

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع.
والشركات التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
للفترة من 1 يناير 2014 إلى 31 مارس 2014 (غير مدققة)

الصفحة	فهرس
2 - 1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع (غير مدقق)
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع (غير مدقق)
7	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع (غير مدقق)
14 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدقق)

بوبيان لتدقيق الحسابات
ص.ب. 17445 الخالدية 72455
الكويت

تلفون: +965 2249 4040
فاكس: +965 2249 6565

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

تليفون : + 965 2228 7000
فاكس : + 965 2228 7444

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة كما في 31 مارس 2014 لشركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") والشركات التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع كما في 31 مارس 2014 والبيانات المرحلية المجمع للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر و التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة". تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة كما في 31 مارس 2014 لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع الدفاتر المحاسبية. ونود أن نوضح أيضاً أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته، أو النظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي المجموع.



يحي عبد الله الفودري
ترخيص رقم 83 فئة "أ"
من بوبيان لتدقيق الحسابات


بوبيان لتدقيق الحسابات
BOUBYAN Auditing Office



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

الكويت في: 30 أبريل 2014

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة
دولة الكويت
بيان المركز المالي المرحلي المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2014

31 مارس 2013 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدقق)	31 مارس 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
6,367,578	9,229,509	9,482,397	ممتلكات ومعدات
829,097	751,551	726,954	موجودات غير ملموسة وشهرة
7,773,230	6,860,446	6,860,446	عقار استثماري
3,631,712	3,718,951	3,702,931	استثمار في شركات زميلة
35,539,601	35,444,249	35,444,249	موجودات مالية متاحة للبيع
5,112,627	6,043,473	6,034,411	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
711,335	-	-	موجودات غير متداولة أخرى
<u>59,965,180</u>	<u>62,048,179</u>	<u>62,251,388</u>	
			الموجودات المتداولة
1,058,428	1,685,321	1,617,029	بضاعة
12,716,913	7,904,730	7,917,305	مدينون وموجودات أخرى
9,084,819	6,247,033	5,389,819	أرصدة لدى البنوك ونقد وودائع لأجل
<u>22,860,160</u>	<u>15,837,084</u>	<u>14,924,153</u>	
<u>82,825,340</u>	<u>77,885,263</u>	<u>77,175,541</u>	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
75,000,000	75,000,000	75,000,000	رأس المال
193,550	193,550	193,550	علاوة إصدار أسهم
472,723	472,723	472,723	احتياطي إجباري
314,957	314,957	314,957	احتياطي اختياري
(344,622)	(488,728)	(488,728)	احتياطيات أخرى
740,285	(1,526,838)	(1,690,989)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
25,701	28,115	28,115	احتياطي القيمة العادلة
<u>(15,026,857)</u>	<u>(11,408,337)</u>	<u>(11,174,028)</u>	خسائر متراكمة
61,375,737	62,585,442	62,655,600	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
4,083,343	4,879,584	4,977,947	الحصص غير المسيطرة
<u>65,459,080</u>	<u>67,465,026</u>	<u>67,633,547</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
243,438	18,742	-	مطلوبات تأجير تمويلي
413,190	503,105	549,056	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>656,628</u>	<u>521,847</u>	<u>549,056</u>	
			المطلوبات المتداولة
12,651,754	8,151,594	8,017,741	دائنون ومطلوبات أخرى
271,553	220,805	207,873	مطلوبات تأجير تمويلي
1,163,295	-	-	حسابات مكشوفة لدى البنوك
2,623,030	1,525,991	767,324	دائنو مرابحة
<u>16,709,632</u>	<u>9,898,390</u>	<u>8,992,938</u>	
<u>17,366,260</u>	<u>10,420,237</u>	<u>9,541,994</u>	
<u>82,825,340</u>	<u>77,885,263</u>	<u>77,175,541</u>	إجمالي المطلوبات إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

M. Alaman

مساعد ثنيان العميري
عضو مجلس الإدارة

سعد علي الشويب
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة
دولة الكويت
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجموع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي		
3,356,433	1,849,343		الإيرادات
629,619	1,307,314		إيرادات عقود
3,986,052	3,156,657		تقديم خدمات
(2,437,747)	(1,673,787)		تكلفة الإيرادات
(801,964)	(982,321)		تكاليف عقود
(3,239,711)	(2,656,108)		تكلفة تقديم خدمات
746,341	500,549		إجمالي الربح
69,332	714,175	8	إيرادات أخرى
27,015	(385,307)		(خسارة) / ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(10,401)	-		خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	83,395		ربح استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
75,926	98,209		إيرادات تأجير من عقار استثماري
(452,174)	(428,034)		تكاليف موظفين
(280,929)	(412,950)		مصروفات عمومية وإدارية
(581,478)	(510,270)		خسائر انخفاض قيمة مدينون تجاريون
(309,189)	(47,199)		خسارة تحويل عملات أجنبية
(24,114)	(24,114)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(739,671)	(411,546)		خسارة التشغيل
(57,343)	(27,224)		تكاليف تمويل
40,309	17,764		إيرادات تمويل
8,151	5,241		ربح استبعاد شركة زميلة
(84,330)	(104,107)		حصة في نتائج شركات زميلة
-	921,534	11	ربح مالي من ارتفاع معدل التضخم
(832,884)	401,662		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(18,000)	-		إعادة قيد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(10,975)	(70,290)		الضرائب على العمليات الأجنبية
(861,859)	331,372		صافي ربح / (خسارة) الفترة
(655,432)	234,309		العائد إلى:
(206,427)	97,063		مساهمي الشركة
(861,859)	331,372		الحصص غير المسيطرة
(0.9)	0.3	9	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة (فلس)

الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(861,859)	331,372	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		البنود المعاد تصنيفها أو التي يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجموع
(71,661)	-	احتياطي تحويل عملات أجنبية لدى الشركات التابعة
12,245	(152,816)	الحصة في احتياطي تحويل عملات أجنبية لدى الشركات الزميلة
223,869	(10,035)	فروق الصرف ناتجة عن تحويل عملات أجنبية
164,453	(162,851)	إجمالي البنود المعاد تصنيفها أو التي يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجموع
164,453	(162,851)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
(697,406)	168,521	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
		العائد إلى:
(514,108)	70,158	مساهمي الشركة
(183,298)	98,363	الحصص غير مسيطرة
(697,406)	168,521	

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
(861,859)	331,372	
(75,926)	(98,209)	
84,330	104,107	
-	(619,113)	8
333,189	277,708	
581,478	510,270	
(27,015)	385,307	
10,401	-	
-	(83,395)	
(8,151)	(5,241)	
-	(921,534)	
10,975	70,290	
57,343	27,224	
64,880	29,857	
169,645	8,643	
(46,503)	267,912	
(1,102,289)	(522,845)	
666,755	(193,168)	
(312,392)	(439,458)	
(23,788)	(4,546)	
-	(10,975)	
(336,180)	(454,979)	
10,440	2,587	
-	(250,000)	
-	1,300,000	
-	(300,660)	
-	-	
(202,663)	(144,478)	
-	940,532	
75,926	98,209	
(111,989)	-	
(228,286)	1,646,190	
(23,062)	-	
(40,554)	(785,891)	
(53,562)	(31,674)	
(117,178)	(817,565)	
(31,550)	(178,273)	
(713,194)	195,373	
5,302,305	3,365,726	
4,589,111	3,561,099	5

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة
دولة الكويت

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحة المجموع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

	احتياطي تحويل صلات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة	الحصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في 1 يناير 2014	(1,526,838)	28,115	(11,408,337)	62,585,442	4,879,584	67,465,026
صافي ربح الفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الأخر للفترة	-	-	234,309	234,309	97,063	331,372
إجمالي الدخل الشامل للفترة	(164,151)	-	-	(164,151)	1,300	(162,851)
الرصيد في 31 مارس 2014	(1,690,989)	28,115	(11,174,028)	62,655,600	4,977,947	67,633,547
الرصيد في 1 يناير 2013	598,961	25,701	(14,371,425)	62,001,834	4,154,652	66,156,486
صافي خسارة الفترة / الدخل (الخسارة) / القائل الأخر للفترة	-	-	(655,432)	(655,432)	(206,427)	(861,839)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	141,324	-	-	141,324	23,129	164,453
إجراء حصة إضافية في شركة تابعة	141,324	-	(655,432)	(514,108)	(183,298)	(697,406)
الرصيد في 31 مارس 2013	(111,989)	-	(15,026,857)	61,375,737	4,083,343	65,459,080

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحة المجمعة.

1. التأسيس والنشاط

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. (المعروفة سابقاً بشركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفل)) ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية مسجلة في دولة الكويت في 1 أكتوبر 1996 ومدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

فيما يلي الأغراض الأساسية للشركة:

- تملك أسهم شركات كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
 - إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين أن لا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
 - تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية وصناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
 - تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
 - استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- تم تنظيم الأنشطة المذكورة أعلاه للشركة وشركاتها التابعة (وتسمى معاً "المجموعة") في وحدات عمل كما هو مبين في إيضاح 13.

تمارس المجموعة أنشطتها طبقاً للشريعة الإسلامية السمحة.

الشركة هي شركة تابعة لشركة المشروعات التنموية القابضة ش.م.ك. (مقفل) ("الشركة الأم") والتي هي بدورها شركة تابعة لبيت التمويل الكويتي ش.م.ك. ("الشركة الأم الكبرى") وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

بتاريخ 29 نوفمبر 2012، صدر قانون الشركات بالمرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("القانون") ولاحقاً تم تعديله بموجب القانون رقم 97 لسنة 2013 بتاريخ 27 مارس 2013 ("المرسوم"). ويسرى القانون اعتباراً من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية. وقد أصدرت وزارة التجارة والصناعة اللائحة التنفيذية في 29 سبتمبر 2013 ونشرت في الجريدة الرسمية بالكويت في 6 أكتوبر 2013. ووفقاً للمادة 3 من القرار، فإن الشركات لديها سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية للالتزام بالقانون المعدل الجديد. في رأي إدارة الشركة أن تطبيق أحكام هذا القانون ليس له أي تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي المجمع.

يقع عنوان المركز المسجل للشركة في برج الراجية 2 - منطقة شرق - الدور 25 - مدينة الكويت وعنوانها البريدي ص.ب. 21909، الصفاة 13080، الكويت.

وافقت الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 26 مارس 2014 على ما يلي:

- البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، و
- عدم توزيع أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة في 30 أبريل 2014.

2. أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34/التقارير المالية المرحلية.

يتم الإفصاح عن بعض الإيضاحات لشرح الأحداث والعمليات والتي تكون مهمة لفهم التغيرات في المركز المالي المجمع وأداء المجموعة منذ آخر بيانات مالية مجمعة سنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المدققة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مع تلك المتبعة في آخر بيانات مالية سنوية مجمعة مدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. إضافة إلى ذلك فقد قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية التالية والتي تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27

تم إجراء تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة، والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى، ومعيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المنفصلة، وذلك من أجل ما يلي:

- تزويد "المنشآت الاستثمارية" (كما هو مبين) بإعفاء من تجميع شركات تابعة معينة، فبدلاً من ذلك طلب قيام المنشأة الاستثمارية بقياس الاستثمار في كل شركة تابعة مؤهلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية أو معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس؛
- طلب إفصاحاً إضافياً عن سبب اعتبار المنشأة منشأة استثمارية، وتفاصيل الشركات التابعة غير المجمعة للمنشأة، وطبيعة العلاقة وبعض المعاملات بين المنشأة الاستثمارية وشركاتها التابعة؛
- مطالبة المنشأة الاستثمارية بالمحاسبة عن استثماراتها في شركة تابعة ذات صلة بنفس الطريقة في بياناتها المالية المجمعة والمنفصلة (أو أن تقدم فقط بيانات مالية منفصلة إذا كانت كافة الشركات التابعة غير مجمعة).

معيار المحاسبة الدولي 32 - المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية

توضح هذه التعديلات معنى "لديها حالياً الحق القانوني الملزم للتقاضي" والأسس الخاصة بالبيانات التسوية الإجمالية التي لا تتم في وقت واحد.

معيار المحاسبة الدولي 36 - انخفاض قيمة الموجودات

تعمل هذه التعديلات على التخلص من التبعات غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36. بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات أو وحدات إنتاج النقد التي تم تسجيل أو عكس خسارة انخفاض القيمة لها خلال الفترة. تسري التعديلات بأثر رجعي وبناءً عليه سوف تؤخذ في الاعتبار عند عمل الإفصاحات عن انخفاض قيمة الموجودات غير المالية في البيانات المالية المجمعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014 ويمكن أن يستمر أخذها في الاعتبار في الإفصاحات المستقبلية.

تعتقد الإدارة أن التعديلات أعلاه ليس لها تأثير مالي هام على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4. الأحكام والتقدير

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ التي تم الإفصاح عنها للأصول والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

5. الأرصدة لدى البنوك والنقد والودائع لأجل

31 مارس 2013 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2014 دينار كويتي (غير مدققة)	
5,963,919	3,397,033	3,339,819	أرصدة ونقد لدى البنوك
3,120,900	2,850,000	2,050,000	ودائع الوكالة
9,084,819	6,247,033	5,389,819	أرصدة ونقد لدى البنوك في بيان المركز المالي
(1,163,295)	-	-	المرحلي المجموع
(211,513)	(31,307)	(28,720)	السحب على المكشوف لدى البنك
			أرصدة محتجزة لدى البنوك
			ودائع الوكالة ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر
(3,120,900)	(2,850,000)	(1,800,000)	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي
4,589,111	3,365,726	3,561,099	المجموع

الأرصدة المحتجزة لدى البنوك تمثل ودائع محتفظ بها كضمان مقابل خطابات ضمان (إيضاح 12).

تم رهن ودائع الوكالة بمبلغ 250,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013 و 31 مارس 2013: 1,050,000 دينار كويتي ولا شيء على التوالي) مقابل دائني مرابحة (إيضاح 7).

تشمل ودائع الوكالة ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر مبلغ 1,800,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013 و 31 مارس 2013: 1,800,000 دينار كويتي) والتي تمثل ودائع ذات هامش محتفظ بها كضمان مقابل خطابات الضمان.

6. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط تلك المعاملات من قبل إدارة المجموعة. تم حذف المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة، وهي أطراف ذات صلة بالشركة، عند التجميع ولم تظهر ضمن هذا الإيضاح. فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات الصلة:

31 مارس 2013 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدقق)	31 مارس 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	بيان المركز المالي المرحلي المجموع
1,284,678	495,888	1,284,182	الشركة الأم الكبرى
2,623,030	1,509,991	751,324	الأرصدة لدى البنوك، والنقد و الودائع لأجل
1,026	-	-	دائنو مرابحة مضمونة مقابل موجودات مالية
-	-	-	دائنون ومطلوبات أخرى
-	-	3,818	الشركة الأم
-	-	-	مدينون وموجودات أخرى
1,106,268	14,781	31,389	أطراف ذات صلة بالمساهمين
140,430	147,453	140,928	مدينون وموجودات أخرى
-	-	-	دائنون ومطلوبات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
المعاملات المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع	
الشركة الأم الكبرى	
57,014	27,224
تكاليف تمويل مرابحة	
مكافآت موظفي الإدارة العليا	
145,637	120,886
مزايا قصيرة الأجل	
47,509	8,889
مكافأة نهاية الخدمة	
193,146	129,775

7. دائنو مرابحة

يتضمن دائنو المرابحة تسهيلات بمبلغ 751,324 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013 و 31 مارس 2013: 1,509,991 دينار كويتي و 2,623,030 دينار كويتي على التوالي) تم الحصول عليها من طرف ذي صلة (إيضاح 6) وهي مضمونة مقابل ودائع بمبلغ 250,000 دينار كويتي من قبل الشركة (إيضاح 5) ومبلغ 500,000 دينار كويتي من قبل الشركة الأم (31 ديسمبر 2013: مضمونة مقابل ودائع بمبلغ 1,050,000 دينار كويتي من قبل الشركة ومبلغ 500,000 دينار كويتي من قبل الشركة الأم؛ و 31 مارس 2013: مضمونة مقابل موجودات مالية متاحة للبيع بمبلغ 8,323,700 دينار كويتي).

8. ربح بيع ممتلكات و معدات

يمثل هذا البند الربح من بيع عقار مستأجر من قبل إحدى الشركات التابعة.

9. ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة

يتم احتساب ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح / (خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (دينار كويتي)	
(655,432)	234,309
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	
750,000,000	750,000,000
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة (فلس)	
(0.9)	0.3

10. القيمة العادلة للموجودات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات والمطلوبات المالية. لا تختلف القيم العادلة لكافة الأدوات المالية عن قيمتهم الدفترية فيما عدا الموجودات المالية المتاحة للبيع والمدرجة بالتكلفة. فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترات استحقاق قصيرة الأجل (أقل من ثلاثة أشهر)، فإنه من المفترض أن القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة لتلك الموجودات والمطلوبات المالية، كما يتم تطبيق هذا الافتراض على الودائع تحت الطلب، وحسابات التوفير التي ليس لها مواعيد استحقاق محددة، والأدوات مالية ذات المعدلات المتغيرة. تقوم المجموعة باستخدام التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام أساليب التقييم:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المطابقة.

المستوى الثاني: أساليب أخرى والتي يتم بموجبها قياس كافة المدخلات التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، بطريقة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى الثالث: أساليب أخرى تستخدم المدخلات التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات السوق التي يمكن قياسها.

فيما يلي تحليل الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة بناء على مستوى تسلسل القيم العادلة:

إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	المستوى الثاني دينار كويتي	المستوى الأول دينار كويتي	
			31 مارس 2014
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
6,034,411	6,034,411	-	استثمار في صندوق غير مسعر
328,649	-	328,649	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
6,860,446	6,860,446	-	عقار استثماري
<u>13,223,506</u>	<u>12,894,857</u>	<u>328,649</u>	
			31 ديسمبر 2013
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
6,043,473	6,043,473	-	استثمار في صندوق غير مسعر
328,649	-	328,649	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
6,860,446	6,860,446	-	عقار استثماري
<u>13,232,568</u>	<u>12,903,919</u>	<u>328,649</u>	

إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	المستوى الثاني دينار كويتي	المستوى الأول دينار كويتي	31 مارس 2013
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
5,112,627	5,112,627	-	استثمار في صندوق غير مسعر
424,001	-	424,001	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
7,773,230	7,773,230	-	عقار استثماري
<u>13,309,858</u>	<u>12,885,857</u>	<u>424,001</u>	

خلال الفترات المنتهية في 31 مارس 2014 و 31 ديسمبر 2013 و 31 مارس 2013، لم يتم القيام بأي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني لقياس القيمة العادلة.

11. تعديل ارتفاع معدل التضخم

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 29 أن يتم إدراج البيانات المالية المعدة بعملة اقتصاد ذو معدل تضخم مرتفع فيما يتعلق بوحدة القياس في تاريخ بيان المركز المالي وأن يتم إدراج الأرقام المقابلة للفترة السابقة بنفس الشروط بتاريخ أحدث بيان مركز مالي. وقد تم تطبيق ذلك في هجليج، وهي شركة تابعة، وبالتالي تم احتساب إعادة الإدراج من خلال عوامل التحويل المشتقة من مؤشر أسعار المستهلك (CPI) التي يقدمها صندوق النقد الدولي (IMF) وبنك السودان المركزي (CBS). فيما يلي عوامل التحويل المستخدمة لإعادة إدراج البيانات المالية للشركة التابعة:

المؤشر	عامل التحويل	
31 مارس 2014	372.900	1.107
31 ديسمبر 2013	314.826	1.198
31 ديسمبر 2012	262.793	1.444
31 ديسمبر 2011	181.944	1.189
31 ديسمبر 2010	153.043	1

فيما يلي تأثير إعادة الإدراج المذكورة أعلاه:

- يتم إدراج البيانات المالية المعدة بعملة اقتصاد ذو معدل التضخم مرتفع بعد تطبيق وحدة قياس في تاريخ بيان المركز المالي والأرقام المقابلة للفترة السابقة بناء على نفس الأساس. لا يتم إعادة إدراج الموجودات والمطلوبات النقدية لأنه تم التعبير عنها بالفعل من حيث الوحدة النقدية في تاريخ بيان المركز المالي. البنود النقدية تمثل النقود المحتفظ بها والبنود التي يتم استردادها أو دفعها نقداً؛
- الموجودات والمطلوبات غير النقدية التي لا يتم إدراجها بالمبالغ القائمة في تاريخ بيان المركز المالي وبنود حقوق ملكية المساهمين يتم تعديلها من خلال تطبيق عوامل التحويل ذات الصلة؛
- البيانات المالية المقارنة يتم تعديلها باستخدام مؤشرات التضخم العامة فيما يتعلق بوحدة القياس القائمة في تاريخ بيان المركز المالي؛
- جميع البنود في بيان الدخل يتم إعادة إدراجها من خلال تطبيق المتوسط الربع سنوي ذي الصلة أو عوامل التحويل بنهاية السنة، و
- يتم إدراج التأثير على صافي المركز النقدي للمجموعة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع كربح أو خسارة نقدية من ارتفاع معدل التضخم.

إن تطبيق معيار المحاسبة الدولي 29 إجراءات إعادة الإدراج له تأثير في تعديل بعض السياسات المحاسبية على مستوى الشركة التابعة والتي تستخدم في إعداد البيانات المالية وفقاً لتحويل التكلفة التاريخية.

12. ارتباطات والتزامات محتملة

31 مارس 2013 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدقق)	31 مارس 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	
316,715	217,333	150,717	ارتباطات رأس المال
6,849,000	6,777,000	6,768,000	التزام بالمساهمة في مصاريف الصندوق
7,165,715	6,994,333	6,918,717	موجودات مالية متاحة للبيع
			التزامات محتملة
2,323,745	1,603,110	1,883,869	خطابات ضمان

لا توجد مطلوبات مادية متوقع أن تنتج عن الالتزامات الطارئة. إن خطابات الضمان مضمونة جزئياً من خلال ودائع الوكالة (إيضاح 5).

13. معلومات القطاع

لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة في قطاعي تشغيل استناداً إلى وحدات العمل على النحو التالي:

الطاقة : الاستكشاف والتنقيب والتطوير وإنتاج النفط والغاز ومصادر الطاقة البديلة والمتجددة وإصدار التراخيص والأنشطة الأخرى المتعلقة بقطاع الطاقة; و
أخرى : الاستثمارات والأنشطة الأخرى ذات الصلة.

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
3,156,657	1,307,314	1,849,343	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة)
331,372	(288,255)	619,627	إيرادات القطاع
			ربح الفترة
3,986,05	629,619	3,356,433	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة)
(861,859)	62,118	(923,977)	إيرادات القطاع
			(خسارة) / ربح الفترة
77,175,541	1,327,765	75,847,776	كما في 31 مارس 2014 (غير مدققة)
			موجودات القطاع
77,885,263	1,624,143	76,261,120	كما في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)
			موجودات القطاع
82,825,34	10,384,387	72,440,953	كما في 31 مارس 2013 (غير مدققة)
			موجودات القطاع