



SOOR السور

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع
Soor Fuel Marketing Company k.s.c.p

التقرير السنوي

٢٠١٩

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ





SOOR السور

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع.
Soor Fuel Marketing Company k.s.c.p



ANNUAL REPORT 2019

WWW.SOOR.COM.KW
WWW.ALFA.COM.KW



صاحب السمو
الشيخ صباح الأحمد الجابر الصباح
أمير دولة الكويت





سمو الشيخ
نواف الأحمد الجابر الصباح
ولي عهد دولة الكويت



المحتويات



- نبذة عن السور
- رؤيتنا
- قيمنا في العمل
- رسالتنا
- أعضاء مجلس الإدارة
- الإدارة التنفيذية
- رسالة الرئيس
- الإنجازات / الأهداف والخطط المستقبلية
- كلمة شكر وعرfan
- تقرير مراقب الحسابات والبيانات المالية المجمعة
- تقرير حوكمة الشركات
- تقرير التدقيق



نبذة عن السور

إسم الشركة: شركة السور لتسويق الوقود (ش.م.ك.ع)
رقم السجل التجاري وتاريخ القيد: سجل تجاري 113393 قيد بتاريخ 9 أبريل 2006
رأس المال المصدر المدفوع

40,470,758.000

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.ع) 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 وحياسة وإنشاء وإستئجار وتشغيل وصيانة محطات التزود بالوقود فضالً 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.

رؤيتنا

أن نحثل مكانة ريادية كشركة كبرى لتسويق الوقود، باعتماد أنشطة الإستحواذ وبناء التحالفات والشراكات الإستراتيجية من جهة، وتوفير حلول في مجال الطاقة تتسم بالتكامل والتنويع وتسهم في نمو عوائدنا، وارتقاء سمعتنا، وتعزيز حضورنا.

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 مثال يحتذى به للتميز في كل ما نقوم به سواء في خدماتنا أو منتجاتنا أو أعمالنا.

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

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

الإلتزام و الإخلاص - 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 إمكانياتها 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 لإحتياجات المجتمع على النطاق المحلي الإقليمي.

أعضاء مجلس الإدارة ◀

رئيس مجلس الإدارة

السيد / طريف محمد باقر العوضي

نائب رئيس مجلس الإدارة

السيد / طلال أحمد عبدالله الخرس

و الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

السيد / علي حسين محمد عبدالله الكندري

عضو مجلس الإدارة

السيد / عيسى إبراهيم علي الموسى

عضو مجلس الإدارة

الشيخ / فيصل جابر الأحمد الجابر الصباح

عضو مجلس الإدارة

السيد / عبدالعزيز مالك ذياب العلي

عضو مجلس الإدارة

السيد / هاني فواز محمد الجوابرة

عضو مجلس الإدارة

السيد / مشعل يعقوب يوسف العمر

عضو مجلس الإدارة

السيد / جابر محمد عبدالله أشكناني

الادارة التنفيذية



السيد/ سالم خضر الحساوي
نائب الرئيس قطاع التسويق
و المبيعات و العلاقات العامة



السيد/ طلال أحمد عبدالله الخرس
نائب رئيس مجلس الإدارة
و الرئيس التنفيذي



هاني محمد القلاف
نائب الرئيس قطاع إدارة الموارد البشرية
و الشؤون الإدارية



م. طه أحمد الخرس
نائب الرئيس قطاع الخدمات
الفنية المساندة



إيهاب جميل إسحاق
نائب الرئيس قطاع المالية و الحسابات



م.عبدالأمير مال الله الجراف
نائب الرئيس قطاع العمليات
و الخدمات اللوجستية

كلمة السيد/ رئيس مجلس الإدارة السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

بالأصالة عن نفسي وبالإجابة عن إخواني أعضاء مجلس الإدارة يسعدني أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي لشركة السور لتسويق الوقود والبيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

حققت شركة السور لتسويق الوقود في عام 2019 العديد من الإنجازات والأهداف المتمثلة في المشاريع البيئية الخاصة بمحطات وقود ألفا والتي تتضمن مشروع نظام إسترجاع الأبخرة ومشروع صرف الإنسكابات البترولية في كلٍ من محطة تعبئة الوقود رقم (5) بمنطقة المنصورية ومحطة تعبئة الوقود رقم (13) بمنطقة سلوى، ومحطة تعبئة الوقود رقم (108) بمنطقة سعد العبدالله، كما تم انجاز المرحلة الثالثة بمحطة تعبئة الوقود رقم (5) بمنطقة المنصورية بتحديث وتطوير محطة الغسل الآلي للسيارات وإضافة مركز الخدمة السريعة للسيارات ومبنى السوق المركزي، و تم زيادة عدد المزودات ليصبح المجموع (14) مزود محدثة بمختلف المنتجات البترولية، بالإضافة إلى استكمال مشروع تحديث وتطوير وإعادة بناء محطة تعبئة الوقود رقم (108) بمنطقة سعد العبدالله حيث تم إضافة الأنشطة (مركز الخدمة السريعة للسيارات ومحطة الغسل الآلي للسيارات و مبنى السوق المركزي) و زيادة عدد المزودات ليصبح المجموع (9) مزودات محدثة بمختلف المنتجات البترولية. كما قامت شركة السور لتسويق الوقود بإعداد خطة تسويقية واضحة المسار تهدف إلى تطوير وتحديث خدماتها وأنشطتها في جميع محطات ألفا لتعبئة الوقود من خلال اضافة خدمة ALFA PAY (RFID) التي تعتبر الأولى من نوعها فشي الكويت وهي خدمة من شأنها توفير الوقت و الجهد و منع التحايل عند تعبئة الوقود.

كل ذلك ساهم في تحقيق أرباحاً صافية للشركة خلال العام 2019 بلغت قيمتها 3,457,045 (فقط ثلاثة ملايين وأربعمائة و سبعة وخمسون ألف وخمسة وأربعون دينار كويتي لا غير) من إجمالي المبيعات التي تقدر بنحو 159,537,423 (فقط مائة وتسعة وخمسون مليون وخمسمائة وسبعة وثلاثون ألفاً وأربعمائة وثلاثة وعشرون دينار كويتي لا غير)، كما بلغت عائدات السهم (8.62) فلساً، وتعكس هذه الأرقام وضعاً مالياً جيداً ونتائجاً 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 حضرة صاحب السمو ولي العهد الأمين الشيخ/ نواف الأحمد الجابر الصباح حفظه الله ورعاه، والشكر موصول إلى جميع المساهمين والعملاء الكرام على دعمهم الدائم وثقتهم الغالية. كما أتقدم 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.

طريف محمد العوضي
رئيس مجلس الإدارة

والله ولي التوفيق،،،



طريف محمد العوضي
رئيس مجلس الإدارة



الإجازات ◀



تطوير وتحديث محطات الوقود:

- تم تنفيذ المشاريع البيئية الخاصة بمحطات الوقود والتي تتضمن مشروع نظام إسترجاع الأبخرة ومشروع صرف الإنسكابات البترولية في كلاً من محطة تعبئة الوقود رقم (5) بمنطقة المنصورية ومحطة تعبئة الوقود رقم (13) بمنطقة سلوى، ومحطة تعبئة الوقود رقم (108) بمنطقة سعد العبدالله
- استكمال تحديث وتطوير وإعادة بناء وتشغيل محطة تعبئة الوقود رقم (5) بمنطقة المنصورية، بحيث تضمنت المحطة على مركزالخدمة السريعة للسيارات ومحطة الغسل الآلي للسيارات بالإضافة إلى مبنى السوق المركزي، كما تم زيادة عدد المضخات في الجزر المحدثة ليصبح المجموع (15) مضخة محدثة بمختلف المنتجات.
- استكمال تحديث وتطوير وإعادة بناء وتشغيل محطة تعبئة الوقود رقم (108) بمنطقة سعد العبدالله، بحيث تضمنت المحطة على مركزالخدمة السريعة للسيارات ومحطة الغسل الآلي للسيارات بالإضافة إلى لمبنى السوق المركزي، كما تم زيادة عدد المزودات في الجزر المحدثة ليصبح المجموع (9) مضخات محدثة بمختلف المنتجات

الإنجازات التسويقية

*المسؤولية الاجتماعية

- قامت شركة السور لتسويق الوقود برعاية سباق "GULFRUN" لسيارات الكارت أحد أضخم الفعاليات الرياضية على مستوى الكويت و الذي أقيم في حلبة سرب المتخصصة لسباقات السيارات لمدة ثلاثة أيام متتالية، و الذي يرفع الشبابة بتقديم بيئة آمنة للإستمتاع برياضة سباق السيارات بمختلف أنواعها، حيث اكتسب شعبية كبيرة كونه وفر البديل المثالي لصقل مواهبهم.
- قامت شركة السور لتسويق الوقود بتقديم دعم مادي لجمعية حماية البيئة من خلال دعم مقطع للموسم الخامس للبرامج الوثائقية للحياة الفطرية في دولة الكويت و ذلك حرصاً منها على الحفاظ على البيئة.
- قامت شركة السور لتسويق الوقود بتقديم دعم مادي لطلبة كلية الهندسة والبترول لجامعة الكويت من مبدأ دعم الطلبة والشباب.
- قامت شركة السور لتسويق الوقود بتقديم دعم مادي لطلبة اكاديمية كرة القدم للصغار من مبدأ دعم الطلبة والشباب والرياضة.
- قامت شركة السور لتسويق الوقود بصرف مكافئات للمتدربين في ساحة العمل بهدف تدريب وتطوير الشباب الكويتي.

*تطوير المبيعات

- ارتفاع إيرادات مبيعات الدفع الآجل وبطاقات الدفع المسبق بنسبة 5 % مقارنة مع سنة 2018.
- ارتفاع نسبة إعادة شحن البطاقات بنسبة 20 %.
- خلال عام 2019، تم تجديد عقد بطاقات التزود بالوقود مع بعض الجهات الحكومية (وزارة الأوقاف ، الهيئة العامة للصناعة ، بيت الزكاة).
- إضافة خدمة ألفا PAY (RFID) التي تعتبر الأولى من نوعها في الكويت وهي خدمة من شأنها توفير الوقت والجهد و منع التحايل عند تعبئة الوقود.
- تفعيل خدمة قبول بطاقات الفا في محطات البترول الوطني والاولى (Alfa Plus)
- افتتاح اربع مراكز خدمة عملاء في محطات الفا (المنصورية ، بيان ، ابو حليفه ، الجهراء)

*تطوير الأعمال

- التعاقد مع شركة ترولي للتجارة العامة (Trolley) لاستثمار مبنى السوق المركزي في محطة تعبئة الوقود بمنطقة المنصورية رقم (5) ومحطة تعبئة الوقود بمنطقة سعد العبدالله رقم (108) ارتفاع إيرادات مبيعات الدفع الآجل وبطاقات الدفع المسبق بنسبة 16 % مقارنة مع سنة 2018
- التعاقد مع شركة أوتو كويست لتوفير خدمة الصيانة السريعة للسيارات في محطة تعبئة الوقود بمنطقة سعد العبدالله رقم (108)

إنجازات قطاع العمليات والخدمات اللوجستية

- اجتياز تدقيق متطلبات الجهة الرقابية KNPC (CODE OF PRACTICE) لجميع محطات شركة السور لتسويق الوقود بتقدير مميز، وقد تم الحصول على نسبة 100% في المحطة رقم (97) الكائنة بمنطقة الأندلس التعاقد مع شركة أوتو كويست لتوفير خدمة الصيانة السريعة للسيارات في محطة تعبئة الوقود بمنطقة سعد العبدالله رقم (108)
- تطبيق قواعد السلامة والصحة والبيئة والجودة من خلال الاجتماعات الدورية وورش العمل في محطات تعبئة الوقود وذلك لنشر الوعي ولتجنب المخاطر لكل من الموظفين والموجهين والمراقبين وأيضاً مستثمري المركز لدي المحطات
- تدريب موظفي المحطات على المعايير والأسس المرتبطة بنظام "Code of Practice COP"
- تطبيق إشتراطات السلامة والصحة والبيئة والجودة على المقاولين والمستثمرين
- تدريب جميع العاملين في المحطات على نظام البيع اللاسلكي (ALFA PAY)
- اجتياز التدقيق الداخلي بذكر أي ملاحظات على إدارة العمليات والخدمات اللوجستية
- اجتياز التدقيق الآيزو وتحديثه إلى 9001:2015 – 14001:2015 – 45001:2018

الخدمات الفنية المساندة

- قامت ادارة الخدمات الفنية بالانتهاء من المشاريع البيئية لعدد 6 محطات في العام 2019 و هي كالآتي 2 ، 111 ، 74 ، 97 ، 106 ، 53
- و ذلك قمنا باعادة تصميم و تنفيذ المدخل و المخرج لمحطة رقم 2 ليحقق الانسيابية و السلامة لمرتادي المحطة و ذلك بعد اغلاق المخرج القديم بسبب مشروع الدائري الاول
- إستخدام طريقة مبتكرة من قبل فريق صيانة الخزانات لاعادة تاهيل و اصلاح خزانات الوقود دون الحاجة لاستبدالها و الحصول على موافقة الجهة الرقابية على الطريقة و قد تم اصلاح عدد 5 خزان في المحطات التالية 74 ، 81
- اعادة تشغيل خدمة الوقود في جزيرة فيلكا عن طريق نقل و تركيب و تمديد و تشغيل احدى المحطات المتنقلة التابعة للشركة و نقل شالية و تجهيزة بالكامل للعاملين بالمحطة
- عادة تأهيل كافة محطات الشركة البالغ عددها 41 محطة حسب اشتراطات الجهة الرقابية الجديدة سواء المتعلقة بالاعمال المدنية او الميكانيكية او الكهربائية و حتى في ما يتعلق بمستندات المحطة الهندسية من مخططات و غيره.
- كما و انهينا تركيب محطات الغسل الآلي للسيارات لعدد 2 محطة و هي كالآتي: 5 ، 108
- قمنا بتحديث عدد 3 محطات للغسل الآلي و تركيب معدة ذات الفرش الخمس و هي كالآتي: 61 ، 48 ، 117.
- ضافة الى تحويل عدد 2 محطة من نظام الجر الآلي لغسل المركبة الى نظام الغسل الآلي للسيارات بالمعدة المتحركة و هي كالآتي: 76 ، 91

و في ما يتعلق بادارة الصحة و السلامة و البيئة و الجودة فقد كان للفريق دور رائد بمتابعة جميع الاعمال المتعلقة بعمل الادارات داخل الشركة و خصوصا في ما يتعلق بادارة الخدمات الفنية و المشاريع و العمليات للوقوف على مطابقة الاعمال للاشتراطات الخاصة و المتعلقة بالجهات الرقابية و الرسمية للدولة و كما و قامت بتحديث جميع المستندات حسب متطلبات الجهة الرقابية التابع للبترو و حسب اشتراطات الايزو الجديدة والذي انعكس بحصول الشركة على الحصول على شهادات مشغل معتمد لجميع مواقع الشركة من قبل الجهة الرقابية التابعة للبترو كما و حصلت الشركة على شهادات الايزو 9001:2015 ، 14001:2015 ، 45001:2018 في مجال الجودة و البيئة و السلامة بما يتعلق بالتسويق و المبيعات و العمليات و الصيانة و المشاريع و التحديث و الغسل الآلي للسيارات

و الكثير من الاعمال المتعلقة بطلبات جهات خارجية مثل الوزارات و بعض الشركات داخل الدولة و التي يتم توجيهها لنا عن طريق ادارة التسويق.

انجازات قطاع الخدمات الفنية والسلامة والبيئة والصحة والجودة

- اعادة تشغيل خدمة الوقود في جزيرة فيلكا عن طريق نقل وتركيب وتمديد وتشغيل احدى المحطات المتنقلة التابعة للشركة وتجهيزها بالكامل للعاملين بالمحطة و تطبيق قواعد السلامة والصحة والبيئة والجودة من خلال الإجتتماعات الدورية وورش العمل في محطات تعبئة الوقود وذلك لنشر الوعي ولتجنب المخاطر لكل من الموظفين والموجهين والمراقبين وأيضاً مستثمري المركز لدي المحطات.
- اعادة تأهيل كافة محطات الشركة البالغ عددها 41 محطة حسب اشتراطات الجهة الرقابية الجديدة سواء المتعلقة بالاعمال المدنية او الميكانيكية او الكهربائيةتطبيق إشتراطات السلامة والصحة والبيئة والجودة على المقاولين والمستثمرين.
- وفي ما يتعلق بقطاع الصحة والسلامة والبيئة والجودة فقد كان للفريق دور رائد في متابعة جميع الاعمال المتعلقة لدى جميع الادارات في الشركة و خصوصا في ما يتعلق بقطاع الخدمات الفنية و المشاريع و العمليات للوقوف لتطبيق الإشتراطات الخاصة المتعلقة بالجهات الرقابية و الرسمية للدولة بالإضافة لتحديث جميع المستندات حسب متطلبات الجهة الرقابية التابعة للبتروك و حسب اشتراطات الايزو كما أن الشركة حصلت على شهادات الايزو 9001:2015 ، 14001:2015 ، 45001:2018 في مجال الجودة و البيئة و السلامة من قبل الجهات الرقابية لشركة البترول الوطنية الكويتية اجتياز التدقيق الداخلي بدون ذكر أي ملاحظات على إدارة العمليات والخدمات اللوجستية.

الموارد البشرية والإدارية

- تم تحقيق نسبة التعيين في المحطات من العمالة الكويتية بنسبة 100% لعام 2019
- تدريب 120 موظف من العمالة الوطنية حديثي التعيين، وذلك بالتعاون مع الادارة العامة الاطفاء برامج السلامة والصحة والبيئة حول مخاطر الحريق و الجامعة الاسترالية لدورة الإسعافات الأولية مع منح رخصة لمدة سنتين لكل موظف في الاسعافات الاولية.
- بالتعاون مع برنامج إعادة الهيكلة للقوى العاملة تم تنفيذ الخطة التدريبية لعام 2019-2020 لتدريب وتأهيل 120 موظف من الكوادر الوطنية حديثة التعيين تقنيا وإداريا على أعلى مستوى بالاستعانة بأفضل الجهات التدريبية المعتمدة دوليا.
- تعيين 90 موظف من الموجهين الجدد على إدارة وتشغيل محطات الوقود و تم تدريبهم نظري وعملي بالتعاون مع الادارات المعنية.
- تطبيق اللوائح الخاصة بقانون العمل بالتوافق مع متطلبات إدارة القوى العاملة ووزارة الشؤون والعمل
- المساهمة في تحقيق استيفاء الشروط اللازمة لدى وزارة المالية – إدارة الخضوع الضريبي لعام 2019.
- المساهمة في تخفيض المصروفات التشغيلية لشركة السور لتسويق الوقود بالتنسيق مع إدارات الشركة.

الخطـة المستقبلية للشركة

- استكمال تنفيذ المشاريع البيئية في محطات تعبئة الوقود الأخرى ضمن تحديث وتطوير المحطات حسب الخطة الخمسية المعتمدة من قبل شركة البترول الوطنية الكويتية
- تحديث والتطوير وإعادة بناء كل من محطة تعبئة الوقود رقم (80) بمنطقة الفروانية ومحطة تعبئة الوقود رقم (66) بمنطقة صباح السالم، بحيث يتم زيادة عدد المضخات في الجزر المحدثة بمختلف المنتجات وكذلك العمل على إضافة الخدمات كمحطة الغسل الآلي للسيارات وخدمة السيارات ومبنى السوق المركزي
- تطبيق إشتراطات السلامة والصحة والبيئة والجودة على المستثمرين والمقاولين.
- تدريب عمال التعبئة على نظام دفع ألفا (RFID) PAY
- الحرص والحفاظ على تحقيق نسبة التعيين في المحطات من العمالة الكويتية بنسبة 100% لعام 2020
- تحقيق أعلى كفاءة إنتاجية ممكنة، وذلك من خلال تخطيط احتياجات المنظمة من الموارد البشرية كماً ونوعاً باستخدام الأساليب العلمية بصفة عامة والأساليب الإحصائية والرياضية بصفة خاصة
- العمل على زيادة مستوى أداء الكوادر الوطنية ، وذلك من خلال الاهتمام بزيادة قدرة الأفراد على العمل وزيادة رغبتهم في أداء العمل، وذلك عن طريق تنمية قدراتهم بالتدريب وتوفير مناخ العمل المناسب مادياً ونفسياً.
- وتطبيق الخطة التدريبية المعتمدة من برنامج إعادة الهيكلة للقوى العاملة و مؤسسة الكويت للتقدم العلمي.
- تعزيز التنسيق مع جميع إدارات الشركة وذلك لمتابعة مسار التطوير والارتقاء بمحطات الوقود ومحطات الغسيل
- العمل على إعداد نظام متطور لحصر وتنظيم أصول وموجودات الشركة لاستكمال إجراءات التدقيق اللازمة للشركة وذلك لتلبية لمتطلبات الجهة الرقابية لهيئة أسواق المال.



كلمة شكر و عرفان

تتقدم شركة السور لتسويق الوقود بجزيل الشكر وعظيم الإمتنان لجميع من ساهموا في تحقيق النجاح الذي حققته الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٩ وبهذه المناسبة نقدم أسمى آيات العرفان إلى مقام حضرة صاحب السمو أمير البلاد الشيخ صباح الأحمد الجابر الصباح حفظه الله ورعاه، على قيادته الحكيمة لدولة الكويت، ودعمه السامي لإقتصادنا المحلي وحرصه الدائم على دفع 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، الإدارة 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 إلتزامهم وتعاونهم فيما بينهم ومع الشركة، كان هذا النجاح وبهم تستمر الشركة بالتقدم و الإزدهار و الإنتشار.

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

شركة السور لتسويق الوقود

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

البيانات المالية المجمعة

31 ديسمبر 2019

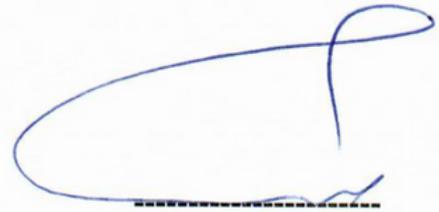
السادة / أعضاء مجلس ادارة شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع

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 نقر ونتعهد بسلامة ونزاهة ومصداقية البيانات المالية وكافة التقارير المقدمة للمساهمين عن السنة المالية المنتهية 2019/12/31 وأنها شاملة كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية.



ايهاب جميل اسحق

نائب الرئيس لقطاع المالية والمحاسبة



طلال أحمد الخرس

نائب رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي



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

البيانات المالية المجمعة

31 ديسمبر 2019

تقرير مراقب الحسابات المستقل
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 إليهما معاً بـ"المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2019 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 2019 وعن أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا طبقاً لتلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في تقريرنا في قسم "مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة". ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك المعايير الدولية للاستقلالية) 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.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية، في حكمنا المهني، هي تلك الأمور التي كانت الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية 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 بتحديددها وكيفية معالجتها لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له.

لقد قمنا بالوفاء بمسؤولياتنا المبينة في تقريرنا في قسم مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك ما يتعلق بتلك الأمور. وبالتالي، تتضمن أعمال التدقيق التي قمنا بها تنفيذ الإجراءات المحددة بما يتوافق مع تقييمنا لمخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة. إن نتائج إجراءات أعمال التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات التي تم تنفيذها لمعالجة الأمور الواردة أدناه، تطرح أساساً يمكننا من إبداء رأي التدقيق حول البيانات المالية المجمعة.

لقد حددنا أمور التدقيق الرئيسية التالية:

تقييم الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

كما في 31 ديسمبر 2019، كان لدى المجموعة موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بمبلغ 19,941,641 دينار كويتي. يتم قياس هذه الموجودات المالية وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج التغير المقابل في القيمة العادلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. إن تقييم الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى من الجوانب التقديرية إلى حد كبير، ويندرج بصورة مهيمنة ضمن المستوى 3 حيث يتم تقييمها بواسطة مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة في سوق نشط. إن القيمة العادلة قد تكون تقديرية في طبيعتها وتتضمن العديد من الافتراضات فيما يتعلق بعوامل التسعير.

إن الاستعانة بأساليب التقييم والافتراضات المختلفة يمكن أن ينتج عنها تقديرات مختلفة بصورة ملحوظة لقيمة هذه الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

نظراً لأهمية عدم التأكد من التقديرات المرتبطة بالتقييم العادل وتحليل انخفاض القيمة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، فإن هذا الأمر يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية.

تقرير مراقب الحسابات المستقل
إلى حضرات السادة المساهمين
شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. (تتمة)
تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)
أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

تقييم الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (تتمة)

وقد قمنا بإجراءات تدقيق لتقييم منهجية نماذج التقييم وملائمتها وكذلك المدخلات المستخدمة في تحديد قيمة الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. كجزء من إجراءات التدقيق التي قمنا بها، قمنا بتقييم مدى دقة المدخلات الرئيسية المستخدمة في التقييم مثل أسعار السوق المعلنة ومضاعفات السوق ومعدلات الخصم التي تعكس ضعف التسويق وضعف الرقابة والتدفقات النقدية المتوقعة والمعدلات الخالية من المخاطر وهوامش الائتمان عن طريق مقارنتها بالبيانات الخارجية والفروق الجوهرية التي تم التحقق منها. وأخيراً، قمنا بتقييم مدى ملائمة الإفصاحات المتعلقة بالموجودات المالية ضمن الإيضاحين رقم 9 ورقم 23 حول البيانات المالية المجمعة.

معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2019
إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. يتكون قسم "المعلومات الأخرى" من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2019، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات حولها. لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة الأم، قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، ونتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2019 بعد تاريخ تقرير مراقب 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 مراقب الحسابات، فإنه يتعين علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب إدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.

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 البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

مسؤوليات مراقب 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 مراقب 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.

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

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)
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 مراقب 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 مراقب الحسابات. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها بما في ذلك الإفصاحات وتقييم ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة بأسلوب يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. ونحن مسؤولون عن إبداء التوجيهات والإشراف على عملية التدقيق وتنفيذها للمجموعة وتحمل المسؤولية فقط 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 جوهريّة 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، ونبلغهم 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 مراقب 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 مراقب الحسابات المستقل
إلى حضرات السادة المساهمين
شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. (تتمة)

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. وأنا 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 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، 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 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

5 مارس 2020

الكويت

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة (مقفلة)

بيان الدخل المجموع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

2018	2019	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
156,769,986	159,537,423		مبيعات
(143,855,393)	(146,512,843)	18	تكلفة مبيعات
(10,273,780)	(11,191,075)		مصروفات تشغيل
<u>2,640,813</u>	<u>1,833,505</u>		مجمل الربح
3,424,075	3,107,960		إيرادات أخرى
350,900	374,570		إيرادات تأجير
519,041	1,849,287	4	صافي إيرادات استثمار
(338,593)	-		حصة في نتائج استثمار في شركة زميلة
518,858	-		ربح بيع استثمار في شركة زميلة
(1,893,745)	(2,170,032)		مصروفات إدارية
(970,573)	(872,781)		تكلفة موظفين
(614,169)	(443,961)	10	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>3,636,607</u>	<u>3,678,548</u>		ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(32,869)	(33,035)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(91,302)	(91,763)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(36,521)	(36,705)		الزكاة
(60,000)	(60,000)	12	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>3,415,915</u>	<u>3,457,045</u>		ربح السنة
<u>8.52 فلس</u>	<u>8.62 فلس</u>	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المجمعة.

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة (مقفلة)

بيان الدخل الشامل المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,415,915	3,457,045	ربح السنة
		(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع:
		صافي (خسارة) ربح القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
324,758	(4,022,143)	الإيرادات الشاملة الأخرى
324,758	(4,022,143)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للسنة
3,740,673	(565,098)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للسنة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المجمعة.

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة (مقفلة)

بيان المركز المالي المجمع
في 31 ديسمبر 2019

2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
22,671,578	23,611,585	6	ممتلكات ومعدات
12,235,736	11,737,135	7	موجودات غير ملموسة
4,550,441	4,509,083	8	عقارات استثمارية
23,920,303	19,941,641	9	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>63,378,058</u>	<u>59,799,444</u>		
			موجودات متداولة
589,044	728,475		مخزون
5,880,950	4,266,848	10	مدينون ومدفوعات مقدماً
994,372	14,319,901	9	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
16,814,051	14,264,197	11	النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع محددة الأجل
<u>24,278,417</u>	<u>33,579,421</u>		
<u>87,656,475</u>	<u>93,378,865</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
40,470,758	40,470,758	12	رأس المال
4,980,145	5,348,000	13	احتياطي إجباري
4,980,145	5,348,000	14	احتياطي اختياري
(760,279)	(760,279)	15	أسهم خزينة
4,375,374	531,607		احتياطي التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
13,946,703	14,724,903		أرباح مرحلة
<u>67,992,846</u>	<u>65,662,989</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
854,302	932,369		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
18,809,327	20,783,507	16	دائنون ومصرفات مستحقة
-	6,000,000		قرض محدد الأجل
<u>19,663,629</u>	<u>27,715,876</u>		إجمالي المطلوبات
<u>87,656,475</u>	<u>93,378,865</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

طلال أحمد الخرس
(نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي)



طريف محمد باقر العوضي
(رئيس مجلس الإدارة)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المجمعة.

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة (مقفلة)

بيان التدفقات النقدية المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	ايضاحات	
			أنشطة التشغيل
			ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
3,576,607	3,618,548		تعديلات لمطابقة ربح السنة بصافي التدفقات النقدية:
(518,858)	-		ربح بيع استثمار في شركة زميلة
(518,002)	(1,028,600)	4	صافي إيرادات استثمار
338,593	-		حصة في نتائج شركات زميلة
2,041,891	3,689,043	6,7,8	استهلاك وإطفاء
152,150	178,076		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
614,169	443,961	10	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
(1,039)	(820,687)	4	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,685,511	6,080,341		
			التغيرات في رأس المال العامل:
			مخزون
136,145	(139,431)		مدينون ومدفوعات مقدماً
3,143,295	1,170,141		داننون ومصرفات مستحقة
4,672,925	3,974,112		
13,637,876	11,085,163		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(58,290)	(100,009)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(33,096)	(33,035)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
(118,676)	(91,763)		ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة
(45,929)	(36,705)		الزكاة مدفوعة
(55,000)	(60,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
13,326,885	10,763,651		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(4,570,446)	(3,113,706)	6	شراء ممتلكات ومعدات
(39,000)	-	8	شراء عقارات استثمارية
-	(975,385)		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(6,625,735)	(5,917,784)		شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(993,333)	(12,504,842)		شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,620,542	5,874,303		متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,107,640	-		متحصلات من بيع استثمار في شركة زميلة
(1,000,000)	(850,000)		ودائع محددة الأجل
518,002	1,028,600		إيرادات استثمار مستلمة
(5,982,330)	(16,458,814)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
-	6,000,000		قرض محدد الأجل
(17,821,485)	-		سداد قرض محدد الأجل
(1,748,232)	(2,004,691)		توزيعات أرباح نقدية
(19,569,717)	3,995,309		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(12,225,162)	(1,699,854)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
19,039,213	6,814,051		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
6,814,051	5,114,197	11	النقد والنقد المعادل في 31 ديسمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 23 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

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 مزاولتها 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 معا بـ "المجموعة") للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 بموجب قرار من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 5 مارس 2020 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 2018 من قبل مساهمي الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 9 أبريل 2019.

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 الأم؛ و

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").

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

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

العملة الرئيسية وعملة العرض

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

2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية

المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات

قامت المجموعة لأول مرة بتطبيق بعض المعايير والتعديلات التي تسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. إن طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة من تطبيق هذه المعايير المحاسبية الجديدة موضعاً أدناه.

يسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة 2019 إلا أنها ليس لها تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تسر بعد.

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 " عقود التأجير "

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 الصادر في يناير 2016 اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدي في 1 يناير 2019. ويحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 15 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 27. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف بعقود التأجير وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. قامت المجموعة، كمستأجر، بتطبيق السياسة المحاسبية التالية فيما يتعلق بعقود التأجير:

2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات (تتمة)

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 " عقود التأجير " (تتمة)

عند بداية العقد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير. يعتبر العقد عقد تأجير إذا كان يتضمن الحق في التحكم في استخدام أصل محدد لفترة زمنية لقاء مقابل. عند تحديد العقد على أنه عقد تأجير، تعترف المجموعة بأصل حق الاستخدام والتزام التأجير في تاريخ بدء العقد. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئيًا بالتكلفة، والتي تشمل على المبلغ المبدئي لالتزامات التأجير المعدلة بأية مدفوعات تأجير تم إجراؤها في أو قبل تاريخ بداية العقد، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية تم تكبدها. يتم استهلاك قيمة حق الاستخدام لاحقًا باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة التأجير. إضافة إلى ذلك، يتم تخفيض حق الاستخدام بشكل دوري حسب خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم قياس التزام التأجير مبدئيًا بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير التي لم يتم دفعها في تاريخ بداية العقد، مخصومة باستخدام معدل الإقراض الإضافي للمجموعة. يتم قياس التزام التأجير لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

يرجى الرجوع إلى إيضاح 2.5 للاطلاع على السياسة المحاسبية لعقود التأجير.

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدلة، وبالتالي لم يتم إعادة إدراج المعلومات المقارنة. تقوم المجموعة بعرض موجودات حق الاستخدام ضمن فئة " ممتلكات ومعدات " و فئة " موجودات غير ملموسة " وعرض المطلوبات المالية ضمن فئة " دائنون ومصرفات مستحقة " في البيانات المالية المجمعة.

فيما يلي التأثير على بيان المركز المالي المجمع (الزيادة/ النقص) كما في 1 يناير 2019:

دينار كويتي	الموجودات
	ممتلكات ومعدات
227,690	موجودات غير ملموسة
975,385	مدفوعات مقدماً
(192,785)	
<u>1,010,290</u>	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
	دائنون ومصرفات مستحقة
770,358	
<u>770,358</u>	إجمالي المطلوبات
	حقوق الملكية
239,932	
<u>1,010,290</u>	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

فيما يلي المبلغ المسجلة في الأرباح أو الخسائر:

2019 دينار كويتي	
861,027	مصرفات استهلاك موجودات حق الاستخدام
17,280	تكلفة تمويل من مطلوبات التأجير
<u>878,307</u>	إجمالي المبالغ المسجلة في بيان الدخل المجمع

2.3 معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت ولكن لم تسر بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة عندما تصبح سارية المفعول، متى كان ذلك مناسباً.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أكتوبر 2018 تعديلات على تعريف الأعمال الوارد ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 3 دمج الأعمال بهدف مساعدة المنشأة في تحديد ما إذا كانت أية مجموعة من الأنشطة أو الموجودات التي تم حيازتها تمثل أعمالاً أم لا. وهذه التعديلات توضح الحد الأدنى من المتطلبات المرتبطة بالأعمال كما أنها تستبعد التقييم لما إذا كان لدى المشاركين في السوق القدرة على استبدال أي عناصر ناقصة وتشتمل التعديلات أيضاً على إرشادات لمساعدة المنشآت في تقييم ما إذا كانت العملية المشتراة تمثل أعمالاً جوهرية كما أنها تعمل على تضييق نطاق التعريفات الموضوعية للأعمال والمخرجات. إضافة إلى ذلك، تتضمن التعديلات اختباراً اختيارياً لمدى تركيز القيمة العادلة، كما صاحبت هذه التعديلات أمثلة توضيحية جديدة.

نظراً لأن التعديلات تسري بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تقع في أو بعد تاريخ أول تطبيق، لن يكون لهذه التعديلات تأثير على المجموعة في تاريخ الانتقال لتطبيق التعديلات.

2.4 أساس التجميع

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة كما في 31 ديسمبر 2019. 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:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق الحالية التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بالشركة المستثمر فيها)؛
- التعرض 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 وعندما تحتفظ المجموعة بأقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في اعتبارها كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:

- الترتيب (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 تغييرات 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.

2.4 أساس التجميع (تتمة)

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 البيانات المالية المجمعة للشركة الأم بتاريخ البيانات المالية المجمعة 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.

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 المجمع. يتم تحقق أي استثمار محتفظ به وفقاً للقيمة العادلة.

فيما يلي الشركة التابعة للمجموعة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية %	2019	2018
شركة أدفانتج القابضة ش.م.ك. (مقفلة)*	الكويت	تشغيل الأسواق المركزية	96%	96%	96%

* حصة الملكية الفعلية هي بنسبة 100% (2018: 100%).

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الاعتراف بالإيرادات

تقوم المجموعة بالاعتراف بالإيرادات من المصادر الرئيسية الآتية:

- بيع لوقود
- تقديم الخدمات

يتم قياس الإيرادات بناءً على المقابل الذي تتوقع المجموعة إحقاقها في الحصول عليها بموجب عقد مع العميل وتستبعد المبالغ التي يتم تحصيلها نيابة عن أطراف أخرى. كما تسجل المجموعة الإيرادات عندما تنتقل السيطرة على الخدمة إلى العميل. تتبع المجموعة عملية مكونة من 5 خطوات كالتالي:

- تحديد العقد مع العميل
- تحديد التزامات الأداء
- تحديد سعر المعاملة
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء
- الاعتراف بالإيرادات عندما / فور أن يتم الوفاء بالتزام (التزامات الأداء)

يتم الاعتراف بالإيرادات في نقطة زمنية معينة أو بمرور الوقت عندما (أو فور) أن تستوفي المجموعة التزامات الأداء من خلال نقل البضاعة أو تقديم الخدمات التي تعهدت بها إلى عملاءها.

كما تقوم المجموعة بالاعتراف بالتزامات العقود لقاء المقابل المستلم فيها يتعلق بالتزامات الأداء التي لم يتم الوفاء بها، وتسجل هذه المبالغ -إن وجدت- كمطلوبات أخرى في بيان المركز المالي المجمع. وبالمثل، عندما تستوفي المجموعة التزام أداء قبل استلام المقابل، تسجل المجموعة موجودات العقد أو مدينو العقد -إن وجد- في بيان المركز المالي المجمع تبعاً لما إذا كان استحقاق المقابل يعتمد أمر آخر بخلاف مرور فترة زمنية معينة.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاعتراف بالإيرادات (تتمة)

يجب أيضاً الوفاء بمعايير الاعتراف المحددة التالية قبل الاعتراف بالإيرادات.

بيع الوقود

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع الوقود عندما تستوفي المجموعة التزامات الأداء من هلال تحويل البضاعة أو تقديم الخدمات التي تعهدت بها إلى العميل في الوقت المتفق عليه.

تقديم خدمات

تكتسب المجموعة إيرادات الخدمات من خلال تقديم مجموعة متنوعة من الخدمات إلى عملاءها ويتم الاعتراف بها بمعدلات متفق عليها مسبقاً وفقاً لشروط التعاقدات.

إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وهو المعدل الذي يخصم بدقة المتحصلات النقدية المستقبلية المقدر على مدى العمر المتوقع للأصل المالي إلى صافي القيمة الدفترية للأصل المالي.

إيرادات توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح عندما يثبت الحق للمجموعة في استلام الدفعات، ويكون ذلك عموماً عند موافقة المساهمين على توزيعات الأرباح.

إيرادات التأجير

يتم الاعتراف بإيرادات 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.

حصصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

تحتسب الشركة الأم حصصة 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 الإجمالي يجب استبعادها من ربح السنة عند تحديد حصصة المؤسسة.

الزكاة

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

ممتلكات ومعدات

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بالصافي بعد الاستهلاك المتراكم أو/ وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر 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 الدفترية للممتلكات والمعدات لتحديد أي انخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية لن يمكن استردادها. إذا وجد مثل هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية 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 الممتلكات والمعدات التي يتم المحاسبة عنها بصورة منفصلة ويتم شطب القيمة الدفترية 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.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ممتلكات ومعدات (تتمة)

إن بند الممتلكات 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 الدفترية للأصل) في بيان الدخل المجموع عند عدم تحقق الأصل.

يتم مراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك للموجودات 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 كما 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 المجموع 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 بيانات مالية مجمعة 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، حسيماً هو ملائم، حيث يتم اعتبارها تغييرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصروفات الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في بيان الدخل المجموع 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 الناتجة من عدم تحقق أصل غير ملموس بالفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل وتدرج في بيان الدخل المجموع عند عدم تحقق الأصل.

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 الاعتراف 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 المشترية إلى تلك الوحدات.

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

متأخرات العقود

تقاس متأخرات العقود التي يتم حيازتها بصورة منفصلة 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).

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

موجودات غير ملموسة (تتمة)

متأخرات العقود (تتمة)

تتم مراجعة القيمة الدفترية لمتأخرات العقود في كل تاريخ بيانات مالية مجمعة 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 الدفترية والقيمة الممكن استردادها للأصل.

حق الاستنجاز

يتم قياس حق الاستنجاز الذي يتم حيازته عند التحقق المبدي بالتكلفة. ولاحقاً للتحقق المبدي، تدرج حقوق الاستنجاز بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء مترام وأية خسائر مترامة من انخفاض القيمة.

يتم إطفاء حق الاستنجاز على مدى عمره الاقتصادي الإنتاجي (30 سنة) ويتم تقييمه للتأكد فيما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال انخفاض قيمته. يتم مراجعة فترة وطريقة الإطفاء لحق الاستنجاز 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 ملانم، ويتم التعامل معها كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم تحقق مصروف إطفاء حقوق الاستنجاز في بيان الدخل المجموع.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة من عدم تحقق حق الاستنجاز بالفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للحق ويتم تسجيلها في بيان الدخل المجموع عند عدم الاعتراف بالأصل.

ترخيص

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

يتم مراجعة القيمة الدفترية للترخيص في تاريخ كل بيانات مالية مجمعة 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 الدفترية والقيمة الممكن استردادها للأصل.

برمجيات

يتم قياس البرمجيات المشتراة بشكل منفصل بالتكلفة عند التحقق المبدي. إن البرمجيات لها أعمار إنتاجية محددة وهي مدرجة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المترام وخسائر انخفاض القيمة المترامة.

يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة البرمجيات على مدى العمر الإنتاجي لهذه البرمجيات المقدر بفترة 3 سنوات. يتم تقدير القيمة الدفترية للبرمجيات وتعديلها لغرض تحديد انخفاض القيمة عندما يوجد مؤشر على احتمال انخفاض قيمتها.

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

عقارات استثمارية

تقاس العقارات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة بما فيها تكاليف المعاملة. تتضمن القيمة الدفترية 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 للاعتراف المبدي، يتم إدراج العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترام وأي انخفاض في القيمة. العمر المقدر للمباني هو 40 سنة ويتم استهلاكها على أساس القسط الثابت. لا تستهلك الأراضي المقام عليها العقار.

يتم الغاء الاعتراف بالعقارات 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 الدفترية للأصل في بيان الدخل المجموع في فترة الغاء الاعتراف.

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

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ كل بيانات مالية مجمعة 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 تكاليف البيع أو القيمة أثناء الاستخدام، أيهما أكبر، ويتم تحديدها لكل أصل فردي ما لم يكن الأصل منتجاً لتدفقات نقدية واردة مستقلة بشكل كبير عن تلك التي تنتجها الموجودات أو مجموعات الموجودات الأخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية 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 المرتبطة بالأصل. 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 بيانات مالية مجمعة 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 تغيير في الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة الممكن استردادها للأصل منذ تسجيل آخر خسارة لانخفاض القيمة.

إن العكس محدود بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل المبلغ الممكن استرداده أو القيمة الدفترية 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 وفي 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.

مخزون

يُدرج المخزون 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.

الأدوات المالية

تسجل الموجودات المالية والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. تقاس الموجودات المالية والمطلوبات المالية مبدئياً وفقاً للقيمة العادلة. إن تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرةً بحيازة الموجودات المالية أو إصدار المطلوبات المالية (بخلاف الموجودات المالية والمطلوبات المالية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) تضاف أو تقطع من القيمة العادلة للموجودات المالية أو المطلوبات المالية، حسبما هو ملائم، عند التحقق المبدئي. تسجل تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرةً بحيازة الموجودات المالية أو إصدار المطلوبات المالية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مباشرةً في بيان الدخل المجمع.

الموجودات المالية

يتم الاعتراف وإلغاء الاعتراف بكافة مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية على أساس تاريخ المتاجرة. إن مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية بالطريقة الاعتيادية هي تلك المشتريات أو المبيعات للموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات ضمن النطاق الزمني المحدد عموماً من خلال اللوائح أو الأعراف السائدة في السوق.

تقاس كافة الموجودات المالية المحققة بالكامل لاحقاً وفقاً للتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة، بناءً على تصنيف الموجودات المالية.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

تصنيف الموجودات المالية

الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

إن الموجودات المالية مثل المدينين والمبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة والنقد والنقد المعادل التي تستوفي الشروط التالية تقاس لاحقاً وفقاً للتكلفة المطفأة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال الغرض منه الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية
- تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل في مدفوعات مبالغ أساسية وفائدة على أصل المبلغ القائم.

تقاس كافة الموجودات المالية الأخرى لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر باستثناء أدوات حقوق الملكية عندما تقرر المجموعة تحديد/تصنيف غير قابل للإلغاء عند التحقق المبدي لتسجيل القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى.

التكلفة المطفأة وطريقة الفائدة الفعلية

طريقة الفائدة الفعلية هي طريقة احتساب التكلفة المطفأة لأداة دين مالية وتوزيع إيرادات الفائدة على مدى الفترة ذات الصلة.

بالنسبة للأدوات المالية وفقاً للتكلفة المطفأة، معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بدقّة المتحصلات النقدية المستقبلية المقدرّة (بما في ذلك كل الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وتكاليف المعاملات والعلوة الأخرى أو الخصومات) باستثناء خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر المتوقع لأداة الدين أو فترة أقصر، متى كان ذلك ملائماً، إلى مجمل القيمة الدفترية لأداة الدين عند الاعتراف المبدي.

إن التكلفة المطفأة للأصل المالي هي المبلغ الذي يقاس وفقاً له الأصل المالي عند الاعتراف المبدي ناقصاً المدفوعات الأساسية زانداً الإطفاء المترام بواسطة طريقة الفائدة الفعلية لأي بين ذلك المبلغ المبدي ومبلغ الاستحقاق ويتم تعديله بحيث يعكس أي مخصص للخسائر. على الجانب الآخر، مجمل القيمة الدفترية لأصل مالي هو التكلفة المطفأة لأصل مالي قبل التعديل بما يعكس أي مخصص للخسائر.

تسجل إيرادات الفوائد بواسطة طريقة الفائدة الفعلية لأدوات الدين المالية المقاسة لاحقاً وفقاً للتكلفة المطفأة. تحتسب إيرادات الفوائد عن طريق تطبيق معدل الفائدة الفعلي على مجمل القيمة الدفترية للأصل المالي باستثناء الموجودات المالية التي تعرضت للانخفاض الائتماني لاحقاً. بالنسبة للموجودات المالية التي أصبحت منخفضة ائتمانياً في وقت لاحق، تسجل إيرادات الفوائد عن طريق تطبيق معدل الفائدة الفعلي على التكلفة المطفأة للأصل المالي. وفي حالة إذا تحسنت مخاطر الائتمان للأداة المالية المنخفضة ائتمانياً في فترات بيانات مالية مجمعة لاحقة، بحيث لم يعد الأصل المالي منخفض ائتمانياً، تسجل إيرادات الفوائد عن طريق تطبيق معدل الفائدة الفعلي على مجمل القيمة الدفترية للأصل المالي.

الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند الاعتراف المبدي، قد تقرر المجموعة تحديد غير قابل للإلغاء (على أساس كل أداة على حدة) لتصنيف الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. ولا يسمح بتصنيف للموجودات كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إذا كان الاستثمار في الأسهم محتفظ به لغرض المتاجرة أو كان المشتري قد سجل مقابل محتمل ضمن دمج للأعمال والذي ينطبق عليه المعيار الدولي للتقارير المالية 3.

تقاس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة زانداً تكاليف المعاملة. لاحقاً، تقاس وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج الأرباح والخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ويتم تجميعها في احتياطي التغيرات المترامية في القيمة العادلة. لن يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المترامية إلى بيان الدخل المجمع عند بيع الاستثمارات في الأسهم وبدلاً من ذلك، سيتم تحويلها إلى الأرباح المرحلة.

قامت المجموعة بتصنيف كافة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كموجودات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عند التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

تسجل توزيعات الأرباح الناتجة من هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية في بيان الدخل المجمع عندما يثبت حق المجموعة في استلام توزيعات الأرباح ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

تسجل المجموعة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة وفقاً للتكلفة المطفأة. لم تسجل أية خسارة انخفاض في القيمة لأدوات حقوق الملكية المصنفة كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم تحديث مبلغ خسائر الائتمان المتوقعة في تاريخ كل بيانات مالية مجمعة.

تسجل المجموعة دائماً خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية للأرصدة التجارية المدينة التي لا تتضمن عموماً بند تمويل جوهري. ويتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة لهذه الموجودات المالية بواسطة مصفوفة مخصصات استناداً إلى الخبرة التاريخية لدى المجموعة حول خسائر الائتمان مع تعديلها بما يعكس العوامل المرتبطة بالمدينين والظروف الاقتصادية العامة وتقييم لكل من الاتجاه الحالي والمتوقع للظروف في تاريخ البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك القيمة الزمنية للأموال متى كان ذلك ملائماً. تمثل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن كافة حالات التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع للأرصدة التجارية المدينة.

الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة المنخفضة ائتمانياً

يكون الأصل منخفض ائتمانياً عندما يشير حدث أو أكثر – والذي يشكل حدث تعثر لأغراض إدارة مخاطر الائتمان الداخلية مثل الخبرة التاريخية – إلى وقوع تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي والذي يستوفي المعايير التالية. يتضمن الدليل على الانخفاض الائتماني للأصل المالي البيانات الملحوظة حول الأحداث التالية:

- صعوبة مالية جوهرية لجهة الإصدار أو المقترض
- مخالفة بنود العقد مثل أحداث التعثر أو التأخر في السداد
- تنازل المقرض (المقرضين) – نظراً لظروف اقتصادية أو تعاقدية مرتبطة بالصعوبة المالية للمقترض وهو التنازل الذي لم يكن المقرض (المقرضون) ليقدمه في خلاف ذلك.
- أن تكون هناك احتمالية بأن يتعرض المقرض للإفلاس أو أي من إجراءات إعادة التنظيم المالي أخرى؛ أو
- تلاشي وجود سوق نشط للأصل المالي نظراً للصعوبات المالية.

شطب الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

تشطب المجموعة الأصل المالي المدرج بالتكلفة المطفأة عندما تتوفر معلومات تشير إلى معاناة الطرف المقابل من صعوبة مالية حادة وعدم وجود أي احتمال واقعي للاسترداد، كأن يتم إيداع الطرف المقابل قيد التصفية أو الدخول في إجراءات الإفلاس. قد لا تزال الموجودات المالية المشطوبة خاضعة لأنشطة الإلزام القانوني طبقاً لإجراءات الاسترداد المطبقة من قبل المجموعة، مع مراعاة الاستشارات القانونية متى كان ذلك ملائماً. وتسجل أي استردادات في بيان الدخل المجموع.

قياس وتحقق خسائر الائتمان المتوقعة

إن قياس خسائر الائتمان المتوقعة هو مسألة تقترن باحتمالية التعثر والخسارة بما يؤدي إلى العجز (أي شدة الخسارة في حالة التعثر والعجز) ومقدار الانكشاف لمخاطر التعثر. يستند تقييم احتمالية التعثر والخسارة بما يؤدي إلى العجز إلى البيانات التاريخية والمعدلة بما يعكس المعلومات المتوقعة كما هو مبين أعلاه. أما بالنسبة لمقدار الانكشاف لمخاطر التعثر فيما يتعلق بالموجودات المالية، فإن ذلك يتمثل في مجمل القيمة الدفترية للموجودات في تاريخ البيانات المالية المجمعة. وبالنسبة للالتزامات القروض وعقود الضمانات المالية، فإن الانكشاف يشمل المبلغ المسحوب كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة.

بالنسبة للموجودات المالية، يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة بالفرق بين كافة التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة إلى المجموعة طبقاً للعقد وكافة التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها مخصومة وفقاً لمعدل الفائدة الفعلي الأصلي.

تسجل المجموعة خسارة انخفاض في القيمة في بيان الدخل المجموع لكافة الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة مع إجراء تعديل مقابل لقيمتها الدفترية من خلال حساب مخصص الخسائر.

إلغاء الاعتراف

تعمل المجموعة على إلغاء الاعتراف بالأصل المالي عندما ينتهي الحق في استلام التدفقات النقدية من ذلك الأصل، أو عندما تقوم بتحويل الحقوق في استلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يتم خلالها تحويل كافة المخاطر والمزايا الهامة لملكية الأصل، أو لا تقوم المجموعة من خلالها بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمزايا الهامة لملكية الأصل ولم تقم بتحويل الأصل المالي.

لم يتم تسجيل أي أرباح/خسائر مترابطة مسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى والمتعلقة بالاستثمارات في الأوراق المالية المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، وذلك في بيان الدخل المجموع عند عدم تحقق هذه الأوراق المالية. وتسجل أية فائدة مرتبطة بالموجودات المالية التي تم تحويلها والمؤهلة لعدم التحقق والتي تم استحداثها أو الاحتفاظ بها من قبل المجموعة، كأصل أو التزام منفصل.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

إلغاء الاعتراف (تتمة)

في حالة تعديل شروط الاصل المالي، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية للأصل المعدل سوف تتعرض للتغيير بصورة جوهرية. إذا تعرضت التدفقات النقدية للتغيير الجوهرية، فإن الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الاصل المالي الاصيل تعتبر منتهية. وفي هذه الحالة، يتم استبعاد الاصل المالي الاصيل ويتم تحقق أصل مالي جديد وفقاً للقيمة العادلة.

المطلوبات المالية

تقاس كافة المطلوبات المالية لاحقاً وفقاً للتكلفة المطفأة بواسطة طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة الحسابات المكشوفة لدى البنوك والدائنين والمصروفات المستحقة والقروض البنكية (القروض محددة الأجل ودائني المرابحة ودائني التورق).

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للمطلوبات المالية على تصنيفها كما يلي:

قرض محدد الأجل

يُدرج القرض محدد الأجل في بيان المركز المالي المجمع وفقاً لمبلغه الأساسي. يتم عرض الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة كمطلوبات متداولة. تحمل الفائدة كمصروف عند استحقاقها مع إدراج المبالغ غير المسددة ضمن الدائنين والمصروفات المستحقة.

دائنون ومصروفات مستحقة

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

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم الإعفاء من الالتزام المرتبط بالمطلوبات أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحية استحقاقه.

عند استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس المقرض بشروط مختلفة بشكل كبير، أو بتعديل شروط الالتزام المالي الحالي بشكل جوهري، يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل 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 معاملة منظمة بين المشاركين 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 أن يكون بإمكان المجموعة الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

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 لتحقيق مصالحهم الاقتصادية المثلى.

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

عند عدم إمكانية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة في بيان المركز المالي المجمع استناداً إلى الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة، تقاس قيمتها العادلة باستخدام أساليب تقييم تتضمن نموذج التدفقات النقدية المخصومة ونموذج السعر إلى القيمة الدفترية. تؤخذ مدخلات هذه النماذج من الأسواق الملحوظة متى أمكن ذلك، وفي حالة عدم إمكانية تحقيق ذلك، فإنه يتطلب اتخاذ درجة من الأحكام 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 الايضاح للاطلاع على مزيد من الإفصاحات.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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 أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى 2 - أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى 3 - أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في البيانات المالية المجمعة 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 ذات التأثير الجوهرية على القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة بيانات مالية مجمعة.

إن تحليل القيمة العادلة للأدوات المالية والتفاصيل الإضافية حول كيفية قياسها مبينة في إيضاح 23.

القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

يتطلب تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية استخدام تقديرات مثل التدفقات النقدية المستقبلية من الموجودات (مثل الإيجارات، ومواصفات المستأجرين وتدفق الإيرادات المستقبلية والقيمة الرأسمالية للتركيبات والتجهيزات والآلات والمكانن وأي عوامل بيئية وإصلاح العقار الشامل 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 البيانات المالية المجمعة.

مقاصة الأدوات المالية

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

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 الانتماء في ذلك الحساب. ويتم تحميل أية خسائر إضافية على الأرباح المرحلة يليها الاحتياطي الإيجاري والاختياري. وتستخدم أي أرباح محققة لاحقاً من بيع أسهم الخزينة أولاً في مقاصة أي خسائر مسجلة سابقاً في الاحتياطيات يليها الأرباح المرحلة 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 (السياسة المطبقة قبل 1 يناير 2019)

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 تصنف كعقود تأجير تشغيلي. تسجل مدفوعات عقود التأجير التشغيلي كمصروف في بيان الدخل المجمع على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير باستثناء مدفوعات التأجير المحتملة التي تسجل كمصروفات عند وجودها.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود التأجير (السياسة المطبقة اعتباراً من 1 يناير 2019)
اختارت المجموعة الاستفادة من المبرر العملي للانتقال بما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي سبق تحديدها كعقود تأجير تقوم بتطبيق معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبني. كما اختارت المجموعة الاستفادة من إعفاءات الاعتراف لعقود التأجير التي تمتد مدة التأجير بموجبها في تاريخ البدء لمدة 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي تنخفض فيها قيمة الأصل الأساسي ("موجودات منخفضة القيمة").

المجموعة كمستأجر قامت المجموعة بتطبيق طريقة اعتراف وقياس فردية لكافة عقود التأجير باستثناء عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة. وتسجل المجموعة مطلوبات عقود التأجير لأداء مدفوعات عقود التأجير وموجودات حق الاستخدام بما يمثل حق استخدام الموجودات ذات الصلة.

1) موجودات حق الاستخدام
تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي التاريخ الذي يصبح فيه الأصل ذي الصلة متاحاً للاستخدام). وتقاس موجودات حق الاستخدام وفقاً للتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة، ويتم تعديلها بما يعكس أي إعادة قياس لمطلوبات عقود التأجير. تتضمن تكلفة موجودات حق الاستخدام قيمة مطلوبات عقود التأجير المسجلة والتكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة ومدفوعات عقود التأجير المسددة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز عقود تأجير مستلمة. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد التأجير أيهما أقصر.

في حالة انتقال ملكية الأصل المؤجل إلى المجموعة في نهاية فترة الإيجار أو تعكس التكاليف ممارسة خيار الشراء، يحتسب الاستهلاك باستخدام العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

كما تتعرض موجودات حق الاستخدام لانخفاض القيمة. راجع السياسات المحاسبية لانخفاض قيمة الموجودات غير المالية.

2) مطلوبات عقود التأجير
تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات العقد والتي يتم قياسها وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير التي سيتم سدادها على مدى فترة عقد التأجير. وتتضمن مدفوعات عقد التأجير المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة بطبيعتها) ناقصاً أي حوافز تأجير مستحقة ومدفوعات عقد التأجير المتغيرة التي تعتمد على أحد المؤشرات أو المعدلات وكذلك المبالغ التي من المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة التخريدية. كما تشمل مدفوعات عقد التأجير على سعر الممارسة لخيار الشراء والتي من المؤكد بصورة معقولة من أنه يتم ممارسته من قبل المجموعة ومدفوعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير في حالة إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة لخيار إنهاء العقد.

في حالة مدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ما، فيتم تسجيلها كمصروفات (ما لم يتم تكبدها لإنتاج مخزون) في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظروف التي تستدعي سداد المدفوعات. عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ بداية عقد التأجير في حالة إذا كان معدل الاقتراض المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحديد بشكل فوري. وبعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقد التأجير لكي يعكس تراكم تكلفة الفائدة بينما يتم تخفيضه مقابل مدفوعات عقد التأجير المسددة. إضافة إلى ذلك يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير في حالة أن يطرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغيير في مدفوعات عقد التأجير (على سبيل المثال التغييرات في المدفوعات المستقبلية الناتجة من التغيير في المعدل أو المؤشر المستخدم في تحديد مدفوعات التأجير هذه) أو تغيير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الأصل ذي الصلة.

3) عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة
تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف للعقود قصيرة الأجل بالنسبة لعقود تأجير الممتلكات والمعدات قصيرة الأجل الخاصة بها (أي تلك العقود التي تقدر مدتها بفترة 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية التأجير والتي لا تتضمن خيار شراء الأصل). كما أنها تطبق إعفاء الاعتراف لعقود الموجودات منخفضة القيمة بالنسبة لعقود تأجير المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة. ويتم تسجيل مدفوعات عقد التأجير في حالة العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

2.5 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقدم المجموعة مكافأة نهاية الخدمة لموظفيها بموجب قانون العمل الكويتي. إن استحقاق هذه المكافأة يستند عادة إلى الراتب النهائي للموظف وطول مدة الخدمة ويخضع إلى 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 بما يتفق مع التقارير الداخلية المقدمة إلى الرئيس التنفيذي للعمليات 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.

العملات الأجنبية

تعرض البيانات المالية المجمعة للمجموعة بالدينار الكويتي وهو أيضاً 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 للاعتراف لأول مرة.

ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بتاريخ البيانات المالية المجمعة 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 تحوط صافي استثمار المجموعة في عملية 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 يتم 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 التغيير في القيمة العادلة للبنود (أي أن فروق التحويل للبنود التي يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر من قيمتها العادلة مباشرة تدرج في الإيرادات الشاملة الأخرى أو بيان الدخل المجمع)

إن أي شهرة ناتجة من حيازة عملية أجنبية وأي تعديلات بالقيمة العادلة على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات الناتجة من الحيازة يتم معاملتها كموجودات ومطلوبات للعملية الأجنبية ويتم تحويلها بسعر الصرف الفوري في تاريخ البيانات المالية المجمعة.

مطلوبات محتملة

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

3 الأحكام والتفديرات 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 المحتملة في تاريخ البيانات المالية المجمعة والمبالغ المسجلة للإيرادات والمصروفات خلال فترة البيانات المالية المجمعة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. استخدمت المجموعة الأحكام والتفديرات بصورة رئيسية فيما يلي على سبيل المثال لا الحصر:

تقييم الاستثمارات غير المسعرة

يستند تقييم الأسهم غير المسعرة عادةً إلى واحدة مما يلي:

- معاملات حديثة في السوق بشروط تجارية بحتة؛
- القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مماثلة إلى حد كبير؛
- مضاعفات الربحية؛
- مضاعفات السعر إلى القيمة الدفترية؛
- 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 الدفترية وعوامل الخصم للأسهم غير المسعرة يتطلب تقديرًا جوهريًا.

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 المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

تستند مخصصات انخفاض قيمة الموجودات المالية إلى الافتراضات حول مخاطر التعثر ومعدلات الخسائر المتوقعة. تستخدم المجموعة أحكاماً لإعداد هذه الافتراضات كما تقوم باختيار المدخلات لاحتساب انخفاض القيمة بناءً على تاريخ المجموعة، وظروف السوق الحالية والتفديرات المستقبلية في نهاية كمل كل فترة بيانات مالية مجمعة.

انخفاض قيمة المخزون

يتم ادراج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديم أو متقادم، يتم تقدير صافي قيمته الممكن تحقيقها بالنسبة للمبالغ الجوهريّة الفردية، يتم إجراء هذا التقييم على أساس إفرادي. يتم بصورة مجمعة تقييم المبالغ غير الجوهريّة على أساس فردي، ولكن قديمة ومتقادمة، ويتم احتساب مخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة القدم أو التقادم استناداً إلى أسعار البيع التاريخية.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

يوجد انخفاض في قيمة الأصل عندما تتجاوز القيمة الدفترية 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 بيعه 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 المجموع.

انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات

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

3 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات (تتمة)

- 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 للممتلكات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدره 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.

4 صافي إيرادات استثمار

2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي
224,948	379,921
1,039	820,687
293,054	595,505
-	53,174
519,041	1,849,287

إيرادات فوائد
أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
إيرادات توزيعات أرباح
أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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) زانداً 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:

2018	2019	
3,415,915	3,457,045	ربح السنة (دينار كويتي)
400,991,834	400,991,834	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة (باستثناء أسهم الخزينة)
8.52 فلس	8.62 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

في 31 ديسمبر 2019

6 ممتلكات ومعدات (تتمة)

تم توزيع مصروفات الاستهلاك بين مصروفات التشغيل بمبلغ 2,159,929 دينار كويتي (2018: 1,288,901 دينار كويتي) ومصروفات إدارية بمبلغ 13,769 دينار كويتي (2018: 20,657 دينار كويتي) في بيان الدخل المجمع.

7 موجودات غير ملموسة

المجموع دينار كويتي	موجودات حق الاستخدام دينار كويتي	برمجيات دينار كويتي	تخصص دينار كويتي	حقوق تأجير دينار كويتي	مناخرات عقود دينار كويتي	الشهرة دينار كويتي	التكلفة:
21,942,793	-	363,494	1,725,128	19,087,811	555,877	210,483	في 1 يناير 2019 تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في 1 يناير 2019 (إيضاح 2.2) كما في 1 يناير 2019 (معدل إرجاه) في 31 ديسمبر 2019
975,385	975,385	-	-	-	-	-	الإطفاء: في 1 يناير 2019 في 1 يناير 2019 المحمل للسنة
22,918,178	975,385	363,494	1,725,128	19,087,811	555,877	210,483	
22,918,178	975,385	363,494	1,725,128	19,087,811	555,877	210,483	
9,707,057	-	363,493	728,388	8,059,300	555,876	-	في 31 ديسمبر 2019
1,473,986	780,222	-	57,504	636,260	-	-	في 1 يناير 2019 المحمل للسنة
11,181,043	780,222	363,493	785,892	8,695,560	555,876	-	في 31 ديسمبر 2019
11,737,135	195,163	1	939,236	10,392,251	1	210,483	صافي القيمة الدفترية: في 31 ديسمبر 2019
21,942,793	-	363,494	1,725,128	19,087,811	555,877	210,483	التكلفة: في 1 يناير 2018
21,942,793	-	363,494	1,725,128	19,087,811	555,877	210,483	في 31 ديسمبر 2018
9,013,293	-	363,493	670,884	7,423,040	555,876	-	الإطفاء: في 1 يناير 2018 المحمل للسنة
693,764	-	-	57,504	636,260	-	-	في 31 ديسمبر 2018
9,707,057	-	363,493	728,388	8,059,300	555,876	-	في 31 ديسمبر 2018
12,235,736	-	1	996,740	11,028,511	1	210,483	صافي القيمة الدفترية: في 31 ديسمبر 2018

تم توزيع مصروفات الإطفاء بين مصروفات التشغيل بمبلغ 1,473,985 دينار كويتي (2018: 693,764 دينار كويتي) والمصروفات الإدارية بمبلغ لا شيء (لا شيء) في بيان الدخل المجمع.

8 عقارات استثمارية

المجموع دينار كويتي	مباني دينار كويتي	أرض ملك حر دينار كويتي	التكلفة:
4,878,369	1,404,336	3,474,033	في 1 يناير 2019
4,878,369	1,404,336	3,474,033	في 31 ديسمبر 2019
327,928	327,928	-	الاستهلاك:
41,358	41,358	-	في 1 يناير 2019
369,286	369,286	-	المحمل للسنة
369,286	369,286	-	في 31 ديسمبر 2019
4,509,083	1,035,050	3,474,033	صافي القيمة الدفترية: في 31 ديسمبر 2019
4,839,369	1,365,336	3,474,033	التكلفة:
39,000	39,000	-	في 1 يناير 2018
4,878,369	1,404,336	3,474,033	إضافات
4,878,369	1,404,336	3,474,033	في 31 ديسمبر 2018
289,359	289,359	-	الاستهلاك:
38,569	38,569	-	في 1 يناير 2018
327,928	327,928	-	المحمل للسنة
327,928	327,928	-	في 31 ديسمبر 2018
4,550,441	1,076,408	3,474,033	صافي القيمة الدفترية: في 31 ديسمبر 2018

كما في 31 ديسمبر 2019، كانت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بمبلغ 5,640,000 دينار كويتي (2018: 5,347,000 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 2,661,473 دينار كويتي (2018: 2,661,473 دينار كويتي) باسم طرف ذي علاقة (إيضاح 18) والذي أكد كتابة أن المجموعة هي المالك المستفيد لهذه العقارات.

9 موجودات مالية أخرى

2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	
994,372	14,319,901	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر محفظه مداره (اسهم محلية مسعرة)
3,789,343	3,676,937	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى اسهم محلية غير مسعرة
4,039,536	-	اسهم محلية مسعرة
1,903,874	4,596,053	محفظه مداره (اسهم محلية مسعرة)
14,187,550	11,668,651	محفظه مداره (اسهم محلية غير مسعرة)
23,920,303	19,941,641	
24,914,675	34,261,542	اجمالي الموجودات المالية الأخرى

كما في 31 ديسمبر 2019، يتم إدارة الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بمبلغ 16,264,704 دينار كويتي (2018: 16,091,964 دينار كويتي) من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح 18).

إن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بمبلغ 14,826,402 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 (2018: 21,601,659 دينار كويتي) والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بمبلغ 274,854 دينار كويتي (2018: لا شيء) لدى أطراف ذات علاقة (إيضاح 18).

يعرض الإيضاح 23 الجدول الهرمي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال آليات التقييم.

10 مدينون ومدفوعات مقدماً

2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	
2,824,231	2,526,145	مدينون تجاريون
2,544,520	1,281,944	دفعه مقدماً لشراء عقارات استثمارية
306,285	117,293	مصروفات مدفوعة مقدماً
205,914	341,466	مدينون آخرون
5,880,950	4,266,848	

كما في 31 ديسمبر 2019، تعرضت الأرصدة التجارية المدينة بمبلغ 2,729,938 دينار كويتي (2018: 2,300,008 دينار كويتي) للانخفاض في القيمة وتم احتساب مخصص لها بالكامل.

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

2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	
1,685,839	2,300,008	الرصيد الافتتاحي
614,169	443,961	المحمل للسنة نتيجة لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة
2,300,008	2,743,969	

10 مدينون ومدفوعات مقدماً (تتمة)

يعرض الجدول التالي تقادم الأرصدة التجارية المدينة غير منخفضة القيمة في 31 ديسمبر:

متأخرة وغير منخفضة القيمة				
المجموع دينار كويتي	90-0 يوماً دينار كويتي	180-91 يوماً دينار كويتي	270-181 يوماً دينار كويتي	360 – 271 يوماً دينار كويتي
2,526,145	1,331,285	916,576	278,284	-
2,824,231	2,274,470	328,972	120,812	99,977

إن الأرصدة المدينة المتأخرة في تاريخ البيانات المالية المجمعة لم تقم المجموعة باحتساب مخصص لها لعدم وجود تغيير جوهري في الجودة الائتمانية لها وتستمر إمكانية استرداد المبالغ. لا تحتفظ المجموعة بأي ضمانات مقابل هذه الأرصدة.

11 النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع محددة الأجل

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

2019 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	النقد الأرصدة لدى البنوك ودائع محددة الأجل
2,573	1,729	
4,261,624	4,812,322	
10,000,000	12,000,000	
14,264,197	16,814,051	
(9,150,000)	(10,000,000)	
5,114,197	6,814,051	ودائع محددة الأجل (تستحق بعد ثلاثة أشهر من تاريخ البدء)

تم إيداع الودائع محددة الأجل لدى بنوك محلية وهي مدرجة بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي بنسبة 2.55% (2018): 2.55% سنوياً.

12 رأس المال وتوزيعات الأرباح النقدية وأسهم المنحة

المصرح به والمصدر والمنفوع بالكامل	
2019 دينار كويتي	2018 دينار كويتي
40,470,758	40,470,758

404,707,581 سهم (2018: 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 9 إبريل 2019 على توزيع أرباح نقدية بنسبة 5% من القيمة الاسمية للسهم بواقع 5 فلس لكل سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (2017: 5 فلس). إضافة إلى ذلك، وافقت الجمعية العمومية السنوية على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بمبلغ 55,000 دينار كويتي (2017: 50,000 دينار كويتي).

اقترح مجلس إدارة المجموعة إصدار مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 60,000 دينار كويتي في إطار المبلغ المسموح به وفقاً للقوانين المحلية ويخضع المقترح لموافقة الجمعية العمومية السنوية لمساهمي المجموعة.

اقترح مجلس إدارة الشركة الأم توزيع أرباح بنسبة 5% من القيمة الاسمية للأسهم بقيمة 5 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (2018: 5 فلس) ويخضع المقترح لموافقة الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم.

13 الاحتياطي الإجمالي

وفقاً لقانون الشركات عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، يقتطع سنوياً بناءاً على توصية من مجلس إدارة الشركة 10% من ربح السنة بحد أدنى قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي الإجمالي. يجوز للجمعية العمومية السنوية للشركة الأم وقف هذا الاقتطاع إذا زاد رصيد الاحتياطي نسبة 50% من رأس المال المصدر. ولا يجوز استخدام الاحتياطي إلا في تحوط الخسائر أو توزيع أرباح بنسبة لا تزيد عن 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا يسمح فيها الربح بدفع هذه الأرباح بسبب عدم وجود الاحتياطات القابلة للتوزيع. ويتم رد أي مبالغ مخصصة من الاحتياطي عندما تسمح الأرباح في السنوات التالية بذلك، ما لم يتجاوز الاحتياطي 50% من رأس المال المصدر.

14 الاحتياطي الاختياري

وفقاً لقانون الشركات عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، يقتطع سنوياً نسبة لا تزيد عن 10% بحد أقصى من ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الاحتياطي الاختياري. يجوز للجمعية العمومية السنوية للمساهمين وقف هذا الاقتطاع السنوي بتوصية من مجلس الإدارة.

15 أسهم خزينة

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,715,747	3,715,747	عدد أسهم الخزينة
0.92%	0.92%	نسبة الملكية
427,311	464,468	القيمة السوقية (دينار كويتي)

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

16 دانون ومصرفات مستحقة

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
13,484,198	14,779,684	دانون تجاريون
1,582,276	2,382,481	مصرفات مستحقة
2,359,763	2,006,113	توزيعات أرباح مستحقة
1,383,090	1,615,229	دفعات مقدّماً من عملاء
18,809,327	20,783,507	

إن الأرصدة الدائنة بمبلغ 12,814,174 دينار كويتي (2018: 12,354,638 دينار كويتي) تستحق السداد إلى طرف ذي علاقة (إيضاح 18).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

في 31 ديسمبر 2019

17 مطلوبات محتملة والتزامات

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
5,969,281	6,107,876	خطابات ضمان
1,456,861	512,702	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:

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,166,257	-	لا يزيد عن سنة واحدة
2,043,411	-	بعد سنة واحدة وأقل من خمس سنوات
3,209,668	-	

18 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.

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

2018	2019	المساهم الرئيسي	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	
الإجمالي	الإجمالي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
143,855,393	146,512,843	146,512,843	-	تكلفة مبيعات (شراء وقود)
952,348	399,047	-	399,047	مصروفات تشغيل
852,603	730,449	-	730,449	مصروفات إدارية
518,858	-	-	-	ربح من بيع شركة زميلة

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

2018	2019	المساهم الرئيسي	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	
الإجمالي	الإجمالي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,739,262	126,762	-	126,762	مدينون ومدفوعات مقدماً*
12,354,638	12,814,174	-	12,814,174	دائنون ومصروفات مستحقة *
21,601,659	14,826,402	-	14,826,402	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
	274,854	-	274,854	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تسجيل العقارات الاستثمارية بإجمالي مبلغ 2,661,473 دينار كويتي (2018: 2,661,473 دينار كويتي) باسم طرف ذي علاقة (إيضاح 8) والذي أكد كتابة أن المجموعة هي المالك المستفيد لهذه العقارات.

إن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بمبلغ 16,264,704 دينار كويتي (2018: 16,091,964 دينار كويتي) مدارة من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح 9).

18 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

* إن المبالغ المستحقة إلى /من شركات خاضعة للسيطرة المشتركة لا تحمل فائدة وتستحق السداد خلال سنة من تاريخ البيانات المالية المجمعة.

2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
346,179	383,637	مكافأة موظفي الإدارة العليا
26,986	32,639	مزايا قصيرة الأجل
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>373,165</u>	<u>416,276</u>	

19 معلومات القطاعات

تم تنظيم المجموعة، لأغراض الإدارة، إلى وحدتي أعمال بناءً على منتجاتهما وخدماتهما ولديها 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				
الإجمالي	غير موزعة	عمليات الاستثمار	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
164,830,308	-	2,184,925	162,645,383	31 ديسمبر 2019 إيرادات القطاع
3,689,042	13,769	185,798	3,489,475	استهلاك وإطفاء
<u>3,457,045</u>	<u>(1,538,245)</u>	<u>2,184,925</u>	<u>2,810,365</u>	نتائج القطاع
تسويق الوقود والخدمات الأخرى ذات صلة				
الإجمالي	غير موزعة	عمليات الاستثمار	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
161,244,267	-	1,050,206	160,194,061	31 ديسمبر 2018 إيرادات القطاع
2,041,891	78,161	38,569	1,925,161	استهلاك وإطفاء
<u>3,415,915</u>	<u>(2,728,606)</u>	<u>1,050,206</u>	<u>5,094,315</u>	نتائج القطاع
تسويق الوقود والخدمات الأخرى ذات صلة				
الإجمالي	غير موزعة	عمليات الاستثمار	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
93,378,865	-	48,770,625	44,608,240	موجودات القطاع كما في 31 ديسمبر 2019
27,715,876	7,116,268	-	20,599,608	مطلوبات القطاع كما في 31 ديسمبر 2019
87,656,475	-	41,465,116	46,191,359	موجودات القطاع كما في 31 ديسمبر 2018
<u>19,663,629</u>	<u>1,014,994</u>	<u>-</u>	<u>18,648,635</u>	مطلوبات القطاع كما في 31 ديسمبر 2018

20 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 2019 و31 ديسمبر 2018.

20.1 مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته المتعلقة بإدانة مالية 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 الدفترية 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 الدفترية المبينة في بيان المركز المالي المجموع.

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

2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	
16,814,051	14,264,197	النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع محددة الأجل
3,030,145	2,867,611	المدينون التجاريون والذمم المدينة الأخرى
<u>19,844,196</u>	<u>17,131,808</u>	

تركز مخاطر الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان

تنشأ التركزات 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 التركزات 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 24% (2018: 38%) من الأرصدة التجارية المدينة.

20 أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تتمة)

20.2 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 للجدارة المالية للمدينين والتأكد من توافر التسهيلات البنكية الكافية.

قامت الإدارة بإعداد إطار مناسب لإدارة مخاطر السيولة لإدارة متطلبات التمويل قصيرة ومتوسطة الأجل للمجموعة وإدارة السيولة. تدير المجموعة مخاطر السيولة بالاحتفاظ برصيد كاف للنقد والمعادل 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 المخصصة:

2019			
المجموع	12-3 شهرا	أقل من 3 اشهر	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,168,278	2,382,481	16,785,797	دائنون ومصروفات مستحقة (باستثناء الدفعات مقدما من عملاء)
<u>19,168,278</u>	<u>2,382,481</u>	<u>16,785,797</u>	
2018			
المجموع	12-3 شهرا	أقل من 3 اشهر	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,426,236	1,531,426	15,894,810	دائنون ومصروفات مستحقة (باستثناء الدفعات مقدما من عملاء)
<u>17,426,236</u>	<u>1,531,426</u>	<u>15,894,810</u>	

20.3 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 2019 و2018.

20.3.1 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.

20 أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تتمة)

20.3 مخاطر السوق (تتمة)

20.3.2 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 المجمع تتمثل في تأثير التغيرات المقدرية 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 المجمع للتغيرات المحتملة بصورة معقولة في أسعار الفائدة، مع الاحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة.

التأثير على ربح السنة دينار كويتي	الزيادة في النقاط الأساسية	
40,000	+100	2019
120,000	+100	2018

20.3.3 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 تنوع 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.

مؤشرات السوق	الزيادة / النقص في أسعار الأسهم (%)	التأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	التأثير على ربح السنة دينار كويتي
2019			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	± 5	± 167,525	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	± 5	-	± 387,289
2018			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	± 5	± 234,619	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	± 5	-	± 938,069

21 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 2019 و31 ديسمبر 2018.

يتكون رأس المال من بنود رأس المال والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري وأسهم الخزينة واحتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة والأرباح المرحلة ويقدر ذلك بمبلغ 65,662,989 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 (2018: 67,992,846 دينار كويتي).

22 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	5-1 سنوات دينار كويتي	3-12 شهراً دينار كويتي	خلال 3 أشهر دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 الموجودات
23,611,585	23,611,585	-	-	ممتلكات ومعدات
11,737,135	11,737,135	-	-	موجودات غير ملموسة
4,509,083	4,509,083	-	-	عقارات استثمارية
19,941,641	19,941,641	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
728,475	-	728,475	-	مخزون
4,266,848	-	4,266,848	-	مدينون ومدفوعات مقدماً
14,319,901	-	14,319,901	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
14,264,197	-	9,150,000	5,114,197	النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع محددة الأجل
93,378,865	59,799,444	28,465,224	5,114,197	إجمالي الموجودات
				المطلوبات
932,369	932,369	-	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
20,783,507	-	3,997,709	16,785,798	دائنون ومصروفات مستحقة
6,000,000	-	6,000,000	-	قرض محدد الأجل
27,715,876	932,369	9,997,709	16,785,798	إجمالي المطلوبات

22 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

الإجمالي دينار كويتي	1-5 سنوات دينار كويتي	3-12 شهرا دينار كويتي	خلال 3 أشهر دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 الموجودات
22,671,578	22,671,578	-	-	ممتلكات ومعدات
12,235,736	12,235,736	-	-	موجودات غير ملموسة
4,550,441	4,550,441	-	-	عقارات استثمارية
23,920,303	23,920,303	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
589,044	-	589,044	-	مخزون
5,880,950	-	3,130,516	2,750,434	مدينون ومدفوعات مقدما
994,372	-	994,372	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
16,814,051	-	10,000,000	6,814,051	النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع محددة الأجل
<u>87,656,475</u>	<u>63,378,058</u>	<u>14,713,932</u>	<u>9,564,485</u>	إجمالي الموجودات
854,302	854,302	-	-	المطلوبات
18,809,327	-	2,914,517	15,894,810	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين داننون ومصروفات مستحقة
<u>19,663,629</u>	<u>854,302</u>	<u>2,914,517</u>	<u>15,894,810</u>	إجمالي المطلوبات

23 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والمدينين والمدفوعات مقدما والنقد والأرصدة لدى البنوك والودائع محددة الأجل. وتتضمن المطلوبات المالية الدائنين والمصروفات المستحقة والقروض محددة الأجل.

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة من خلال اليات التقييم:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- المستوى 2: أساليب أخرى يكون بها كافة المدخلات الجوهرية بالنسبة لقيمة العادلة المسجلة ملحوظا بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى 3: أساليب أخرى تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند الى بيانات السوق الملحوظة.

23 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يعرض الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة وفقاً لمستوى الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

2019		
المجموع	المستوى 3	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
14,319,901	-	14,319,901
14,319,901	-	14,319,901
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
3,676,937	3,676,937	-
4,596,053	-	4,596,053
11,668,651	11,668,651	-
19,941,641	15,345,588	4,596,053
2018		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
994,372	-	994,372
994,372	-	994,372
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
3,789,343	3,789,343	-
4,039,536	-	4,039,536
1,903,874	-	1,903,874
14,187,550	14,187,550	-
23,920,303	17,976,893	5,943,410

يعرض الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات المالية المدرجة ضمن المستوى 3 والمسجلة بالقيمة العادلة.

إعادة التصنيف وفقاً للتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية 9		إعادة التصنيف وفقاً للتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية 9		إعادة التصنيف وفقاً للتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	
كما في 1 يناير 2019	دينار كويتي	كما في 1 يناير 2019	دينار كويتي	كما في 1 يناير 2019	دينار كويتي
3,789,343	-	3,789,343	-	3,789,343	-
14,187,550	-	14,187,550	-	14,187,550	-
17,976,893	-	17,976,893	-	17,976,893	-
11,668,651	-	863,088	(3,381,987)	11,668,651	-

23 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

كما في 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	كما في 1 يناير 2018 دينار كويتي	إعادة التصنيف وفقاً للتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 دينار كويتي	الربح المسجل في إيرادات شاملة أخرى دينار كويتي	صافي المشتريات (المبيعات) والتسويات دينار كويتي	المحول إلى المستوى 1* دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أسهم محلية غير مسعرة محفظة مدارة (أسهم محلية غير مسعرة)
6,457,161	-	5,810,911	646,250	-	-	-
15,007,328	1,171,528	13,270,828	412,473	152,499	1,171,528	-

* في سبتمبر 2018، أعلنت بورصة الكويت عن وقف تداول أحد الأسهم في بورصة الكويت. وبناءً عليه، قامت المجموعة بتحويل الاستثمار في أسهم بمبلغ 1,171,528 دينار كويتي من المستوى 1 إلى المستوى 3.

تقرير الحوكمة 2019

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع (عامّة)



المقدمة ◀

تتمثل قواعد حوكمة الشركات في المبادئ والنظم والإجراءات التي تحقق أفضل حماية وموازنة بين مصالح الشركات والمساهمين فيها وأصحاب المصالح. ويتمثل الهدف الأساسي من تنفيذ قواعد الحوكمة في تمكين الشركة من تلبية أهداف المساهمين بطريقة تعزز ثقة المساهمين في كفاءة أداء الشركة وقدرتها على مواجهة الأزمات.

وتنظم قواعد حوكمة الشركات منهجية اتخاذ جميع القرارات داخل الشركة وتحفز وجود الشفافية والنزاهة في هذه القرارات. ومن بين أهم قواعد حوكمة الشركات، حماية حقوق المساهمين وفصل السلطة بين الإدارة التنفيذية التي تدير أعمال الشركة ومجلس الإدارة الذي يعد ويراجع الخطط والسياسات في هذه الشركة، وبالتالي تضيف ضماناً وتثري شعوراً بالثقة في التعامل معها. وعلاوة على ذلك، فإنه يمكن للمساهمين وأصحاب المصالح إدارة الشركة بشكل فعال.

وفي 27 يونيو 2013، أصدرت هيئة أسواق المال قرارها رقم 25 لسنة 2013 ومفاده إصدار قواعد حوكمة الشركات تحت إشرافها. ولقد تم إصدار القواعد وفق إطار أحكام المادة رقم (40) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 فيما يتصل بإنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية، التي تنص على أن تقوم الهيئة بوضع نظام خاص للحوكمة. هذا بالإضافة إلى شروط وأحكام المادة رقم 217 من القانون رقم 25 لسنة 2012 التي تشرع قانون الشركات وتعديلاته، الذي ينص على التالي "يتعين على الجهات التنظيمية المعنية وضع قواعد حوكمة الشركات للشركات الخاضعة لها، ومن أجل تحقيق أفضل حماية وتوازن بين مصالح إدارة الشركة ومساهميها وأصحاب المصالح". وعلاوة على ذلك، يشرح ذلك القانون المتطلبات التي ينبغي أن تكون متاحة في الأعضاء المستقلين بمجلس الإدارة.

ولقد تم تعديل تلك القواعد بموجب المرسوم رقم 48 لسنة 2015 الصادر بتاريخ 30 يونيو 2015، والذي أعيد إصداره في الجزء الخامس عشر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 فيما يتصل بإنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية. وتم تطبيق هذه القواعد في 30 يونيو 2016.

وتناولت قواعد حوكمة الشركات مجموعة من المبادئ والمتطلبات الأساسية، التي تقوم عليها قواعد الحكم الرشيد وكذلك منهجية تطبيق هذه القواعد والمبادئ. وتحدد المنهجية الطرق الإرشادية لآلية تطبيق مبادئ الحوكمة بما في ذلك وجود هيكل متوازن لمجلس الإدارة، بما في ذلك الأعضاء المستقلين والأعضاء غير التنفيذيين وبيان مسؤوليات واختصاصات كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، مع التأكيد على عدالة التقارير المالية وضرورة توفير إدارة جيدة للمخاطر وأنظمة الرقابة الداخلية ورعاية وتعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية وأهمية توافر آليات الإفصاح والشفافية وحماية حقوق المساهمين وإدراك دور أصحاب المصالح والقضاء على تضارب المصالح وتحسين الأداء والتشديد على الأهمية الاجتماعية التي تقع على عاتق الشركات.

وتماشياً مع الخطوات الإيجابية التي اتخذتها هيئة أسواق المال من خلال اللوائح والنظم والقرارات التي تسعى من خلالها إلى تحسين بيئة العمل والشفافية وحماية حقوق المساهمين، تهدف الشركة دائماً إلى تركيز جهودها من خلال فريق متكامل يعمل على تنفيذ جميع القوانين والمراسيم بالطريقة المهنية المطلوبة في الوقت المحدد.

القاعدة الأولى: بناء هيكل متوازن لمجلس الإدارة

إن قرارات مجلس الإدارة لها تأثير كبير على أداء الشركة وسلامة مركزها المالي، لذلك فإن مجلس إدارة شركة السور لتسويق الوقود يتألف من عدد كافٍ من الأعضاء (9 أعضاء)، من أجل تشكيل العدد المطلوب من اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة في إطار القواعد واللوائح المنظمة لحوكمة الشركات.

وعند تشكيل مجلس الإدارة، لقد تم الأخذ في الاعتبار تنوع الخبرات والمهارات المتخصصة بطريقة تسهم في تعزيز كفاءة صنع القرار.

وعلاوة على ذلك، فإن الأعضاء غير التنفيذيين هم الأغلبية في المجلس ويتألف أيضاً من عضو واحد مستقل.

1- تشكيل مجلس إدارة شركة السور لتسويق الوقود:

الاسم	تصنيف العضو	المؤهلات العلمية	الخبرة العملية	تاريخ الاختيار / الانتخاب
السيد / طريف محمد العوضي	غير تنفيذي	بكالوريوس إدارة الأعمال	22 سنة في إدارة الأعمال	2019/04/10
السيد / طلال أحمد الخرس	تنفيذي	بكالوريوس العلوم	22 سنة في إدارة الأعمال وتطوير الأعمال	2019/04/10
الشيخ / فيصل الجابر الصباح	غير تنفيذي	بكالوريوس في الأعمال والمحاسبة	27 سنة في القطاع النفطي	2017/10/30
السيد / عيسى إبراهيم الموسى	غير تنفيذي	بكالوريوس علوم كمبيوتر	21 سنة في إدارة أنظمة الكمبيوتر والخدمات التكنولوجية والتقنية والهندسية	2019/04/10
السيد / هاني فواز الجوابرة	غير تنفيذي	بكالوريوس إدارة الأعمال ماجستير في التمويل	30 سنة في المجال المالي والاستثماري وإدارة المخاطر	2019/04/10
السيد / مشعل يعقوب العمر	غير تنفيذي	بكالوريوس الآداب	19 سنة في القطاع العقاري	2019/04/10
السيد / علي حسين الكندري	غير تنفيذي	بكالوريوس هندسة بترول	30 سنة في القطاع النفطي	2019/06/18
السيد / عبدالعزيز مالك العلي	غير تنفيذي	بكالوريوس الحقوق	11 سنوات في مجال الحقوق	2019/04/10
السيد / جابر محمد أشكناني	مستقل	بكالوريوس محاسبة	23 سنة في إدارة الأعمال	2019/04/09
السيد / سالم خضر الحساوي	أمين السر	بكالوريوس إدارة وتسويق	30 سنة في مجال الإدارة والتسويق	2019/04/10

٢- إجتماعات مجلس إدارة الشركة

الاسم	المكتب	الاجتماع رقم (1) بتاريخ 201/03/14 9	الاجتماع رقم (2) بتاريخ 2018/04/10	الاجتماع رقم (3) بتاريخ 2019/05/13	الاجتماع رقم (4) بتاريخ 2019/05/14	الاجتماع رقم (5) بتاريخ 2019/08/07	الاجتماع رقم (6) بتاريخ 2019/10/29	الاجتماع رقم (7) بتاريخ 2019/11/11	عدد الاجتماعات
السيد / طريف محمد العوضي	رئيس مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
السيد / طلال أحمد الخرس	نائب رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي	✓	✓	✓	✓	×	✓	✓	6
الشيخ / فيصل الجابر الصباح	عضو مجلس الادارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
السيد / عيسى إبراهيم الموسى	عضو مجلس الادارة	✓	×	✓	✓	✓	✓	✓	6
السيد / هاني فواز الجوابرة	عضو مجلس الادارة	✓	×	✓	×	✓	×	✓	4
السيد / مشعل يعقوب العمر	عضو مجلس الادارة	✓	✓	✓	✓	×	✓	✓	6
السيدة / إبتهاج إبراهيم الفوزان	عضو مجلس الادارة	×	×	×	×	×	×	×	0
السيد / علي حسين الكندري	عضو مجلس الادارة					✓	×	✓	2
السيد / جابر محمد الهاجري	عضو مجلس الادارة	✓							1
السيد / جابر محمد أشكناني	عضو مجلس الادارة			✓	✓	×	✓	✓	5
السيد / عبدالعزيز مالك العلي	عضو مجلس الادارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
السيد/ إيهاب جميل إسحق	أمين السر	✓							1
السيد/ سالم خضر الحساوي	أمين السر		✓		✓	✓	✓	✓	5

- ولقد تم تعيين السيد/ علي حسين الكندري كـممثل مؤسسة البترول الكويتية في مجلس إدارة شركة السور لتسويق الوقود بدلاً من السيدة / إبتهاج إبراهيم الفوزان وفقاً للخطاب المُستلم من مؤسسة البترول الكويتية بتاريخ 18/06/2019.
- و لقد تم إنتخاب السيد/ جابر محمد أشكناني كعضو مستقل في مجلس إدارة شركة السور لتسويق الوقود بدلاً من السيد/ جابر محمد الهاجري بتاريخ 09/04/2019.
- تم تعيين السيد/ سالم خضر الحساوي كأمين سر مجلس إدارة شركة السور لتسويق الوقود بدلاً من السيد/ إيهاب إسحق بتاريخ 10/04/2019

٣- تسجيل وتنسيق وحفظ محاضر إجتماعات مجلس إدارة شركة السور لتسويق الوقود

- يتوافر لدى الشركة سجل خاص سنوي لمحاضر اجتماعات مجلس الإدارة ينطوي على محاضر الاجتماعات بأرقام تسلسلية خلال السنة التي تم فيها عقد الاجتماع، ويذكر موقع الاجتماع وتاريخه بالإضافة إلى وقت البدء ووقت الانتهاء هذا بالإضافة إلى ارفاق نسخ من جميع الوثائق التي نوقشت خلال الاجتماعات.
- يقوم أمين سر مجلس الإدارة السيد سالم الحساوي - نائب الرئيس لقطاع التسويق والمبيعات والعلاقات العامة بالمهام التي حددت له وفقاً لقواعد الحوكمة والتي تتلخص على التحضير لإجتماعات مجلس الإدارة وإرسال دعوات الاجتماعات قبل 3 أيام عمل مع مرفقات الاجتماع. علاوة على ذلك، يقوم أمين السر بتسجيل جميع المراسيم والمناقشات التي جرت بين الأعضاء، تسجيل نتائج التصويت للأعضاء على المراسيم، والتنسيق والحفاظ على جميع الوثائق التي نوقشت خلال الاجتماعات

القاعدة الثانية: التحديد السليم للمهام والمسؤوليات

قام مجلس الإدارة بإعتماد لائحة مجلس الإدارة والتي توضح بشكل تفصيلي كافة مهام وصلاحيات وإختصاصات مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والتي توضح الفصل في المهام والصلاحيات بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وبما يضمن الإستقلالية والفعالية التامة لكافة الأطراف. كما تم تحديد مسؤوليات مجلس الإدارة بوضوح في النظام الأساسي للشركة مع مراعاة إختصاصات الجمعية العامة.

١- المهام والمسؤوليات لمجلس الإدارة

- إعتقاد الإستراتيجيات والخطط والسياسات المهمة للشركة.
- إعتقاد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة وأهدافها المالية.
- وضع الإستراتيجيات الشاملة للشركة، وخطط العمل الرئيسية، ومراجعتها وتوجيهها.
- المشاركة في تحقيق أرباح الشركة.
- الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة وتملك الأصول والتصرف فيها.
- التأكد من مدى التزام الشركة للسياسات والإجراءات التي تضمن احترامها للأنظمة واللوائح الداخلية المعمول بها من خلال دعم كل من لجنة التدقيق ولجنة المخاطر التابعة للمجلس.
- تحمل المسؤولية أمام المساهمين وتولي المسؤولية أمام أصحاب المصلحة المعنيين
- الرقابة والإشراف على أداء الإدارة التنفيذية.
- متابعة أداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وفقاً لمؤشرات الأداء الرئيسية الموضوعية بدعم من لجنة الترشيحات والمكافآت.
- اعتماد تقرير حوكمة الشركة بحيث يتلى في الجمعية العامة للشركة والذي يتضمن متطلبات وإجراءات استكمال قواعد حوكمة الشركة ومدى الامتثال لها.
- وضع نظام حوكمة خاص بالشركة - بما لا يتعارض مع أحكام وقواعد حوكمة الشركات التابع لهيئة أسواق المال - والإشراف العام عليها ومراقبة مدى فاعليته وتعديله عند الحاجة.
- ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات التي يجب الإفصاح عنها وفقاً لسياسات ولوائح الإفصاح و الشفافية.

ويعكس إطار حوكمة الشركات المُعتمد من مجلس الإدارة مهام ومسؤوليات رئيس مجلس الإدارة وفقاً لقواعد حوكمة الشركات، وفيما يلي موجز لها:

- ضمان مناقشة فعالة لجميع القضايا الرئيسية من قبل مجلس الإدارة وفي الوقت المناسب
- دعم ومساعدة الإدارة التنفيذية.
- تمثيل الشركة تجاه الأطراف الأخرى، كما هو منصوص عليه في النظام الأساسي للشركة.
- تشجيع جميع أعضاء مجلس الإدارة على المشاركة الكاملة والفعّالة في إدارة شؤون مجلس الإدارة من أجل ضمان قيام المجلس باتخاذ الإجراءات لصالح الشركة.
- ضمان التواصل الفعلي مع المساهمين وتقديم آرائهم إلى مجلس الإدارة.
- تشجيع العلاقات البناءة والمشاركة الفعالة بين كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- خلق ثقافة تشجع على النقد البناء بشأن القضايا التي يوجد حولها اختلاف في وجهات النظر بين أعضاء مجلس الإدارة.

وتمتلك الشركة فريق عمل مؤهل من الإدارة التنفيذية. ويعكس إطار حوكمة الشركات مهام ومسؤوليات الإدارة التنفيذية التي تلتزم بها في ضوء السلطات والصلاحيات الممنوحة والمُعتمدة من قبل مجلس الإدارة، وفيما يلي موجز لها:

- تنفيذ جميع السياسات واللوائح والنظم الداخلية للشركة والتي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.
- تنفيذ الاستراتيجيات والخطط السنوية المُعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- إعداد التقارير الدورية المتعلقة بالتقدم المحرز في أعمال الشركة في ضوء الخطط والأهداف الإستراتيجية للشركة.
- إدارة العمل اليومي وتسيير النشاط بالإضافة إلى إدارة موارد الشركة على النحو الأمثل، وتعظيم الأرباح وتقليل النفقات، بما يتفق مع أهداف وإستراتيجيات الشركة.
- المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الأخلاقية داخل الشركة.
- إعداد أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والتأكد من فاعلية و كفاية هذه الأنظمة والحرص على الالتزام بنزعة المخاطر المُعتمدة من قبل المجلس.
- تطوير بنية تحتية لتكنولوجيا المعلومات لتوفير البيانات والمعلومات اللازمة لاتخاذ القرارات وفقاً لمتطلبات التوسع في الشركة واستراتيجياتها.
- إعداد مؤشرات الأداء الرئيسية لموظفي الشركة وتقييم مهامهم المُنجزه بشكل دوري.
- وضع آلية عمل واضحة فيما يتصل بمتابعة القواعد واللوائح التنظيمية ذات الصلة بطبيعة عمل الشركة لضمان الالتزام بها وتنفيذها.

٢-إنجازات مجلس الإدارة خلال العام:

- اعتماد تعديل الهيكل التنظيمي لشركة السور لتسويق الوقود بناءً على قواعد الحوكمة وتعديلات هيئة أسواق المال.
- اقرار الموازنة التقديرية السنوية واعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية لسنة 2019.
- متابعة أعمال اللجان المنبثقة من المجلس والتأكيد على مسؤوليات وصلاحيات تلك اللجان.
- عقد المجلس إجتماعات دورية مع اللجان للتأكد من قيامهم بأعمالهم على أكمل وجه وتقييم أداء وأعمال تلك اللجان والأعضاء الرئيسيين لها.
- مراجعة واعتماد مصفوفة الصلاحيات التابعة لشركة السور لتسويق الوقود.
- مراجعة واعتماد إجراءات وسياسات ادارة الموارد البشرية والشئون الإدارية و سياسات إدارة الأمن والسلامة والصحة والبيئة والجودة وسياسة قسم الخدمات اللوجيستية التابعة لشركة السور لتسويق الوقود.
- مراجعة وإعتماد التعديلات على نظام الحوكمة لشركة السور لتسويق الوقود.
- مناقشة وإعتماد تقرير تقييم الجودة المحضر من شركة موور ستيفنز وفق تعليمات هيئة أسواق المال في كتاب حوكمة الشركات.
- تعديل عقد التأسيس لشركة السور لتسويق الوقود بإضافة بند جديد.
- متابعة أداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة وفقاً لمؤشرات الأداء الرئيسية الموضوعية بدعم من لجنة الترشيحات والمكافآت.

٣- لجان مجلس الإدارة

لجنة التدقيق

• تاريخ التشكيل: 13/05/2019

• مدة اللجنة: تنتهي عند انتهاء مدة مجلس الإدارة

أعضاء المجلس	المنصب	التصنيف
السيد / هاني فواز الجوابرة	رئيس اللجنة	عضو غير تنفيذي بمجلس الإدارة
السيد / عيسى ابراهيم موسى	عضو اللجنة	عضو غير تنفيذي بمجلس الإدارة
السيد / جابر محمد أشكناني	عضو اللجنة	عضو مستقل

عدد الاجتماعات المنعقدة في 2019: 10 اجتماعات

مهام وإنجازات اللجنة خلال سنة 2019:

- قامت اللجنة بالإجتماع أربع مرات مع مراقب الحسابات الخارجي لمراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة مع إبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بهدف ضمان العدالة والشفافية في التقارير المالية وضمان نزاهة وسلامة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية للشركة، حيث عقدت الشركة اجتماعاتها الدورية التي فيها تمت مراجعة التقارير المالية ورفعت اللجنة توصياتها إلى مجلس الإدارة لاعتمادها.
- متابعة أعمال مراقب الحسابات الخارجي والتأكد من عدم قيامهم بتقديم خدمات الى الشركة عدا الخدمات التي تقتضيها مهنة التدقيق.
- دراسة ملاحظات مراقب الحسابات الخارجي على البيانات المالية للشركة ومتابعة ما تم في شأنها.
- مراجعة تقارير التدقيق والحوكمة قبل عرضها على الجمعية العامة.
- الإشراف الفني على وحدة التدقيق الداخلي في الشركة والمقدمة من (مكتب العيبان والقطامي - عضو في جرانت ثورنتون الدولية) للتحقق من مدى كفاءتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل مجلس الإدارة.
- تقديم التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة فيما يتصل بتعيين أو إعادة تعيين أو تغيير أو تحديد أتعاب مراقب الحسابات الخارجي.
- مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي وضمان اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في هذه التقارير.
- مراجعة تقرير تقييم نظم الرقابة الداخلية.
- قامت اللجنة بالإجتماع أربع مرات مع المدقق الداخلي لمتابعة أعمال التدقيق الداخلي في الشركة ومراجعة تقارير التدقيق على إدارات الشركة المختلفة.

• تاريخ التشكيل: 13/05/2019

• مدة اللجنة: تنتهي عند انتهاء مدة مجلس الإدارة.

التصنيف	المنصب	أعضاء المجلس
عضو مستقل	رئيس اللجنة	السيد / جابر محمد أشكناني
عضو تنفيذي بمجلس الإدارة	عضو اللجنة	السيد / طلال أحمد الخرس
عضو غير تنفيذي بمجلس الإدارة	عضو اللجنة	السيد / عبدالعزيز مالك العلي

عدد الاجتماعات المنعقدة في 2019: 4 اجتماعات

مهام وإنجازات اللجنة خلال سنة 2019:

- مراجعة وإعتماد دراسة أعدتها إدارة المخاطر والتي تتضمن المخاطر التي قد تواجهها شركة السور لتسويق الوقود بالإضافة الى تقييم تلك المخاطر ووضع حلول لمواجهة تلك المخاطر.
- مراجعة وإعتماد تقرير أعدته إدارة المخاطر عن المخاطر المحتملة من الملاحظات المذكورة في تقارير التدقيق الداخلي عن كل قسم.
- مراجعة وإعتماد سجل المخاطر المحدّث الذي أجرته إدارة المخاطر بنهج جديد يحتوي على مخاطر كل من التهديدات والفرص.
- مراجعة واعتماد آلية لتقييم و قياس أنواع المخاطر المختلفة التي قد تتعرض لها الشركة وذلك للعمل على تقليل الاثار السلبية المتوقعة بقدر الامكان والذي يتضمن النهج الجديد الذي يحتوي على مخاطر كل من التهديدات والفرص.
- اعداد تخطيط للعمليات (Process Mapping) لتسهيل عملية تحديد المخاطر المحتملة في ادارات الشركة المختلفة.

لجنة الترشيحات والمكافآت

• تاريخ التشكيل: 13/05/2019

• مدة اللجنة: تنتهي عند انتهاء مدة مجلس الإدارة.

أعضاء المجلس	المنصب	التصنيف
السيد / مشعل يعقوب العمر	رئيس اللجنة	عضو غير تنفيذي بمجلس الإدارة
السيد / طلال أحمد الخرس	عضو اللجنة	عضو تنفيذي بمجلس الإدارة
السيد / جابر محمد أشكناني	عضو اللجنة	عضو مستقل

عدد الاجتماعات المنعقدة في 2019 : إجتماعان

مهام وإنجازات اللجنة خلال سنة 2019:

- تم إعداد تقرير سنوي تفصيلي عن كافة المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لسنة 2018 والتأكد من أنه سيتم تقديم التقرير إلى الجمعية العامة للشركة للموافقة عليه.
- لقد أعدت اللجنة تقرير مؤشرات الأداء الموضوعية من أجل تقييم مجلس الإدارة ككل ومساهمة كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة وكل لجنة من لجانه، بالإضافة إلى تقييم أداء الإدارة التنفيذية.
- قامت اللجنة بدراسة طلبات الترشح والمستندات المرفقة المقدمة لإنتخابات مجلس الإدارة ورفع توصية لرئيس مجلس الإدارة.

٤- كيفية تطبيق المتطلبات التي تتيح لأعضاء مجلس الإدارة الحصول على المعلومات والبيانات بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

- يقوم نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي بعرض آخر تطورات الأعمال الخاصة بشركة السور لتسويق الوقود على مجلس الإدارة بشكل دوري.
- كما تقوم شركة السور لتسويق الوقود من خلال أمين سر المجلس بتوفير جميع المعلومات والبيانات لأعضاء مجلس الإدارة بشكل دقيق وواضح والتي تمكنهم من الإضطلاع والقيام بواجباتهم ومهامهم بكفاءة وفاعلية.
- تعمل الشركة على التأكد من أن كافة التقارير يتم اعدادها على درجة كبيرة من الجودة والدقة وأنه يتم تقديمها إلى أعضاء مجلس الإدارة في الوقت المناسب وذلك من أجل تسهيل عملية إتخاذ القرارات في التوقيت المناسب.

القاعدة الثالثة: اختيار أشخاص من ذوي الكفاءة لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

١- لجنة الترشيحات والمكافآت

تتوافر لدى شركة السور لتسويق الوقود لجنة ترشيحات ومكافآت تابعة لمجلس الإدارة تتكون من ثلاثة من أعضاء مجلس الإدارة، من بينهم عضو واحد مستقل كما أن رئيسها من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين. وحدد المجلس مدة عضوية اللجنة وطريقة عملها، كما حدد صلاحياتها ومسؤولياتها في ميثاق اللجنة المعتمد من قبل المجلس.

تضمن آلية التعيين ضمن عضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية استمرار اختيار الأشخاص الأكفاء للانضمام إلى عضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. وعلاوة على ذلك، لقد اعتمدت الشركة آلية الشركة لتقديم المكافآت من أجل الحفاظ على الموظفين المؤهلين واجتذاب كفاءات جديدة، والمساعدة في تحقيق أهداف الشركة وتقدمها. يرتبط نظام المكافآت الخاص بالإدارة التنفيذية

كما قامت اللجنة باعداد تقرير مؤشرات الأداء الموضوعية من أجل تقييم مجلس الإدارة ككل، ومساهمة كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة وكل لجنة من لجانها، بالإضافة إلى تقييم أداء الإدارة التنفيذية

٢- تقرير المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

تم إعداد تقرير سنوي تفصيلي عن كافة المكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية عن السنة المالية 2019 ، سواء كانت مبالغ أو منافع أو مزايا مع التأكيد على تقديم التقرير إلى الجمعية العامة للشركة للموافقة عليه ويتلى من رئيس مجلس الإدارة.

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

تعد نزاهة وصحة البيانات المالية للشركة هي أهم المؤشرات التي تدل على نزاهة ومصداقية الشركة في تقديم وضعها المالي مما يزيد من ثقة المساهمين والمستثمرين في البيانات والمعلومات التي تقدمها الشركة وتُفصح عنها إلى مساهميها. وتتعهد الإدارة التنفيذية بالشركة لمجلس الإدارة خطياً بأن يتم تقديم التقارير المالية للشركة بطريقة صحيحة وعادلة وأن تناقش جميع الجوانب المالية للشركة بما في ذلك، البيانات والنتائج التشغيلية. وعلاوة على ذلك، يتم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من الهيئة. وبالإضافة إلى ذلك يشمل التقرير السنوي الذي يتم طرحه على المساهمين من قبل مجلس إدارة الشركة، تعهداً فيما يتعلق بسلامة جميع البيانات المالية بالإضافة إلى التقارير ذات الصلة بأعمال الشركة، حيث تسهم التعهدات المذكورة في تعزيز عملية المساءلة، سواء كانت المساءلة للإدارة التنفيذية من قبل مجلس الإدارة أو لمجلس الإدارة من قبل المساهمين

٢- تشكيل لجنة التدقيق

يتوافر لدى الشركة لجنة التدقيق التابعة لمجلس الادارة والتي تتألف من ثلاثة من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين من بينهم عضو واحد مستقل. وتتمتع بالاستقلالية التامة وتشمل عضواً يحمل مؤهلات علمية وخبرة عملية في مجال المحاسبة والمجالات المالية. وحدد المجلس مدة عضوية اللجنة وطريقة عملها. كما تم عرض صلاحيات ومسؤوليات لجنة التدقيق في ميثاق العمل المُعتمد من قبل مجلس الإدارة. ولقد اجتمعت اللجنة عشر اجتماعات خلال سنة 2019 وناقشت عدة مواضيع ضمن صلاحياتها ومهامها. كما اجتمعت بشكل دوري مع كل من مراقب الحسابات الخارجي للشركة والمدقق الداخلي.

٣- تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الادارة

وفي حال وجود تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الادارة بما في ذلك عندما يرفض مجلس الادارة اتباع توصيات اللجنة فيما يتعلق بمراقب الحسابات الخارجي و/أو المدقق الداخلي،

يتم تضمين بيان مفصل يوضح التوصيات والسبب أو الاسباب من وراء قرار مجلس الادارة عدم التقيد بها. في سنة 2019، لم يكن هناك تناقض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة.

٤- استقلالية وحيادية مراقب الحسابات الخارجي للشركة

قامت الجمعية العامة العادية للشركة باعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي للشركة وفقاً لقرار مجلس الإدارة. ولقد اعتمد قرار اعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي على توصيات من لجنة التدقيق. ولقد أخذت لجنة التدقيق في الاعتبار أن المراقب مسجل بالسجل الخاص للهيئة والذي بموجبه يستوفي كافة متطلبات مرسوم الهيئة فيما يتصل بنظام تسجيل المراقب، بالإضافة إلى ضمان أن مراقب الحسابات الخارجي مستقل من الشركة ومجلس إدارتها وأنه لا يقوم بأعمال إضافية للشركة وتلك الأعمال التي لا تندرج ضمن أعمال التدقيق والأعمال التي قد تؤثر على الحيادية والاستقلالية. كما حضر المراقب الخارجي اجتماع الجمعية العامة العادية السنوية للشركة وقد قام بتلاوة التقرير الذي أعده لمساهمي الشركة

القاعدة الخامسة: وضع أنظمة سليمة لإدارة المخاطر والتدقيق الداخلي

١- ادارة المخاطر

يتوافر لدى الشركة ادارة مخاطر مستقلة تتبع لجنة المخاطر ومجلس الادارة بالتبعية والتي تعمل بشكل رئيسي على قياس ومتابعة وتقييم جميع أنواع المخاطر المحيطة بالشركة و ايجاد الحلول للتقليل من الآثار السلبية لتلك المخاطر.

٢- لجنة إدارة المخاطر

تتألف لجنة إدارة المخاطر من ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة بما في ذلك عضو واحد مستقل. ولقد حدد مجلس الإدارة مدة عضوية اللجنة وطريقة عملها. وعلاوة على ذلك، ترد صلاحيات ومسؤوليات لجنة المخاطر في ميثاق العمل المُعتمد من قبل مجلس الإدارة. ولقد اجتمعت اللجنة أربعة مرات خلال سنة 2019 وناقشت العديد من الموضوعات ضمن صلاحياتها ومهامها.

٣- أنظمة الرقابة الداخلية

تنطوي أنظمة الرقابة الداخلية الخاصة بالشركة على كافة أنظمة الشركة التي تعمل على الحفاظ على السلامة المالية للشركة ودقة بياناتها وكفاءة عملياتها من جميع الجوانب. وعلاوة على ذلك، لقد أخذ الهيكل التنظيمي للشركة بعين الاعتبار مبادئ الرقابة الداخلية لعملية الرقابة المزدوجة (Four Eyes Principles) المتمثلة في التحديد السليم للصلاحيات والمسؤوليات، والفصل التام للمهام وعدم تضارب المصالح والفحص والرقابة المزدوجة والتوقيع المزدوج من خلال توافر الهيكل الإداري والمالي والإجراءات المالية والإدارية والإجراءات ذات الصلة بعمليات الشركة بالإضافة إلى نظم تكنولوجيا المعلومات المُعدة والمصممة بناءً على مبدأ فصل المهام بين مختلف الإدارات والمناصب ذات الصلة.

٤- تطبيق متطلبات وحدة / مكتب / قسم التدقيق الداخلي المستقل

لقد أبرمت الشركة عقداً مع مكتب خارجي مستقل لإدارة عمليات التدقيق الداخلي (عضو جرانت ثورنتون - مكتب العيبان والقطامي)، والذي يتمتع بالاستقلالية التامة والخبرة الفنية الواسعة في مجال التدقيق الداخلي حيث يتم اعداد تقارير التدقيق لكافة أنشطة وعمليات ادارات الشركة المختلفة وتتضمن تقارير التدقيق الملاحظات والتوصيات بالإضافة إلى ردود الإدارات وخطط العمل المحددة من أجل اتخاذ الإجراءات اللازمة وفقاً للتوصيات المقدمة وتقديم هذه التقارير إلى لجنة التدقيق.

القاعدة السادسة: تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

1- ميثاق العمل الذي يشتمل على معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية

يتوافر لدى شركة السور لتسويق الوقود ميثاق عمل معتمد من مجلس الإدارة يشتمل على معايير ومحددات السلوك المهني والقيم الأخلاقية. حيث يمكن من خلال ترسيخ السلوك المهني وثقافة القيم الأخلاقية داخل الشركة تعزيز ثقة المستثمر في نزاهة الشركة وسلامة بياناتها المالية، في حين أن أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وجميع العاملين في الشركة يلتزمون بالسياسات واللوائح الداخلية. وكذلك المتطلبات القانونية والتنظيمية التي تؤدي إلى تحقيق مصالح جميع الأطراف ذات الصلة بالشركة، وخاصة المساهمين، دون تضارب في المصالح وبدرجة عالية من الشفافية. ويتكون إطار حوكمة الشركة المُعتمد من عدد من المحددات والمعايير التي تتناول وضع مبادئ التزام كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لجميع القوانين والتعليمات، تمثيل جميع المساهمين والالتزام بتحقيق مصلحة الشركة ومصلحة المساهمين ومصلحة أصحاب المصالح وليس فقط مصلحة مجموعة محددة. وعلاوة على ذلك، إنها تشمل أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية الذين لا يستخدمون النفوذ الوظيفي للمنصب من أجل تحقيق مصلحة شخصية أو أي أهداف شخصية له أو للغير، بالإضافة إلى تجنب استخدام موارد الشركة وأصولها لتحقيق المصالح الشخصية، واستخدام هذه الأصول والموارد بالطريقة المثلى لتحقيق أهداف الشركة. وبالإضافة إلى المذكور أعلاه، لقد وضعت الشركة نظاماً محكماً وآلية واضحة تمنع أعضاء مجلس الإدارة والموظفين من استغلال المعلومات التي يحصلون عليها بفضل مناصبهم لمصلحتهم الشخصية، بالإضافة إلى حظر الإفصاح عن معلومات وبيانات الشركة إلا في الحالات التي يسمح بها القانون، وكذلك تأكيد وضع الإجراءات التي تنظم العمليات مع الأطراف ذات الصلة، وأنه ينبغي أن يكون هناك فصل واضح بين مصلحة الشركة وتلك ذات الصلة بعضو مجلس الإدارة من خلال الآليات التي وضعها المجلس لتسيطر مصالح الشركة على مصالح أعضائها.

٢- السياسات والاجراءات المناسبة للحد من حالات تضارب المصالح

لقد وضع مجلس إدارة الشركة الآليات والسياسات اللازمة للحد من حالات تضارب المصالح وطرق معالجتها والتعامل معها، كجزء من إطار حوكمة الشركة، مع الأخذ في الاعتبار محتوى قانون الشركات.

القاعدة السابعة: الإفصاح والشفافية بشكل دقيق وفي الوقت المناسب

١- آليات العرض و الإفصاح الدقيق والشفاف التي تحدد جوانب و مجالات و خصائص الإفصاح

يعتبر الإفصاح الدقيق أحد الميزات والأساليب الأساسية لمتابعة أعمال الشركة وتقييم أدائها حيث يساهم ذلك في إمام المساهمين والمستثمرين بهياكل الشركة وأنشطتها وكذلك السياسات التي تطبقها الشركة بالإضافة إلى تقييم أداء الشركة فيما يتعلق بالمعايير الأخلاقية. ولقد وضع مجلس الإدارة، من خلال إطار حوكمة الشركة، سياسة معتمدة للعرض والإفصاح الدقيق والشفاف، والتي تحدد جوانب ومجالات وخصائص الإفصاح. ويهتم مجلس الإدارة بالمراجعة الدورية لآليات ونظم الإفصاح والشفافية المطبقة في الشركة.

٢- سجل إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

يتوافر لدى الشركة سجلاً خاصاً ينطوي على إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، بما في ذلك الإفصاح عن نسبة الملكية وتداول أسهم الشركة بالإضافة إلى الإعلانات والتعهدات من قبل المطلعين والتي يتم تحديثها وفقاً لأحكام اللائحة التنفيذية لقرار هيئة أسواق المال حيث يكون السجل متاحاً للاطلاع عليه من قبل كافة مساهمي الشركة دون رسم أو مقابل. وعلاوة على ذلك، تقوم الشركة بشكل دوري بتحديث هذا السجل بطريقة تعكس واقع الأطراف المعنية.

٣- وحدة تنظيم شؤون المستثمرين

لقد تم تكليف مهام إدارة شؤون المستثمرين لنائب الرئيس لقطاع المالية والحسابات، الذي يتحمل المسؤولية عن إتاحة وتوفير البيانات والمعلومات والتقارير المالية اللازمة للمستثمرين المحتملين.

٤- تطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات، والاعتماد عليها بشكل كبير في عمليات الإفصاح

قامت الشركة بالتوسع في استخدام تكنولوجيا المعلومات بتطوير عدة أنظمة تستخدم في مختلف عمليات الشركة.

وعلاوة على ذلك، تمتلك الشركة موقعاً حيوياً وفعالاً يشمل كافة المعلومات والبيانات ذات الصلة بأعمال الشركة وآخر التطورات والتي تساعد المساهمين والمستثمرين الحاليين والمحتملين على ممارسة حقوقهم وتقييم أداء الشركة، بالإضافة إلى قسم يتعلق بحوكمة الشركات حيث تحدث الشركة الموقع بشكل دوري.

القاعدة الثامنة: احترام حقوق المساهمين

١- تحديد وحماية الحقوق العامة للمساهمين لضمان العدالة والمساواة بين كافة المساهمين

يتوافر لدى شركة السور لتسويق الوقود سياسة معتمدة تخص حقوق المساهمين كما يتضمن النظام الأساسي للشركة الاجراءات والضوابط اللازمة لممارسة جميع المساهمين لحقوقهم وذلك لتحسين وحماية الحقوق العامة للمساهمين لضمان العدالة والمساواة بين كافة المساهمين بغض النظر عن مستوياتهم. وتحت اي ظرف من الظروف، لا تقوم الشركة بإخفاء أية معلومات أو أي من حقوق المساهمين.

و فيما يلي بعض الحقوق العامة للمساهمين المضمنة من قبل الشركة:

- قيد قيمة ملكية المساهم بها في سجلات الشركة.
- حقوق المساهمين في التعامل مع الأسهم بما في ذلك تسجيل الملكية وتحويلها و/أو نقل ملكيتها.
- حق المساهمين في الحصول على النصيب المقرر في توزيعات الأرباح.
- حق المساهمين في الحصول على نصيب من أصول الشركة في حالة التصفية
- حق المساهمين في الحصول على البيانات والمعلومات المتعلقة بنشاط الشركة والإستراتيجية التشغيلية والاستثمارية بطريقة منتظمة وملائمة.
- المساهمين في المشاركة في اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين والتصويت على قراراتها.
- حق المساهمين في انتخاب أعضاء مجلس الإدارة.
- مراقبة أداء الشركة بشكل عام وأعمال مجلس الادارة بشكل خاص.

٢-السجل الخاص للمتابعة المستمرة للبيانات الخاصة بالمساهمين

لغرض المتابعة المستمرة لجميع الأمور المتعلقة ببيانات المساهمين، تحتفظ الشركة بسجل خاص لدى وكالة المقاصة ينطوي على أسماء المساهمين وجنسياتهم وعناوينهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم. وأي تغييرات تحدث للبيانات المسجلة في هذا السجل يتم تحديثها في سجل المساهمين وفقاً للبيانات التي تتلقاها الشركة أو وكالة المقاصة. ويحق لكل شخص معني أن يطلب من الشركة أو وكالة المقاصة تزويده ببيانات من هذا السجل.

٣- كيفية تشجيع المساهمين على المشاركة والتصويت في الاجتماعات الخاصة بجمعيات الشركة

- تحترم الشركة حق مشاركة المساهمين في اجتماعات الجمعية العامة للشركة والتصويت على قراراتها واعتباره حق أصيل لكافة المساهمين دون النظر الى إختلاف مستوياتهم حيث تم تحديد آلية المشاركة والتصويت في اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين في كل من سياسة حقوق المساهمين وإطار الحوكمة المطبق في شركة السور لتسويق الوقود بما يتوافق مع النظام الأساسي للشركة كما يتضمن النظام الأساسي للشركة وبشكل واضح الإجراءات 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.
- تعتمد الشركة آلية مشاركة المساهمين في اجتماعات الجمعية العامة للشركة وذلك بتقديم دعوى من مجلس الإدارة للجمعية العامة لحضور الاجتماع خلال الثلاثة أشهر التالية لإنهاء السنة المالية. تحرص الشركة على أن تكون الدعوة لكافة المساهمين لحضور اجتماعات الجمعية العامة والمساهمة في إتخاذ القرارات، وذلك من خلال كافة قنوات الإعلان التي تشمل الموقع الإلكتروني لشركة بورصة الكويت والصحف اليومية. ويدعو مجلس الإدارة الجمعية العامة للإجتماع كلما دعت الضرورة الى ذلك أو بناء على طلب مسبب من عدد من المساهمين الذين يملكون ما لا يقل عن عشرة بالمائة من رأس مال الشركة أو بناء على طلب مراقب الحسابات وذلك خلال خمسة عشر يوماً من تاريخ الطلب.
- تعتمد الشركة آلية التصويت في الاجتماعات العامة للمساهمين بما ينص عليه النظام الأساسي للشركة وذلك بإتاحة الفرصة لكافة المساهمين أن يمارسوا حق التصويت دون وضع أية عوائق تؤدي الى حظر التصويت، حيث أن التصويت حق أصيل للمساهم ولا يمكن الغاؤه بأي طريقة.

القاعدة التاسعة: ادراك دور أصحاب المصالح

١-النظم والسياسات التي تكفل الحماية والاعتراف بحقوق أصحاب المصالح

تحترم الشركة وتحمي حقوق أصحاب المصالح في جميع تعاملاتها ومعاملاتها الداخلية والخارجية. ولذلك، فقد أعدت، في إطار حوكمة الشركة، سياسة معتمدة من مجلس الإدارة تتضمن قواعد وإجراءات تكفل الحماية والاعتراف بحقوق أصحاب المصلحة وتتيح حصولهم على تعويضات في حال انتهاك أي من حقوقهم، من أجل عدم تضارب مصالح أصحاب المصلحة، سواء كانت عقوداً أو معاملات مُبرمة مع الشركة، مع تلك الخاصة بالمساهمين، ينبغي الأخذ في الاعتبار أنه لا يجوز لأصحاب المصلحة الحصول على امتياز من خلال تعاملهم في العقود والمعاملات التي تقع ضمن الأنشطة المعتادة للشركة. وعلاوة على ذلك، تضع الشركة سياسات ولوائح داخلية تضمن آلية واضحة فيما يتصل بمنح العقود والمعاملات بأنواعها المختلفة ومن خلال المناقصات أو أوامر الشراء المختلفة.

٢- تشجيع أصحاب المصالح على المشاركة في متابعة الأنشطة المختلفة للشركة

تتيح الشركة لأصحاب المصالح امكانية الحصول على المعلومات والبيانات ذات الصلة بأنشطتهم، بحيث يمكن الاعتماد عليها في الوقت المناسب وعلى أساس منتظم.

كما أن الشركة تضع الآليات المناسبة لتسهيل قيام أصحاب المصالح بإبلاغ مجلس ادارة الشركة عن أي ممارسات غير سليمة يتعرضون اليها من قبل الشركة، مع توفير الحماية المناسبة للأطراف التي تقوم بالإبلاغ.

القاعدة العاشرة: تعزيز و تحسين الأداء

١- آلية حصول كل من أعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر

تعتمد الشركة برامج تدريبية وورش عمل ومؤتمرات مناسبة لكل من أعضاء مجلس الادارة الحاليين والادارة التنفيذية ذات صلة بعمل الشركة ودور أعضاء مجلس الادارة وذلك لتنمية مهاراتهم وخبراتهم ومواكبة التطورات بالشكل الذي يساعدهم على أداء المهام المنوطة بهم.

٢- تقييم أداء مجلس الادارة ككل، وأداء كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية

لقد وضعت الشركة نظم وتقييمات لتقييم أداء كل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على أساس دوري حيث تم إعداد تقرير تقييم أداء مجلس الادارة والادارة التنفيذية ومن خلال مجموعة من مؤشرات الأداء الرئيسية الموضوعية التي ترتبط بمدى تحقيق الأهداف الإستراتيجية للشركة وجودة إدارة المخاطر وكفاية نظم الرقابة الداخلية لتقييم أداء مجلس الإدارة ككل ومساهمة كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة وكل لجنة من لجان مجلس الإدارة بالإضافة إلى مؤشرات الأداء الخاصة بتقييم الإدارة التنفيذية على أساس سنوي لإظهار وتحديد نقاط القوة والضعف واقتراح معاملتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

٣- خلق القيم المؤسسية (Value Creation) لدى العاملين في الشركة

يعمل مجلس الإدارة على وضع القيم داخل الشركة على المدى القصير والمتوسط والطويل من خلال وضع وتوفير الآليات والإجراءات التي تعمل على تحقيق الأهداف الإستراتيجية للشركة وتحسين معدلات الأداء بطريقة تسهم بكفاءة في وضع القيم المؤسسية مع الموظفين وتحفيزهم على العمل المستمر للحفاظ على السلامة المالية للشركة.

تعمل الشركة على التطوير المستمر لنظم التقارير المتكاملة الداخلية المعمول بها لديها كي تصبح أكثر شاملة، حيث أن ذلك يساعد كل من أعضاء مجلس الادارة والادارة التنفيذية على اتخاذ القرارات بشكل منهجي سليم ومن ثم تحقيق مصالح المساهمين.

القاعدة الحادية عشر: التركيز على أهمية المسؤولية الاجتماعية للشركة

١- تحقيق توازن بين أهداف الشركة وأهداف المجتمع والبرامج والآليات المستخدمة في مجال العمل الاجتماعي

لقد وضعت شركة السور لتسويق الوقود سياسة لتحقيق التوازن بين كل من أهداف الشركة وأهداف المجتمع والتي تعمل على تحسين الظروف المعيشية والاجتماعية والاقتصادية للمجتمع.

٢- البرامج والآليات المستخدمة والتي تساعد على ابراز جهود الشركة المبذولة في مجال العمل الاجتماعي

وفي حين أن الشركة مهتمة برعاية الأشخاص الموهوبين في مجالات مختلفة، لقد قامت الشركة برعاية برامج مختلفة خلال العام مثل:

- زيادة نسبة توظيف الموظفين الكويتيين.
- لقد شاركت الشركة في حماية البيئة من التلوث والأضرار البيئية من خلال تقنية إعادة تدوير النفايات في جميع أنحاء الشركة والعمل على جمع النفايات كخطوة أولية لإعادة تدويرها
- رعاية بلاتينية لسباق "Gulf Run" لسيارات الكارت، أحد أضخم الفعاليات الرياضية على مستوى الكويت والذي أقيم في حلبة سرب المتخصصة لسباقات السيارات لمدة ثلاث أيام متتالية، والذي يرفع الشباب بتقديم بيئة آمنة للاستمتاع برياضة سباق السيارات بمختلف أنواعها
- دعم مقطوع للموسم الخامس من برنامج الجمعية الكويتية لحماية البيئة الوثائقي "رصد وتوثيق الحياة الفطرية في الكويت" وذلك لتقديم التوعية لحماية البيئة في الكويت
- رعاية مشاريع تخرج طلاب من كلية الهندسة في جامعة الكويت لتشجيع الطلبة على الإبداع في مجالاتهم الدراسية وصقل مهاراتهم العملية
- رعاية خريجين متدربين في شركة السور لتسويق الوقود وذلك لدعمهم وتهيئهم لحياتهم المهنية
- رعاية أكاديمية سكورز الرياضية لتدريب كرة القدم للبراعم وذلك لتشجيع رياضات الأطفال.

تقرير لجنة التدقيق

شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع

للفترة المنتهية في 31/12/2019



تشكيل لجنة التدقيق بتاريخ 2019-05-13 بناءً على القرار المتخذ من مجلس إدارة شركة السور لتسويق الوقود في اجتماعه رقم (3/2019) تحدد فيه أعضاء اللجنة ورئيسها ، كما تم اعتماد لائحة اللجنة والموافقة عليها من مجلس الادارة والذي حدد عضوية اللجنة بمدة صلاحية مجلس الادارة.

أعضاء لجنة التدقيق

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

• السيد/ هاني فواز الجوابرة 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
بالاضافة الى محلل استثمارات بديلة CAIA. حيث تتجاوز خبرته 29 عاما في مجال الاستثمار والمخاطر والتمويل ، كما أنه يشغل منصب الرئيس التنفيذي للشركة الوطنية للتجارة والتمويل ، وعمل لمدة 15 عاما في البنك العربي (الأردن) في ادارة الخزينة وكمدبر 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 إبراهيم الموسى عضو لجنة التدقيق

نبذة : حاصل على شهادة بكالوريوس علوم كمبيوتر – جامعة دنفر / الولايات المتحدة الأمريكية. شغل السيد عيسى الموسى عدة مناصب على مدى 20 عاما في مجال التخطيط الاستراتيجي لتقنية المعلومات، ادارة المشاريع، والدعم الفني والتقني، الهندسة وخدمات عامة أخرى. حيث يتولى حاليا منصب الرئيس التنفيذي لشركة انفيتا الكويت لنظم المعلومات ، كما سبق له أن تولى منصب المدير العام لشركة ان يوسي الوطنية للتجارة العامة والمقاولات ومدير تقنية المعلومات ومساعد مدير في شركة الأولى لتسويق الوقود. وهو عضو في مجالس ادارات عدة منها شركة السور لتسويق الوقود.

• السيد/ جابر محمد أشكناني عضو لجنة التدقيق

نبذة : حاصل على شهادة بكالوريوس المحاسبة من الأكاديمية الحديثة لعلوم الكمبيوتر وتكنولوجيا الادارة بالمعادي شغل السيد جابر أشكناني عدة مناصب على مدة 23 عاما في مجال الأعمال الادارية حيث تولى منصب مدير الشؤون الادارية في جريدة الدار ومدير العلاقات العامة في الشركة الاعلامية المتحدة وعدة مناصب أخرى وهو عضو في مجالس ادارات عدة منها شركة السور لتسويق الوقود.

• أمين سر اللجنة

يتولى مهام أمانة سر لجنة التدقيق السيدة/ رنا مازن الخطيب والتي تم تعيينها من قبل مجلس الادارة في الاجتماع رقم (3/2019) المنعقد بتاريخ 13/5/2019 حيث تقوم بحفظ و تنسيق اجتماعات اللجنة.

• الغرض من تشكيل لجنة التدقيق

الغرض الأساسي من تشكيل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة هو دعم و مساندة 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

- يمتلك أعضاء اللجنة المؤهلات العلمية المطلوبة إضافة الى الخبرة العملية في مجال المحاسبة والمالية كما هو موضح في النبذه المذكوره أعلاه عن أعضاء اللجنة.
- يجوز للجنة التدقيق أن تستشير على نفقة الشركة أي جهة استشارية مستقلة.
- فيما يتعلق بتوصيات لجنة التدقيق المرفوعة خلال العام 2019 إلى مجلس الإدارة لم يكن هناك أي تعارض بين توصيات اللجنة و قرارات مجلس الإدارة.

• اجتماعات اللجنة

يجب أن تجتمع لجنة التدقيق بصورة منتظمة اربع مرات على الأقل خلال السنة و بشكل ربع سنوي حيث عقدت لجنة التدقيق عشرة اجتماعات خلال عام 2019 تضمنت اجتماعات مع المدقق الداخلي ومراقب الحسابات الخارجي بشكل دوري. كما ويتم إخطار كافة الأعضاء بجدول اعمال 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
(2019/1)	2019/02/03	%100	مقر الشركة
(2019/2)	2019/03/10	%100	مقر الشركة
(2019/3)	2019/03/14	%100	مقر الشركة
(2019/4)	2019/03/21	%100	مقر الشركة
(2019/5)	2019/05/14	%100	مقر الشركة
(2019/6)	2019/07/23	%100	مقر الشركة
(2019/7)	2019/08/07	%100	مقر الشركة
(2019/8)	2019/09/25	%100	مقر الشركة
(2019/9)	2019/11/11	%100	مقر الشركة
(2019/10)	2019/12/26	%100	مقر الشركة

قامت اللجنة بمراجعة ميثاق عملها واعتماد البنود الواردة فيه وتقييم أداء اللجنة و المهام المنجزة من قبلها خلال العام 2019، و من أهم إنجازات و مهام اللجنة خلال العام 2019 ما يلي:

1. راجعت اللجنة 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 (ربع 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 نموذج التعهد بسلامة ونزاهة البيانات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
2. متابعة أعمال مراقب الحسابات الخارجي، والتأكد من عدم قيامه بتقديم خدمات إلى الشركة عدا الخدمات التي تقتضيها مهنة التدقيق.
3. قامت اللجنة بالاجتماع بشكل دوري مع مراقب الحسابات الخارجي لمناقشة ملاحظاته على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم في شأنها.
4. تقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة وإعداد تقرير (ICR) من قبل مكتب القطامي والعيان وشركائهم - عضو في جرانت ثورنتن انترناشونال - يتضمن رأي وتوصيات اللجنة في هذا الشأن.
5. الإشراف الفني على خدمات التدقيق الداخلي في الشركة المقدمة من شركة العيبان والقطامي- عضو في جرانت ثورنتون - من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل مجلس الإدارة.
6. راجعت اللجنة تقرير الحوكمة والتدقيق لسنة 2018 قبل عرضهم على الجمعية العامة للمساهمين.
7. راجعت و أقرت اللجنة خطة التدقيق المقترحة من المدقق الداخلي لسنة 2018، وإبداء ملاحظاتها عليها.
8. التوصية لمجلس الإدارة بإعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي السادة/ مكتب العيبان والعصيمي وشركاهم - السيد/ بدر العبد الجادر - عضو في ارنست يونغ.
9. ناقشت اللجنة تقارير التدقيق الداخلي لسنة 2018 للادارات المختلفة في الشركة مع التأكيد على ضرورة التزام شركة السور بتعهداتها الموجود كرد على الملاحظات.
10. بناء على توصية لجنة المخاطر، ناقشت اللجنة التقرير المعد من قبل إدارة المخاطر والذي يشمل على تقييم و تحليل المخاطر المرتبطة بعدم تطبيق أو التأخر في تطبيق ملاحظات تقارير التدقيق الداخلي لادارات الشركة المختلفة وقامت اللجنة بتحديد تواريخ نهائية لتطبيق الملاحظات وطلبت توجيهها لادارات الشركة المعنية.
11. ناقشت اللجنة تقرير مراجعة وتقييم أداء التدقيق الداخلي المعد من قبل شركة Moore Stephens International وفقا للقاعدة الخامسة من قواعد حوكمة الشركات التابعة لهيئة أسواق المال. (أن يقوم مكتب تقرير آخر بمراجعة وتقييم أداء إدارة /مكتب/ وحدة التدقيق الداخلي وذلك بشكل دوري كل ثلاث سنوات، على أن يتم موافاة كل من لجنة التدقيق الداخلي ومجلس الإدارة بنسخة من هذا التقرير)
12. قامت اللجنة بدراسة عروض الأسعار المقدمة من الشركات فيما يخص المعيار المحاسبي الدولي IFRS 16 لإعداد التقارير المالية وحساب الإجراءات وتم تفويض السيد الرئيس التنفيذي لإستكمال إجراءات التعاقد.
13. قامت اللجنة بالاجتماع أربع مرات مع المدقق الداخلي (شركة العيبان والقطامي- عضو في جرانت ثورنتون الدولية) لمتابعة أعمال التدقيق الداخلي في الشركة ومراجعة تقارير التدقيق على إدارات الشركة المختلفة.

بناءً على ما تقدم أعلاه فيما يخص أعمال لجنة التدقيق للعام 2019 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 و قرارات الجهات الرقابية المعنية و على وجه الخصوص هيئة أسواق المال.

مراجعة البيانات المالية

مراقب الحسابات الخارجي : مكتب العيبان والعصيمي وشركاهم- عضو في ارنست ويونغ. في خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، قام مراقب الحسابات الخارجي بمراجعة البيانات المالية المرحلية والسنوية وتم عرضها على لجنة التدقيق للمناقشة ورفع توصية للمجلس لإعتمادها والموافقة عليها.

تقييم أنظمة الرقابة الداخلية

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

لقد قامت شركة السور بالتعاقد مع شركة القطامي والعيبان وشركائهم - عضو في جرانت ثورنتون الدولية لتقييم ومراجعة أنظمة الرقابة الداخلية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 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 لفتترات مستقبلية يخضع لمخاطر نظرا لأن معلومات الادارة وإجراءات 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 .

مواقع محطات شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع

SOOR FUEL MARKETING CO. STATIONS LOCATIONS



شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع
Soor Fuel Marketing Company k.s.c.p



ألفا ALFA



تقبل في جميع محطات ألفا
 Accepted in all ALFA stations

خدمة العملاء
 Customer Service
 1841010
 www.alfa.com.kw



رقم المحطة
Station No.

المنطقة
Station Name

- 2 Sheraton roundabout - دوار الشيراتون ●●●●●
- 5 AL-Mansouriya - المنصورية ●●●●●
- 7 AL-Dhafer - الظهر ●●●●●
- 8 Abu Hulifa - أبو حليفة ●●●●●
- 9 AL Jahra - Express Way - الجهراء - الطريق السريع ●●●●●
- 13 Salwa - سلوي ●●●●●
- 19 Ras Al Zour - رأس الزور ●●●●●
- 20 Failaka Island - جزيرة فيلكا ●●●●●
- 21 Al-Faiha - الفيحاء ●●●●●
- 22 Al-Qadisiya - القادسية ●●●●●
- 25 Al-Salmiya - Blajat street - السالمية - شارع البلاجات ●●●●●
- 27 Al-Sulaibikhat - الصليبيخات ●●●●●
- 30 Al-Fahaheel - الفحيحيل ●●●●●
- 32 Khaitan - خيطان ●●●●●
- 34 Hawally - Tunis Street - حولي - شارع تونس ●●●●●
- 43 Shuaiba Road - Al Ada'ama - طريق الشعيبة - الأدمي ●●●●●
- 44 Jleeb Al-Shiyoukh - جليب الشيوخ ●●●●●
- 46 Jleeb Al-Shiyoukh - جليب الشيوخ ●●●●●
- 48 Shaab Gulf Street - الشعب - شارع الخليج العربي ●●●●●
- 51 United Nations Roundabout - دوار الأمم المتحدة ●●●●●
- 53 Jahra-Water Station - محطة المياه - الجهراء ●●●●●
- 56 Rawda - الروضة ●●●●●
- 61 Al-Moubarakiya - بيان - المباركية ●●●●●
- 63 Al-Sabahiya - الصباحية ●●●●●
- 66 Sabah Al Salem - صباح السالم ●●●●●
- 74 Mina Abdullah - ميناء عبدالله ●●●●●
- 76 Ardiya Co-op - العارضية ●●●●●
- 80 Al-Farwaniya - الفروانية ●●●●●
- 81 Al-Sulaibiyah - الصليبية ●●●●●
- 84 Jaber Al Ali - جابر العلي ●●●●●
- 91 Al-Rabiya - الربية ●●●●●
- 97 Al Andalous - Al Riqai - الأندلس - الرقعي ●●●●●
- 99 Al-Adan - العدان ●●●●●
- 106 Qairawan - قيروان ●●●●●
- 108 Saad Al-Abdullah - سعد العبدالله ●●●●●
- 111 Magwa - المقوع ●●●●●
- 113 Shuwaikh - الشويخ ●●●●●
- 115 Sabahiya - الصباحية ●●●●●
- 116 West Hadiya - غرب هدية ●●●●●
- 117 Hitteen - حطين ●●●●●
- 123 Al-Aquila - العقيلة ●●●●●
- 124 Massayal - المسائل ●●●●●

الخدمات المتوفرة في محطات شركة السور لتسويق الوقود ش.م.ك.ع

Services in Soor Fuel Marketing Co. Stations

● Kerosene كيروسين

● Diesel ديزل

● Super Premium خصوصي

● Ultra الترا

● Premium ممتاز

