



علامة الجودة على الطريق

ALFA





التقرير السنوي 2016



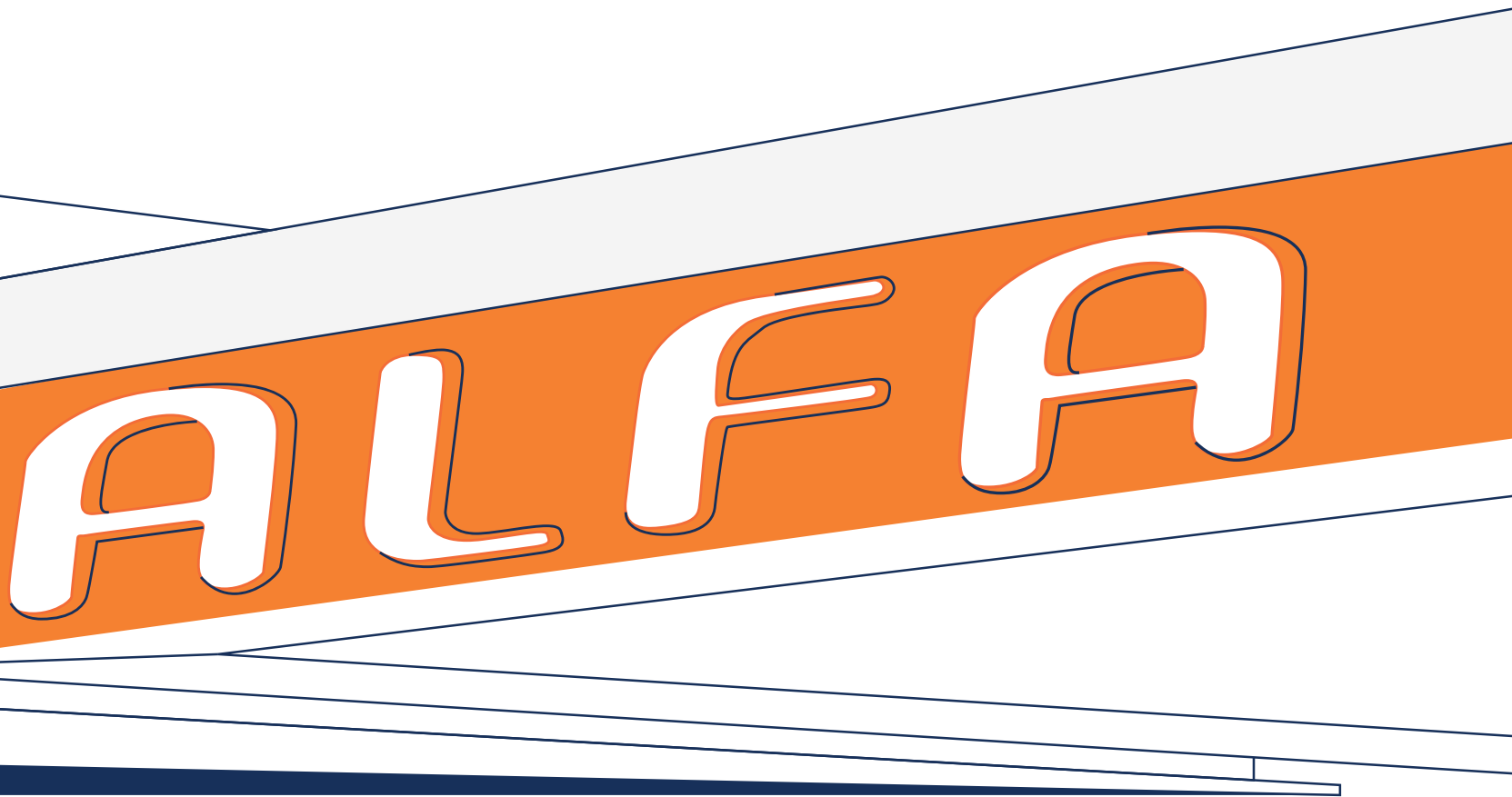
صاحب السمو
الشيخ صباح الأحمد الجابر الصباح
أمير دولة الكويت





سمو الشيخ نواف الأحمد الجابر الصباح
ولي عهد دولة الكويت







المحتويات

نبذة عن السور

قيمنا في العمل

رسالتنا

رؤيتنا

أعضاء مجلس الإدارة

الإدارة التنفيذية

تقرير مجلس الإدارة

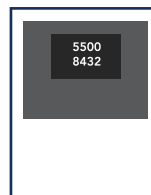
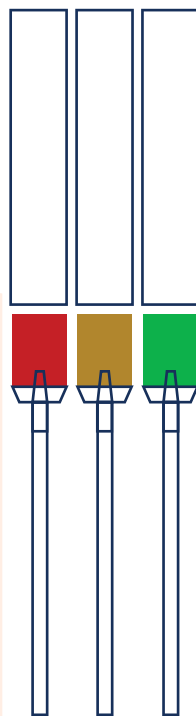
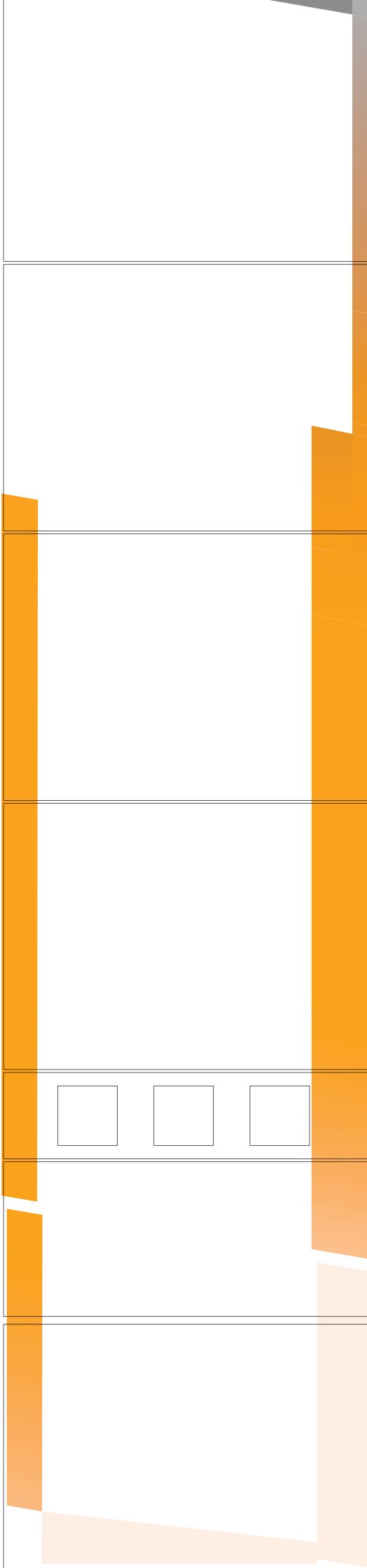
الإنجازات/ الأهداف والخطط المستقبلية

شكر وعرفان

تقرير مراقب الحسابات والبيانات المالية المجمعة

تقرير حوكمة الشركات

تقرير التدقيق



نبذة عن السور

اسم الشركة: شركة السور لتسويق الوقود (ش.م.ك.)
رقم السجل التجاري وتاريخ القيد: سجل تجاري 113393 قيد بتاريخ 9 أبريل 2006

رأس المال المصدر المدفوع: 40,470,758.000 دينار كويتي
عدد الأسهم المصدرة: 404,707,580 سهم
عدد الأسهم المصرح بها: 404,707,580 سهم
المقر الرئيسي: دولة الكويت - منطقة المرقاب - قطعة 3 - شارع عمر بن الخطاب - برج مدينة الأعمال الكويتية
العنوان البريدي: ص.ب: 28396 الصفاة - 13144 الكويت

.....

تأسست شركة السور لتسويق الوقود (ش.م.ك.) بموجب المرسوم الأميري رقم (297) لسنة 2005 والصادر بتاريخ 2005/11/22 كشركة مساهمة عامة كويتية لتمارس الأغراض التي أسست من أجلها حسب عقد التأسيس والنظام الأساسي وهي على النحو التالي :

تملك وحيازة وإنشاء واستئجار وتشغيل وصيانة محطات التزود بالوقود فضلاً عن إنشاء وتطوير وتشغيل وصيانة مراكز خدمة العملاء بتلك المحطات. ولها أن تقدم هذه المراكز كافة الخدمات التي تقدم للسيارات والمعدات بما في ذلك تغيير زيوت وغسل السيارات وخدمات ورش الصيانة والتصليح والفحص الفني للمركبات وخدمات الأسواق المركزية.

القيام بما تتطلبه الفقرة السابقة من أعمال التعبئة والتخزين والنقل والإتجار في المنتجات والمصنعات البترولية بالشراء والبيع بالجملة والتجزئة.

شراء واستئجار وتملك وبيع الأراضي والعقارات في المواقع المختلفة بهدف تحقيق أغراض الشركة في الفقرتين السابقتين .

ويكون للشركة مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو وكالة. ويجوز للشركة 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 تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

قيمنا في العمل

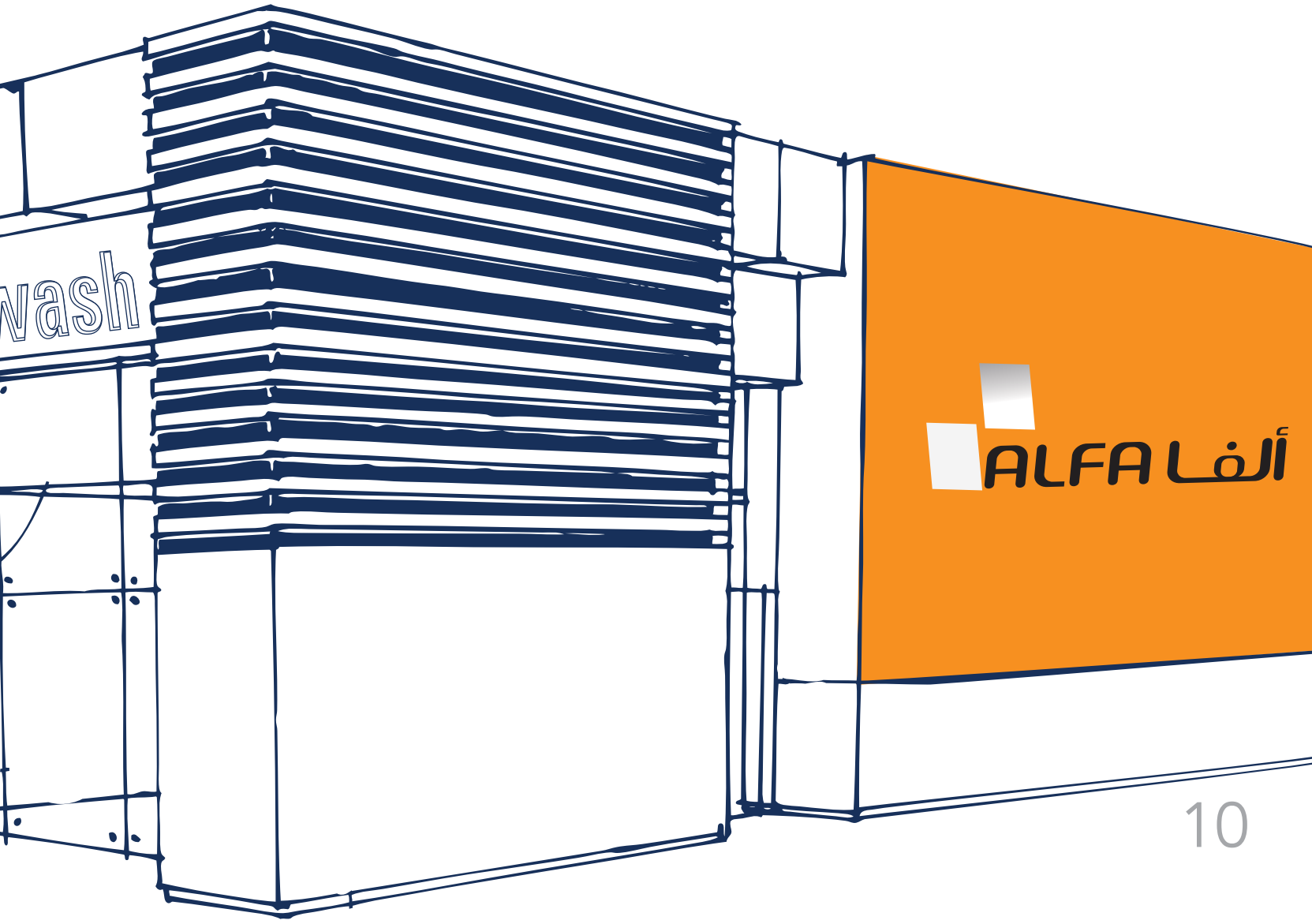
القيادة والتميز - نحن في شركة السور لتسويق الوقود ملتزمون بتحقيق الريادة في مجالنا وعلى مستوى السوق التي نعمل فيها ، كما أننا ملتزمون بتقديم مثالٍ يحتذى به للتميز في كل ما نقوم به سواء في خدماتنا أو منتجاتنا أو أعمالنا.

الثقة والنزاهة - نسعى إلى بناء علاقة طويلة الأمد مع عملائنا وشركائنا وموظفينا والمجتمع الذي نعمل فيه، علاقة تقوم على الاحترام والثقة وتعتمد أعلى درجات النزاهة.

النمو والأداء - نتطلع لاقتناص الفرص الملائمة لصالح شركائنا ومساهميننا وتحقيق عوائد مجزية على استثماراتهم، ومنح فريق عملنا فرصة التقدم بما يوازي التطورات التي تشهدها الشركة.

الالتزام والإخلاص - نسعى إلى تحقيق أهدافنا وتوفير بيئة عمل ملائمة ومهنية لتطوير قدرات فريق عملنا.

المسؤولية واحترام المجتمع - نلتزم بالمواطنة المسؤولة من خلال احترام البيئة والمجتمع بشكل فعال.

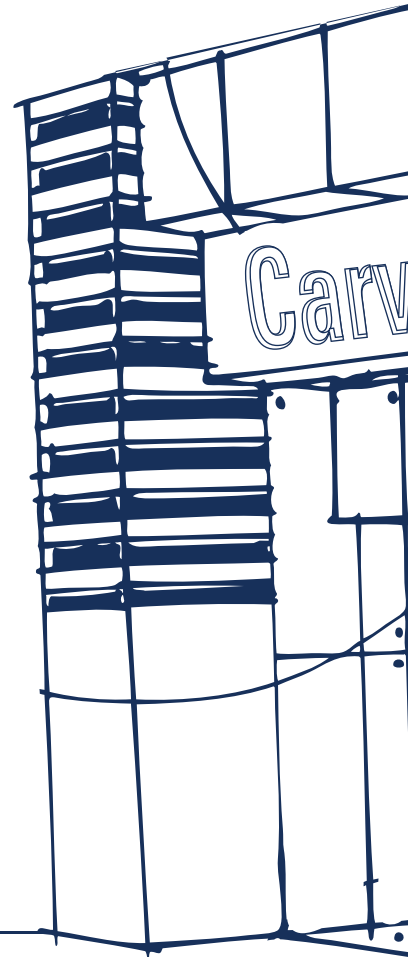


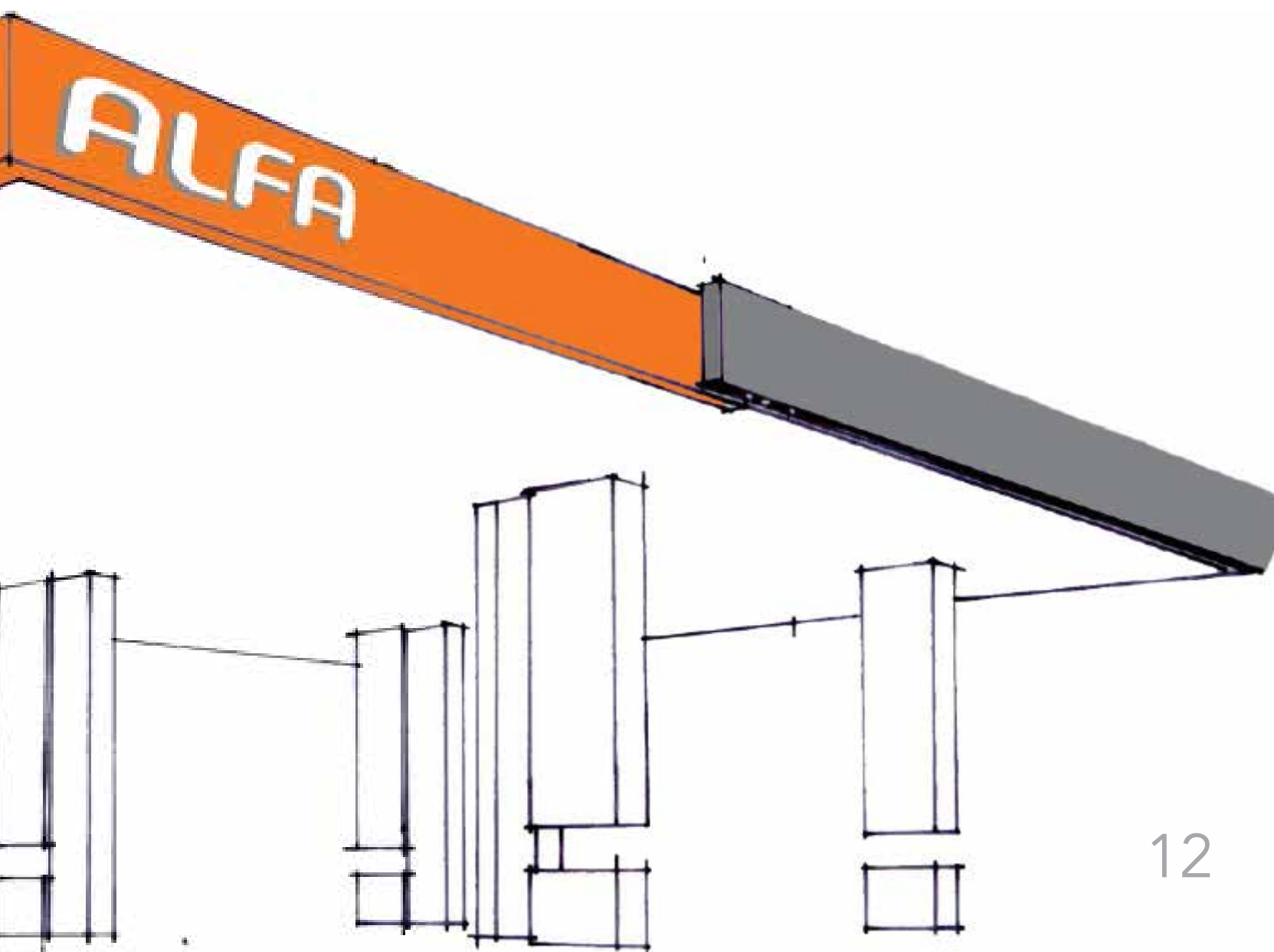
رسالتنا

تسعى «السور» من خلال إمكاناتها وقدراتها اللامتناهية إلى تأكيد مفهوم الجودة والتكامل وذلك من خلال تعزيز عملياتها الناجحة لبناء الثقة، والتواجد المرموق للعلامة التجارية للشركة على كافة الأصعدة والمستويات، وتتعهد الشركة بتقديم منتجات مبتكرة وخدمات متقدمة صديقة للبيئة ومواكبة لاحتياجات المجتمع على النطاقين المحلي والإقليمي.

رؤيتنا

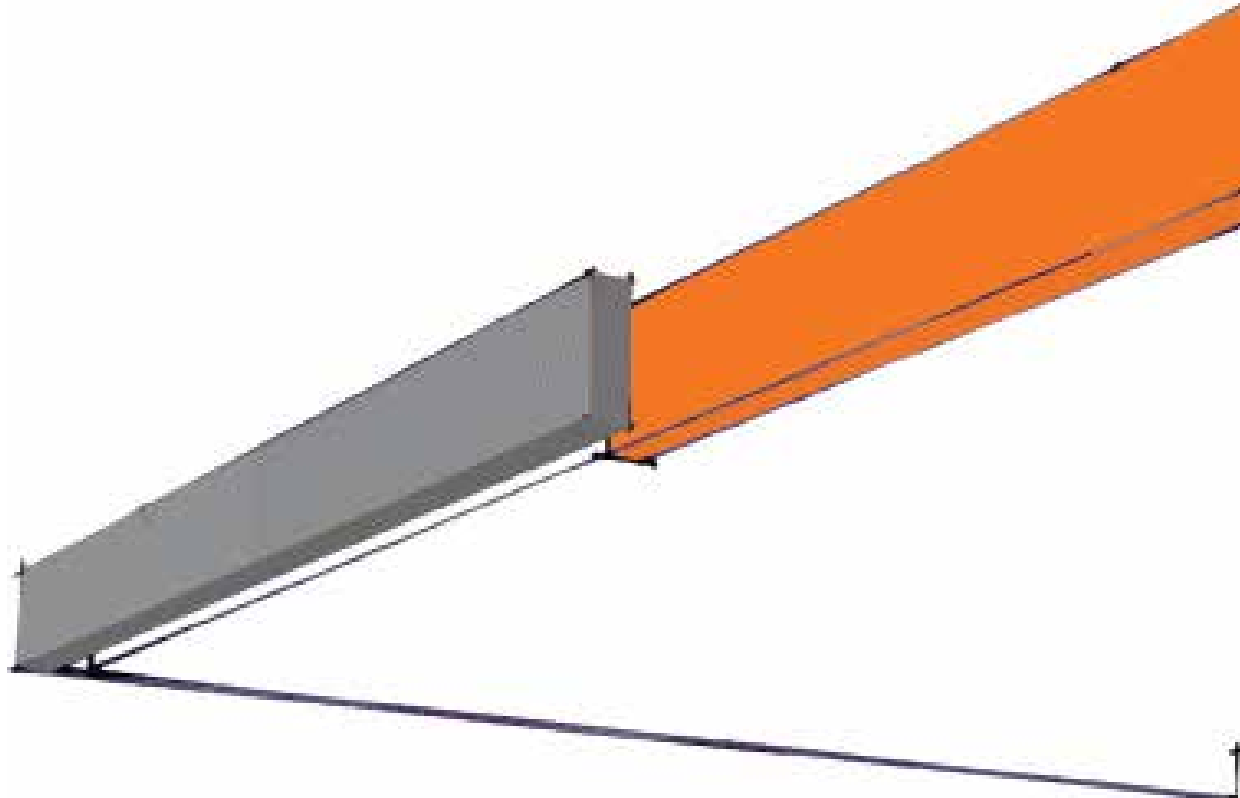
أن نحتل مكانة ريادية كشركة كبرى لتسويق الوقود، باعتماد أنشطة الاستحواذ وبناء التحالفات والشراكات الإستراتيجية من جهة، وتوفير حلول في مجال الطاقة تتسم بالتكامل والتنوع وتساهم في نمو عوائدنا، وارتقاء سمعتنا، وتعزيز حضورنا.

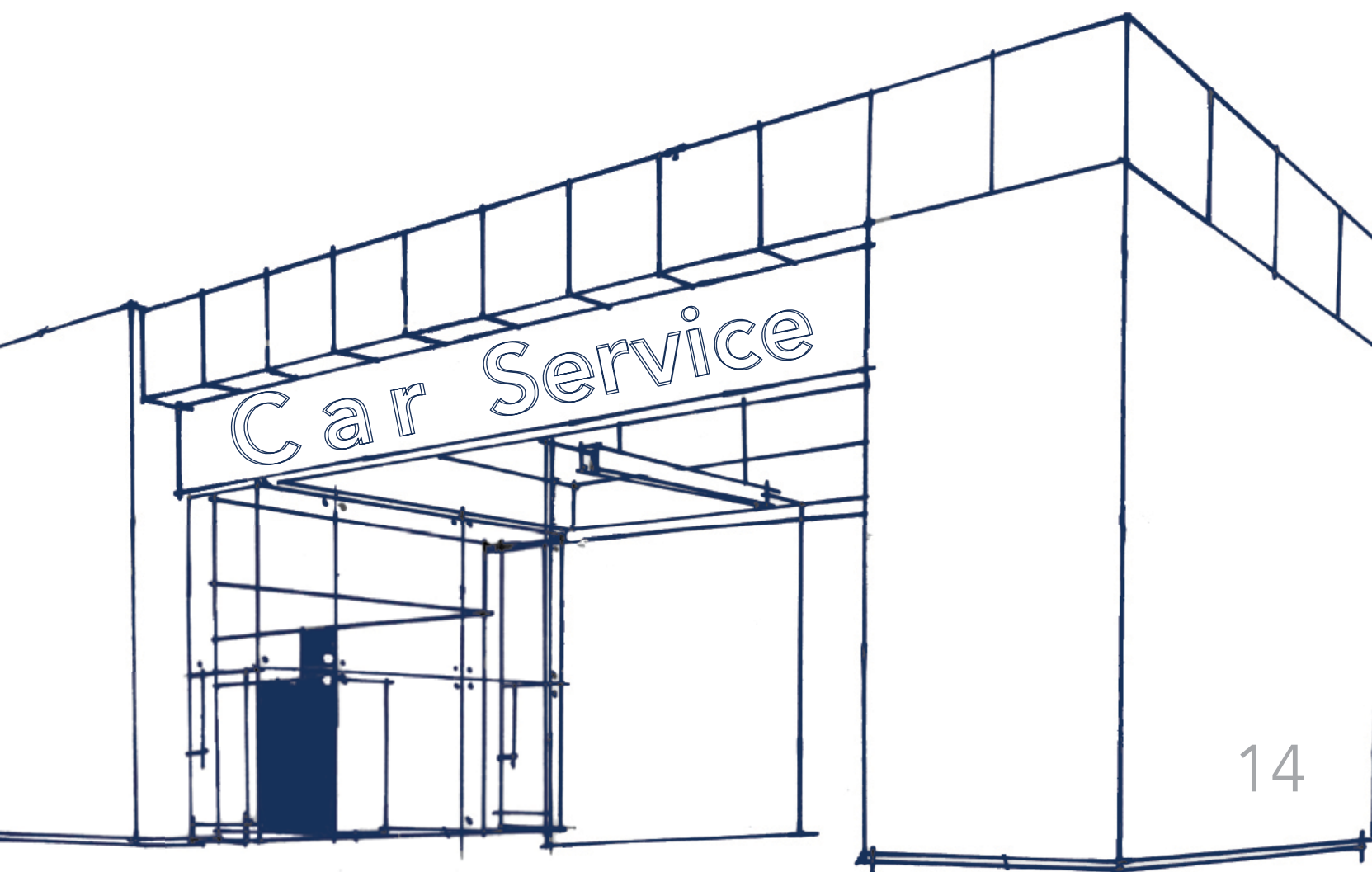




أعضاء مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة	طريف محمد العوضي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	طلال أحمد الخرس
عضو مجلس الإدارة	م. جابر أحمد غضنفر
عضو مجلس الإدارة	خالد صلاح العسوسي
عضو مجلس الإدارة	أسعد أحمد السعد
عضو مجلس الإدارة	عيسى إبراهيم الموسى
عضو مجلس الإدارة	مشعل يعقوب العمر
عضو مجلس الإدارة	هاني فواز عبد الرحمن
عضو مجلس الإدارة	جابر محمد الهاجري





الإدارة التنفيذية



م. جابر أحمد غزنفر

نائب الرئيس التنفيذي

قطاع المشاريع والخدمات الفنية المساندة



طلال أحمد الخرس

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



عبدالله إبراهيم أشكناني

نائب الرئيس

قطاع تطوير الأعمال



هاني محمد القلاف

نائب الرئيس

قطاع إدارة الموارد البشرية والشؤون الإدارية



سالم خضر الحساوي

نائب الرئيس

قطاع التسويق والمبيعات والعلاقات العامة



إيهاب جميل إسحق

نائب الرئيس

قطاع المالية والحسابات



م. طه أحمد الخرس

نائب الرئيس

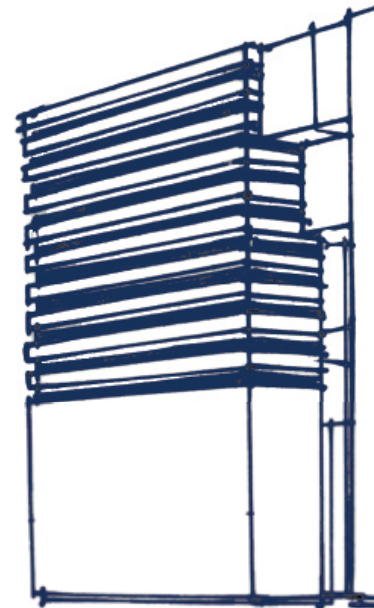
قطاع الخدمات الفنية المساندة



م. عبد الأمير مال الله الجراف

نائب الرئيس

قطاع العمليات والخدمات اللوجستية





طريف محمد باقر العوضي

رئيس مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة

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

يسعدني بالأصالة عن نفسي وبالإنيابة عن إخواني أعضاء مجلس الإدارة أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي لشركة السور لتسويق الوقود والبيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016، والتي من خلالها استطعنا تحقيق أداء إيجابياً على الرغم من الآثار الجانبية الاقتصادية الصعبة المتمثلة بتغيير أسعار المنتجات البترولية بناءً على قرار مجلس الوزراء الموقر المتخذ في إجتماعه رقم (33/2016) بتاريخ 01/08/2016، والذي تم تنفيذه اعتباراً من 01/09/2016 .

حيث أن عام 2016 يعد عاماً إيجابياً في مسيرة شركة السور لتسويق الوقود، الذي حققنا فيه ولله الحمد العديد من الإنجازات والنجاحات تمثلت بإعادة افتتاح كلاً من محطة تعبئة الوقود بمنطقة حولي رقم (34) في 4 فبراير 2016 ومحطة تعبئة الوقود بمنطقة جليب الشيوخ رقم (46) في 31 أكتوبر 2016، حيث تم ادخال الأنشطة الجديدة في المحطات (مركز الخدمة السريعة - خدمة الغسل الآلي للسيارات - مبنى السوق المركزي). ونظراً لاهتمامنا الشديد بعملائنا الكرام، قامت شركة السور لتسويق الوقود بتلبية متطلباتهم واحتياجاتهم حيث تم زيادة عدد المضخات في الجزر المحدثة ليصبح المجموع تسع مضخات وقود في محطة تعبئة الوقود بمنطقة حولي رقم (34)، وثمانية مضخات وقود في محطة تعبئة الوقود بمنطقة جليب الشيوخ رقم (46)، وذلك لتوفير جميع المنتجات البترولية، إلى جانب إضافة منتج الديزل في كلا المحطتين لخدمة السيارات الصغيرة والناقلات الكبيرة.

ومن جانب آخر، استكملت شركة السور لتسويق الوقود أعمال المرحلة الثانية من التحديث والتطوير في محطة تعبئة الوقود بمنطقة الجهراء رقم (9) لجزر منتجات البنزين وجزر منتج الديزل فضلاً عن البدء في أعمال إعادة البناء والتطوير للمرحلة الثالثة التي تشمل محطة الغسل الآلي للسيارات ومحطة الغسيل اليدوي والخدمة السريعة للسيارات.

إنجازات الشركة لم تقف عند هذا الحد، بل تخطتها وانتهت من تنفيذ المشاريع البيئية الخاصة بمحطات الوقود والتي تتضمن مشروع نظام استرجاع الأبخرة ومشروع صرف الانسكابات البترولية في كل من محطة تعبئة الوقود بمنطقة الجهراء رقم (9)، ومحطة تعبئة الوقود بمنطقة القادسية رقم (22)، ومحطة تعبئة الوقود بمنطقة الصليبخات رقم (27)، ومحطة تعبئة الوقود بمنطقة الفحاحيل رقم (30)، ومحطة تعبئة الوقود بمنطقة حولي رقم (34)، ومحطة تعبئة الوقود بمنطقة جليب الشيوخ رقم (46).

لقد قامت شركة السور لتسويق الوقود بإعداد استراتيجية واضحة المسار تهدف إلى تطوير وتحديث خدماتها وأنشطتها، واضعين مجموعة من الأهداف تخدم العملاء في المقام الأول وتركز على تلبية متطلباتهم إذ نسعى نحو الاستمرار في الريادة والتميز في كل ما نقدمه لخدمة العملاء.

كل ذلك ساهم في تحقيق أرباحاً صافية للشركة خلال العام 2016 بلغت قيمتها 3,400,805 د.ك (فقط ثلاثة ملايين وأربعمائة ألف وثمانمائة وخمسة دینار كويتي لا غير) من إجمالي المبيعات التي تقدر بنحو 116,963,194 د.ك (فقط مائة وستة عشر مليون وتسعمائة وثلاثة وستون ألف و مائة وأربعة وتسعون دینار كويتي لا غير)، كما بلغت عائدات السهم (8.48) فلساً وازدادت حقوق المساهمين للعام 2016 بنسبة 2.82 % حيث بلغت 59,263,918 د.ك (فقط تسعة وخمسون مليون و مائتان وثلاثة وستون ألفاً و وتسعمائة وثمانية عشر دینار كويتي لا غير)، وتعكس هذه الأرقام وضعاً مالياً جيداً ونتائج إيجابية، حيث أن شركة السور لتسويق الوقود تحرص دائماً على تحقيق الأداء المتميز والمستدام.

وفي الختام، يسرني أن أرفع أسمى آيات الشكر والتقدير، إلى مقام حضرة صاحب السمو أمير البلاد المفدى الشيخ/ صباح الأحمد الجابر الصباح حفظه الله ورعاه، وإلى مقام سمو ولي العهد الأمير الشيخ/ نواف الأحمد الجابر الصباح حفظه الله ورعاه، والشكر موصول إلى جميع المساهمين والعملاء الكرام على دعمهم الدائم وثقتهم الغالية. كما أقدم بالشكر الجزيل إلى جميع الجهات الحكومية بالدولة وعلى رأسها مؤسسة البترول الكويتية وشركة البترول الوطنية الكويتية، الهيئة العامة للبيئة، الإدارة العامة للإطفاء، بلدية الكويت وإدارة أملاك الدولة لتعاونهم ودعمهم المتواصل لأنشطة الشركة الأمر الذي يساهم في تعزيز مسيرة النمو والتطور لتحقيق المزيد من الإنجازات والنجاحات لسنوات قادمة بإذن الله.

والله ولي التوفيق،،،

طاريف محمد باقر العوضي

رئيس مجلس الإدارة

الإنجازات

تطوير وتحديث محطات الوقود:

- استكمال تنفيذ المشاريع البيئية الخاصة بمحطات الوقود والتي تتضمن مشروع نظام إسترجاع الأبخرة ومشروع صرف الإنسكابات البترولية في المحطات في كل من محطة تعبئة الوقود بمنطقة الجهراء رقم (9)، محطة تعبئة الوقود بمنطقة القادسية رقم (22)، محطة تعبئة الوقود بمنطقة الصليبخات رقم (27)، محطة تعبئة الوقود بمنطقة الفحاحيل رقم (30)، محطة تعبئة الوقود بمنطقة حولي رقم (34) ومحطة تعبئة الوقود بمنطقة جليب الشيوخ رقم (46).
- الإنتهاء من تحديث وتطوير وإعادة بناء كل من محطة تعبئة الوقود بمنطقة حولي رقم (34) ومحطة تعبئة الوقود بمنطقة جليب الشيوخ رقم (46)، بحيث تتضمن كل محطة على مركز الخدمة السريعة للسيارات ومحطة الغسل الآلي للسيارات بالإضافة لمبنى السوق المركزي، كما تم زيادة عدد المضخات في الجزر المحدثة ليصبح عددها 9 مضخات وقود في محطة تعبئة الوقود رقم (34) وعدد 8 مضخات وقود في محطة تعبئة الوقود رقم (46) بجميع المنتجات البترولية لتخدم عدد أكبر من العملاء وكذلك إضافة منتج الديزل في كلا المحطتين لتخدم السيارات الصغيرة والكبيرة.
- الإنتهاء من مشروع أعمال التحديث والتطوير في محطة تعبئة الوقود بمنطقة الجهراء رقم (9) للمرحلة الثانية لجزر منتجات البنزين وجزر منتج الديزل والبدء في أعمال إعادة البناء والتطوير للمرحلة الثالثة والتي تشمل منطقة الغسل الآلي للسيارات والخدمة السريعة للسيارات.
- تم تحديث وتطوير وإعادة بناء محطة تعبئة الوقود بمنطقة الفحيحيل رقم (30) حيث تضمنت المحطة على محطة الغسل الآلي للسيارات بالإضافة لمبنى السوق المركزي ، كما تم زيادة عدد المضخات في الجزر المحدثة ليصبح عددها 4 مضخات وقود بمختلف المنتجات لتخدم عدد أكبر من العملاء.
- تم تحديث محطة تعبئة الوقود بمنطقة القادسية رقم (22)، حيث تضمنت محطة الغسل الآلي للسيارات مع غرفة إنتظار للعملاء وكذلك إضافة عدد 2 خزان وقود.
- التعاقد مع شركة العربة الدولية للمواد الغذائية (Trolley) لاستثمار مبنى مركز التسوق في محطتي التزود بالوقود بمنطقة الفحاحيل رقم (30) ومنطقة حولي (34).
- التعاقد مع شركة أوتو كويست لقطع غيار السيارات (Auto Quest) لتوفير خدمة الصيانة السريعة للسيارات في محطة التزود بالوقود الكائنة بمنطقة حولي رقم (34).

الإنجازات التسويقية

* المسؤولية الاجتماعية :

- قدمت شركة السور لتسويق الوقود عرض خاص للموقع الإلكتروني zah-hab.com الذي يجمع كل المذكرات الدراسية لجميع الجامعات في دولة الكويت دعماً للشباب وترويجاً لمنتجاتنا.
- رعاية الرامية "فرح اسماعيل" للمشاركة في الدورة التدريبية "The Gun Fire Arm Training Course" المقامة في سريلانكا.

- رعاية الرامية "سارة الحوال" خلال مشاركتها في بطولة آسيا للرماية في الهند.
- رعاية برنامج البروتيجيز (The Proteges) وهو برنامج مصمم للتأثير إيجابياً على الشباب ودفعهم نحو تحقيق إمكاناتهم وطموحاتهم.
- * تطوير المبيعات :
- ارتفاع عدد العملاء لبطاقات الدفع الآجل وبطاقات الدفع المسبق بالمقارنة مع سنة 2015 بنسبة 56.16 %
- ارتفاع نسبة مبيعات الدفع الآجل وبطاقات الدفع المسبق بالمقارنة مع سنة 2015 بنسبة 18%.
- تحديث وتطوير الموقع الإلكتروني لخدمة العملاء بطريقة أفضل.
- خلال عام 2016، تم إبرام عقد بطاقات التزود بالوقود مع كل من المؤسسة العامة للرعاية السكنية ووزارة الأوقاف والشئون الإسلامية ووزارة التربية.

إنجازات قطاع العمليات والخدمات اللوجستية

- اجتياز تدقيق COP من قبل الجهة الرقابية الممثلة بشركة البترول الوطنية الكويتية KNPC لجميع محطات شركة السور لتسويق الوقود بتقدير مميز عن العام السابق بنسب عالية تفوق الـ 90% وكثير من المحطات نسبة الاجتياز بها كانت 99% .
- تدريب وتثقيف جميع موجهين المحطات بجميع النوبات على تدقيق الـ COP.
- تدريب عدد 6 دفعات من الموجهين الجدد على إدارة وتشغيل محطات الوقود (نظري - عملي)
- إصدار دليل تشغيل المحطات
- تطبيق نظام إعادة التدوير في المحطات من خلال وضع حاويات فصل المخلفات (ورق - بلاستيك - معادن).
- نشر الوعي في جميع المحطات بما يخص تقنين استهلاك الماء والكهرباء
- تحديث موجودات المحطات تماشياً مع متطلبات الـ COP
- تكريم الموظفين المميزين في إدارة العمليات والخدمات اللوجستية
- التخلص من النفايات الخطرة حسب اشتراطات الهيئة العامة للبيئة
- تحديث إجراءات التعامل مع الحوادث لسلامة الموظفين ومرتادي المحطات
- استخدام مواد غسيل صديقة للبيئة في محطات الغسل الآلي للسيارات
- تبديل مولدات الكهرباء بمولدات جديدة صديقة للبيئة لتجنب التلوث الضوضائي.

- تطوير نظام الاقتراحات والشكاوي وإيصالها للإدارة العليا مما أدى إلى نتائج إيجابية في مجال تطوير العمل .
- توحيد الزي الرسمي لجميع العاملين في المحطات.

السلامة والبيئة والصحة والجودة

- تطوير أداء السلامة والصحة والبيئة والجودة من خلال إنشاء سجل (المخاطر المحتملة) وسجل (الجوانب البيئية) وتعميمها على كافة المحطات
- اعتماد النظام الإلكتروني للتعميم على موظفي الشركة وذلك لتقليل استخدام الورق.
- تحديث إجراءات الاستعداد والاستجابة للطوارئ لتشمل متطلبات الجهات الرقابية وتشمل مطفآت الحريق ونظام الإنذار وغيرها
- تطبيق خطة تفتيش جميع المحطات بشكل ربع سنوي وبشكل شهري
- تم إصدار جوازات السلامة لكافة العاملين في المحطات بما فيهم المقاولين والمستثمرين، وذلك حسب جواز السلامة الحديث
- تدريب موظفي المبنى الرئيسي للشركة وموظفي أحد المحطات على عملية الإخلاء الوهمي وتقييم خطة عملية التدريب

الموارد البشرية والإدارية

- تم تحقيق نسبة التعيين في المحطات من العمالة الكويتية بنسبة 100% لعام 2016.
- تدريب عدد 80 موظف من العمالة الوطنية حديثي التعيين، وذلك بالتعاون مع شركة تدريب معتمدة في برامج السلامة والصحة والبيئة حول مخاطر الحريق والإسعافات الأولية.
- بالتعاون مع برنامج إعادة الهيكلة للقوى العاملة تم تنفيذ الخطة التدريبية لعام 2016 لتأهيل الكوادر الوطنية حديثة التعيين تقنيا وإداريا على أعلى مستوى بالاستعانة بأفضل الجهات التدريبية المعتمدة دوليا.
- تدريب عدد 79 موظف من الموجهين الجدد على إدارة وتشغيل محطات الوقود تدريبهم نظرياً وعملياً.

تنظيم دورات تدريبية تخصصية للموجهين على النقاط التالية:

- 1- زيادة نسبة المبيعات .
- 2- تقنين نسبة الحوادث .
- 3- تقنين إستهلاك الماء والكهرباء .
- 4- التعامل مع الانسكابات البترولية .
- 5- خدمة العملاء .
- 6- خطة الطوارئ .
- 7- مكافحة الحريق .
- 8- التحكم والسيطرة على مخاطر العمل .

تنظيم دورات تدريبية تخصصية لرجال الأمن في المحطات على النقاط التالية:

- 1- خدمة العملاء .
- 2- التعامل مع الحوادث .
- 3- التعامل مع الانسكابات البترولية .
- 4- زيادة نسبة المبيعات .
- 5- تنظيم حركة المرور .
- 6- خطة الطوارئ .

تنظيم دورات تدريبية تخصصية لعمال تعبئة الوقود على النقاط

التالية:

- 1- خدمة العملاء .
- 2- أساسيات عمل بائع الوقود .
- 3- خطة الطوارئ .
- 4- مكافحة الحريق .
- 5- التعامل مع الانسكابات البترولية .

الخطط المستقبلية

- استكمال تنفيذ المشاريع البيئية في محطات تعبئة الوقود الأخرى ضمن تحديث وتطوير المحطات بحسب الخطة الخمسية المعتمدة من قبل شركة البترول الوطنية الكويتية.
- تحديث وتطوير وإعادة بناء محطات الوقود في كلاً من محطة وقود رقم (13) - سلوى ومحطة وقود رقم (61) - المباركية/بيان.
- وفي الربع الأخير من سنة 2017 سيتم البدء بتحديث وتطوير كلاً من محطة تعبئة الوقود رقم (43) - طريق الشعبية الأدمي ومحطة تعبئة الوقود رقم (19) - راس الزور ومحطة تعبئة الوقود (108) - مدينة سعد العبدالله.
- استكمال أعمال البناء والتطوير لمحطة تعبئة الوقود الكائنة بمنطقة الجهراء رقم (9) للمرحلة الثالثة والتي تشمل محطتي الغسل الآلي للسيارات والغسيل اليدوي للسيارات.
- المساهمة في تخفيض المصروفات التشغيلية لشركة السور لتسويق الوقود بالتنسيق مع الإدارات المعنية.
- التنسيق مع جميع إدارات الشركة وذلك لمتابعة مسار التطوير والارتقاء بمحطات الوقود ومحطات الغسل الآلي للسيارات التابعة لشركة السور
- استناداً إلى إحصائيات إدارة السلامة والصحة والبيئة والجودة (SHEQ) بشأن الحوادث للسنوات الثلاث الماضية، نطمح لتقليل نسبة الحوادث مقارنة مع العام السابق بنسبة 10% (بلغ عدد الحوادث في العام 2016 عدد 292 حادث، على أن لا يتعدى عدد الحوادث هذا العام 263 حادث)
- نظرا لزيادة نسبة حوادث صمام الأمام (Safety Break) في العام 2016 بنسبة 21.7% مقارنة بالعام 2015 (عدد 147 حادث سنة 2016 مقارنة بـ 115 حادث سنة 2015) نهدف لتقليل هذه النسبة المرتفعة لتكون نسبة التقليل 10% مقارنة مع العام 2016 (ألا تتجاوز حوادث صمام الأمام (Safety Break) عدد 132 حادث) وذلك من خلال تدريب العمالة الجديدة
- الاستمرار في سياسة تقليل استخدام الورق من خلال اعتماد نظام التعميم الإلكتروني للمحطات وغيرها مما يساهم في تحقيق الهدف
- تنظيم دورات تدريبية للموظفين المعنيين بإصدار وتنفيذ إجراءات تصريح العمل

- تفعيل دور وسائل التواصل الاجتماعي في التعريف عن الشركة ونشر رسائل التوعية في السلامة والصحة والبيئة والجودة
- تطبيق كافة متطلبات تدقيق الجهة الرقابية في السلامة والصحة والبيئة والجودة HSEQ FIC على محطات شركة السور لتسويق الوقود، وتتم ترجمة ذلك من خلال الحصول على نسبة لا تقل عن 90% في جميع شهادات تدقيق المحطات، وأن لا يقل متوسط جميع الشهادات عن 95%

شكراً
لکم

شكراً لكم

كلمة شكر وعرفان

تتقدم شركة السور لتسويق الوقود بجزيل الشكر وعظيم الإمتنان لجميع من ساهموا في تحقيق النجاح الذي حققته الشركة خلال السنة المالية 2016 وبهذه المناسبة نقدم أسمى آيات العرفان إلى مقام صاحب السمو أمير البلاد الشيخ صباح الأحمد الجابر الصباح حفظه الله ورعاه، على قيادته الحكيمة لدولة الكويت، ودعمه السامي لإقتصادنا المحلي وحرصه الدائم على تفعيل عجلة التنمية والتطوير.

كما نود أن نتقدم بالشكر والعرفان لكل من مؤسسة البترول الكويتية وشركة البترول الوطنية الكويتية، على كل ما قدموه لنا من مساعدة كريمة ومشورة مستمرة. كما نخص بالشكر الهيئة العامة للبيئة، والإدارة العامة للإطفاء في الكويت وبلدية الكويت.

و يسر شركة السور لتسويق الوقود تقديم جزيل الشكر لجميع العاملين فيها لوفائهم وحرصهم الدائم وعملهم الدؤوب لنصل وإياهم لما حققته الشركة من إنجازات خلال العام الماضي.

فمن خلال إلزامهم وتعاونهم فيما بينهم ومع الشركة، كان هذا النجاح وبهم تستمر الشركة بالتقدم والإزدهار والإنتشار.

فلكم كل الشكر والتقدير على جهودكم ودعمكم المتواصل، فنحن ننمو ونتطور معكم وبكم...

شركة السور لتسويق الوقود



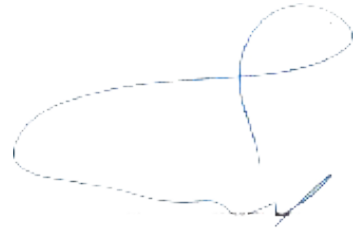
السادة / أعضاء مجلس ادارة شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك

وفقا لقواعد حوكمة الشركات التي تنص على ضرورة أن تقوم الادارة التنفيذية بالتعهد لمجلس الادارة كتابيا بأن التقارير المالية للشركة يتم عرضها بصورة سليمة وعادلة، فإننا الموقعين أدناه نقرونتعهد بسلامة ونزاهة ومصداقية البيانات المالية وكافة التقارير المقدمة للمساهمين عن السنة المالية المنتهية ٢٠١٦/١٢/٣١ وأنها شاملة كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية.



ايهاب جميل اسحق

نائب الرئيس لقطاع المالية والحسابات



طلال أحمد الخرس

نائب رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

**شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
البيانات المالية المجمعة
31 ديسمبر 2016**

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

إلى حضرات السادة المساهمين

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع.

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2016 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2016 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 طبقاً لتلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في تقريرنا في قسم "مسؤوليات مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة". ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين. وقد قمنا بالوفاء بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لميثاق المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين. وإننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأي التدقيق.

أمر التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية، في حكمنا المهني، هي تلك الأمور التي كانت الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. وتم عرض هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وإبداء رأينا حولها دون إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور. فيما يلي تفاصيل أمور التدقيق الرئيسية التي قمنا بتحديدنا وكيفية معالجتها لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له.

أ) انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة

كما في 31 ديسمبر 2016، سجلت المجموعة خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 1,152,519 دينار كويتي لشركاتها الزميلة كما هو مفصّل عنه في الإيضاح 8. ويعتبر اختبار انخفاض قيمة الاستثمار في الشركات الزميلة الذي تم إجراؤه من قبل الإدارة جوهرياً لتدقيقنا نظراً لأن تقييم المبالغ الممكن استردادها للشركات الزميلة يستند إلى القيمة أثناء الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع. يعتبر احتساب القيمة أثناء الاستخدام أمراً معقداً ويتطلب قيام الإدارة بإصدار أحكام جوهرية. وتستند تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية إلى وجهات نظر الإدارة حول المتغيرات مثل النمو في قطاع الأعمال ذي الصلة والظروف الاقتصادية مثل النمو الاقتصادي ومعدلات التضخم المتوقعة والعائد. إضافة إلى ذلك، يتطلب احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع إصدار أحكام جوهرية من قبل الإدارة. كما أن تقديرات القيمة العادلة تستند إلى وجهات نظر الإدارة حول مضاعفات السوق المستقاة من مجموعة شركات مماثلة ومراعاة العوامل النوعية والكمية المرتبطة بالقياس. بالتالي، حددنا اختبار انخفاض قيمة الشركات الزميلة كأحد أمور التدقيق الرئيسية.

**تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
إلى حضرات السادة المساهمين
شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. (تتمة)
تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)**

أمر التدقيق الرئيسية (تتمة)
أ) انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة (تتمة)
قمنا بتقييم معرفة وخبرة إدارة المجموعة في إجراء مثل هذا التقييم. وتضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها:

- تقييم مدى ملائمة أسلوب التقييم المستخدم ومراجعة الافتراضات الرئيسية المستخدمة من قبل المجموعة في تحديد القيمة العادلة ناقصاً التكلفة حتى البيع بما في ذلك مقارنة المدخلات الأساسية مثل معدلات النمو ومعدلات الخصم بقطاع الأعمال ذي الصلة والتوقعات الاقتصادية.
- مطابقة التدفقات النقدية الأساسية بالموازنات المعتمدة ومعدلات النمو ومعدلات الخصم المقدرة عن طريق مقارنتها بمعلومات الأطراف الأخرى وعوامل المخاطر ذات الصلة وكذلك مراعاة الدقة التاريخية لإعداد الموازنات والتنبؤ واستيعاب الأسباب وراء خصائص النمو المستخدمة.
- القيام أيضاً بتقييم تحليل الحساسية الذي تم إجراؤه من قبل الإدارة للتأكد من تأثير التغيرات المحتملة بصورة معقولة في الافتراضات الرئيسية على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

قمنا أيضاً بتقييم مدى ملائمة الإفصاحات المقدمة من قبل المجموعة فيما يتعلق بتلك الافتراضات والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاح 8 حول البيانات المالية المجمعة.

ب) تقييم الموجودات المالية المتاحة للبيع والانخفاض في قيمتها

كما في 31 ديسمبر 2016، كان لدى المجموعة موجودات مالية متاحة للبيع مدرجة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة. إن هذه الموجودات المالية ليس لها سعر معلن في سوق نشط ولا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوق منها. في حالة إذا وجد دليل موضوعي يتعلق بالموجودات المالية المتاحة للبيع والذي يشير إلى الانخفاض في قيمتها، يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع. ويعتبر تقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة للموجودات المالية الفردية ذا طبيعة تقديرية كما أنه يتضمن افتراضات مختلفة فيما يتعلق بالعوامل النوعية والكمية.

يعتبر تقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة للموجودات المالية الفردية أحد أمور التدقيق الرئيسية.

قمنا أيضاً بمراجعة تقييم المجموعة لما إذا كان هناك دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة للموجودات المالية الفردية والعوامل النوعية والكمية المستخدمة مثل الأداء المالي للشركة المستثمر فيها بما في ذلك توزيعات الأرباح والوضع المالي والعمليات المالية والبيئة السوقية والاقتصادية للشركة المستثمر فيها. وأخيراً، قمنا بتقييم مدى اكتمال ودقة الإفصاحات المتعلقة بالموجودات المالية المتاحة للبيع ضمن الإيضاح 10 حول البيانات المالية المجمعة.

معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2016

إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. يتكون قسم "المعلومات الأخرى" من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2016، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات حولها. لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة الأم، قبل تاريخ تقرير مراقبي الحسابات، ونتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي بعد تاريخ تقرير مراقبي الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولم ولن نعبر عن أي نتيجة تدقيق حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى المبينة أعلاه وتحديد ما إذا كانت غير متوافقة بصورة مادية مع البيانات المالية المجمعة أو حسبما وصل إليه علمنا أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية بشأنها. وإذا ما توصلنا إلى وجود أي أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها على المعلومات الأخرى والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقبي الحسابات، فإنه يتعين علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب إدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.

**تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
إلى حضرات السادة المساهمين
شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. (تتمة)
تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)**

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

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح، متى كان ذلك مناسباً، عن الأمور المتعلقة بأساس مبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعتزم الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توفر أي بديل واقعي سوى اتخاذ هذا الإجراء.

يتحمل المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقبي الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء المادية في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء المادية عن الغش أو الخطأ وتعتبر مادية 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 الحيطة المهنية خلال أعمال التدقيق. كما قمنا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ووضع وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ مادي ناتج عن الغش تفوق مخاطر عدم اكتشاف ذلك الناتج عن الخطأ؛ حيث إن الغش قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الإهمال المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم أدوات الرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية التدقيق لوضع إجراءات التدقيق الملائمة للظروف ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية أدوات الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المقدمة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى مدى ملائمة 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 والذي يمكن أن يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حالة التوصل إلى وجود عدم تأكد مادي، يجب علينا أن نأخذ بعين الاعتبار، في تقرير مراقبي الحسابات، الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة أو تعديل رأينا في حالة عدم ملائمة الإفصاحات. تستند نتائج تدقيقنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقبي الحسابات. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

**تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
إلى حضرات السادة المساهمين
شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. (تتمة)
تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)**

مسؤوليات مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

- 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. ونحن مسؤولون عن إبداء التوجيهات والإشراف على عملية التدقيق وتنفيذها للمجموعة ونتحمل المسؤولية كاملة عن رأي التدقيق.
- إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.
- نزود أيضاً المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبذلهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نرى بصورة معقولة أنها من المحتمل أن تؤثر على استقلاليتنا بالإضافة إلى التدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

ومن خلال الأمور التي يتم إبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها، نحدد تلك الأمور التي تشكل الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك تعتبر هي أمور التدقيق الرئيسية. إننا نفصح عن هذه الأمور في تقرير مراقبي الحسابات الخاص بنا ما لم يمنع القانون أو اللوائح الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو، في أحوال نادرة جداً، عندما نتوصل إلى أن أمراً ما يجب عدم الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع بشكل معقول أن النتائج العكسية المترتبة على هذا الإفصاح تتجاوز المكاسب العامة له.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

في رأينا أيضاً إن الشركة الأم تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر. وأننا قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن جميع المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، وأنه قد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

د. سعود حمد الحميدي

سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه
عضو في بيكرتلي العالمية

وليد عبد الله العصيمي

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

22 مارس 2017

الكويت

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان الدخل المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

2015	2016	إيضاحات	دينار كويتي	دينار كويتي
104,560,363	116,963,194			
(92,034,618)	(104,503,018)	21		
(6,754,096)	(7,813,067)			
5,771,649	4,647,109			
2,096,089	2,846,993			
880,179	-			
370,420	243,520			
(745,634)	150,206	4		
130,476	206,740			
-	(1,152,519)	8		
(2,770,151)	(2,377,641)			
(984,799)	(901,021)			
(357,998)	(53,758)	11		
4,390,231	3,609,629			
(39,512)	(32,487)			
(109,756)	(90,241)			
(43,902)	(36,096)			
(50,000)	(50,000)	14		
4,147,061	3,400,805			
10.34 فلس	8.48 فلس	5		

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان الدخل الشامل المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	
4,147,061	3,400,805	ربح السنة
		إيرادات شاملة أخرى للسنة
		بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع:
42,374	230,869	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
4,189,435	3,631,674	إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المجموع
في 31 ديسمبر 2016

2015	2016	إيضاحات	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
14,748,792	17,368,991	6	عقار ومعدات	
14,368,768	13,623,422	7	موجودات غير ملموسة	
4,453,072	4,422,873	9	عقارات استثمارية	
3,329,963	2,027,787	8	استثمار في شركات زميلة	
12,469,092	15,655,366	10	موجودات مالية متاحة للبيع	
49,369,687	53,098,439			
موجودات متداولة				
376,445	656,254		بضاعة	
6,117,872	6,947,600	11	مدينون ومدفوعات مقدماً	
71,680	65,280	12	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
17,165,368	12,022,073	13	النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع محددة الأجل	
23,731,365	19,691,207			
73,101,052	72,789,646			
مجموع الموجودات				
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
40,470,758	40,470,758	14	رأس المال	
3,887,861	4,248,824	15	احتياطي قانوني	
3,887,861	4,248,824	16	احتياطي اختياري	
(760,279)	(760,279)	17	أسهم خزينة	
198,205	429,074		احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	
9,952,530	10,626,717		أرباح محتفظ بها	
57,636,936	59,263,918			
إجمالي حقوق الملكية				
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
434,789	636,539		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
مطلوبات متداولة				
14,029,327	12,889,189	18	دائنون ومصرفات مستحقة	
1,000,000	-	19	قرض لأجل	
15,464,116	13,525,728			
73,101,052	72,789,646			
إجمالي المطلوبات				
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات				



طلال أحمد الخرس
(نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي)



طارف محمد باقر العوضي
(رئيس مجلس الإدارة)

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

المجموع	أرباح محقق بها	احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	أسهم خريفة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
57,636,936	9,952,530	198,205	(760,279)	3,887,861	3,887,861	40,470,758	الرصيد في 1 يناير 2016
3,400,805	3,400,805	-	-	-	-	-	ربح السنة
230,869	-	230,869	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للسنة
3,631,674	3,400,805	230,869	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة
(2,004,692)	(2,004,692)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة (إيصاح 14)
-	(721,926)	-	-	360,963	360,963	-	المحول إلى الاحتياطيات
59,263,918	10,626,717	429,074	(760,279)	4,248,824	4,248,824	40,470,758	الرصيد في 31 ديسمبر 2016
53,447,501	8,610,694	155,831	(760,279)	3,448,838	3,448,838	38,543,579	الرصيد في 1 يناير 2015
4,147,061	4,147,061	-	-	-	-	-	ربح السنة
42,374	-	42,374	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للسنة
4,189,435	4,147,061	42,374	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة
-	(1,927,179)	-	-	-	-	1,927,179	إصدار أسهم منحة
-	(878,046)	-	-	439,023	439,023	-	المحول إلى الاحتياطيات
57,636,936	9,952,530	198,205	(760,279)	3,887,861	3,887,861	40,470,758	الرصيد في 31 ديسمبر 2015

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المجمعة.

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

2015	2016	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
			أنشطة التشغيل
			ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة.
4,340,231	3,559,629		تعديلات لمطابقة ربح السنة بصافي التدفقات النقدية:
(880,179)	-		أرباح محققة من بيع عقار استثماري
745,634	(150,206)	4	صافي (إيرادات) خسائر استثمار
(130,476)	(206,740)		حصة في نتائج شركات زميلة
-	1,152,519		خسارة انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
1,432,332	1,721,263	6,7,9	استهلاك وإطفاء
101,516	211,301		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
357,998	53,758	11	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
5,967,056	6,341,524		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(17,581)	(279,809)		بضاعة
(103,495)	(883,486)		مدينون ومدفوعات مقدماً
(13,996)	(1,040,814)		دائنون ومصرفات مستحقة
5,831,984	4,137,415		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(2,859)	(9,551)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(39,110)	(39,512)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
(108,657)	(121,922)		ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة
(43,460)	(46,714)		الزكاة مدفوعة
(50,000)	(50,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
5,587,898	3,869,716		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(3,522,435)	(3,565,917)	6	شراء عقار ومعدات
(2,315,453)	-	8	حيازة استثمار في شركة زميلة
(1,743,153)	(3,105,405)		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
-	356,397	8	متحصلات كجزء من تصفية قائمة وتوزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
2,250,000	-		متحصلات من بيع عقار استثماري
(1,000,000)	3,000,000		ودائع محددة الأجل
268,288	-		متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
398,920	306,606		إيرادات استثمار مستلمة
(5,663,833)	(3,008,319)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
1,000,000	-	19	قرض لأجل
-	(1,000,000)		سداد قرض لأجل
-	(2,004,692)		توزيعات أرباح نقدية
1,000,000	(3,004,692)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
924,065	(2,143,295)		صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
5,241,303	6,165,368		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
6,165,368	4,022,073	13	النقد والنقد المعادل في 31 ديسمبر

1 معلومات حول الشركة

إن شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها بتاريخ 20 مارس 2006 وبدأت مزاولة عملياتها بتاريخ 9 مايو 2006. تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 30 يونيو 2008.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المجمعة للشركة الأم وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً باسم "المجموعة") للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 بموجب قرار من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 6 مارس 2017 وتخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين. لدى الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم صلاحية تعديل هذه البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من قبل مساهمي الشركة الأم خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 26 أبريل 2016.

تضطلع المجموعة بالأنشطة التالية وفقاً للمادة رقم 5 من النظام الأساسي للشركة الأم:

- حيازة وإنشاء واستئجار وتشغيل وصيانة محطات التزود بالوقود؛
- إنشاء وتطوير وتشغيل وصيانة مراكز خدمة العملاء بتلك المحطات، ولها أن تقدم في هذه المراكز كافة الخدمات التي تقدم للسيارات بما في ذلك تغيير الزيوت وغسيل السيارات وخدمات ورش الصيانة والتصليح والفحص الفني للمركبات؛
- القدرة على التزويد بالوقود وتخزين الوقود؛
- شحن منتجات البترول والمتاجرة فيها سواء أكانت سائبة أو بالتجزئة؛
- شراء واستئجار وتملك وبيع الأراضي والعقارات في المواقع المختلفة لغرض الالتزام بأنشطة الشركة؛ و
- استغلال الفوائض المالية من قبل المجموعة من خلال استثمارها في محافظ شركات وكيانات متخصصة.

إن عنوان المكتب الرئيسي للشركة الأم هو ص.ب. 28396، الصفاة، 13144، دولة الكويت.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة ألفا للطاقة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم الكبرى").

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، تم إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة للقانون رقم 1 لسنة 2016 في 12 يوليو 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012.

2.1 أساس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، كما تم تعديله لإعادة تقييم الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية المتاحة للبيع وفقاً للقيمة العادلة.

العملة الرئيسية وعملة العرض

تم عرض البيانات المالية المجمعة للمجموعة بالدينار الكويتي الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة الأم.

2.2 التغيرات في السياسات المحاسبية

معايير وتفسيرات جديدة ومعدلة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في السنة السابقة، باستثناء تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري كما في 1 يناير 2016:

دورة التحسينات السنوية 2012-2014

تتضمن هذه التحسينات ما يلي:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 مبادرة الإفصاح
تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 على توضيح متطلبات معيار المحاسبة الدولي 1 الحالية بدلاً من تغييرها بشكل ملحوظ. توضح التعديلات ما يلي:

- متطلبات التأثير المادي في معيار المحاسبة الدولي 1
- يجوز تقسيم البنود المحددة في بيان (بيانات) الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى وبيان المركز المالي لدى الشركات المرونة فيما يتعلق بترتيب عرض الإيضاحات حول البيانات المالية
- يجب عرض الحصة في الإيرادات الشاملة الأخرى للشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة التي تتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية إجمالاً كبند واحد وتصنيفها بين تلك البنود التي سيتم أو لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع.

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات عقود الخدمات

(1) يوضح التعديل أن عقد الخدمات الذي يتضمن أتعاباً يمكن أن يشكل مشاركة مستمرة في أصل مالي. وينبغي للمجموعة تقييم طبيعة الأتعاب والترتيب مقابل الإرشادات المتعلقة بالمشاركة المستمرة بالمعيار الدولي للتقارير المالية 7 لكي يتم تقييم ما إذا كانت الإفصاحات مطلوبة أم لا. وينبغي أن يتم بأثر رجعي إجراء التقييم لما إذا كانت عقود الخدمات تشكل مشاركة مستمرة. على الرغم من ذلك، قد لا تكون هناك حاجة لتقديم الإفصاحات المطلوبة لأية فترة تبدأ قبل الفترة السنوية التي تقوم فيها المجموعة بتطبيق التعديلات لأول مرة.

(2) تطبيق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 على البيانات المالية المجمعة.
يوضح التعديل أن متطلبات إفصاحات المقاصة لا تنطبق على البيانات المالية المجمعة ما لم تتضمن مثل هذه الإفصاحات تعديلاً جوهرياً على المعلومات المسجلة في أحدث تقرير سنوي. يسري هذا التعديل بأثر رجعي.

معيار المحاسبة الدولي 19 مزايا الموظفين

يوضح التعديل أن عمق السوق لسندات الشركات عالية الجودة يتم تقييمه بناءً على العملة المدرج بها الالتزام بدلاً من الدولة التي يوجد بها الالتزام. عندما لا يتوفر سوق عميق لسندات الشركات عالية الجودة بتلك العملة، يجب استخدام معدلات السندات الحكومية. يجب تطبيق هذا التعديل بأثر مستقبلي.

معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية

يوضح التعديل أنه يجب إدراج الإفصاحات المرحلية اللازمة إما في البيانات المالية المرحلية أو تضمينها في الإشارات المرجعية بين البيانات المالية المرحلية وفي أي موضع يتم فيها إدراجها ضمن التقرير المالي المرحلي (على سبيل المثال، في ملاحظات الإدارة أو تقرير المخاطر). ويجب إتاحة المعلومات الأخرى ضمن التقرير المالي المرحلي للمستخدمين استناداً إلى نفس الأسس ونفس التوقيت المتبع في البيانات المالية المرحلية. يسري هذا التعديل بأثر رجعي.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة.

إضافة إلى ذلك، توضح التعديلات المتطلبات التي تنطبق عند عرض قيم الإجمالي الفرعي الإضافية في بيان المركز المالي وبيانات (بيانات) الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة.

2.3 معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

فيما يلي المعايير الصادرة ولكن لم تسر بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير عند سريانها.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس

في يوليو 2014، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الإصدار النهائي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية الذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس وكافة النسخ السابقة للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. يطرح المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كافة الجوانب الثلاثة لمشروع المحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التغطية. يسري المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. باستثناء محاسبة التغطية، ينبغي التطبيق بأثر رجعي ولكن لا يشترط تقديم معلومات المقارنة. بالنسبة لمحاسبة التغطية، يتم تطبيق المتطلبات على أساس مستقبلي بشكل عام مع بعض الاستثناءات المحدودة. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثير جوهري على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. تعتزم المجموعة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب. إن المجموعة بصدد تقييم تأثير هذا المعيار على البيانات المالية المجمعة للمجموعة عند التطبيق.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014 ويقدم نموذجاً مكوناً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وبموجب هذا المعيار تتحقق الإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المجموعة أن يكون لها أحقية فيه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل.

سوف يحل معيار الإيرادات الجديد محل كافة متطلبات تحقق الإيرادات الحالية بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية. ويلزم إما التطبيق الكامل أو المعدل بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. تعمل المجموعة حالياً على تقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 وتعتزم تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28 : بيع أو مشاركة الموجودات بين مستثمر وشركة زميلة أو شركة محاصة للمستثمر

تتناول التعديلات التعارض بين المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28 في التعامل مع فقد السيطرة على شركة تابعة عند بيعها أو مشاركتها مع شركة زميلة أو شركة محاصة. توضح التعديلات أنه يتم التحقق بالكامل للربح أو الخسارة الناتجة من بيع أو مشاركة الموجودات التي تشكل أعمالاً - كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - فيما بين مستثمر وشركة زميلة أو شركة محاصة للمستثمر. على الرغم من ذلك، في حالة أي ربح أو خسارة ناتجة من بيع أو مشاركة الموجودات والتي لا تشكل أعمالاً، فيتم تحققها فقط في حدود حصص المستثمرين في الشركة الزميلة أو شركة المحاصة. قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ السريان لهذه التعديلات بصورة غير محددة ولكن في حالة قيام الشركة بالتطبيق المبكر للتعديلات يجب عليها التطبيق بأثر مستقبلي.

معيار المحاسبة الدولي 7 مبادرة الإفصاح- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التدفقات النقدية تعتبر جزءاً من مبادرة الإفصاح الخاصة الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية، وتتطلب من المنشأة عرض إفصاحات تتيح لمستخدمي البيانات المالية تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة من أنشطة التمويل بما في ذلك كلا من التغيرات الناتجة من التدفقات النقدية والتغيرات غير النقدية. عند التطبيق المبدئي للتعديل، لا يجب على المنشآت تقديم معلومات مقارنة للفترات السابقة. تسري هذه التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 مع السماح بالتطبيق المبكر. سيؤدي تطبيق التعديلات إلى عرض إفصاحات إضافية من قبل المجموعة.

2.3 معايير صادرة ولكن لم تسر بعد (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في يناير 2016 ويحل محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4- تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 15- عقود التأجير التشغيلي- الحوافز وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 27- تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكل قانوني لعقد التأجير. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ التحقق والقياس والعرض والافصاح عن عقود التأجير ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة العقود ضمن نموذج موازنة فردي مماثل للمحاسبة عن عقود التأجير التمويلي طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17. يتضمن المعيار إعفاءين للتحقق فيما يتعلق بالمستأجرين – المستأجرين للموجودات "منخفضة القيمة" (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود التأجير قصيرة الأجل (أي عقود التأجير لمدة 12 شهراً أو أقل) وفي تاريخ بداية عقد التأجير، يقوم المستأجر بتسجيل التزام لمدفوعات عقد التأجير (أي التزام عقد التأجير) وأصل يمثل الحق في استخدام الأصل الأساسي خلال مدة عقد التأجير (أي الأصل المرتبط بحق الاستخدام). ينبغي على المستأجرين القيام بشكل منفصل بتسجيل مصروف الفائدة على التزام عقد التأجير ومصروف الاستهلاك للأصل المرتبط بحق الاستخدام.

كما ينبغي على المستأجرين إعادة قياس التزام عقد التأجير عند وقوع أحداث معينة (مثل التغير في مدة عقد التأجير والتغير في مدفوعات التأجير المستقبلية الناتجة من التغير في معدلات أو مؤشرات السوق المستخدمة في تحديد تلك المدفوعات). ويقوم المستأجر بصورة عامة بتسجيل مبلغ إعادة قياس التزام عقد التأجير كتعديل على الأصل المرتبط بحق الاستخدام.

لم يطرأ تغير جوهري على طريقة المحاسبة للمؤجرين طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 عن طريقة المحاسبة المطبقة حالياً طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17. سيواصل المؤجرون تصنيف كافة عقود التأجير باستخدام مبدأ التصنيف نفسه الوارد في معيار المحاسبة الدولي 17 والتميز بين نوعين من عقود التأجير: عقود التأجير التشغيلي وعقود التأجير التمويلي.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 16 من المستأجرين والمؤجرين تقديم إفصاحات أكثر تفصيلاً وشمولية من تلك التي يتم تقديمها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17.

يسري المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. يسمح بالتطبيق المبكر ولكن ليس قبل قيام الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15. ويستطيع المستأجر الاختيار ما بين تطبيق المعيار إما باستخدام طريقة التطبيق الكامل بأثر رجعي أو التطبيق المعدل بأثر رجعي. تسمح الأحكام الانتقالية بالمعيار ببعض الإعفاءات.

في عام 2017، تعترم المجموعة تقييم التأثير المحتمل للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 على بياناتها المالية المجمعة.

2.4 أساس التجميع

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة كما في 31 ديسمبر 2016. وتنشأ السيطرة عندما تتعرض المجموعة أو يكون لها حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها.

وبصورة محددة، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- سيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق الحالية التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بالشركة المستثمر فيها)؛
- تعرض لمخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها؛ و
- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عائداتها.

بصورة عامة، هناك افتراض بأن السيطرة تنشأ عن أغلبية حقوق التصويت. ولكي يتم دعم هذا الافتراض عندما تحتفظ المجموعة بأقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في اعتبارها كافة المعلومات والظروف ذات الصلة عند تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:

2.4 أساس التجميع (تتمة)

- الترتيبات التعاقدية مع مالكي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها،
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى؛ و
- حقوق التصويت للمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تعيد المجموعة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها إذا كانت المعلومات والظروف تشير إلى وقوع تغيرات في واحد أو أكثر من عوامل السيطرة الثلاثة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف تلك السيطرة عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة.

يتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات للشركة التابعة التي تم حيازتها أو بيعها خلال السنة في البيانات المالية المجمعة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

تتعلق الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى بمساهمي الشركة الأم للمجموعة وبالحصص غير المسيطرة حتى إن أدى ذلك الأمر إلى رصيد عجز للحصص غير المسيطرة. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقارير المالية للشركة الأم بتاريخ التقارير المالية باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتماشى السياسات المحاسبية للشركات التابعة مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم عند التجميع استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات فيما بين شركات المجموعة وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة. يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقد السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية في شركة تابعة، بدون فقد السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تستبعد الموجودات ذات الصلة (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات والحصص غير المسيطرة والبنود الأخرى لحقوق الملكية بينما يتم تحقق أي أرباح أو خسائر ناتجة في بيان الدخل المجموع. يتم تحقق أي استثمار محتفظ به وفقاً للقيمة العادلة.

فيما يلي الشركة التابعة للمجموعة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية بنسبة	2016	2015
شركة أدفانتج لإنشاء الأسواق المركزية ش.م.ك. (مقفلة)*	الكويت	تشغيل الأسواق المركزية	96%	96%	96%

* حصة الملكية الفعلية هي بنسبة 100% (2015: 100%).

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية إلى المجموعة ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوق منها بصرف النظر عن موعد السداد. يتم قياس الإيرادات وفقاً للقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع أخذ شروط السداد المحددة تعاقدياً في الاعتبار واستبعاد الضرائب أو الرسوم. تقوم المجموعة بتقييم ترتيبات إيراداتها مقابل معايير معينة لتحديد ما إذا كانت تعمل كشركة أساسية أو كوكيل. وانتهت إلى أنها تعمل كشركة أساسية تعمل عن نفسها في جميع ترتيبات إيراداتها.

يجب أيضاً الوفاء بمعايير التحقق المحددة التالية قبل تحقق الإيرادات.

بيع الوقود

تتحقق الإيرادات من بيع البضاعة عندما تنتقل المخاطر والمزايا الهامة لملكية البضاعة إلى المشتري، ويكون ذلك عادةً عند تسليم البضاعة.

تقديم خدمات

تتحقق الإيرادات من تقديم الخدمات إلى الحد الذي يكون فيه تدفق المنافع الاقتصادية للمجموعة محتملاً، ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوق منها.

إيرادات الفوائد

تتحقق إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وهو المعدل الذي يخضم بدقة المتحصلات النقدية المستقبلية المقدرة على مدى العمر المتوقع للأصل المالي إلى صافي القيمة المدرجة بالدفاتر للأصل المالي.

إيرادات توزيعات الأرباح

تتحقق إيرادات توزيعات الأرباح عندما يثبت الحق للمجموعة في استلام الدفعات، ويكون ذلك عموماً عند موافقة المساهمين على توزيعات الأرباح.

إيرادات التأجير

تتحقق إيرادات التأجير من عقود التأجير التشغيلي على أساس القسط الثابت على مدى عقد التأجير ذي الصلة.

الضرائب

ضريبة دعم العمالة الوطنية

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

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

تحتسب الشركة الأم حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بنسبة 1% وفقاً لطريقة الاحتساب المعدلة استناداً إلى قرار مجلس إدارة المؤسسة، الذي ينص على أن الإيرادات من الشركات الزميلة والشركات التابعة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة والمحول إلى الاحتياطي القانوني يجب استبعادها من ربح السنة عند تحديد حصة المؤسسة.

الزكاة

تحتسب الزكاة بنسبة 1% من ربح الشركة الأم وفقاً لقرار وزارة المالية رقم 2007/58.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقار ومعدات

يُدرج العقار والمعدات بالتكلفة بالصافي بعد الاستهلاك المتراكم أو/و خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت.

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

مباني على أرض مستأجرة	15 سنة
تركيبات ومعدات	5-15 سنة
أثاث وتركيبات	1-5 سنوات
سيارات	5 سنوات

تتم مراجعة القيمة المدرجة بالدفاتر للعقار والمعدات لتحديد أي انخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة المدرجة بالدفاتر لن يمكن استردادها. إذا وجد مثل هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة المدرجة بالدفاتر القيمة التي يمكن استردادها، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة التي يمكن استردادها والتي تمثل القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع أو القيمة أثناء الاستخدام، أيهما أعلى.

يتم رسملة المصروفات المتكبدة لاستبدال جزء من أحد بنود العقار والمعدات التي يتم المحاسبة عنها بصورة منفصلة ويتم شطب القيمة المدرجة بالدفاتر للجزء المستبدل. ويتم رسملة المصروفات اللاحقة الأخرى فقط عندما تحقق زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية لبند المعدات المتعلق بها. وتتحقق كافة المصروفات الأخرى في بيان الدخل المجمع عند تكبدها.

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

يتم مراجعة القيمة التخريدية والعمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك للأصل في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها على أساس مستقبلي، متى كان ذلك مناسباً.

موجودات غير ملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة التي يتم حيازتها بشكل منفصل عند التحقق المبدئي بالتكلفة. إن تكلفة الموجودات غير الملموسة التي تم حيازتها ضمن دمج الأعمال هي قيمتها العادلة في تاريخ الحيازة. ولاحقاً للتحقق المبدئي، يتم إدراج الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر متراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة التي يتم إنشاؤها داخلياً، باستثناء تكاليف التطوير المرسملة، وتحمل المصروفات في بيان الدخل المجمع في السنة التي يتم فيها تكبد المصروفات.

يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كمحددة أو غير محددة.

إن الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية ويتم تقييم تلك الموجودات للتأكد فيما إذا انخفضت قيمتها إذا كان هنالك مؤشر على انخفاض قيمتها. يتم مراجعة فترة وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في تاريخ كل تقارير مالية على الأقل.

إن التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل يتم المحاسبة عنها من خلال تغيير فترة أو طريقة الإطفاء، حسبما هو ملائم، حيث يتم اعتبارها تغييرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصروفات الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في بيان الدخل المجمع في فئة المصروفات المتوافقة مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة ولكن يتم اختبارها سنوياً لغرض تحديد انخفاض القيمة سنوياً إما على أساس إفرادي أو على مستوى وحدة إنتاج النقد. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة سنوياً للتأكد مما إذا كان تقييم الأعمار الاقتصادية كغير محددة ما زال مؤيداً وإن لم يكن ذلك فإن التغيير في تقييم العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد يتم على أساس مستقبلي.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر من عدم تحقق أصل غير ملموس بالفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة المدرجة بالدفاتر للأصل وتدرج في بيان الدخل المجمع عند عدم تحقق الأصل.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

موجودات غير ملموسة (تتمة)

الشهرة

يتم قياس الشهرة مبدئياً بالتكلفة التي تمثل زيادة مجموع المقابل المحول والمبلغ المدرج للحصص غير المسيطرة عن صافي الموجودات المحددة التي تم حيازتها والمطلوبات المقدرة. إذا كان هذا المقابل أقل من القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم حيازتها، يدرج الربح في بيان الدخل المجموع.

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

عندما تشكل الشهرة جزءاً من وحدة إنتاج النقد ويتم استبعاد جزء من العمليات بداخل الوحدة، يتم إدراج الشهرة المرتبطة بالعمليات المستبعدة في القيمة المدرجة بالدفاتر للعمليات عند تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد العمليات. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيم النسبية للعمليات المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة إنتاج النقد.

متأخرات العقود

تقاس متأخرات العقود التي يتم حيازتها بصورة مستقلة بالتكلفة عند التحقق المبدئي. إن متأخرات العقود التي يتم حيازتها من دمج الأعمال لها عمر إنتاجي محدد ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة متأخرات العقود على أعمارها الإنتاجية المقدرة (3 سنوات).

تتم مراجعة القيمة المدرجة بالدفاتر لمتأخرات العقود في كل تاريخ تقارير مالية لتحديد وجود أي مؤشر على الانخفاض في القيمة. في حال وجود أي مؤشر، يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة في بيان الدخل المجموع، والتي تمثل الفرق بين القيمة المدرجة بالدفاتر والقيمة الممكن استردادها للأصل.

حقوق التأجير

يتم قياس حقوق التأجير التي تم حيازتها عند التحقق المبدئي بالتكلفة. ولاحقاً للتحقق المبدئي تدرج حقوق التأجير بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر متراكمة من انخفاض القيمة.

يتم إطفاء حقوق التأجير على مدى عمرها الاقتصادي الإنتاجي (30 سنة) ويتم تقييم تلك الحقوق للتأكد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال انخفاض قيمتها. يتم مراجعة فترة وطريقة الإطفاء لحقوق التأجير في نهاية كل سنة مالية على الأقل. يتم المحاسبة عن التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو نمط الاستهلاك المتوقع للمنافع الاقتصادية المستقبلية المتمثلة في الأصل بواسطة تغيير فترة أو طريقة الإطفاء، كما هو ملائم، ويتم التعامل معها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم تحقق مصروفات إطفاء حقوق التأجير في بيان الدخل المجموع.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة من عدم تحقق حق التأجير بالفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة المدرجة بالدفاتر للحق ويتم تسجيلها في بيان الدخل المجموع عند عدم تحقق الأصل.

ترخيص

يتم قياس الترخيص الذي تم حيازته بشكل منفصل بالتكلفة عند التحقق المبدئي. يدرج الترخيص الذي تم حيازته في دمج الأعمال والذي له عمر إنتاجي محدد بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة الترخيص على الأعمار الإنتاجية المقدرة لهذا الترخيص (والمقدرة بمدة 30 سنة).

يتم مراجعة القيمة المدرجة بالدفاتر للترخيص في تاريخ كل تقارير مالية لغرض تحديد انخفاض القيمة ووجود مؤشر على انخفاض القيمة. فإذا ما ظهر مثل هذا المؤشر، يتم تسجيل خسارة انخفاض القيمة في بيان الدخل المجموع، والتي تمثل الفرق بين القيمة المدرجة بالدفاتر والقيمة الممكن استردادها للأصل.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

موجودات غير ملموسة (تتمة)

برمجيات

يتم قياس البرمجيات المشتراة بشكل منفصل بالتكلفة عند التحقق المبدئي. إن البرمجيات لها أعمار إنتاجية محددة وهي مدرجة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة.

يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة البرمجيات على الأعمار الإنتاجية لهذه البرمجيات المقدرة بفترة 3 سنوات. يتم تقييم القيمة المدرجة بالدفاتر للبرمجيات وتعديلها لغرض تحديد انخفاض القيمة عندما يوجد مؤشر بأنه قد انخفضت قيمتها.

لغرض تقييم انخفاض القيمة، يتم تجميع الموجودات عند أقل المستويات والتي يتوفر لها تدفقات نقدية محددة بشكل منفصل.

استثمار في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي منشأة يكون لدى المجموعة تأثير ملموس عليها. والتأثير الملموس هو القدرة على المشاركة في قرارات السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ولكنها دون التمتع بسيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في شركتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يسجل الاستثمار في شركات زميلة مبدئياً بالتكلفة. ويتم تعديل القيمة المدرجة بالدفاتر للاستثمار لكي يتم إدراج التغيرات في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة منذ تاريخ الحيازة. يتم إدراج الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة في القيمة المدرجة بالدفاتر للاستثمار ولا يتم إطفائها أو اختبارها بصورة فردية لغرض تحديد الانخفاض في القيمة.

يعكس بيان الدخل المجمع حصة المجموعة في نتائج عمليات تشغيل الشركة الزميلة. يتم عرض أي تغيير في الإيرادات الشاملة الأخرى لتلك الشركات المستثمر فيها كجزء من الإيرادات الشاملة الأخرى للمجموعة. بالإضافة إلى ذلك عند حدوث تغيير تم إدراجه مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة، تقيد المجموعة حصتها في أي تغييرات ويتم الإفصاح عن هذه الحصة ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية، متى كان ذلك ممكناً. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين المجموعة والشركة الزميلة بمقدار الحصة في الشركة الزميلة.

تدرج حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة كجزء من صافي خسائر الاستثمارات المبين في مقدمة بيان الدخل المجمع.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة الزميلة لنفس فترة التقارير المالية للشركة الأم وفي حالة وجود تاريخ تقارير مالية مختلف لشركة زميلة بما لا يتجاوز ثلاثة أشهر قبل تاريخ التقارير المالية للمجموعة يتم إجراء تعديلات لتأثيرات المعاملات أو الأحداث الجوهرية التي تقع بين ذلك التاريخ وتاريخ التقارير المالية للمجموعة. وعند الضرورة، يتم إجراء تعديلات لكي تتوافق السياسات المحاسبية مع تلك المطبقة من قبل المجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تحدد المجموعة ما إذا كان من الضروري قيد خسارة انخفاض في القيمة إضافية لاستثمار المجموعة في الشركة الزميلة. تحدد المجموعة في تاريخ كل تقارير مالية ما إذا كان هناك دليل موضوعي على الانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركات الزميلة. في حالة وجود مثل هذا الدليل، تحتسب المجموعة مبلغ الانخفاض في القيمة بالفرق بين المبلغ الممكن استرداده للشركة الزميلة وقيمتها المدرجة بالدفاتر ثم يدرج كجزء من صافي خسائر الاستثمار المبين في مقدمة بيان الدخل المجمع.

عند فقد التأثير الملموس على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وتسجيل أي استثمار متبقي وفقاً لقيمتها العادلة. تدرج أي فروق بين القيمة المدرجة بالدفاتر للشركة الزميلة عند فقد التأثير الملموس والقيمة العادلة للاستثمار المتبقي والمتحصلات من البيع في بيان الدخل المجمع.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقارات استثمارية

تقاس العقارات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة بما فيها تكاليف المعاملة. تتضمن القيمة المدرجة بالدفاتر تكلفة استبدال جزء من العقار الاستثماري الحالي وقت تكبد التكلفة فيما لو تم الوفاء بمعايير التحقق ويستثنى من ذلك تكاليف الخدمات اليومية للعقار الاستثماري.

لاحقاً للتحقق المبدئي، يتم إدراج العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. العمر المقدر للمباني هو 40 سنة ويتم استهلاكها على أساس القسط الثابت. لا تستهلك الأراضي المقام عليها العقار.

يتم عدم تحقق العقارات الاستثمارية عندما يتم بيعها أو عندما يتم سحب العقار الاستثماري بصفة دائمة من الاستخدام ولا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من بيعه. يدرج الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة المدرجة بالدفاتر للأصل في بيان الدخل المجمع في فترة عدم التحقق.

تتم التحويلات إلى أو من العقارات الاستثمارية فقط عندما يكون هناك تغير في الاستخدام. بالنسبة للتحويل من عقار استثماري إلى عقار يشغله المالك فإن التكلفة المقدرة للعقار بالنسبة للمحاسبة اللاحقة تمثل تكلفة العقار في تاريخ التغير في الاستخدام.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقارير مالية بإجراء تقييم لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على وجود انخفاض في قيمة الأصل. إذا ما ظهر مثل ذلك المؤشر أو عند ضرورة إجراء اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ المقدر الممكن استرداده لهذا الأصل. إن القيمة الممكن استردادها للأصل هي القيمة العادلة للأصل أو وحدة إنتاج النقد ناقصاً التكاليف حتى البيع أو القيمة أثناء الاستخدام، أيهما أكبر، ويتم تحديدها لكل أصل فردي ما لم يكن الأصل منتجاً للتدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن تلك التي تنتجها الموجودات أو مجموعات الموجودات الأخرى. عندما تزيد القيمة المدرجة بالدفاتر لأصل ما (أو وحدة إنتاج النقد) عن المبلغ الممكن استرداده، يعتبر الأصل قد انخفضت قيمته ويخفض إلى قيمته الممكن استردادها.

عند تقييم القيمة أثناء الاستخدام، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة حتى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم أخذ المعاملات الحديثة في السوق في الاعتبار. في حالة عدم توفر مثل هذه المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم ملائم.

يتم إجراء تقييم بتاريخ كل تقارير مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر انخفاض القيمة المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو قد انخفضت. فإذا ما توفر مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة الممكن استردادها للأصل أو وحدة إنتاج النقد من قبل المجموعة. لا يتم عكس خسائر انخفاض القيمة المسجلة سابقاً إلا إذا كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة الممكن استردادها للأصل منذ تسجيل آخر خسارة لانخفاض القيمة.

إن العكس محدود بحيث لا تتجاوز القيمة المدرجة بالدفاتر للأصل المبلغ الممكن استرداده أو القيمة المدرجة بالدفاتر التي كان ليتم تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك فيما لم يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة للأصل في السنوات السابقة. يسجل هذا العكس في بيان الدخل المجمع ما لم يكن الأصل مدرجاً بمبلغ معاد تقييمه وفي تلك الحالة تتم معاملة العكس كزيادة إعادة تقييم.

النقد والودائع قصيرة الأجل

يتكون النقد والودائع قصيرة الأجل في بيان المركز المالي المجمع من النقد لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق مدتها ثلاثة أشهر أو أقل.

لغرض بيان التدفقات النقدية المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل من النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل كما هو محدد أعلاه.

بضاعة

تدرج البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. تتضمن التكلفة سعر الشراء ورسوم الاستيراد والنقل والمناولة والتكاليف المباشرة الأخرى. تحتسب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. إن صافي القيمة الممكن تحقيقها هو سعر البيع المقدر في السياق الطبيعي للأعمال ناقصاً التكاليف المقدرة للإتمام والتكاليف المقدرة اللازمة لإجراء البيع.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات المالية

تصنف الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 39 كـ "موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر" أو "محتفظ بها حتى الاستحقاق" أو "مدينين وقرض" أو "موجودات مالية متاحة للبيع" متى كان ذلك مناسباً. تحدد المجموعة تصنيف الموجودات المالية عند التحقق المبدئي.

يتم تحقق كافة الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة المتعلقة بها مباشرةً إذا كانت الموجودات المالية غير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

إن مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصل ضمن النطاق الزمني المحدد عموماً من خلال اللوائح أو الأعراف السائدة في السوق (المشتريات بالطريقة الاعتيادية) يتم تسجيلها في تاريخ المتاجرة وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل.

تشمل الموجودات المالية للمجموعة المدينين والموجودات المتاحة للبيع والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها كما يلي:

موجودات مالية متاحة للبيع

تتضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع الأسهم وأوراق الدين المالية. إن الاستثمارات في الأسهم المصنفة كممتاحة للبيع هي تلك الموجودات المالية غير المصنفة كمحتفظ بها للمتاجرة ولا المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. إن أوراق الدين المالية ضمن هذه الفئة هي تلك التي يُقصد الاحتفاظ بها لفترة زمنية غير محددة والتي يمكن بيعها استجابة إلى الحاجة إلى السيولة أو استجابة إلى التغيرات في ظروف السوق.

يتم تحقق الموجودات المالية المتاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة (بما في ذلك تكاليف المعاملة المتعلقة بحيازة الاستثمار) وبعد القياس المبدئي، يتم قياس الموجودات المالية المتاحة للبيع لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة ما لم يمكن تحديد القيمة العادلة بصورة موثوقة فيها. يتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع كإيرادات شاملة أخرى في احتياطي التغير المتراكم في القيمة العادلة حتى يتم عدم تحقق الاستثمار حيث يتم في ذلك الوقت تسجيل التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة في بيان الدخل المجمع أو عند تحديد وجود انخفاض في قيمته، حيث يتم في ذلك الوقت تسجيل احتياطي التغير المتراكم في القيمة العادلة في بيان الدخل المجمع ضمن خسارة انخفاض قيمة استثمار وشطبه من احتياطي التغير المتراكم في القيمة العادلة. إن الاستثمارات التي يتعذر قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة منها يتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر موجودات مالية محتفظ بها للمتاجرة وموجودات مالية مصنفة عند التحقق المبدئي بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. يُعاد قياس الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من الأرباح أو الخسائر وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج كافة التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المجمع. وتسجل تكاليف المعاملات المتعلقة بحيازة الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كمصروفات.

تصنف الموجودات المالية كمحتفظ بها للمتاجرة إذا تم حيازتها لغرض البيع في المستقبل القريب. يتم تسجيل الأرباح والخسائر من الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة في بيان الدخل المجمع.

يمكن أن يتم تصنيف الموجودات المالية غير المحتفظ بها للمتاجرة عند التحقق المبدئي كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل فيما لو تم الوفاء بالمعايير التالية: (1) أن يستبعد التصنيف أو يقلل بدرجة كبيرة من المعاملة غير المتماثلة التي قد تنتج عن قياس الموجودات أو تسجيل الأرباح أو الخسائر عليها على أساس مختلف؛ أو (2) أن تشكل الموجودات جزءاً من مجموعة الموجودات المالية التي يتم إدارتها ويتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة وفقاً لاستراتيجية موثقة للاستثمار وإدارة المخاطر.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

القياس اللاحق (تتمة)

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تتمة)
قامت المجموعة بتقييم موجوداتها المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (المحتفظ بها للمتاجرة) لتحديد ما إذا كانت النية لبيعها في المستقبل القريب ما زالت مناسبة. عندما لا تتمكن المجموعة من المتاجرة في هذه الموجودات نتيجة السوق غير النشط وتغير نية الإدارة في بيع هذه الموجودات في المستقبل القريب بصورة جوهرية، يمكن للمجموعة أن تعيد تصنيفها في ظروف نادرة. تعتمد إعادة التصنيف إلى قروض ومدنيين أو موجودات مالية متاحة للبيع أو محتفظ بها حتى الاستحقاق على طبيعة الأصل. إن هذا التقييم ليس له تأثير على أية موجودات مالية مصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل باستخدام خيار القيمة العادلة عند التصنيف، مع عدم إمكانية إعادة تصنيف هذه الأدوات بعد التصنيف المبدئي.

مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

يُدرج المدنيون والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يعد تحصيل المبلغ بالكامل أمراً غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

انخفاض قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقارير مالية بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن أصلاً مالياً أو مجموعة موجودات مالية قد تعرضت للانخفاض في القيمة. تنخفض قيمة أصل مالي أو مجموعة موجودات مالية فقط إذا ما توفر دليل موضوعي على انخفاض القيمة كنتيجة لوقوع حدث واحد أو أكثر بعد التحقق المبدئي للأصل ("حدث خسارة" متكبدة) ويكون لحدث (أو أحداث) الخسارة تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية والذي يمكن تقديره بصورة موثوق منها. قد يتضمن الدليل على انخفاض القيمة مؤشرات على مواجهة المقترض أو مجموعة المقترضين لصعوبة مالية جوهرية، أو تقصير أو تأخير في سداد الدفعات الأساسية أو الفوائد أو احتمال إفلاسهم أو الترتيبات المالية الأخرى وعندما تشير البيانات الملحوظة إلى أن هناك انخفاضاً يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات المرتبطة بالمتأخرات أو التغيرات في الظروف الاقتصادية المرتبطة بحالات التأخير.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

بالنسبة للموجودات المالية المتاحة للبيع، تقوم المجموعة بتاريخ كل تقارير مالية بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن استثماراً أو مجموعة استثمارات قد تعرضت لانخفاض في القيمة.

في حالة الاستثمارات في الأسهم المصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع، يمكن أن يتضمن الدليل الموضوعي حدوث انخفاض كبير أو متواصل في القيمة العادلة للاستثمار دون تكلفته. يتم تقييم الانخفاض "الكبير" مقابل التكلفة الأصلية للاستثمار و"المتواصل" مقابل الفترة التي تنخفض فيها القيمة العادلة دون التكلفة الأصلية. وإذا ما توفر أي دليل على انخفاض القيمة، يتم شطب الخسائر المتراكمة - المقاسة بالفرق بين تكلفة الحيازة والقيمة العادلة الحالية، ناقصاً أية خسائر من انخفاض قيمة ذلك الاستثمار والمدرجة سابقاً في بيان الدخل المجمع - من احتياطي القيمة العادلة مع إدراجها في بيان الدخل المجمع. إن خسائر انخفاض القيمة من الاستثمارات في الأسهم لا يتم عكسها من خلال بيان الدخل المجمع، وتدرج الزيادات في القيمة العادلة بعد خسارة انخفاض القيمة مباشرة في احتياطي التغير في القيمة العادلة.

المطلوبات المالية

التحقق المبدئي والقياس

تصنف المطلوبات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 39 كـ "مطلوبات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل" و"قروض وسلف"، متى كان ذلك مناسباً. تحدد المجموعة تصنيف مطلوباتها المالية عند التحقق المبدئي.

تدرج كافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة المتعلقة بها مباشرة، في حالة القرض لأجل والسلف.

تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة قرض لأجل والدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المطلوبات المالية (تتمة)

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للمطلوبات المالية على تصنيفها كما يلي:

دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

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

قرض لأجل

بعد التحقق المبدئي، يتم قياس القرض لأجل الذي يحمل فائدة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. تدرج الأرباح والخسائر في بيان الدخل المجمع عندما عدم تحقق المطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلية. يتم احتساب التكلفة المطفأة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحيازة و الأتعاب أو التكاليف التي تشكل جزء مكمّل لمعدل الفائدة الفعلية. ويتم إدراج إطفاء معدل الفائدة الفعلية ضمن تكاليف التمويل في بيان الدخل المجمع. وتدرج المبالغ التي لم يتم سدادها من القرض لأجل ضمن " قرض لأجل".

عدم تحقق الموجودات والمطلوبات المالية

لا يتم تحقق الأصل المالي (أو ما ينطبق عليه جزءاً من الأصل المالي أو جزءاً من مجموعة موجودات مالية مماثلة) عندما:

- ينتهي الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل.
- تحتفظ المجموعة بالحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل ولكن تتحمل التزاماً بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير مادي إلى طرف آخر بموجب ترتيب "القبض والدفع" وإما (أ) أن تقوم المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل أو (ب) لم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل ولكنها فقدت السيطرة على هذا الأصل.

عندما تقوم المجموعة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تدخل المجموعة في ترتيبات القبض والدفع ولم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل أو تحويل السيطرة على الأصل، يتحقق الأصل بمقدار استمرار سيطرة المجموعة على هذا الأصل.

في تلك الحالة، تقوم المجموعة أيضاً بتسجيل الالتزام ذي الصلة. ويتم قياس الأصل المحول والالتزام المرتبط به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها المجموعة.

يتم قياس السيطرة المستمرة التي تأخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة المدرجة بالدفاتر الأصلية لذلك الأصل أو الحد الأقصى للمقابل المطلوب سداً من المجموعة أيهما أقل.

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

القيمة العادلة للأدوات المالية

تعرف القيمة العادلة بأنها المبلغ المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملات منتظمة بين أطراف في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- البيع أو النقل في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي، في السوق الأكثر ملائمة للأصل أو الالتزام.

يجب وجود إمكانية وصول المجموعة إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام افتراضات من الممكن للمشاركين في السوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون لمصلحتهم الخاصة.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف وتتاح لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات المعروضة الملائمة إلى الحد الأقصى وتقليل استخدام المدخلات غير المعروضة.

عند عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في بيان المركز المالي استناداً إلى الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة، تقاس قيمتها العادلة باستخدام أساليب تقييم تتضمن طريقة التدفقات النقدية المخصومة وطريقة نسبة السعر للقيمة المدرجة بالدفاتر. تؤخذ مدخلات هذه الأساليب من البيانات الملحوظة في الأسواق متى أمكن ذلك، و حال عدم وجود جدوى لذلك، فإنه يتطلب درجة من الحكم من أجل تحديد القيمة العادلة. تتضمن الأحكام اعتبارات المدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. قد تؤثر التغيرات في الافتراضات عن هذه العوامل على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية. راجع الإيضاح 26 للإيضاحات الأخرى.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في البيانات المالية ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، والمبين كما يلي، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى 1 - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى 2 - أساليب تقييم ملحوظة يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى 3 - أساليب تقييم غير ملحوظة لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات ذو التأثير الجوهري على القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقارير مالية.

إن تحليل القيمة العادلة للأدوات المالية والتفاصيل الإضافية حول كيفية قياسها مبينة في إيضاح 26.

القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

يتطلب تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية استخدام تقديرات مثل التدفقات النقدية المستقبلية من الموجودات (مثل الإيجارات، وقوائم المستأجرين وتدفق الإيرادات المستقبلية والقيمة الرأسمالية للتركيبات والتجهيزات والآلات والمكانن وأي عوامل بيئة وإصلاح العقار وحالته بشكل شامل) ومعدلات الخصم المطبقة على تلك الموجودات. إضافة إلى ذلك، يتم أيضاً مراعاة مخاطر التطوير (مثل مخاطر الانشاء والتأجير) عند تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية قيد الانشاء. تستند تلك التقديرات إلى ظروف السوق القائمة في تاريخ التقارير المالية.

مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج صافي المبلغ في بيان المركز المالي المجمع عندما يكون هناك حق قانوني ملزم بمقاصة المبالغ المحققة وعندما تنوي المجموعة التسوية إما بصافي القيمة أو بتحقيق الموجودات وتسوية الالتزامات في آن واحد.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسهم الخزينة

تشمل أسهم الخزينة الأسهم المصدرة الخاصة بالشركة الأم والتي أعيد حيازتها من قبل المجموعة ولكن لم يتم إعادة إصدارها أو إلغائها بعد. تتم المحاسبة عن أسهم الخزينة باستخدام طريقة التكلفة. وبموجب هذه الطريقة، يتم تحميل المتوسط المرجح لتكلفة الأسهم المعاد حيازتها على حساب مقابل ضمن حقوق الملكية. وعند إعادة إصدار أسهم الخزينة، يتم إدراج الأرباح في حساب مقابل ضمن حقوق الملكية وهو "احتياطي أسهم الخزينة" غير القابل للتوزيع. يتم تحميل أية خسائر محققة على الحساب نفسه وفقاً لرصيد الائتمان في ذلك الحساب. ويتم تحميل أية خسائر إضافية على الأرباح المحتفظ بها يليها الاحتياطي القانوني والاختياري. وتستخدم أي أرباح محققة لاحقاً من بيع أسهم الخزينة أولاً في مقاصة أي خسائر مسجلة سابقاً في الاحتياطيات يليها الأرباح المحتفظ بها ثم حساب احتياطي أسهم الخزينة. ولا يتم دفع أي توزيعات أرباح نقدية على هذه الأسهم. وإصدار توزيعات أرباح الأسهم يزيد من عدد أسهم الخزينة نسبياً ويقلل من متوسط التكلفة للسهم دون التأثير على إجمالي تكلفة أسهم الخزينة.

عقود التأجير

إن تحديد ما إذا كان ترتيب ما يتمثل في أو يشتمل على عقد تأجير يعتمد على جوهر الترتيب ويتطلب تقييماً لما إذا كان الوفاء بالترتيب يعتمد على استخدام أصل محدد أو مجموعة موجودات محددة أم ينقل الترتيب الحق في استخدام ذلك الأصل.

المجموعة كمستأجر

إن عقود التأجير التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة المخاطر والمزايا الهامة لملكية الأصل كعقود تأجير تشغيلي. تسجل مدفوعات عقود التأجير التشغيلي كمصروفات في بيان الدخل المجمع على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير باستثناء مدفوعات التأجير الطارئة التي تسجل كمصروفات عند وجودها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المجموعة مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها بموجب قانون العمل الكويتي. إن استحقاق هذه المكافأة يستند عادة إلى الراتب النهائي للموظف وطول مدة الخدمة وإلى إتمام الحد الأدنى من فترة الخدمة. إن التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت يتم تسجيلها كمصروفات مستحقة على مدى فترة الخدمة.

بالإضافة إلى ما سبق، بالنسبة للموظفين الكويتيين تقوم المجموعة أيضاً بتقديم مساهمات إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية تحتسب كنسبة من مرتبات الموظفين. إن التزامات المجموعة محددة بهذه المساهمات والتي تحمل كمصروفات عند استحقاقها.

مخصصات

تقيد المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزامات حالية (قانونية أو استدلالية) ناتجة عن أحداث وقعت من قبل، كما أنه من المحتمل أن تظهر الحاجة إلى تدفق الموارد المتضمنة لمنافع اقتصادية لتسوية الالتزام ويمكن قياسها بصورة موثوق فيها.

تقارير القطاعات

القطاع هو جزء يمكن تمييزه من المجموعة ويعمل في أنشطة أعمال ينتج عنها اكتساب إيرادات وتكبد تكاليف. تستخدم إدارة المجموعة قطاعات التشغيل لتوزيع الموارد وتقييم تماثل الأداء مع التقارير الداخلية المقدمة إلى الرئيس التنفيذي للعمليات التشغيلية ومجلس الإدارة. ويتم تجميع قطاعات التشغيل التي لها نفس السمات الاقتصادية والمنتجات والخدمات وفئة العملاء - متى كان ذلك مناسباً - وإعداد تقارير حولها كقطاعات قابلة لرفع التقارير عنها.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

العملات الأجنبية

تعرض البيانات المالية المجمعة للمجموعة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية للشركة الأم. تقوم كل شركة في المجموعة بتحديد العملة الرئيسية لها، كما يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية لكل شركة باستخدام العملة الرئيسية. تستخدم المجموعة الطريقة المباشرة للتجميع واختارت إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر التي تنشأ من استخدام هذه الطريقة.

(1) المعاملات والأرصدة

تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية مبدئياً من قبل شركات المجموعة وفقاً لأسعار الصرف الفورية للعملة الرئيسية بتاريخ تأهل هذه المعاملات للتحقق لأول مرة.

ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بتاريخ التقارير المالية إلى العملة الرئيسية وفقاً لأسعار الصرف الفورية بذلك التاريخ.

ويتم إدراج الفروق الناتجة من تسوية أو تحويل البنود النقدية في بيان الدخل المجمع باستثناء البنود النقدية المصنفة كجزء من تغطية صافي استثمار المجموعة في شركة أجنبية. تسجل كافة الفروق في الإيرادات الشاملة الأخرى حتى يتم بيع صافي الاستثمار حيث يتم في ذلك الوقت إعادة تصنيف المبلغ المتراكم إلى بيان الدخل المجمع.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف كما في تواريخ المعاملات المبدئية. وبالنسبة للبنود غير النقدية التي يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة بعملة أجنبية يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف كما في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة. يتم معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة من تحويل البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بالتوافق مع إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغير في القيمة العادلة للبنود (أي أن فروق التحويل للبنود التي يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر من قيمتها العادلة مباشرة في الإيرادات الشاملة الأخرى أو بيان الدخل المجمع).

إن أي شهرة ناتجة من حيازة شركة أجنبية وأي تعديلات في القيمة العادلة على القيمة المدرجة بالدفاتر للموجودات والمطلوبات الناتجة من الحيازة يتم معاملتها كموجودات ومطلوبات للشركة الأجنبية ويتم تحويلها بسعر الصرف الفوري في تاريخ التقارير المالية.

مطلوبات طارئة

لا يتم إدراج المطلوبات الطارئة في البيانات المالية المجمعة ولكن يتم الإفصاح عنها ما لم يكن احتمال التدفق الصادر للموارد المتضمنة لمنافع اقتصادية أمراً مستبعداً.

3 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة في تاريخ التقارير المالية والمبالغ المسجلة للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقارير المالية. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. استخدمت المجموعة الأحكام والتقديرات بصورة رئيسية فيما يلي على سبيل المثال لا الحصر:

3 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية

تتخذ الإدارة قراراً عند حيازة الموجودات المالية لتحديد ما إذا كان يجب تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو موجودات مالية متاحة للبيع. تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية كمدرجة " بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر " إذا تم حيازتها بصفة أساسية لغرض تحقيق ربح على المدى القصير.

إن تصنيف الاستثمارات كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر يعتمد على كيفية مراقبة الإدارة لأداء هذه الاستثمارات. إذا لم يتم تصنيف هذه الاستثمارات كمحتفظ بها للمتاجرة ولكن لها قيم عادلة متاحة وكانت التغيرات في القيمة العادلة مدرجة كجزء من الأرباح أو الخسائر في حسابات الإدارة، فإن هذه الاستثمارات تصنف كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم تصنيف كافة الاستثمارات الأخرى كـ "موجودات مالية متاحة للبيع".

تقييم الاستثمارات غير المسعرة

يستند تقييم الأسهم غير مسعرة عادةً إلى واحدة مما يلي:

- معاملات حديثة في السوق بشروط تجارية بحتة؛
- القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مماثلة إلى حد كبير؛
- مضاعف الربحية؛
- مضاعفات السعر إلى القيمة المدرجة بالدفاتر ؛
- التدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بالمعدلات الحالية المطبقة للبنود ذات شروط وسمات مخاطر مماثلة ، أو
- صافي الموجودات الأساسية للاستثمار ؛ أو
- نماذج تقييم أخرى.

إن تحديد التدفقات النقدية ومضاعفات الربحية ومضاعفات السعر إلى القيمة المدرجة بالدفاتر وعوامل الخصم للأسهم غير المسعرة يتطلب تقديرًا جوهريًا.

انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع

تقوم المجموعة بمعاملة الاستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع كاستثمارات انخفضت قيمتها إذا كان هناك انخفاض كبير أو متواصل في القيمة العادلة بما يقل عن تكلفتها أو عند ظهور دليل موضوعي على انخفاض القيمة. إن عملية تحديد الانخفاض "الكبير" أو "المتواصل" تتطلب أحكامًا جوهريّة. إضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة بتقييم عوامل أخرى بما في ذلك التقلب العادي في أسعار الأسهم المسعرة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للأسهم غير المسعرة.

انخفاض قيمة المدينين التجاريين

يتم تقدير المبلغ الممكن تحصيله من الأرصدة التجارية المدينة عندما يعد تحصيل كافة المبالغ بالكامل أمراً غير محتمل. وبالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الجوهريّة، يتم هذا التقدير على أساس إفرادي. يتم بصورة مجمعة تقييم المبالغ غير الجوهريّة والتي مر تاريخ استحقاقها دون تحصيلها ويتم احتساب مخصص لها حسب طول فترة التأخير استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يوجد انخفاض في قيمة الأصل عندما تتجاوز القيمة المدرجة بالدفاتر للأصل القيمة الممكن استردادها. والقيمة الممكن استردادها هي صافي سعر البيع للأصل أو قيمته أثناء الاستخدام أيها أعلى. وصافي سعر البيع هو المبلغ الذي يمكن الحصول عليه من بيع الأصل في معاملة ذات شروط تجارية بحتة. أما القيمة أثناء الاستخدام فهي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التي من المتوقع أن تنشأ من الاستخدام المستمر لأصل ما ومن يبيعه في نهاية عمره الإنتاجي. ويتم إجراء تقييم في تاريخ كل بيان للمركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة الأصل. في حالة توفر مثل هذا الدليل، يتم تسجيل أي خسائر انخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع.

3 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

انخفاض قيمة العقار والمعدات

إن انخفاض قيمة العقار والمعدات قد يكون له تأثير كبير على المبالغ المدرجة في البيانات المالية. تقيم الإدارة انخفاض قيمة العقار والمعدات في حالة وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة المدرجة بالدفاتر قد تكون غير قابلة للاسترداد.

تتضمن العوامل التي تعتبر هامة والتي قد تؤدي إلى مراجعة الانخفاض في القيمة ما يلي:

- انخفاض جوهري في قيمة السوق بما يتجاوز ما هو متوقع مع مرور الوقت أو الاستخدام العادي.
- تغيرات هامة في التكنولوجيا والبيئة التنظيمية.
- دليل من التقارير الداخلية يشير إلى أن الأداء الاقتصادي للأصل أسوأ، أو سيكون أسوأ، من المتوقع.

الأعمار الإنتاجية للعقار والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتحدد هذا التقدير بعد احتساب الاستخدام المتوقع للأصل أو عوامل التآكل والتلف المادي من الاستعمال. تراجع الإدارة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مصروفات الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

انخفاض قيمة الشهرة والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة وغير المحددة

إن الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية ويتم تقييمها لتحديد ما إذا كان هناك دليل على أن الأصل الملموس قد تنخفض قيمته. يتم مراجعة فترة وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في نهاية كل سنة مالية على الأقل. إن التغيرات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل يتم المحاسبة عنها من خلال تغيير فترة أو طريقة الإطفاء، متى كان ذلك مناسباً، حيث يتم اعتبارها تغيرات في التقديرات المحاسبية. ويتم إدراج مصروفات الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في بيان الدخل المجمع حيث إن فئة المصروفات تتوافق مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

تقوم المجموعة على الأقل مرة واحدة سنوياً بتحديد ما إذا كانت الشهرة قد انخفضت قيمتها. ويتطلب ذلك تقديراً للقيمة أثناء الاستخدام لوحدة إنتاج النقد. كما أن تقدير القيمة أثناء الاستخدام يتطلب من المجموعة إجراء تقدير للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة إنتاج النقد وكذلك اختيار معدل خصم مناسب لاحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

انخفاض قيمة شركة زميلة

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تحدد المجموعة مدى ضرورة تحقق أية خسارة انخفاض قيمة إضافية في استثمار المجموعة في شركتها الزميلة. تحدد المجموعة في تاريخ كل تقارير مالية ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. وفي حالة وجود ذلك الدليل، تحتسب المجموعة مبلغ الانخفاض في القيمة بالفرق بين القيمة الممكن استردادها للشركة الزميلة وقيمتها المدرجة بالدفاتر وتسجل الخسارة كـ "خسارة انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة" في بيان الدخل المجمع.

4 صافي إيرادات (خسائر) استثمار

2016 دينار كويتي	2015 دينار كويتي
إيرادات فوائد	165,203
خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح 10)	185,166
خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(1,082,958)
أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(7,040)
إيرادات توزيعات أرباح	(54,556)
	233,717
	121,440
	(745,634)
	150,206

5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة (باستثناء أسهم الخزينة). تحتسب ربحية السهم المخفضة عن طريق قسمة ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة (باستثناء أسهم الخزينة) زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة كما في 31 ديسمبر.

فيما يلي المعلومات اللازمة لحساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة استناداً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة، ناقصاً أسهم الخزينة خلال السنة:

2015	2016	
4,147,061	3,400,805	ربح السنة (دينار كويتي)
400,991,834	400,991,834	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة (باستثناء أسهم الخزينة)
10.34 فلس	8.48 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

عقار ومعدات 6

المجموع دينار كويتي	أصول رأسمالية فيد التنفيذ دينار كويتي	سيارات دينار كويتي	أثاث وتراكيبات دينار كويتي	تراكيبات ومعدات دينار كويتي	مباني على أرض مستأجرة دينار كويتي
22,293,189	8,962,555	63,924	1,567,970	6,825,212	4,873,528
3,565,917	3,480,033	-	3,751	82,133	-
-	(4,982,014)	-	-	821,318	4,160,696
25,859,106	7,460,574	63,924	1,571,721	7,728,663	9,034,224
7,544,397	-	37,478	1,400,200	5,610,781	495,938
945,718	-	11,335	160,713	416,314	357,356
8,490,115	-	48,813	1,560,913	6,027,095	853,294
17,368,991	7,460,574	15,111	10,808	1,701,568	8,180,930
18,770,754	8,772,760	29,924	1,561,625	6,207,394	2,199,051
3,522,435	3,418,671	34,000	6,345	63,419	-
-	(3,228,876)	-	-	554,399	2,674,477
22,293,189	8,962,555	63,924	1,567,970	6,825,212	4,873,528
6,894,817	-	26,562	1,155,769	5,372,587	339,899
649,580	-	10,916	244,431	238,194	156,039
7,544,397	-	37,478	1,400,200	5,610,781	495,938
14,748,792	8,962,555	26,446	167,770	1,214,431	4,377,590

صافي القيمة المدرجة بالفاتر:

في 31 ديسمبر 2015

الاستهلاك:

في 1 يناير 2015

المحمل للسنة

في 31 ديسمبر 2015

التكلفة:

في 1 يناير 2015

إضافات

تحويلات

في 31 ديسمبر 2015

تم إنشاء محطات التزود بالوقود على أرض مستأجرة من حكومة الكويت. تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تجديدات رئيسية وتحسينات جوهرية تم تنفيذها على محطات التزود بالوقود. وبالرغم من مدة عقد التأجير المتعاقد عليها للأرض المستأجرة، يتم إعطاء هذه الأرض على مدى 30 سنة استناداً إلى الممارسة المعتادة في الكويت للأراضي المماثلة. يتم تسجيل بعض الأراضي المستأجرة باسم أطراف ذات علاقة الذين أكدوا كتابةً أن المجموعة هي المالك المستفيد من هذه الأراضي المستأجرة.

تم توزيع مصروفات الاستهلاك بين مصروفات التشغيل بمبلغ 773,670 دينار كويتي (2015: 394,233 دينار كويتي) ومصروفات إدارية بمبلغ 172,048 دينار كويتي (2015: 255,347 دينار كويتي) في بيان الدخل المجموع.

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

7 موجودات غير ملموسة

المجموع	برمجيات	ترخيص	حقوق تأجير	مخازن عقود	الشهرة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
21,942,793	363,494	1,725,128	19,087,811	555,877	210,483
21,942,793	363,494	1,725,128	19,087,811	555,877	210,483
7,574,025	311,758	555,876	6,150,515	555,876	-
745,346	51,582	57,504	636,260	-	-
8,319,371	363,340	613,380	6,786,775	555,876	-
13,623,422	155	1,111,748	12,301,035	1	210,483
21,942,793	363,494	1,725,128	19,087,811	555,877	210,483
21,942,793	363,494	1,725,128	19,087,811	555,877	210,483
6,828,635	260,132	498,372	5,514,255	555,876	-
745,390	51,626	57,504	636,260	-	-
7,574,025	311,758	555,876	6,150,515	555,876	-
14,368,768	51,736	1,169,252	12,937,296	1	210,483

صافي القيمة المدرجة بالدفاتر:
في 1 يناير 2015
المحمل للسنة

في 31 ديسمبر 2015

صافي القيمة المدرجة بالدفاتر:
في 31 ديسمبر 2015

تم توزيع مصروفات الإطفاء بين مصروفات التشغيل بمبلغ 693,764 دينار كويتي (2015: 693,764 دينار كويتي) والمصروفات الإدارية بمبلغ 51,582 دينار كويتي (2015: 51,626 دينار كويتي) في بيان الدخل المجموع.

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

8 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية الفعلية	2016	2015
شركة ميتلكس للطاقة ش.م.ك. (مقفلة)	الكويت	مقاولات قطاع النفط	%35	%35	
شركة المجموعة المتحدة للصناعات الغذائية ش.م.ك.ع.	الكويت	أنشطة التجارة العامة	%26.9	%26.9	

فيما يلي الحركة في الاستثمار في شركات زميلة خلال السنة:

القيمة المدرجة بالدفاتر في 1 يناير	2016	2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
884,034	3,329,963	2,315,453
-	-	130,476
206,740	(44,897)	-
(311,500)	(311,500)	-
(1,152,519)	(1,152,519)	-
3,329,963	2,027,787	3,329,963

* قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 باستلام متحصلات كجزء من التصفية القائمة لشركتها الزميلة "شركة ميتلكس للطاقة ش.م.ك. (مقفلة)" في شكل نقد بمبلغ 311,500 دينار كويتي.

** خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، قامت المجموعة بتقييم مدى امكانية استرداد استثمارها في الشركات الزميلة. وبالتالي، سجلت المجموعة انخفاض في القيمة بإجمالي مبلغ 1,152,519 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: لا شيء) في بيان الدخل المجمع، كما يلي:

(أ) شركة ميتلكس للطاقة ش.م.ك. (مقفلة)
قامت المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة كفرق بين المبلغ الممكن استرداده للشركة الزميلة وقيمتها المدرجة بالدفاتر وقامت بتسجيل الخسارة كـ "خسارة انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة" في بيان الدخل المجمع بمبلغ 572,534 دينار كويتي (2015: لا شيء). يمثل المبلغ الممكن استرداده القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع. تستند القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع إلى القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات الأساسية للشركات الزميلة.

(ب) شركة المجموعة المتحدة للصناعات الغذائية ش.م.ك.ع.
قامت المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة كفرق بين المبلغ الممكن استرداده للشركة الزميلة وقيمتها المدرجة بالدفاتر وقامت بتسجيل الخسارة كـ "خسارة انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة" في بيان الدخل المجمع بمبلغ 579,985 دينار كويتي (2015: لا شيء). يمثل المبلغ الممكن استرداده القيمة أثناء الاستخدام والتي يتم تحديدها بتقدير حصتها في القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة التي من المتوقع أن يتم انتاجها من قبل الشركة الزميلة، بما في ذلك التدفقات النقدية من عمليات الشركة الزميلة والمتحصلات من البيع النهائي للاستثمار. يتم استخدام المعدلات التالية من قبل المجموعة:

معدلات الخصم	%13.14
متوسط معدل النمو السنوي المتوقع لصافي الربح	%21.62
معدل النمو النهائي	%3

إن احتساب القيمة أثناء الاستخدام يمثل حساسية بالنسبة لمتوسط معدل النمو السنوي المتوقع لصافي ربح الشركة الزميلة بعد معدل الخصم ومعدل النمو النهائي.

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

8 استثمار في شركات زميلة

معدل الخصم

يعكس معدل الخصم تقييم السوق الحالي للمخاطر الخاصة بالشركة الزميلة الواقعة في دولة الكويت والمتخصصة في مجال انتاج المواد الغذائية. تم تقدير معدل الخصم استناداً إلى متوسط نسبة التكلفة المرجحة لرأس المال في القطاع الاستهلاكي المحدد على أساس ما قبل الضريبة. كما تم تعديل هذا المعدل لكي يعكس تقييم السوق لأية مخاطر تتعلق بالشركة الزميلة التي تم تعديل تقديراتها المستقبلية للتدفقات النقدية بعد معدل الخصم الملائم نظراً لأن الشركة الزميلة ليست مدرجة في سوق رأس المال.

متوسط معدل النمو السنوي المتوقع لصافي الربح

فيما يلي برنامج الاعمال الاستراتيجية للشركة الزميلة:

- العمل على زيادة افتتاح أفرع جديدة.
- التوصل إلى اسوق محتملة جديدة (في دول مجلس التعاون الخليجي).

الحساسية للتغيرات في الافتراضات

إن احتساب القيمة أثناء الاستخدام يمثل حساسية للافتراضات التالية:

التأثير على المبلغ الممكن استرداده دينار كويتي	التغيرات في الافتراضات %	
تؤدي الزيادة في معدل الخصم بنسبة 1% إلى زيادة الانخفاض في القيمة يؤدي التراجع في متوسط معدل النمو السنوي المتوقع لصافي الربح على مدى 5 سنوات بنسبة 1% إلى زيادة الانخفاض في القيمة يؤدي التراجع في معدل النمو النهائي بنسبة 1% إلى زيادة الانخفاض في القيمة	+ 1%	معدل الخصم
(197,179)		
(20,278)	- 1%	متوسط معدل النمو السنوي المتوقع لصافي الربح على مدى 5 سنوات
(137,743)	-1%	معدل النمو النهائي

إن الاستثمار في شركات زميلة بمبلغ 2,027,787 دينار كويتي (2015: 2,315,453 دينار كويتي) محتفظ به من خلال محفظة تدار من قبل الشركة الأم لدى طرف ذي علاقة (إيضاح 21).

يوضح الجدول التالي مخلص المعلومات المجمعة للشركات الزميلة للمجموعة، حيث أن كافة الشركات الزميلة ليست مادية بشكل إفرادي:

ملخص بيان المركز المالي المجموع:

ألف دينار كويتي		
2015	2016	
13,932,828	9,288,552	موجودات
(5,618,565)	(3,745,710)	مطلوبات
8,314,263	5,542,842	حقوق الملكية
3,329,963	2,027,787	قيمة الاستثمار المدرجة بالدفاتر
8,113,337	8,023,104	ملخص بيان الدخل المجموع:
(7,628,728)	(7,255,238)	إيرادات
484,609	767,866	مصروفات
130,476	206,740	ربح السنة
		حصة المجموعة في ربح السنة

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

9 عقارات استثمارية

المجموع دينار كويتي	مباني دينار كويتي	أرض ملك حر دينار كويتي	التكلفة:
4,682,033	1,208,000	3,474,033	في 1 يناير 2016
4,682,033	1,208,000	3,474,033	في 31 ديسمبر 2016
228,961	228,961	-	الاستهلاك:
30,199	30,199	-	في 1 يناير 2016
259,160	259,160	-	المحمل للسنة
			في 31 ديسمبر 2016
4,422,873	948,840	3,474,033	صافي القيمة المدرجة بالدفاتر:
			في 31 ديسمبر 2016
6,069,233	1,590,000	4,479,233	التكلفة:
(1,387,200)	(382,000)	(1,005,200)	في 1 يناير 2015
4,682,033	1,208,000	3,474,033	استبعادات
			في 31 ديسمبر 2015
208,978	208,978	-	الاستهلاك:
37,362	37,362	-	في 1 يناير 2015
(17,379)	(17,379)	-	المحمل للسنة
228,961	228,961	-	المتعلق بالاستعدادات
			في 31 ديسمبر 2015
4,453,072	979,039	3,474,033	صافي القيمة المدرجة بالدفاتر:
			في 31 ديسمبر 2015

* كما في 31 ديسمبر 2016، كانت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بمبلغ 5,483,000 دينار كويتي (2015: 5,207,000 دينار كويتي).

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية استناداً إلى تقييمات تم الحصول عليها من اثنين من المقيمين المستقلين المتخصصين في تقييم هذه الأنواع من العقارات الاستثمارية. أحد هذين المقيمين هو بنك محلي.

استخدم المقيمين الطريقة التالية:

• يتم تقييم العقارات المطورة التي تدر إيرادات تأجير باستخدام طريقة رسملة الإيرادات مع افتراض شغل العقار بشكل كامل.

يتم اعتبار العقارات الاستثمارية ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة ولم تكن هناك أية تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة ولم يتم إجراء أي تحويل داخل أو خارج المستوى 3 لقياسات القيمة العادلة.

يتم تسجيل العقارات الاستثمارية بإجمالي مبلغ 2,669,473 دينار كويتي (2015: 2,669,473 دينار كويتي) باسم طرف ذي علاقة (إيضاح 21) والذي أكد كتابة أن المجموعة هي المالك المستفيد لهذه العقارات.

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

10 موجودات مالية متاحة للبيع

2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	محافظ مدارة (أسهم محلية)
1,202,708	1,473,178	أسهم مسعرة
11,266,384	14,182,188	أسهم غير مسعرة
<u>12,469,092</u>	<u>15,655,366</u>	

كما في 31 ديسمبر 2016، تم إدراج الأسهم غير المسعرة بمبلغ 14,182,188 دينار كويتي (2015: 11,266,384 دينار كويتي) بالتكلفة ناقصا الانخفاض في القيمة. قامت الإدارة بإجراء مراجعة لهذه الاستثمارات لتحديد ما إذا كانت قد تعرضت هذه الاستثمارات للانخفاض في القيمة، وبالتالي تم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 150,000 دينار كويتي (2015: 1,082,958 دينار كويتي) في بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (إيضاح 4).

إن الموجودات المالية المتاحة للبيع بإجمالي مبلغ 15,655,366 دينار كويتي (2015: 12,469,092 دينار كويتي) محتفظ به من خلال محفظة تدار من قبل الشركة الأم لدى طرف ذي علاقة (إيضاح 21).

يبين الإيضاح 26 الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها من خلال اساليب التقييم.

11 مدينون ومدفوعات مقدماً

2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	مدينون تجاريون
2,943,872	3,847,530	دفعه مقدماً لشراء عقارات استثمارية
2,651,490	2,611,021	مصرفات مدفوعة مقدماً
343,022	334,865	مدينون آخرون
179,488	154,184	
<u>6,117,872</u>	<u>6,947,600</u>	

كما في 31 ديسمبر 2016، تعرضت الأرصدة التجارية المدينة بمبلغ 502,286 دينار كويتي (2015: 448,528 دينار كويتي) للانخفاض في القيمة وتم احتساب مخصص لها بالكامل.

إن الحركات في مخصص انخفاض القيمة للأرصدة التجارية المدينة كانت كما يلي:

2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	الرصيد الافتتاحي
90,530	448,528	المحمل خلال السنة
357,998	53,758	
<u>448,528</u>	<u>502,286</u>	

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

11 مدينون ومدفوعات مقدماً

كما في 31 ديسمبر، كان تقادم الأرصدة التجارية المدينة التي لم تنخفض قيمتها كما يلي:

متأخرة ولكن غير منخفضة القيمة					
أكثر من 120 يوماً	90 - 120 يوماً	60 - 90 يوماً	30 - 60 يوماً	المجموع	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
221,812	638,208	817,018	2,170,492	3,847,530	2016
512,106	401,734	478,260	1,551,772	2,943,872	2015

إن الأرصدة المدينة متأخرة السداد في تاريخ التقارير المالية ولم تحتسب المجموعة مخصص لها حيث لم يكن هناك تغيير جوهري في الجودة الائتمانية ولا تزال المبالغ تعتبر قابلة للاسترداد. لا تحتفظ المجموعة بضمان على هذه الأرصدة.

12 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
71,680	65,280	موجودات مالية محتفظ بها للمتاجرة: محفظة مدارة (أسهم محلية مسعرة)

إن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بإجمالي مبلغ 65,280 دينار كويتي (2015): 71,680 دينار كويتي) محتفظ به من خلال محفظة تدار من الشركة الأم لدى طرف ذي علاقة (إيضاح 21).

يبين الإيضاح 26 الجدول الهرمي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها من خلال أساليب التقييم.

13 النقد والنقد المعادل

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع محددة الأجل المدرجة في بيان التدفقات النقدية المجمع مبالغ بيان المركز المالي المجمع التالية:

2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
90,076	21,292	النقد
6,075,292	4,000,781	الأرصدة لدى البنوك
11,000,000	8,000,000	ودائع محددة الأجل
17,165,368	12,022,073	
(11,000,000)	(8,000,000)	ودائع محددة الأجل (تستحق بعد ثلاثة أشهر من تاريخ البدء)
6,165,368	4,022,073	

تم إيداع الودائع محددة الأجل لدى بنوك محلية وهي مدرجة بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي بنسبة 2.48% (2015): 1.88% (سنوياً).

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

14 رأس المال وتوزيعات الأرباح النقدية وأسهم المنحة

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل	
2016	2015
دينار كويتي	دينار كويتي
40,470,758	40,470,758

404,707,581 سهم (2015: 404,707,581) بقيمة
100 فلس للسهم مدفوع نقداً وإصدار أسهم المنحة

توزيعات الأرباح النقدية وأسهم المنحة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

وافقت الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 26 أبريل 2016 على توزيع أرباح نقدية بنسبة 5% من القيمة الاسمية للسهم بواقع 5 فلس لكل سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (2014: لا شيء).

اقترح مجلس إدارة المجموعة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 50,000 دينار كويتي (2015: 50,000 دينار كويتي) والتي تقع ضمن نطاق المبلغ المسموح به وفقاً للتعليمات المحلية وتخضع لموافقة الجمعية العمومية السنوية لمساهمي المجموعة.

اقترح مجلس إدارة الشركة الأم توزيعات أرباح نقدية بنسبة 5% من القيمة الاسمية للأسهم وذلك بقيمة 5 فلس لكل سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (2015: 5 فلس)، ويخضع هذا الاقتراح لموافقة الجمعية العمومية السنوية العادية لمساهمي الشركة الأم.

15 الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم، تم تحويل نسبة 10% من ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي القانوني. يجوز للشركة الأم أن تقرر وقف هذا التحويل السنوي عندما يعادل الاحتياطي نسبة 50% من رأس المال المدفوع.

إن توزيع هذا الاحتياطي محدد بالمبلغ المطلوب لتوزيع أرباح بنسبة 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح المحتفظ بها بتأمين هذا الحد.

16 الاحتياطي الاختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، تم تحويل نسبة 10% من ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة إلى حساب الاحتياطي الاختياري. يجوز أن تقرر الجمعية العمومية السنوية إيقاف هذه التحويلات السنوية بتوصية من مجلس الإدارة. لا توجد قيود على توزيع الاحتياطي الاختياري.

17 أسهم خزينة

2016	2015
دينار كويتي	دينار كويتي
3,715,747	3,715,747
0.92%	0.92%
431,027	401,301

عدد أسهم الخزينة

نسبة الملكية

القيمة السوقية (دينار كويتي)

إن الاحتياطيات المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع.

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

18 دائنون ومصروفات مستحقة

2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	
9,722,019	9,258,037	دائنون تجاريون
1,504,569	1,056,150	مصروفات مستحقة
1,022,181	1,413,296	توزيعات أرباح مستحقة
1,780,558	1,161,706	دفعات مقدماً من عملاء
<u>14,029,327</u>	<u>12,889,189</u>	

إن الأرصدة الدائنة بمبلغ 8,425,102 دينار كويتي (2015: 8,846,055 دينار كويتي) تستحق السداد إلى المساهمين الرئيسيين (إيضاح 21).

19 قرض لأجل

تم الحصول على قرض لأجل بإجمالي مبلغ لا شيء (2015: 1,000,000 دينار كويتي) من أحد البنوك المحلية ويحمل معدل فائدة فعلي بنسبة لا شيء (2015: 3.5%).

20 مطلوبات طارئة والتزامات

2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	
8,050,574	8,097,720	خطابات ضمان
<u>1,782,532</u>	<u>1,648,615</u>	التزامات رأسمالية

أبرمت المجموعة عدة اتفاقيات تأجير، بصورة رئيسية لاستئجار أراضي يقام عليها محطات الوقود. والحد الأدنى لمدفوعات التأجير المستقبلية بموجب عقود التأجير التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما في 31 ديسمبر هو كما يلي:

2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	
607,364	639,873	لا يزيد عن سنة واحدة
202,455	213,290	بعد سنة واحدة وأقل من خمس سنوات
<u>809,819</u>	<u>853,163</u>	

21 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا بالمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. تتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل الإدارة ومجلس الإدارة.

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

21 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل المجمع هي كما يلي:

2015 الإجمالي دينار كويتي	2016 الإجمالي دينار كويتي	المساهم الرئيسي دينار كويتي	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة دينار كويتي	
92,034,618	104,503,018	104,503,018	-	تكلفة مبيعات (شراء وقود)
217,029	836,358	-	836,358	مصروفات تشغيل
1,185,672	1,266,068	-	1,266,068	مصروفات إدارية

إن الأرصدة مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المجمع هي كما يلي:

2015 الإجمالي دينار كويتي	2016 الإجمالي دينار كويتي	المساهم الرئيسي دينار كويتي	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة دينار كويتي	
1,911,000	2,031,000	-	2,031,000	دائنون ومدفوعات مقدماً*
8,846,055	8,456,610	8,425,102	31,508	دائنون ومصروفات مستحقة *
12,469,092	13,323,588	-	13,323,588	موجودات مالية متاحة للبيع

يتم الاحتفاظ بالاستثمار في شركات زميلة بإجمالي مبلغ 2,027,787 دينار كويتي (2015: 2,315,453 دينار كويتي) من خلال محفظة تدار من الشركة الأم لدى طرف ذي علاقة (إيضاح 8).

يتم تسجيل العقارات الاستثمارية بإجمالي مبلغ 2,669,473 دينار كويتي (2015: 2,669,473 دينار كويتي) باسم طرف ذي علاقة (إيضاح 9) والذي أكد كتابة أن المجموعة هي المالك المستفيد لهذه العقارات.

إن الموجودات المالية المتاحة للبيع بإجمالي مبلغ 15,655,366 دينار كويتي (2015: 12,469,092 دينار كويتي) محتفظ به من خلال محفظة تدار من الشركة الأم لدى طرف ذي علاقة (إيضاح 10).

إن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بإجمالي مبلغ 65,280 دينار كويتي (2015: 71,680 دينار كويتي) محتفظ به من خلال محفظة تدار من الشركة الأم لدى طرف ذي علاقة (إيضاح 12).

* إن المبالغ المستحقة إلى /من شركات خاضعة للسيطرة المشتركة لا تحمل فائدة وتستحق السداد خلال سنة من تاريخ التقارير المالية (إيضاح 9)

2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي
352,888	370,854
22,472	27,522
<u>375,360</u>	<u>398,376</u>

مكافأة موظفي الإدارة العليا
مزاياء قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

22 معلومات القطاعات

تم تنظيم المجموعة، لأغراض الإدارة، إلى وحدتي أعمال بناءً على منتجاتهما وخدماتهما ولديهما قطاعا تشغيل قابلان لرفع التقارير عنهما كما يلي:

- تسويق الوقود والخدمات الأخرى ذات الصلة – يمثل بيع الوقود والخدمات الأخرى ذات الصلة الناشئة عن محطات الوقود.
- عمليات الاستثمار – يمثل الاستثمار في محفظة مدارة وإيداعات أسواق المال قصيرة الأجل والعقارات.

تسويق الوقود والخدمات الأخرى ذات صلة				31 ديسمبر 2016
الإجمالي	غير موزعة	عمليات الاستثمار	دينار كويتي	دينار كويتي
119,258,134	3,090,513	(795,573)	116,963,194	إيرادات القطاع
1,721,263	139,285	172,048	1,409,930	استهلاك وإطفاء
3,400,805	264,689	(795,573)	3,931,689	نتائج القطاع

تسويق الوقود والخدمات الأخرى ذات صلة				31 ديسمبر 2015
الإجمالي	غير موزعة	عمليات الاستثمار	دينار كويتي	دينار كويتي
107,291,893	2,466,509	265,021	104,560,363	إيرادات القطاع
1,432,332	146,491	292,709	1,030,494	استهلاك وإطفاء
4,420,231	(509,759)	265,021	4,664,969	نتائج القطاع

تسويق الوقود والخدمات الأخرى ذات صلة				موجودات القطاع كما في 31 ديسمبر 2016
الإجمالي	غير موزعة	عمليات الاستثمار	دينار كويتي	مطلوبات القطاع كما في 31 ديسمبر 2016
72,789,646	19,837	7,507,048	65,262,761	موجودات القطاع كما في 31 ديسمبر 2015
13,525,728	1,369,689	1,413,296	10,742,743	مطلوبات القطاع كما في 31 ديسمبر 2015
73,101,052	4,548	9,369,835	63,726,669	
15,464,116	1,487,798	1,022,181	12,954,137	

23 أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

تكمن المخاطر ضمن أنشطة المجموعة ولكن يتم إدارة هذه المخاطر بطريقة التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لحدود المخاطر والضوابط الأخرى. إن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار المجموعة في تحقيق الأرباح ويتحمل كل فرد بالمجموعة مسؤولية التعرض للمخاطر فيما يتعلق بالمسؤوليات المنوطة به. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق. لا تشمل عملية مراقبة المخاطر المستقلة مخاطر الأعمال مثل التغيرات في البيئة والتكنولوجيا وقطاع الأعمال. تقوم سياسة المجموعة على مراقبة مخاطر الأعمال تلك من خلال عملية التخطيط الاستراتيجي الخاصة بالمجموعة. لم يتم إجراء أي تغييرات على أهداف أو سياسات أو إجراءات إدارة المخاطر خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2016 و 31 ديسمبر 2015.

23.1 مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر إخفاق طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد خسارة مالية. تتكون الموجودات المالية التي تتعرض لمخاطر الائتمان بصورة أساسية من الأرصدة لدى البنوك والودائع الثابتة والمدينين.

تطبق المجموعة سياسة التعامل فقط مع الأطراف المقابلة ذات الجدارة الائتمانية. تتم مراقبة تعرض المجموعة للمخاطر مستمرة ويتم توزيع إجمالي قيمة المعاملات المبرمة بين الأطراف المقابلة المعتمدة.

الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان

إن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان من الأرصدة لدى البنوك والنقد لدى مدير المحفظة والودائع الثابتة والمدينين ينتج من عجز الطرف المقابل وبحيث يكون الحد الأقصى لمخاطر الائتمان معادلاً للقيمة المدرجة بالدفاتر للأدوات المالية. عند تسجيل الأدوات المالية بالقيمة العادلة، فإنها تمثل الحد الأقصى الحالي لمخاطر الائتمان ولكنها لا تمثل أقصى مخاطر ائتمان يمكن أن تنتج في المستقبل نتيجة التغيرات في القيم. إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان هو القيمة المدرجة بالدفاتر المبينة في بيان المركز المالي المجموع.

كان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقارير المالية كما يلي:

2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	
17,165,368	12,022,073	النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع محددة الأجل (إيضاح 13)
3,123,360	4,001,714	المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى (إيضاح 11)
<u>20,288,728</u>	<u>16,023,787</u>	

تركز مخاطر الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان

تتشأ التركيزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة، أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية، أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يجعل قدرتهم على الوفاء بالتزامات التعاقدية تتأثر بشكل مماثل بالتغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها. تشير التركيزات إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة نحو التطورات التي تؤثر على قطاع أعمال بذاته أو على منطقة جغرافية معينة.

تتكون الأرصدة التجارية المدينة من عدد كبير من العملاء موزعين بين مختلف قطاعات الأعمال. يتم إجراء تقييم ائتماني مستمر للمركز المالي للمدينين. يتمثل تركيز مخاطر الائتمان في عميل واحد رئيسي بما يمثل نسبة 42% (2015: 32%) من الأرصدة التجارية المدينة. لا تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان من هذا العميل حيث أنه جهة حكومية.

23 أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

23.2 مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة لصعوبات في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. يتم إدارة مخاطر السيولة من خلال التقييم الدوري للجدارية المالية للمدينين والتأكد من توافر التسهيلات البنكية الكافية.

قامت الإدارة بإعداد إطار مناسب لإدارة مخاطر السيولة لإدارة متطلبات التمويل قصيرة ومتوسطة الأجل وإدارة السيولة. تدبر المجموعة مخاطر السيولة بالاحتفاظ برصيد كاف للنقد والنقد المعادل والمراقبة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمقدرة وتوافق استحقاقات الموجودات المالية.

تستحق كافة المطلوبات المالية للمجموعة خلال سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي المجموع.

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

عند الطلب	أقل من 3 أشهر	3-12 شهراً	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2016			
دائنون ومصرفات مستحقة	954,168	11,475,893	459,128
			12,889,189
2015			
دائنون ومصرفات مستحقة	1,022,181	12,430,103	577,043
قرض لأجل	-	1,011,667	-
			14,029,327
			1,011,667

23.3 مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر أسعار الأسهم. يتعلق تحليل الحساسية في الأقسام التالية بالمركز المالي كما في 31 ديسمبر في السنتين 2016 و2015.

23.3.1 مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يتعلق تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في العملات الأجنبية بصورة رئيسية بأنشطة التشغيل لدى المجموعة (حيث يتم إدراج الإيرادات أو المصروفات بعملة مختلفة عن عملة العرض للمجموعة).

لا تتعرض المجموعة في تاريخ التقارير المالية لمخاطر العملات الأجنبية حيث إن أغلبية الموجودات والمطلوبات مدرجة بالدينار الكويتي.

23.3.2 مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. إن تعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق يتعلق بصورة رئيسية بالتزامات القرض لأجل للشركة والذي يحمل معدلات فائدة ثابتة.

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على الموجودات والمطلوبات التي تحمل فائدة (ودائع قصيرة الأجل والقرض محدد الأجل).

إن حساسية بيان الدخل الشامل المجمع تتمثل في تأثير التغيرات المقدرة في أسعار الفائدة على ربح المجموعة استناداً إلى معدلات الفائدة الثابتة والمطلوبات المالية المحتفظ بها كما في 31 ديسمبر. يوضح الجدول التالي حساسية بيان الدخل الشامل المجمع للتغيرات المحتملة بصورة معقولة في أسعار الفائدة، مع الاحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة.

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

23 أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تتمة)

23.3 مخاطر السوق (تتمة)

23.3.2 مخاطر أسعار الفائدة (تتمة)

التأثير على أرباح السنة دينار كويتي	الزيادة/النقص في النقاط الأساسية	
80,000	±100	2016
100,000	±100	2015

23.3.3 مخاطر أسعار الأسهم

إن مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر انخفاض القيمة العادلة للأسهم نتيجة التغيرات في مستويات مؤشرات الأسهم وقيمة أسعار الأسهم الفردية. تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الأسهم على استثماراتها المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تدير المجموعة هذه المخاطر من خلال تنويع استثماراتها فيما يتعلق بتركز قطاعات الأعمال.

يوضح الجدول التالي حساسية بيان الدخل المجمع للتغيرات المحتملة بصورة معقولة في أسعار الأسهم، مع الاحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة.

التأثير على ربح السنة دينار كويتي	الزيادة / النقص في أسعار الأسهم (%)	مؤشرات السوق	
			2016
		الكويت	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
± 3,264	± 5		
± 73,659	± 5	الكويت	موجودات مالية متاحة للبيع
			2015
		الكويت	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
± 3,584	± 5		
± 60,135	± 5	الكويت	موجودات مالية متاحة للبيع

24 إدارة رأس المال

إن هدف المجموعة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة على معدلات رأس المال الجيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتحقيق أعلى قيمة يحصل عليها المساهمون.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. للمحافظة على هيكل رأس المال أو إجراء تعديلات عليه، يجوز للمجموعة تعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة. لم يتم إجراء أي تغييرات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2016 و31 ديسمبر 2015.

يتكون رأس المال من بنود رأس المال والاحتياطي القانوني والاحتياطي الاختياري واسهم الخزينة والأرباح المحتفظ بها ويقدر ذلك بمبلغ 58,834,844 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 (2015: 57,438,731 دينار كويتي).

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

25 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

يلخص الجدول التالي قائمة الاستحقاق لموجودات ومطلوبات المجموعة. تستند قائمة استحقاق المدينين والمدفوعات مقدماً والدائنين والمصروفات المستحقة في نهاية السنة إلى ترتيبات السداد التعاقدية. تم تحديد قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات المتبقية استناداً إلى تقدير الإدارة لسيولة تلك الموجودات.

الإجمالي دينار كويتي	1-5 سنوات دينار كويتي	3-12 شهراً دينار كويتي	خلال 3 أشهر دينار كويتي	31 ديسمبر 2016
				الموجودات
17,368,991	17,368,991	-	-	عقار ومعدات
13,623,422	13,623,422	-	-	موجودات غير ملموسة
2,027,787	2,027,787	-	-	استثمار في شركات زميلة
4,422,873	4,422,873	-	-	عقارات استثمارية
15,655,366	15,655,366	-	-	موجودات مالية متاحة للبيع
656,254	-	656,254	-	بضاعة
6,947,600	449,779	2,940,103	3,557,718	مدينون ومدفوعات مقدماً
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
65,280	-	65,280	-	الأرباح أو الخسائر
12,022,073	-	8,000,000	4,022,073	النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع محددة الأجل
72,789,646	53,548,218	11,661,637	7,579,791	إجمالي الموجودات
				المطلوبات
636,539	636,539	-	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
12,889,189	-	2,217,856	10,671,333	دائنون ومصروفات مستحقة
13,525,728	636,539	2,217,856	10,671,333	إجمالي المطلوبات

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

25 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

الإجمالي دينار كويتي	1-5 سنوات دينار كويتي	3-12 شهراً دينار كويتي	خلال 3 أشهر دينار كويتي	31 ديسمبر 2015
				الموجودات
14,748,792	14,748,792	-	-	عقار ومعدات
14,368,768	14,368,768	-	-	موجودات غير ملموسة
3,329,963	3,329,963	-	-	استثمار في شركة زميلة
4,453,072	4,453,072	-	-	عقارات استثمارية
12,469,092	12,469,092	-	-	موجودات مالية متاحة للبيع
376,445	-	376,445	-	بضاعة
6,117,872	601,113	2,238,051	3,278,708	مدينون ومدفوعات مقدماً
71,680	-	71,680	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
17,165,368	-	11,000,000	6,165,368	النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع محددة الأجل
73,101,052	49,970,800	13,686,176	9,444,076	إجمالي الموجودات
				المطلوبات
434,789	434,789	-	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
14,029,327	-	3,285,127	10,744,200	دائنون ومصروفات مستحقة
1,000,000	-	-	1,000,000	قرض لأجل
15,464,116	434,789	3,285,127	11,744,200	إجمالي المطلوبات

26 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية كما هو موضح في إيضاح 2.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بالدفاتر باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة (إيضاح 10). بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل (أقل من اثني عشر شهراً) من المفترض أن القيمة المدرجة بالدفاتر تعادل القيمة العادلة تقريباً. يسري هذا الافتراض أيضاً على الأدوات المالية ذات المعدلات المتغيرة.

يوضح الجدول التالي موجودات ومطلوبات المجموع التي يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة في 31 ديسمبر:

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

26 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

		2016
المجموع	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
محفظة مدارة (أسهم محلية مسعرة)		
65,280	65,280	
<u>65,280</u>	<u>65,280</u>	
موجودات مالية متاحة للبيع		
محفظة مدارة (أسهم محلية):		
أسهم مسعرة		
1,473,178	1,473,178	
<u>1,473,178</u>	<u>1,473,178</u>	
المجموع	المستوى 1	2015
دينار كويتي	دينار كويتي	
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
محفظة مدارة (أسهم محلية مسعرة)		
71,680	71,680	
<u>71,680</u>	<u>71,680</u>	
موجودات مالية متاحة للبيع		
محفظة مدارة (أسهم محلية):		
أسهم مسعرة		
1,202,708	1,202,708	
<u>1,202,708</u>	<u>1,202,708</u>	

كما في 31 ديسمبر 2016، تم إدراج بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة بمبلغ 14,182,188 دينار كويتي (2015: 11,266,384 دينار كويتي) نظراً لأن يمكن قياس القيمة العادلة بصورة موثوق منها.

خلال السنة، لم يتم إجراء أية تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي.

تقرير حوكمة الشركات

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك

المقدمة

تتمثل قواعد حوكمة الشركات في المبادئ والنظم والاجراءات التي تحقق أفضل حماية وتوازن بين مصالح ادارة الشركات والمساهمين فيها وأصحاب المصالح الأخرى المرتبطة بها . ويكمن الهدف الأساسي من تطبيق قواعد الحوكمة في ضمان تماشي الشركة مع أهداف المساهمين بما يعزز من ثقة المساهمين بكفاءة أداء الشركة وقدرتها على مواجهة الأزمات .

ان قواعد حوكمة الشركات تنظم منهجية اتخاذ جميع القرارات داخل الشركة وتحفز وجود الشفافية والمصادقية لتلك القرارات . ومن أهم الأهداف لاقرار قواعد الحوكمة هو حماية المساهمين، وفصل السلطة بين الادارة التنفيذية التي تدير أعمال الشركة ومجلس الادارة الذي يعد ويراجع الخطط والسياسات في هذه الشركة، بما يضيفي الطمأنينة ويعزز الشعور بالثقة في التعامل معه، كما تمكن المساهمين وأصحاب المصالح من الرقابة بشكل فعال على الشركة .

وتناولت قواعد حوكمة الشركات مجموعة المبادئ والمتطلبات الأساسية التي تقوم عليها أسس الحوكمة الرشيدة، وكذلك منهجية التطبيق لتلك القواعد والمبادئ حيث توضح المنهجية الطرق الاسترشادية لآلية تفعيل السليم لمبادئ الحوكمة، ومنها وجود هيكل متوازن لمجلس الادارة يتضمن أعضاء غير تنفيذيين ومستقلين، وتحديد مسؤوليات واختصاصات كل من مجلس الادارة والادارة التنفيذية، والتأكيد على ضمان نزاهة التقارير المالية، وضرورة توافر نظم سليمة لادارة المخاطر والرقابة الداخلية، والحرص على تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية، وأهمية توافر آليات الافصاح والشفافية، وحماية حقوق المساهمين، وإدراك دور أصحاب المصالح والحد من تعارض المصالح، وتعزيز وتحسن الأداء، والتأكيد على الأهمية الاجتماعية الملقة على عاتق الشركات .

وتماشيا مع الخطوات الايجابية التي قامت بها هيئة أسواق المال من خلال اللوائح والأنظمة والقرارات التي تسعى من خلالها لتحسين بيئة العمل والشفافية وحماية المساهمين، وحرصا من الشركة على تطبيق جميع القوانين والقرارات بالشكل المهني المطلوب وفي الوقت المحدد .

القاعدة الأولى :

بناء هيكل متوازن لمجلس الادارة

ان دور مجلس الادارة يمثل نقطة التوازن التي تعمل على تحقيق أهداف المساهمين ومتابعة الادارة التنفيذية للشركة، حيث أن مجلس الادارة يسعى الى تحقيق أهداف الشركة الاستراتيجية من خلال قيام الادارة التنفيذية بالمهام المنوطة بها على أكمل وجه .

وبما أن قرارات مجلس الادارة تؤثر بشكل كبير على أداء الشركة وسلامة مركزها المالي، فقد حرصت الشركة على أن يكون مجلس ادارتها مكون من عدد كاف من الأعضاء (تسعة أعضاء) يسمح لها بتشكيل العدد اللازم من اللجان المنبثقة منه في اطار متطلبات قواعد الحوكمة الرشيدة، وقد روعى في تشكيل مجلس الادارة التنوع في الخبرات والمهارات المتخصصة بما يساهم في تعزيز الكفاءة في اتخاذ القرارات .

كما أن معظم أعضاء مجلس الادارة من الأعضاء غير التنفيذيين، ويضم المجلس عضو مستقل، ويخصص مجلس ادارة الشركة الوقت الكافي للاضطلاع بالمهام والمسؤوليات المنوطة به، بما في ذلك التحضير لاجتماعات المجلس واللجان المنبثقة عن المجلس، والحرص على حضورها، فضلا عن تنظيم اجتماعات مجلس ادارة الشركة وفقا لأحكام القانون وقواعد الحوكمة الرشيدة .

تم انشاء سجل خاص تدون فيه محاضر اجتماعات مجلس ادارة الشركة بأرقام متتابعة للسنة التي عقد فيها الاجتماع مبينا به مكان الاجتماع وتاريخه وساعة بدايته ونهايته، وقد قام المجلس بتعيين أمين سر للمجلس من بين موظفي الشركة (ايهاب جميل اسحاق - نائب الرئيس لقطاع المالية و المحاسبة) وتحديد مهامه وفقا لقواعد حوكمة الشركة بما يتماشى مع المسؤوليات المكلف بها .

تم تحديد مهام ومسؤوليات كل من مجلس الادارة والادارة التنفيذية بشكل واضح في السياسات واللوائح المعتمدة من قبل مجلس الادارة بما يعكس التوازن في الصلاحيات والسلطات بين كل من مجلس الادارة والادارة التنفيذية، فضلا عن عدم الانفراد أيا من الأطراف بالسلطة المطلقة، وذلك لتسهيل عمليات الشركة .

تشكيل مجلس ادارة شركة السور لتسويق الوقود

الاسم	تصنيف العضو	المؤهل العلمي	الخبرة العملية	تاريخ الانتخاب/ تعيين أمين السر
السيد / طريف محمد العوضي	غير تنفيذي	بكالوريوس ادارة الأعمال	١٩ عاما في ادارة الأعمال	2-6-2016
السيد / طلال أحمد الخرس	تنفيذي	بكالوريوس علوم	١٩ عاما في ادارة الأعمال وتطوير الأعمال	2-6-2016
السيد / جابر أحمد غضنفر	تنفيذي	بكالوريوس هندسة	٣٥ عاما في الأعمال الهندسية	2-6-2016
السيد / عيسى ابراهيم الموسى	غير تنفيذي	بكالوريوس علوم كمبيوتر	١٨ عاما في ادارة نظم المعلومات والخدمات التقنية والفنية والهندسية	2-6-2016
السيد / مشعل يعقوب العمر	غير تنفيذي	بكالوريوس آداب	١٦ سنة في المجال العقاري	2-6-2016
السيد / هاني فواز عبدالرحمن	غير تنفيذي	بكالوريوس ادارة الأعمال ماجستير في التمويل	٢٧ عاما في المجال المالي والاستثماري وادارة المخاطر	2-6-2016
السيد / أسعد أحمد السعد	غير تنفيذي	بكالوريوس هندسه ميكانيكية	٣٧ عاما في القطاع النفطي بالتكرير وقطاع البتروكيماويات	2-6-2016
السيد / خالد صالح العسوسي	غير تنفيذي	بكالوريوس هندسة	٣٠ عاما في القطاع النفطي	2-6-2016
السيد / جابر محمد الهاجري	مستقل	ثانوية عامة	٢٩ عاما في مجال الاعلام	2-6-2016

اجتماعات مجلس ادارة الشركة

72

تصنيف العضو (تنفيذي/ غير تنفيذي/ مستقل) الاسم ، أمين السر	اجتماع رقم (٦) بتاريخ 08/05/2016	اجتماع رقم (٣) بتاريخ 11/05/2016	اجتماع رقم (٤) بتاريخ 14/06/2016	اجتماع رقم (٥) بتاريخ 20/06/2016	اجتماع رقم (٦) بتاريخ 26/06/2016	اجتماع رقم (٧) بتاريخ 26/07/2016	اجتماع رقم (٨) بتاريخ 14/11/2016	اجتماع رقم (٩) بتاريخ 15/11/2016
السيد / طريف محمد العوضي رئيس مجلس الادارة	✓	✓	✓	✓	✓	✗	✓	✓
السيد / طلال أحمد الخرس عضو تنفيذي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
السيد / جابر أحمد غضنفر عضو تنفيذي	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✓
السيد / عيسى ابراهيم الموسى عضو غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓	✓	✗	✓	✓
السيد / مشعل يعقوب العمر عضو غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓	✓	✗	✓	✓
السيد / هاني فواز عبد الرحمن عضو غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
السيد / أسعد أحمد السعد عضو غير تنفيذي	✓	✓	✓	✓	✓	✗	✓	✓
السيد / خالد صالح العسوسى عضو غير تنفيذي	✓	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✓
السيد / جابر محمد الهاجري عضو مستقل	✗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

الاجتماع الأول في 2016-3-10 يضم أعضاء المجلس السابق . تم اعادة انتخاب مجلس الادارة في اجتماع الجمعية العمومية حيث أن أول اجتماع للمجلس بعد الانتخاب في 2016-5-8*

تطبيق متطلبات التسجيل والتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات مجل إدارة الشركة

- يتوافر لدينا سجل خاص تدون فيه محاضر اجتماعات مجلس الإدارة بأرقام متتابعة للسنة التي عقد فيها الاجتماع كما يتم تحديد مكان الاجتماع وتاريخه وساعة بدايته ونهايته. بالإضافة الى ذلك، يتم الاحتفاظ بنسخ الكترونية لهذه المحاضر
- تم تعيين أمين سر للمجلس من بين موظفي الشركة بناء على قرار مجلس الإدارة كما تم تحديد مهامه ومسؤولياته.
- كما يقوم أمين السر بتسجيل كافة القرارات والمناقشات التي تتم بين الأعضاء، وتسجيل نتائج عمليات التصويت على القرارات والعمل على تنسيق وحفظ جميع الوثائق والمستندات التي تناقش أثناء الاجتماعات.

القاعدة الثانية :

التحديد السليم للمهام والمسؤوليات يعكس اطار حوكمة الشركة المعتمد من قبل مجلس الإدارة مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة :

- اعتماد الاستراتيجيات والخطط والسياسات الهامة للشركة ومن ذلك :
 - وضع أهداف الأداء ومراقبة التنفيذ والأداء الشامل للشركة
 - تحديث الهياكل التنظيمية والوظيفية في الشركة واجراء المراجعات الدورية عليها
 - اعداد الهيكل الرأسمالي للشركة وأهدافها المالية
- اقرار الميزانيات التقديرية السنوية واعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية
- المشاركة في تحقيق أرباح الشركة
- الاشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة، وتملك الأصول والتصرف بها.
- التأكد من مدى التزام الشركة بالسياسات والاجراءات التي تضمن احترام الشركة للأنظمة واللوائح الداخلية المعمول بها وذلك بمساندة كل من لجنة التدقيق ولجنة المخاطر المنبثقتين عن المجلس.
- الخضوع للمساءلة أمام المساهمين وأن يكون مسؤولاً أمام أصحاب المصالح ذات العلاقة.
- متابعة أداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفق مؤشرات الأداء الموضوعية (KPIs) وذلك بمساندة لجنة الترشيحات والمكافآت المنبثقة عن المجلس.
- اعتماد تقرير حوكمة الشركة ليتلى في الجمعية العامة للشركة يتضمن متطلبات واجراءات استكمال قواعد حوكمة الشركات ومدى التقيد بها.
- تشكيل لجان مختصة ومنبثقة عن المجلس وفق ميثاق يوضح مدة اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها وكيفية رقابة المجلس عليها، كما يتضمن قرار التشكيل تسمية الأعضاء وتحديد مهامهم وحقوقهم وواجباتهم. فضلا عن تقييم أداء وأعمال هذه اللجان والأعضاء الرئيسيين بها. تم تشكيل كل من لجنة التدقيق، لجنة إدارة المخاطر، لجنة الترشيحات والمكافآت بموجب التفصيل الوارد في هذا التقرير.
- اتخاذ القرارات في المسائل التي تتطلب موافقة مجلس الإدارة وفق أحكام القانون أو أنظمة الشركة الداخلية.
- ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الافصاح عنها.

يعكس اطار حوكمة الشركة المعتمد من قبل مجلس الإدارة مهام ومسؤوليات رئيس مجلس الإدارة بما يتوافق مع قواعد حوكمة الشركات والتي تتلخص فيما يلي:

- التأكد من قيام المجلس بمناقشة جميع المسائل الأساسية بشكل فعال وفي الوقت المناسب
- دعم ومساندة الإدارة التنفيذية
- تمثيل الشركة أمام الغير وذلك وفق ما ينص عليه نظام الشركة الأساسي
- تشجيع جميع أعضاء مجلس الإدارة على المشاركة بشكل كلي وفعال في تصريف شؤون المجلس لضمان قيام المجلس بما فيه مصلحة الشركة.
- ضمان التواصل الفعالي مع المساهمين وايصال آرائهم الى مجلس الإدارة.
- تشجيع العلاقات البناءة والمشاركة الفعالة بين كل من المجلس والإدارة التنفيذية.
- خلق ثقافة تشجع على النقد البناء حول القضايا التي يوجد حولها تباين في وجهات النظر بين أعضاء المجلس.

لدى الشركة فريق عمل مؤهل على مستوى عالي من الكفاءة من أعضاء الادارة التنفيذية، ويعكس اطار حوكمة الشركة مهام ومسؤوليات الادارة التنفيذية التي تلتزم بها وذلك في ضوء السلطات والصلاحيات المخولة والمعتمدة من قبل مجلس الادارة، والتي تتلخص فيما يلي:

- العمل على تطبيق جميع السياسات واللوائح والانظمة الداخلية للشركة والمعتمدة من قبل مجلس الادارة
- تنفيذ الاستراتيجية والخطط السنوية المعتمدة من قبل مجلس الادارة
- اعداد التقارير الدورية بشأن التقدم المحرز في نشاط الشركة في ضوء خطط وأهداف الشركة الاستراتيجية.
- ادارة العمل اليومي وتسيير النشاط، فضلا عن ادارة موارد الشركة بالشكل الأمثل
- العمل على تعظيم الأرباح وتقليل النفقات بما يتفق مع أهداف الشركة
- المحافظة على تنمية وبناء ثقافة القيم الأخلاقية داخل الشركة
- وضع نظم الرقابة الداخلية وادارة المخاطر والتأكد من فاعلية وكفاية تلك النظم، والحرص على التزام بنزعة المخاطر المعتمدة من قبل مجلس الادارة.
- تطوير البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات لتوفير البيانات والمعلومات اللازمة لاتخاذ القرارات بما يتماشى مع متطلبات الشركة التوسعية واستراتيجيتها.
- اعداد مؤشرات الاداء الرئيسية الخاصة بموظفي الشركة وتقييم مهامهم المنجزة بشكل دوري.
- وضع آلية عمل واضحة فيما يتعلق بمتابعة القرارات والقوانين الرقابية ذات العلاقة بطبيعة عمل الشركة وذلك للتأكد من التطبيق والالتزام التام بها.

اللجان المنبثقة عن مجلس الادارة

لجنة التدقيق الداخلي

- تاريخ تشكيل اللجنة: 2016-06-20

- صلاحية اللجنة: تنتهي مع انتهاء مدة مجلس الادارة

أعضاء اللجنة	المسمى	التصنيف
السيد / هاني فواز عبدالرحمن	رئيس اللجنة	عضو مجلس ادارة غير تنفيذي
السيد / عيسى الموسى	عضو اللجنة	عضو مجلس ادارة غير تنفيذي
السيد / جابر محمد الهاجري	عضو اللجنة	عضو مستقل

* عدد الاجتماعات المنعقدة في سنة ٢٠١٦ : ٥ اجتماعات.

مهام وانجازات اللجنة خلال عام 2016 :

- الاطلاع ومعرفة مسؤوليات اللجنة
- التوصية باعتماد سياسة التدقيق الداخلي بعد الاطلاع عليها
- التوصية بتعيين مدقق داخلي للشركة
- مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الادارة وابداء الرأي والتوصية بشأنها لمجلس الادارة، وذلك بهدف ضمان عدالة وشفافية التقارير المالية والتأكد من سلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية للشركة حيث عقدت اللجنة اجتماعاتها الدورية تم فيها مراجعة التقارير المالية، حيث رفعت اللجنة توصية باعتمادها لمجلس الادارة.
- دراسة ملاحظات مراقبي الحسابات الخارجيين على القوائم المالية للشركة.
- مراجعة النفقات والتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وتقديم التوصيات المناسبة بشأنها الى مجلس الادارة.
- تقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة واعداد تقرير يتضمن رأي و توصيات اللجنة في هذا الشأن.
- الاشراف الفني على وحدة التدقيق الداخلي في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل مجلس الادارة.
- التوصية بالتعاقد مع شركة العيبن والقطامي (جرانت ثورنتون) للقيام باعداد تقرير نظم الرقابة الداخلية وتقارير التدقيق الداخلي
- مراجعة وقرار خطط التدقيق المقترحة وابداء ملاحظاتها عليها. حيث قامت اللجنة خلال اجتماعاتها الدورية بمراجعة خطة التدقيق الداخلي للشركة.
- التوصية لمجلس الادارة بتعيين واعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجيين أو تغييرهم أو تحديد أتعابهم .

لجنة ادارة المخاطر

- تاريخ تشكيل اللجنة: 20-06-2016

- مدة اللجنة: تنتهي مع انتهاء مدة مجلس الادارة

أعضاء اللجنة	المسمى	التصنيف
السيد / هاني فواز عبدالرحمن	رئيس اللجنة	عضو مجلس ادارة غير تنفيذي
السيد / طلال أحمد الخرس	عضو اللجنة	عضو مجلس ادارة تنفيذي
السيد / جابر محمد الهاجري	عضو اللجنة	عضو مستقل

*عدد الاجتماعات المنعقدة في سنة 2016 : 2 اجتماعات

مهام وانجازات اللجنة خلال عام 2016 :

- التوصية بتعيين مسؤول المخاطر
- ضمان توافر الموارد والنظم الكافية لادارة المخاطر.
- تقييم نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة أنواع المخاطر المختلفة التي قد تتعرض لها الشركة وذلك لتحديد أوجه القصور بها .
- مساعدة مجلس الادارة على تحديد وتقييم مستوى المخاطر المقبول في الشركة، والتأكد من عدم تجاوز الشركة لهذا المستوى من المخاطر بعد اعتمادها من مجلس الادارة.
- اعداد ومراجعة استراتيجيات ومنهجية عمل وحدة ادارة المخاطر ورفعها الى مجلس الادارة
- الاطلاع على مهام ومسؤوليات اللجنة
- مراجعة سياسة المخاطر ورفع توصية للمجلس باعتمادها

لجنة الترشيحات والمكافآت

- تاريخ تشكيل اللجنة: 20-06-2016

- مدة اللجنة: تنتهي مع انتهاء مدة مجلس الادارة

أعضاء اللجنة	المسمى	التصنيف
السيد / مشعل يعقوب العمر	رئيس اللجنة	عضو مجلس ادارة غير تنفيذي
السيد / طلال أحمد الخرس	عضو اللجنة	عضو مجلس ادارة تنفيذي
السيد / جابر محمد الهاجري	عضو اللجنة	عضو مستقل

*عدد الاجتماعات المنعقدة في سنة 2016 : 2 اجتماعات

مهام وانجازات اللجنة خلال عام 2016 :

- التوصية بقبول الترشيح واعادة الترشيح لأعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية.
- مراجعة سياسة مكافآت أعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية.
- وضع توصيف وظيفي للأعضاء التنفيذيين والأعضاء الغير التنفيذيين والأعضاء المستقلين.
- التأكد من عدم انتفاء صفة الاستقلالية من عضو مجلس الادارة المستقل.
- اعداد تقرير سنوي مفصل عن كافة المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية والتأكيد على أن يعرض هذا التقرير على الجمعية العامة للشركة للموافقة عليه ويتلى من رئيس مجلس الادارة.
- الاطلاع على مهام ومسؤوليات اللجنة
- مراجعة سياسة المكافآت ورفع توصية للمجلس باعتمادها

القاعدة الثالثة:

اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الادارة والادارة التنفيذية

- قام مجلس الادارة بتشكيل لجنة المكافآت والترشيحات عدد أعضاؤها ثلاثة وأحد أعضاؤها عضو مستقل ورئيسها من أعضاء مجلس الادارة الغير تنفيذيين.
- كما قامت اللجنة باعداد سياسة واضحة لمنح المكافآت لأعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية.
- قامت اللجنة باعداد تقرير سنوي مفصل عن كافة المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية بناء على مؤشرات الأداء الموضوعية (KPIs) وسيتم عرض هذا التقرير على الجمعية العامة للشركة للموافقة عليه ويتلى من رئيس مجلس الادارة.

القاعدة الرابعة :

ضمان نزاهة التقارير المالية

التعهدات الكتابية من قبل كل من مجلس الادارة والادارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة

ان سلامة ونزاهة البيانات المالية للشركة من أهم المؤشرات التي تدل على نزاهة ومصداقية الشركة في عرض مركزها المالي مما يزيد من ثقة المساهمين والمستثمرين في البيانات والمعلومات التي توفرها الشركة وتفسح عنها لمساهميها، وتقوم الادارة التنفيذية للشركة بالتعهد لمجلس الادارة كتابيا بأن التقارير المالية للشركة يتم عرضها بصورة سليمة وعادلة، وأنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية، كما أنه يتم اعدادها وفقا لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل الهيئة، كما يتضمن التقرير السنوي المرفوع للمساهمين من مجلس ادارة الشركة التعهد بسلامة ونزاهة كافة البيانات المالية وكذلك التقارير ذات الصلة بنشاط الشركة، حيث تساهم التعهدات المذكورة في تعزيز عملية المسائلة، سواء مسائللة الادارة التنفيذية من قبل مجلس الادارة أو مسائللة مجلس الادارة من قبل المساهمين.

تشكيل لجنة التدقيق

قامت الشركة بتشكيل لجنة التدقيق الداخلي من ثلاثة أعضاء من مجلس الادارة الغير تنفيذيين ومنهم العضو المستقل وهم من ذوي الخبرات المتخصصة والتي تتسق مع طبيعة نشاط الشركة، وتتمتع بالاستقلالية التامة كما أنه من بين أعضاء اللجنة عضو حاصل على مؤهلات علمية وخبرة عملية في المجالات المحاسبية والمالية، وقد حدد المجلس مدة عضوية اللجنة وأسلوب عملها كما تم بيات الصلاحيات ومسؤوليات لجنة التدقيق ضمن ميثاق العمل الخاص بها المعتمد من قبل مجلس الادارة. هذا وقد اجتمعت اللجنة خمسة مرات خلال سنة ٢٠١٦ وناقشت عدة مواضيع ضمن صلاحياتها ومهامها.

ملاحظة : في حال وجود أي تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الادارة، يقوم مجلس ادارة شركة السور لتسويق الوقود بتضمين بيان مفصل وواضح عن التوصيات والسبب أو الأسباب وراء قرار مجلس الادارة عدم التقيد بها.

استقلالية وحيادية مراقب حسابات الشركة الخارجي

تقوم الجمعية العامة العادية للشركة بتعيين/ اعادة تعيين مراقب حسابات الشركة بناء على اقتراح مجلس الادارة ويكون ترشيح مراقب الحسابات بناء على توصية من لجنة التدقيق. وتراعي لجنة التدقيق أن يكون مراقب الحسابات الخارجي مقيد في السجل الخاص لدى الهيئة، بحيث يكون مستوفيا كافة الشروط الواردة متطلبات قرار الهيئة بشأن نظام قيد مراقبي الحسابات، كما تتأكد من كون مراقب الحسابات الخارجي مستقلا عن الشركة وعن مجلس ادارتها، وعدم قيامه بأعمال اضافية للشركة لا تدخل ضمن أعمال المراجعة والتي قد تؤثر على الحيادية والاستقلالية.

القاعدة الخامسة :

وضع نظم سليمة لادارة المخاطر والرقابة الداخلية

تم تعيين نائب رئيس لقطاع ادارة المخاطر بناء على توصية من لجنة المخاطر لمجلس الادارة وذلك للقيام بتحديد وقياس المخاطر التي تتعرض لها الشركة، ويتوافر في الهيكل التنظيمي للشركة الوحدة المستقلة لادارة المخاطر والتي تعمل بشكل أساسي على قياس ومتابعة الحد من كافة أنواع المخاطر التي تواجه الشركة.

لجنة ادارة المخاطر

تم تشكيل لجنة ادارة المخاطر والمكونة من ثلاثة أعضاء من مجلس الادارة ومنهم العضو المستقل وقد حدد المجلس مدة عضوية أعضاء اللجنة وأسلوب عملها، كما تم النص على صلاحيات ومهام لجنة ادارة المخاطر ضمن ميثاق العمل الخاص بها المعتمد من قبل المجلس، هذا وقد اجتمعت اللجنة مرتين خلال عام ٢٠١٦ وناقشت عدة مواضيع تتعلق بصلاحياتها ومهامها.

موجز عن أنظمة الضبط والرقابة الداخلية

يتوافر لدى الشركة أنظمة ضبط ورقابة داخلية تغطي جميع أنشطة الشركة، والتي تعمل على الحفاظ على سلامة الشركة المالية ودقة بياناتها وكفاءة عملياتها من مختلف الجوانب، كما روعي في الهيكل التنظيمي للشركة مبادئ الضبط الداخلي لعملية الرقابة المزدوجة (Four Eyes Principles) والمتمثلة في التحديد السليم للسلطات والمسؤوليات، الفصل التام في المهام وعدم تعارض المصالح، الفحص والرقابة المزدوجة، التوقيع المزدوج وذلك من خلال توافر هيكل صلاحيات مالية وإدارية، سياسات وإجراءات خاصة بعمليات الشركة اضافة الى أنظمة تكنولوجيا المعلومات المعدة والمصممة بناء على مبدأ الفصل في المهام ما بين مختلف الادارات والوظائف المعنية.

تطبيق متطلبات تشكيل ادارة/مكتب/ وحدة مستقلة للتدقيق الداخلي

تعاقبت الشركة مع مكتب خارجي مستقل لادارة عمليات التدقيق الداخلي (شركة العبيان والقطامي Grant Thornton) وهو مكتب يتمتع بالاستقلالية التامة وذو خبرة فنية واسعة في مجال التدقيق الداخلي، ويتوافر في الهيكل التنظيمي للشركة مسؤول تدقيق داخلي يتبع لجنة التدقيق وبالتبعية مجلس الادارة لمتابعة أعمال التدقيق بالتنسيق مع المكتب الخارجي.

القاعدة السادسة :

تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

- ان ترسيخ ثقافة السلوك المهني والقيم الأخلاقية داخل الشركة يعزز من ثقة المستثمر في نزاهة الشركة وسلامة بياناتها المالية، حيث أن التزام أعضاء مجلس الإدارة والادارة التنفيذية وكافة العاملين بالشركة بالسياسات واللوائح الداخلية والمتطلبات القانونية والرقابية، يؤدي الى تحقيق مصالح كافة الأطراف ذات العلاقة بالشركة وبصفة خاصة المساهمين وذلك دون تعارض في المصالح وبدرجة عالية من الشفافية، وقد قام مجلس ادارة شركة السور لتسويق الوقود بوضع ميثاق عمل يشتمل على معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية.
- فيما يخص تعارض المصالح، فقد وضع مجلس الادارة سياسة واضحة للحد من حالات تعارض المصالح وكيفية معالجتها والتعامل معها.

القاعدة السابعة :

الافصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

ان الافصاح الدقيق أحد السمات والاساليب الاساسية لمتابعة أنشطة الشركة وتقييم أدائها حيث أنه يساهم في معرفة المساهمين والمستثمرين لهياكل وأنشطة الشركة، وكذلك السياسات المطبقة من قبل الشركة، فضلا عن تقييم أداء الشركة فيما يتعلق بالمعايير الأخلاقية، فقد قام مجلس ادارة الشركة من خلال اطار حوكمة الشركة بوضع آليات العرض والافصاح الدقيق والشفاف والتي تحدد جوانب ومجالات و خصائص الافصاح. ويحرص مجلس الادارة على أن تتم مراجعة كل من آليات ونظم الافصاح والشفافية المطبقة لدى الشركة بشكل دوري.

افصاحات أعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية

للشركة سجلا خاصا بافصاحات أعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية بحيث يشمل الافصاحات الخاصة بنسبة الملكية والتداولات على أسهم الشركة اضافة الى الاقرارات والتعهدات المقدمة بصفتهم أشخاص مطلعين والتي يتم تحديثها وفقا لأحكام اللائحة التنفيذية لقانون هيئة أسواق المال، كما تقوم الشركة بتحديث بيانات هذا السجل بشكل دوري بما يعكس حقيقة الأطراف ذات العلاقة.

وحدة تنظيم شؤون المستثمرين

تم اسناد مهمة ادارة شؤون المستثمرين لنائب الرئيس لقطاع المالية و المحاسبة وهو مسؤول عن اتاحة وتوفير البيانات المالية والمعلومات والتقارير اللازمة للمستثمرين المحتملين.

تطوير البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات والاعتماد عليها بشكل كبير في عمليات الافصاح

قامت الشركة بتطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات والتي تستخدمها وتعتمد عليها في كافة أعمالها حيث تقوم باستخدام عدة برامج في اداراتها المختلفة.

كما أنه لدى الشركة موقع الكتروني حيوي وفعال ويحتوي على جميع المعلومات والبيانات الخاصة بأعمال الشركة وآخر التطورات اضافة الى قسم خاص بحوكمة الشركات بحيث تقوم الشركة بصيانة الموقع بصورة دورية.

القاعدة الثامنة :

احترام حقوق المساهمين

ان تطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة يحقق التوازن بين أهداف الشركة وأهداف مساهميها ويحمي حقوق المساهمين ويحقق العدالة والمساواة فيما بينهم، فالشركة تقوم بمعاملة جميع المساهمين بالتساوي وبدون تمييز، ولا تقوم الشركة بأي حال من الاحوال بحجب أي معلومة أو حق من حقوق المساهمين، وتلتزم الشركة في هذا بكافة أحكام القانون واللائحة التنفيذية وما يصدر عنها من تعليمات وضوابط رقابية، كما يتضمن النظام الأساسي للشركة واطار حوكمة الشركة ولوائحها الداخلية والاجراءات والضوابط اللازمة لضمان ممارسة جميع المساهمين لحقوقهم بما يحقق العدالة والمساواة، وبما لا يتعارض مع القوانين واللوائح المعمول بها والقرارات والتعليمات الصادرة في هذا الشأن.

لأغراض المتابعة المستمرة لكل ما يتعلق ببيانات المساهمين، تمسك الشركة بسجل خاص محفوظ لدى وكالة المقاصة مقيد فيه أسماء المساهمين وجنسياتهم وموطنهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم، ويتم التأشير في سجل المساهمين بأي تغييرات تطرأ على البيانات المسجلة فيه وفقا لما تتلقاه الشركة أو وكالة

المقاصة من بيانات، ولكل ذي شأن أن يطلب من الشركة أو وكالة المقاصة تزويده ببيانات من هذا السجل.

القاعدة التاسعة :

إدراك دور أصحاب المصالح

تحتزم الشركة وتحمي حقوق أصحاب المصالح في جميع معاملاتها وتعاملاتها الداخلية والخارجية، فوضعت الشركة ضمن إطار حوكمة الشركات سياسات تشمل على القواعد والاجراءات التي تكفل الحماية والاعتراف بحقوق أصحاب المصالح.

تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في متابعة أنشطة الشركة المختلفة

في سبيل عدم تعارض معاملات أصحاب المصالح سواء كانت عقود أو صفقات مع الشركة مع مصلحة المساهمين، يؤخذ بعين الاعتبار ألا يحصل أي من اصحاب المصالح على أية ميزة من خلال تعامله في العقود والصفقات التي تدخل في نشاطات الشركة الاعتيادية، كما تضع الشركة سياسات ولوائح داخلية تتضمن آلية واضحة لترسية العقود والصفقات بأنواعها المختلفة وذلك من خلال المناقصات أو أوامر الشراء المختلفة.

القاعدة العاشرة :

تعزيز وتحسين الأداء

تم وضع سياسة التدريب والتطوير والتركيز على خطة تدريبية سنوية لأعضاء مجلس الادارة والادارة العليا في المجالات المالية والاستثمارية وادارة المخاطر والتحليل والتخطيط الاستراتيجي والقيادة وأهم القوانين التوافقية مع هيئة أسواق المال. قامت الشركة بوضع نظم وآليات لتقييم أداء كل من أعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية بشكل دوري، وذلك من خلال مجموعة من مؤشرات الاداء الموضوعية (Key Performance Indicators - KPIs) والتي ترتبط بمدى تحقيق الاهداف الاستراتيجية للشركة وجودة ادارة المخاطر وكفاية أنظمة الرقابة الداخلية، وذلك لتقييم أداء مجلس الادارة، ككل ومساهمة كل عضو من أعضاء المجلس، وكل لجنة من لجانه، وكذلك مؤشرات أداء لتقييم الادارة التنفيذية بشكل سنوي وذلك لبيان وتحديد جوانب الضعف والقوة واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

خلق القيم المؤسسية (Value Creation) لدى العاملين في الشركة

يقوم مجلس الادارة بالعمل على خلق القيم داخل الشركة وذلك على المدى القصير والمتوسط والطويل، وذلك من خلال وضع وتوفير الآليات والاجراءات التي تعمل على تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة، وتحسين معدلات الأداء مما يساهم بشكل فعال على خلق القيم المؤسسية لدى العاملين وتحفيزهم على العمل المستمر للحفاظ على السلامة المالية للشركة.

القاعدة الحادية عشر :

التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية

- قامت شركة السور لتسويق الوقود بوضع سياسة لتحقيق التوازن بين كل من أهداف الشركة وأهداف المجتمع والتي تعمل على تطوير الظروف المعيشية والاجتماعية والاقتصادية للمجتمع.
- بما أن الشركة تهتم برعاية الموهوبين في المجالات المختلفة، قامت الشركة برعاية برامج مختلفة خلال السنة ومنها لاعبة رماية وذلك بهدف دعم المنتخب الكويتي.
- زيادة نسبة توظيف الكوادر الوطنية
- شاركت الشركة بحماية البيئة من التلوث والأضرار البيئية من خلال قيامها بتبني إعادة تدوير المخلفات داخل أروقة الشركة وذلك بالعمل على جمع المخلفات تمهيدا لاعادة تدويرها.
- تحرص الشركة على توعية وتثقيف العاملين لديها بأهداف المسؤولية الاجتماعية التي تقوم بها الشركة بما يساهم في الارتقاء بمستوى أداء الشركة واحترام كافة القوانين واللوائح المطبقة والالتزام بها.

تقرير التدقيق

شركة السور لتسويق الوقود

للفترة المنتهية في 2016/12/31

تشكيل لجنة التدقيق

تم تشكيل لجنة التدقيق بتاريخ ٢٠١٦-٠٦-٢٠ بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة المتخذ في اجتماعه رقم (٢٠١٦/٥) تحددت فيه أعضاء اللجنة ورئيسها ، كما تم اعتماد لائحة اللجنة والموافقة عليها من مجلس الادارة والتي حددت عضوية اللجنة بمدة صلاحية مجلس الادارة.

أعضاء لجنة التدقيق :

تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء: عضوين غير تنفيذيين و عضو مستقل

• السيد / هاني فواز عبدالرحمن

رئيس لجنة التدقيق

نبذة : حائز على شهادة بكالوريوس ادارة الأعمال، من جامعة اليرموك - الأردن، وماجستير في التمويل - الجامعة الأردنية/ الأردن.
السيد/ هاني فواز عبدالرحمن يحمل شهادة محلل مالي معتمد CFA ومدير مخاطر مالية FRM ومدير مخاطر مهني PRM بالإضافة الى محلل استثمارات بديلة CAIA. حيث تتجاوز خبرته ٢٧ عاماً في مجال الاستثمار والمخاطر والتمويل، كما أنه يشغل منصب الرئيس التنفيذي للشركة الوطنية للأجارة والتمويل، وعمل لمدة ١٥ عاماً في البنك العربي (الأردن) في ادارة الخزينة ومدير لمخاطر السوق، كما أنه عمل لدى بنك الاسكان للتجارة والتمويل بوظيفة مدير الاستثمارات الدولية، وهو عضو في مجالس ادارات عدة منها شركة السور لتسويق الوقود.

• السيد / عيسى ابراهيم الموسى

عضو لجنة التدقيق

نبذة : حاصل على شهادة بكالوريوس علوم كمبيوتر - جامعة دنفر / الولايات المتحدة الأمريكية.
شغل السيد عيسى الموسى عدة مناصب على مدى ١٨ عاماً في مجال التخطيط الاستراتيجي لتقنية المعلومات، ادارة المشاريع، والدعم الفني والتقني، الهندسة وخدمات عامة أخرى. حيث يتولى حالياً منصب المدير العام لشركة ان يو سي الوطنية للتجارة العامة والمقاولات، كما سبق له أن تولى منصب مدير تقنية المعلومات ومساعد مدير في شركة الأولى لتسويق الوقود.

• السيد / جابر محمد الهاجري

عضو لجنة التدقيق

نبذة : حاصل على شهادة ثانوية عامة في الكويت .
شغل الهاجري مناصب عدة على مدى ٢٩ عاماً في مجال الاعلام حيث تولى منصب الرئيس التنفيذي لشركة ايما العقارية كما سبق أن تولى منصب مستشار جمعية الصحفيين الكويتية، ومستشار في الاعلام الخارجي لوزارة الاعلام. وكما أنه عضو مؤسس جمعية حطين التعاونية وجمعية تنمية الديمقراطية وعضو جمعية الصحفيين الكويتية. فيما يخصص عضوية مجالس الادارة، فقد شغل عضوية مجالس كثيرة.

أمين سر اللجنة:

يتولى مهام أمانة سر لجنة التدقيق السيدة/ رنا مازن الخطيب المعينة خلال اجتماع لجنة التدقيق رقم (٢٠١٦/٤) المنعقد في ٢٠١٦/١١/١٤ حيث تقوم بحفظ وتنسيق اجتماعات اللجنة

الغرض من تشكيل لجنة التدقيق

الغرض الأساسي من تشكيل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة هو دعم و مساعدة مجلس الإدارة في أداء مسؤولياته الرقابية المتعلقة بسلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية للشركة ، واستقلالية سير أعمال التدقيق الداخلي و تقييم أداء المدقق الخارجي و المدقق الداخلي.

خصائص لجنة التدقيق

١. يمتلك أعضاء اللجنة المؤهلات العلمية المطلوبة إضافة الى الخبرة العملية في مجال المحاسبة والمالية كما هو موضح في النبذة المذكورة أعلاه عن أعضاء اللجنة.

٢. يجوز للجنة التدقيق أن تستشير على نفقة الشركة أي جهة استشارية مستقلة.

٣. فيما يتعلق بتوصيات لجنة التدقيق المرفوعة خلال العام ٢٠١٦ إلى مجلس الإدارة لم يكن هناك أي تعارض بين توصيات اللجنة و قرارات مجلس الإدارة.

الاجتماعات

يجب أن تجتمع لجنة التدقيق بصورة منتظمة اربع مرات على الأقل خلال السنة و بشكل ربع سنوي حيث عقدت لجنة التدقيق خمسة اجتماعات خلال عام ٢٠١٦ تضمنت اجتماعات مع المدقق الداخلي. كما و يتم إخطار كافة الأعضاء بجدول أعمال اللجنة قبل ثلاثة ايام عمل على الأقل من تاريخ الاجتماع حتى يتسنى لهم الوقت الكافي للمراجعة و البحث، كما قامت اللجنة بتدوين محاضر اجتماعاتها على النحو التالي:

رقم الاجتماع	تاريخ الانعقاد	نسبة الحضور	مكان الانعقاد
(٢٠١٦/١)	٢٠١٦/٦/١٩	%١٠٠	مقر الشركة
(٢٠١٦/٢)	٢٠١٦/٠٧/٢٤	%١٠٠	مقر الشركة
(٢٠١٦/٣)	٢٠١٦/٠٨/١٤	%١٠٠	مقر الشركة
(٢٠١٦/٤)	٢٠١٦/١١/١٤	%١٠٠	مقر الشركة
(٢٠١٦/٥)	٢٠١٦/١٢/٢٥	%١٠٠	مقر الشركة

صلاحيات ومسؤوليات اللجنة والمهام المنجزة:

قامت اللجنة بمراجعة ميثاق عملها و اعتماد البنود الواردة فيه و تقييم أداء اللجنة و المهام المنجزة من قبلها خلال العام ٢٠١٦، و من أهم انجازات و مهام اللجنة خلال العام ٢٠١٦ ما يلي:

- ١.مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة، وإبداء الرأي والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة، وذلك بهدف ضمان عدالة وشفافية التقارير المالية و التأكد من سلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية للشركة حيث عقدت اللجنة اجتماعاتها الدورية (ربيع السنوية) تم فيها مراجعة التقارير المالية الصادرة عن القطاع المالي في الشركة و مكتب مراقب الحسابات الخارجي، حيث رفعت اللجنة توصية باعتمادها لمجلس الإدارة و تم التوقيع على نماذج آلية ضمان ونزاهة التقارير المالية لكل ربع.
- ٢.متابعة أعمال مراقبي الحسابات الخارجيين، والتأكد من عدم قيامهم بتقديم خدمات إلى الشركة عدا الخدمات التي تفتضيها مهنة التدقيق.
- ٣.دراسة ملاحظات مراقبي الحسابات الخارجيين على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم في شأنها .
- ٤.دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها .
- ٥.مراجعة الصفقات و التعاملات مع الاطراف ذات العلاقة و تقديم التوصيات المناسبة بشأنها الى مجلس الادارة.
- ٦.تقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة واعداد تقرير يتضمن رأي وتوصيات اللجنة في هذا الشأن.
- ٧.الإشراف الفني على وحدة التدقيق الداخلي في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل مجلس الإدارة.
- ٨.التوصية بتعيين مدير وحدة التدقيق الداخلي.
- ٩.مراجعة وإقرار خطط التدقيق المقترحة من المدقق الداخلي، وإبداء ملاحظاتها عليها، حيث قامت اللجنة خلال اجتماعاتها الدورية بمراجعة خطة التدقيق الداخلي للشركة.
- ١٠.مراجعة التقرير السنوي الخاص بالادارة القانونية و ادارة الالتزام والرقابة.
- ١١.التوصية لمجلس الإدارة بتعيين وإعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجيين أو تغييرهم وتحديد أتعابهم.
- ١٢.التوصية بالتعاقد مع شركة العيبان والقطامي (جرانت ثورنتون) للقيام بأعمال التدقيق الداخلي للشركة واعداد تقرير نظم الرقابة الداخلية (ICR)

بناء على ما تقدم أعلاه فيما يخص أعمال لجنة التدقيق للعام ٢٠١٦ يؤكد أعضاء لجنة التدقيق على حرصهم التام على تنفيذ المهام الموكلة اليهم من قبل مجلس الإدارة بما يتماشى مع الممارسات الريادية في هذا المجال و بالتوافق مع تعليمات وقرارات الجهات الرقابية المعنية و على وجه الخصوص هيئة أسواق المال.

مراجعة البيانات المالية

مراقب الحسابات الخارجي : مكتب العيبان والقطامي وشركاهم- عضو في ارنست ويونغ، ومكتب د.سعود حمد الحميدي وشركاه - عضو في بيكر تيلي العالمية. في خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قام مراقبي الحسابات الخارجيين بمراجعة البيانات المالية الربيع سنوية وتم عرضها على لجنة التدقيق للمناقشة ورفع توصية للمجلس لاعتمادها والموافقة عليها.

تقييم أنظمة الرقابة الداخلية

إن من مهام ومسؤوليات مجلس الادارة العمل على ارساء وتطبيق أنظمة الرقابة الداخلية الكافية للشركة أخذا في الاعتبار تناسب عناصر هذه الأنظمة مع المنافع المتوقعة من تطبيقها.

لقد قامت شركة السور بالتعاقد مع مكتب العيبان والقطامي (جرانت ثورنتون) لتقييم ومراجعة أنظمة الرقابة الداخلية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على أن يغطي الفحص البيئة الرقابية العامة للشركة والمطابقة والالتزام بقواعد حوكمة الشركات الصادر من هيئة أسواق المال، ونظرا لجوانب القصور التي تكمن في أي نظام رقابة داخلية، فقد تقع أخطاء أو مخالفات قد لا يتم اكتشافها أو تعقبها. كذلك فإن صعوبة تقييم هذه الأنظمة لفترات مستقبلية يخضع لمخاطر نظرا لأن معلومات الادارة واجراءات الرقابة قد تصبح غير كافية بسبب تغيرات في الظروف أو نتيجة تدني درجة الالتزام بتلك الاجراءات. اخذين بعين الاعتبار كافة الملاحظات التي سوف ترد بالتقرير والتعامل معها بكل شفافية ومهنية .