيما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2016		2017		
نتائج القطاع ألف دينار كويتي	إيرادات القطاع ألف دينار كويتي	نتائج القطاع ألف دينار كويتي	إيرادات القطاع ألف دينار كويتي	
1,739	112,137	1,602	134,517	أفريقيا والشرق الأوسط
-	-	-	-	أوروبا
427	21,328	503	9,381	آسيا والشرق الأقصى
2,166	133,465	2,105	143,898	
(2,161)		(1,883)		بنود مشتركة غير موزعة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2016		2017		
نتائج القطاع ألف دينار كويتي	إيرادات القطاع ألف دينار كويتي	نتائج القطاع ألف دينار كويتي	إيرادات القطاع ألف دينار كويتي	
7,486	376,220	6,365	387,773	أفريقيا والشرق الأوسط
16	2,434	-	-	أوروبا
1,307	21,328	1,246	27,978	آسيا والشرق الأقصى
8,809	399,982	7,611	415,751	
(6,219)		(6,228)		بنود مشتركة غير موزعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

المجموع ألف دينار كويتي	آسيا والشرق الأقصى ألف دينار كويتي	أوروبا ألف دينار كويتي	الشرق الأوسط و أفريقيا ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2017
83,410	8,962	-	74,448	موجودات القطاع
213,375	-	-	-	موجودات المجموعة غير الموزعة
296,785	8,962	-	74,448	مجموع الموجودات
25,431	6,748	16,530	2,153	مطلوبات القطاع
174,826	-	-	-	مطلوبات المجموعة غير الموزعة
200,257	6,748	16,530	2,153	مجموع المطلوبات
المجموع ألف دينار كويتي	آسيا والشرق الأقصى ألف دينار كويتي	أوروبا ألف دينار كويتي	الشرق الأوسط و أفريقيا ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2016
67,521	-	-	67,521	موجودات القطاع
217,757	-	-	-	موجودات المجموعة غير الموزعة
285,278	-	-	67,521	مجموع الموجودات
23,404	201	16,533	6,670	مطلوبات القطاع
176,150	-	-	-	مطلوبات المجموعة غير الموزعة
199,554	201	16,533	6,670	مجموع المطلوبات
المجموع ألف دينار كويتي	آسيا والشرق الأقصى ألف دينار كويتي	أوروبا ألف دينار كويتي	الشرق الأوسط و أفريقيا ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2016
69,717	-	-	69,717	موجودات القطاع
191,329	-	-	-	موجودات المجموعة غير الموزعة
261,046	-	-	69,717	مجموع الموجودات
19,725	598	8,706	10,421	مطلوبات القطاع
158,521	-	-	-	مطلوبات المجموعة غير الموزعة
178,246	598	8,706	10,421	مجموع المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

15. مطلوبات محتملة وارتباطات رأسمالية

مطلوبات محتملة			
30 سبتمبر 2016 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 ألف دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2017 ألف دينار كويتي	
1,979	7,674	608	خطابات الضمان وتأمين عطاءات
32,447	21,859	50,614	اعتمادات مستندية
34,426	29,533	51,222	
2,614	4,084	2,657	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 55.36 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 51.89 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 50.90 مليون دينار كويتي) وأوراق مالية مسعرة تحت بند استثمارات متاحة للبيع البالغة 232 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 192 ألف دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 182 ألف دينار كويتي) على أساس قياس القيمة العادلة باستخدام المستوى رقم 1 فقط والتي تمثل أسعار السوق المعلنة السائدة بتاريخ التقرير. 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 سبتمبر 2017، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

17. الجمعية العمومية السنوية

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 19 أبريل 2017 على البيانات المالية السنوية المجمع المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، كما وافقت أيضاً على دفع توزيعات أرباح نقدية بواقع 30 فلس للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

كما في 19 أبريل 2017 وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية على تعديل النظام الأساسي للشركة الأم لزيادة رأس المال المصرح به من 15,225,000 دينار كويتي إلى 18,840,750 دينار كويتي، عن طريق إصدار 36,157,500 سهم بقيمة 300 فلس للسهم الواحد (القيمة الاسمية 100 فلس للسهم و علاوة الإصدار 200 فلس للسهم الواحد).

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.