

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
للفترة من 1 يناير 2015 إلى 31 مارس 2015 (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 الآخر 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)

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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

مقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة كما في 31 مارس 2015 لشركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") والشركات التابعة (بإشارة إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع كما في 31 مارس 2015 والبيانات المرحلية المراجعة للمجموعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي 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

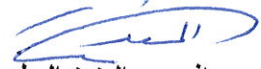
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة كما في 31 مارس 2015 لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

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 2015 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته، ولائحته التنفيذية أو النظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي المجمع.



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



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 14 أبريل 2015

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة
دولة الكويت
بيان المركز المالي المرحلي المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2015

31 مارس 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدقق)	31 مارس 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
9,482,397	8,864,202	9,254,931	ممتلكات ومعدات
726,954	306,882	282,738	موجودات غير ملموسة وشهرة
6,860,446	8,001,328	7,751,287	عقار استثماري
3,702,931	4,041,115	3,612,141	استثمار في شركات زميلة
35,444,249	31,863,404	31,852,535	موجودات مالية متاحة للبيع
6,034,411	6,910,008	6,522,507	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>62,251,388</u>	<u>59,986,939</u>	<u>59,276,139</u>	
			الموجودات المتداولة
1,617,029	1,704,222	2,019,699	بضاعة
7,917,305	9,280,938	10,019,780	مدينون وموجودات أخرى
5,389,819	5,710,707	5,150,316	أرصدة لدى البنوك ونقد وودائع لأجل
<u>14,924,153</u>	<u>16,695,867</u>	<u>17,189,795</u>	5
<u>77,175,541</u>	<u>76,682,806</u>	<u>76,465,934</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
(488,728)	(812,986)	(812,986)	احتياطيات أخرى
(1,690,989)	(903,050)	(1,019,933)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
28,115	28,115	28,115	احتياطي القيمة العادلة
(11,174,028)	(11,577,180)	(12,255,131)	خسائر متراكمة
<u>62,655,600</u>	<u>62,716,129</u>	<u>61,921,295</u>	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
4,977,947	6,075,685	6,059,209	الحصص غير المسيطرة
<u>67,633,547</u>	<u>68,791,814</u>	<u>67,980,504</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
549,056	628,938	668,099	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>549,056</u>	<u>628,938</u>	<u>668,099</u>	
			المطلوبات المتداولة
8,017,741	7,187,257	7,616,688	دائنون ومطلوبات أخرى
207,873	74,797	-	مطلوبات تأجير تمويلي
767,324	-	200,643	دائنو مرابحة
<u>8,992,938</u>	<u>7,262,054</u>	<u>7,817,331</u>	7
9,541,994	7,890,992	8,485,430	
<u>77,175,541</u>	<u>76,682,806</u>	<u>76,465,934</u>	إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



خالد علي السميطي
نائب رئيس مجلس الإدارة



سعد علي الشويب
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,849,343	3,271,358	الإيرادات
1,307,314	623,853	إيرادات عقود
3,156,657	3,895,211	تقديم خدمات
(1,673,787)	(2,697,771)	تكلفة الإيرادات
(982,321)	(766,223)	تكاليف عقود
(2,656,108)	(3,463,994)	تكلفة تقديم خدمات
500,549	431,217	إجمالي الربح
714,175	65,087	إيرادات أخرى
(385,307)	(541,655)	خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
83,395	-	ربح استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
98,209	68,279	إيرادات تأجير من عقار استثماري
(428,034)	(447,810)	تكاليف موظفين
(412,950)	(317,932)	مصروفات عمومية وإدارية
(510,270)	-	خسائر انخفاض قيمة مدينون تجاريون
(47,199)	230,227	ربح/ (خسارة) تحويل عملات أجنبية
(24,114)	(24,386)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(411,546)	(536,973)	خسارة التشغيل
(27,224)	(19,733)	تكاليف تمويل
17,764	9,630	إيرادات تمويل
5,241	-	ربح استبعاد شركة زميلة
(104,107)	(255,785)	حصة في نتائج شركات زميلة
921,534	(238,710)	(خسارة)/ أرباح مالية من ارتفاع معدل التضخم
401,662	(1,041,571)	(خسارة)/ ربح الفترة قبل الضرائب
(70,290)	(26,965)	الضرائب على العمليات الأجنبية
331,372	(1,068,536)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
234,309	(1,024,585)	العائد إلى:
97,063	(43,951)	مساهمي الشركة
331,372	(1,068,536)	الحصص غير المسيطرة
0.312	(1.366)	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة (فلس)

10

8

الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة
دولة الكويت
بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	
331,372	(1,068,536)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		البنود المعاد تصنيفها أو التي يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
		المجمع
(152,816)	-	الحصة في احتياطي تحويل عملات أجنبية لدى الشركات الزميلة
(10,035)	(282,282)	فروق الصرف ناتجة عن تحويل عملات أجنبية
(162,851)	(282,282)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
168,521	(1,350,818)	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
		العائدة إلى:
70,158	(1,141,468)	مساهمي الشركة
98,363	(209,350)	الحصص غير مسيطرة
168,521	(1,350,818)	

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجموع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
331,372	(1,068,536)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
		تسويات لـ:
(98,209)	(68,279)	إيرادات إيجار من عقار استثماري
104,107	255,785	حصة في نتائج شركات زميلة
(619,113)	-	ربح بيع ممتلكات ومعدات
277,708	211,785	الاستهلاك والإطفاء
510,270	-	خسائر انخفاض قيمة مدينون تجاريون
385,307	541,655	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(83,395)	-	ربح استبعاد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(5,241)	-	ربح استبعاد شركة زميلة
(921,534)	238,710	خسارة/ (أرباح) مالية من ارتفاع معدل التضخم
70,290	26,965	الضرائب
27,224	19,733	تكاليف تمويل
29,857	34,390	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
8,643	192,208	
		التغيرات في:
267,912	(42,019)	بضاعة
(522,845)	(738,842)	مدينون وموجودات أخرى
(193,168)	402,466	دائنون ومطلوبات أخرى
(439,458)	(186,187)	النقد المستخدم في العمليات
(4,546)	(970)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(10,975)	-	الضرائب المدفوعة
(454,979)	(187,157)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
2,587	351,465	صافي الحركة في الأرصدة المحتجزة لدى البنوك والودائع
(250,000)	-	استثمار في ودائع الوكالة
1,300,000	-	المسحوب من ودائع وكالة
(300,660)	(53,641)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(144,478)	(394,371)	شراء ممتلكات ومعدات
94,532	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
98,209	68,279	إيرادات تأجير مستلمة
1,646,190	(28,268)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(785,891)	180,910	صافي الحركة في دائنو مرابحة
(31,674)	(74,797)	صافي الحركة في مطلوبات التأجير التمويلي
(817,565)	106,113	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(178,273)	(99,614)	أثر ترجمة عملات أجنبية وتعديلات ارتفاع معدل التضخم
195,373	(208,926)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,365,726	3,291,365	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,561,099	3,082,439	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

	احتياطي تحويل صناديق أجنبية	احتياطي القيمة العائدة إلى مساهمي الشركة	احتياطي العمالة	احتياطي إصدار أسهم	احتياطي رأس المال
احتياطي تحويل	صناديق أجنبية	احتياطي القيمة العائدة إلى مساهمي الشركة	احتياطي العمالة	احتياطي إصدار أسهم	احتياطي رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
68,791,814	6,075,685	62,716,129	28,115	193,550	75,000,000
(1,068,536)	(43,951)	(1,024,585)	-	-	-
(282,282)	(165,399)	(116,883)	(116,883)	-	-
(1,350,818)	(209,350)	(1,141,468)	(1,024,585)	-	-
539,508	192,874	346,634	-	-	-
67,980,504	6,059,209	61,921,295	28,115	193,550	75,000,000
67,465,026	4,879,584	62,585,442	28,115	(488,728)	75,000,000
331,372	97,063	234,309	-	-	-
(162,851)	1,300	(164,151)	-	-	-
168,521	98,363	70,158	-	-	-
67,633,547	4,977,947	62,655,600	28,115	(488,728)	75,000,000

الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
الرصيد في 31 مارس 2014 (غير مدقق)

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. التأسيس والنشاط

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("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 مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية أو أجنبية أو تأسيس مثل هذه الشركات بنوعها أو إدارتها أو إقراضها أو كفالتها لدى الغير.
 - إقراض وكفالة الشركات التي تملك فيها الشركة حصة لا تقل عن 20%.
 - تملك حقوق الملكية الصناعية مثل براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رعاية الشركات الأجنبية أو أية حقوق ملكية صناعية أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لاستغلالها لصالح الشركة داخل أو خارج الكويت.
 - تملك العقارات للترويج لأنشطة الشركة.
 - استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.
- تم تنظيم الأنشطة المذكورة أعلاه للشركة وشركاتها التابعة (وتسمى معاً "المجموعة") في وحدات عمل كما هو مبين في إيضاح 12.

تمارس المجموعة أنشطتها طبقاً للشريعة الإسلامية.

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

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 18 مارس 2015 على ما يلي:

- البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، و
- عدم توزيع أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة في 14 أبريل 2015

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 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. 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 2015 ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2015.

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 2014.

4. الأحكام والتقديرات

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 2014.

5. الأرصدة لدى البنوك والنقد والودائع لأجل

31 مارس 2014 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2015 دينار كويتي (غير مدققة)	
3,339,819	3,910,707	3,350,316	أرصدة ونقد لدى البنوك
2,050,000	1,800,000	1,800,000	ودائع الوكالة
5,389,819	5,710,707	5,150,316	أرصدة ونقد لدى البنوك في بيان المركز المالي المرحلي
(1,828,720)	(2,419,342)	(2,067,877)	المجمع
3,561,099	3,291,365	3,082,439	أرصدة محتجزة لدى البنوك وودائع الوكالة
			النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع

الأرصدة المحتجزة لدى البنوك وودائع الوكالة تمثل ودائع محتفظ بها كضمان مقابل خطابات ضمان مصدرة من البنوك (إيضاح 11).

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 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدقق)	31 مارس 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	بيان المركز المالي المرحلي المجموع
1,284,182	786,153	845,895	الشركة الأم الكبرى الأرصدة لدى البنوك ، والنقد و الودائع لأجل دائنو مرابحة مضمونة مقابل موجودات مالية
751,324	-	-	
-	-	3,012	الشركة الأم دائنون ومطلوبات أخرى مدينون وموجودات أخرى
3,818	-	-	
31,389	11,898	10,550	أطراف ذات صلة بالمساهمين مدينون وموجودات أخرى دائنون ومطلوبات أخرى
140,928	58,194	296,613	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			المعاملات المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجموع
2014 دينار كويتي (غير مدققة)	2015 دينار كويتي (غير مدققة)		
-	3,948		الشركة الأم الكبرى إيرادات تمويل تكاليف تمويل مرابحة
27,224	-		
120,886	149,473		مكافآت موظفي الإدارة العليا مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
8,889	10,098		
129,775	159,571		

7. دائنو مرابحة

تم الحصول على تسهيلات المرابحة من شركة تابعة وتحمل معدل ربح فعلي بنسبة 9.09%. هذه التسهيلات مضمونة مقابل مبنى تشغله الشركة التابعة (31 ديسمبر 2014 و 31 مارس 2014): مضمونة مقابل ودائع من قبل الشركة والشركة الأم بمبلغ 250,000 دينار كويتي ومبلغ 500,000 دينار كويتي على التوالي).

8. (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2014 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)	
234,309	(1,024,585)	(خسارة)/ ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (دينار كويتي)
750,000,000	750,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
0.312	(1.366)	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة (فلس)

9. القيمة العادلة للموجودات المالية

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة (مثل الأوراق المالية المتداولة والمتاحة للبيع) على أساس أسعار السوق المعلنة بتاريخ بيان المركز المالي. إن سعر السوق المعلن للموجودات المالية التي تحتفظ بها المجموعة يمثل سعر الطلب الحالي.

يتم إدراج الاستثمار في صندوق غير مدرجة بصفافي قيمة الموجودات المقدمة من قبل مدير الصندوق.

يتم تحديد القيمة العادلة للعقار الاستثماري على أساس التقييم الذي تم إجراؤه كما في 31 ديسمبر 2014 من قبل مقيم مستقل معتمد، من المختصين في هذا القطاع في تقييم هذا النوع من العقار الاستثماري.

مقاييس القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي المجمع

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة. وقد تم تعريف المستويات المختلفة كما يلي:

- المستوى الأول من قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المطابقة.
- المستوى الثاني من قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من مدخلات غير الأسعار المعلنة في المستوى الأول التي يمكن قياسها للموجودات والمطلوبات بطريقة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (مثل: مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث من قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من مدخلات للموجودات والمطلوبات التي لا تعتمد على بيانات الأسواق التي يمكن قياسها (مدخلات غير قابلة للقياس).

إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	المستوى الثاني دينار كويتي	المستوى الأول دينار كويتي	31 مارس 2015
6,522,507	6,522,507	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
336,935	-	336,935	استثمار في صندوق غير مسعر موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
7,751,287	7,751,287	-	عقار استثماري
<u>14,610,729</u>	<u>14,273,794</u>	<u>336,935</u>	

إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	المستوى الثاني دينار كويتي	المستوى الأول دينار كويتي	
31 ديسمبر 2014			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
6,910,008	6,910,008	-	استثمار في صندوق غير مسعر
347,804	-	347,804	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
8,001,328	8,001,328	-	عقار استثماري
<u>15,259,140</u>	<u>14,911,336</u>	<u>347,804</u>	
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>	

خلال الفترات المنتهية في 31 مارس 2015 و 31 ديسمبر 2014 و 31 مارس 2014، لم يتم القيام بأي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني لقياس القيمة العادلة.

10. 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 للفترات 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:

عامل التحويل	المؤشر	
3.002	459.500	31 مارس 2015
1.151	428.300	31 ديسمبر 2014
1.198	314.826	31 ديسمبر 2013
1.444	262.793	31 ديسمبر 2012
1.189	181.944	31 ديسمبر 2011
1	153.043	31 ديسمبر 2010

فيما يلي تأثير إعادة الإدراج المذكورة أعلاه:

i. 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؛

- ii. 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؛
- iii. البيانات المالية المقارنة يتم تعديلها باستخدام مؤشرات التضخم العامة فيما يتعلق بوحدة القياس القائمة في تاريخ بيان المركز المالي. العقارات الاستثمارية والاستثمارات المتاحة للبيع يتم تصنيفها بناء على التقييمات العادلة الأخيرة. تؤخذ التعديلات الناتجة مباشرة إلى بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع؛
- iv. جميع البنود في بيان الدخل يتم إعادة إدراجها من خلال تطبيق المتوسط الربع سنوي ذي الصلة أو عوامل التحويل بنهاية السنة، و
- v. 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 وفقا لتحويل التكلفة التاريخية.

فيما يلي الحركة في الموجودات والمطلوبات غير النقدية نتيجة ارتفاع معدل التضخم:

31 مارس 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدقق)	31 مارس 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	
531,540	245,935	228,363	ممتلكات ومعدات
238,253	461,046	(175,962)	استثمار في شركة زميلة
-	905,271	-	عقار استثماري
-	7,668	-	موجودات مالية متاحة للبيع
199,620	408,346	273,458	المخزون
(17,627)	(36,470)	(9,489)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(30,252)	188,119	(15,572)	التأثير الآخر على بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
<u>921,534</u>	<u>2,179,915</u>	<u>300,798</u>	

11. ارتباطات والتزامات محتملة

31 مارس 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدقق)	31 مارس 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	
150,717	62,623	1,065,634	ارتباطات رأس المال
6,768,000	6,993,000	7,110,000	التزام بالمساهمة في مصاريف الصندوق
<u>6,918,717</u>	<u>7,055,623</u>	<u>8,175,634</u>	موجودات مالية متاحة للبيع
			التزامات محتملة
<u>1,883,869</u>	<u>2,419,342</u>	<u>2,067,877</u>	خطابات ضمان

لا توجد مطلوبات مادية متوقع أن تنتج عن الالتزامات الطارئة. إن خطابات الضمان مضمونة جزئيا مقابل ودائع الوكالة والأرصدة البنكية المحتجزة (إيضاح 5).

12. معلومات القطاع

لأغراض الإدارة، تنتظم 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
3,895,211	-	3,895,211
(1,068,536)	77,909	(1,146,445)
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدققة)		
إيرادات القطاع		
(خسارة)/ربح الفترة		
3,156,657	-	3,156,657
331,372	115,953	215,419
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة)		
إيرادات القطاع		
ربح الفترة		
76,465,934	7,751,287	68,714,647
كما في 31 مارس 2015 (غير مدققة)		
موجودات القطاع		
76,682,806	8,001,328	68,681,478
كما في 31 ديسمبر 2014 (مدققة)		
موجودات القطاع		
77,175,541	8,250,006	68,925,535
كما في 31 مارس 2014 (غير مدققة)		
موجودات القطاع		