

شركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير مراجعة مراقبي
الحسابات المستقلين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

شركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

صفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
14-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2015، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

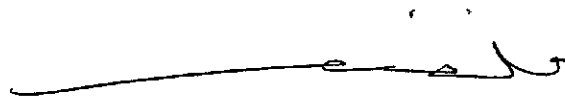
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذ من قبل المدقق المستقل للشركة". تتمثل المراجعة في توجيه الإستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الإستنتاج

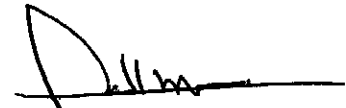
إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ماهو وارد في دفاتر الشركة الأم. بالإضافة إلى ذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لقانون الشركات رقم 25 لعام 2012 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.



فيس محمد النصف
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فنة "أ"
BDO النصف وشركاه



براك عبد المحسن العتيقي
مراقب حسابات ترخيص رقم 69 فنة "أ"
العتيقي محاسبون قانونيون
عضو في بي.كي.آر انترناشونال

الكويت في: 14 مايو 2015

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2015

31 مارس 2014 دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2015 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
11,075,507	10,532,158	11,055,108	ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,076,484	2,027,504	2,011,177	استثمارات عقارية
26,040,691	9,095,590	9,095,590	الشهرة
3,451	2,051	1,745	موجودات غير ملموسة
160,915	-	-	مشاريع مشتركة
1,045,110	965,588	965,003	استثمارات متاحة للبيع
21,920	13,953	14,031	ودائع لأجل
<u>40,424,078</u>	<u>22,636,844</u>	<u>23,142,654</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
2,800,108	3,078,312	3,124,482	المخزون
5,486,265	3,660,473	3,151,522	مدنيون تجاريون وذمم مدينة أخرى
958,241	312,606	319,055	مستحق من أطراف ذات صلة
141,843	143,478	144,051	مدينو وكالة
265,364	206,054	201,054	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
5,376,907	4,565,289	4,307,947	النقد والتقد المعادل
<u>15,028,728</u>	<u>11,966,212</u>	<u>11,248,111</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>55,452,806</u>	<u>34,603,056</u>	<u>34,390,765</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
60,304,500	60,304,500	60,304,500	رأس المال
1,514,700	1,514,700	1,514,700	علاوة إصدار
748,726	748,726	748,726	احتياطي إجباري
97,526	97,526	97,526	احتياطي اختياري
(181,866)	(181,866)	(181,866)	أسهم خزينة
27,456	27,456	27,456	احتياطي أسهم خزينة
(35,251)	55,411	29,343	احتياطي القيمة العادلة
929,126	886,334	772,544	احتياطي ترجمة عملة أجنبية
(22,306,822)	(42,452,978)	(42,439,886)	خسائر متركمة
41,098,095	20,999,809	20,873,043	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم
8,463,765	7,782,063	7,776,829	حصص غير مسيطرة
<u>49,561,860</u>	<u>28,781,872</u>	<u>28,649,872</u>	مجموع حقوق الملكية
496,436	506,951	515,617	مخصص نهاية خدمة الموظفين
66,939	79,319	71,305	ضريبة مؤجلة
<u>563,375</u>	<u>586,270</u>	<u>586,922</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
3,859,935	3,776,909	3,672,984	داننون تجاريون وذمم داننة أخرى
17,636	8,005	30,987	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,450,000	1,450,000	1,450,000	وكالات داننة
5,327,571	5,234,914	5,153,971	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>5,890,946</u>	<u>5,821,184</u>	<u>5,740,893</u>	مجموع المطلوبات
<u>55,452,806</u>	<u>34,603,056</u>	<u>34,390,765</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة
ججيل محمد ججيل

رئيس مجلس الإدارة
ناصر بدر الشركان

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,210,731	1,307,478	مبيعات
(1,666,435)	(1,395,719)	تكلفة المبيعات
544,296	(88,241)	مجمل (الخسارة)/ الربح
2,296	578	ربح من ودائع إسلامية
-	(1,290)	خسارة محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(18,993)	(3,008)	خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	355,325	3 ربح من احتياطي ترجمة عملة أجنبية معاد تصنيفه
-	18,100	3 ربح من احتياطي القيمة العادلة معاد تصنيفه
63,076	21,099	ربح من تحويل عملات أجنبية
113,558	102,037	إيراد تأجير
987	9,529	إيراد عمولة
7,326	5,144	إيرادات أخرى
712,546	419,273	إجمالي الإيرادات
		المصاريف
470,823	428,195	مصاريف عمومية وإدارية
32,914	30,783	الاستهلاك والإطفاء
34,848	(7,849)	(رد)/ مخصص ضريبة لشركات تابعة أجنبية
24,452	23,352	تكاليف تمويل
563,037	474,481	مجموع المصاريف
149,509	(55,208)	(الخسارة)/ الربح قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(779)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(866)	(2,420)	الزكاة
147,864	(57,628)	(خسارة)/ ربح الفترة
		(خسارة)/ ربح الفترة العائدة إلى:
22,889	13,092	مالكي الشركة الأم
124,975	(70,720)	حصص غير مسيطرة
147,864	(57,628)	
0.038	0.02	9 ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	
147,864	(57,628)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
		دخل شامل آخر
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
(7,000)	(9,588)	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
44,895	308,641	فروقات التغير في ترجمة عمليات أجنبية
37,895	299,053	دخل شامل آخر للفترة
185,759	241,425	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
23,740	216,577	مالكي الشركة الأم
162,019	24,848	حصص غير مسيطرة
185,759	241,425	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	
22,889	13,092	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة العائدة لمالكي الشركة الأم
		تعديلات:
191,499	218,895	الاستهلاك والإطفاء
22,077	20,619	مخصص نهاية خدمة الموظفين
24,452	23,352	تكاليف تمويل
(2,296)	(578)	ربح من ودائع إسلامية
-	1,290	خسارة محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
18,993	3,008	خسارة غير محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
34,848	(7,849)	(رد)/ مخصص ضريبة لشركات تابعة أجنبية
312,462	271,829	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(223,386)	(46,170)	المخزون
218,487	537,091	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
(829,934)	(6,449)	مستحق من أطراف ذات صلة
225,384	(103,925)	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
(997)	22,982	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(1,210)	(28,305)	ضريبة مدفوعة
(299,194)	647,053	النقد الناتج من أنشطة العمليات
-	(12,958)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(299,194)	634,095	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(411,141)	(538,818)	شراء ممتلكات ومعدات
930,000	702	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
854	(137)	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(4,251)	(78)	النقص في ودائع لأجل
1,849	5	إيرادات فوائد مستلمة
517,311	(538,326)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(2,139)	-	تسهيلات ائتمانية
(75,000)	-	دائنو وكالة
162,019	(5,234)	التغيير في الحصص غير المسيطرة
(24,452)	(23,352)	تكاليف تمويل مدفوعة
60,428	(28,586)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
278,545	67,183	الزيادة في النقد والتقد المعادل
5,098,362	4,565,289	النقد والتقد المعادل في بداية الفترة
-	(324,525)	فروقات ترجمة عمليات أجنبية
5,376,907	4,307,947	النقد والتقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") في دولة الكويت بتاريخ 22 مارس 1983 وفقاً لقانون الشركات وبناء على قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ 13 أغسطس 2007، وافق المساهمون على تغيير اسم الشركة من شركة الحاسبات القابضة ش.م.ك. (مقتلة) إلى شركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ان اسهم الشركة الام مدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية.

وفقاً لقرار الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة في 15 مايو 2007، تمارس الشركة نشاطها وفقاً للشريعة الإسلامية. الأنشطة الرئيسية وفقاً لعقد تأسيس الشركة الأم هي كما يلي:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك شركات ذات مسؤولية محدودة والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- تمويل الشركات التي تملكها وكفالتها لدى الغير على ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال تلك الشركات عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل أو خارج الكويت.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها وفقاً لما يسمح به القانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.

تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

يقع مكتب أعمال الشركة الأم المسجل في حولي، شارع بيروت، مقر مجموعة الصفاة، الدور السابع. ص.ب. 27728 الصفاة، 13138 دولة الكويت.

بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 639 بتاريخ 14 ديسمبر 2014، بناء على قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ 1 ديسمبر 2014، تم توفيق أوضاع الشركة الأم وفقاً لمتطلبات قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولائحته التنفيذية.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2015 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 مايو 2015.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية.

إن النتائج المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

تم إتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2015. مبين أدناه طبيعة وتأثير تلك التغييرات. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2015، إلا أنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

مبين أدناه طبيعة وتأثير كل معيار جديد أو تعديل.

معيار المحاسبة الدولي 19: مزاي الموظفين (تعديل)

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 19 من المنشأة أن تأخذ بعين الاعتبار مساهمات الموظفين أو الأطراف الأخرى عند المحاسبة عن خطط المزايا المحددة. وأيضاً كانت المساهمات مربوطة بالخدمة، يتعين نسبتها إلى فترات الخدمة كمزايا سلبية. توضح هذه التعديلات أنه إذا كان مبلغ المساهمات مستقلاً عن عدد سنوات الخدمة، فإنه يسمح للمنشأة إدراج هذه المساهمات كتخفيض في تكلفة الخدمة في الفترة التي تم فيها تقديم الخدمة، بدلاً من توزيع المساهمات على فترات الخدمة. يسري التعديل للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014. ليس لهذا التعديل صلة بالمجموعة حيث أنه لا يوجد لدى أي من منشآت المجموعة خطط مزايا محددة مع المساهمات من الموظفين أو الأطراف الأخرى.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

2. أساس الإعداد (تتمة)

التحسينات السنوية دورة 2010-2012

هذه التحسينات سارية من 1 يوليو 2014 وقد طبقت المجموعة هذه التعديلات لأول مرة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وتشتمل على:

- **المعيار الدولي للتقارير المالية 2: الدفعات على أساس الأسهم**
يتم تطبيق هذا التحسين على نحو مستقبلي ويوضح مختلف الأمور ذات العلاقة بتعريفات الأداء وشروط الخدمة التي تعتبر شروط اكتسابية، وتشمل ما يلي:
 - يجب أن يتضمن شرط الأداء شرط خدمة.
 - يجب استيفاء الأداء المستهدف خلال تقديم الطرف المقابل للخدمة.
 - قد يتعلق بالأداء المستهدف بعمليات أو لأنشطة منشأة ما، أو بعمليات أو أنشطة منشأة أخرى في نفس المجموعة.
 - قد يكون شرط الأداء عبارة عن شرط يتعلق أو لا يتعلق بالسوق.
 - إذا توقف الطرف المقابل، بغض النظر عن السبب، عن تقديم الخدمات خلال فترة الاكتساب، يعتبر شرط الخدمة لم يتم الوفاء به.
- ليس لهذه التعديلات تأثير على السياسات المحاسبية للمجموعة.

● **المعيار الدولي للتقارير المالية 3: دمج الأعمال**

يطبق التعديل على نحو مستقبلي ويوضح أن جميع ترتيبات المبلغ المقابل المحتمل المصنف كمطلوبات (أو موجودات) الناتج عن دمج أعمال يجب قياسه لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة سواء كان أو لم يكن واقعاً ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (أو معيار المحاسبة الدولي 39، كما يتطلب الأمر). ليس لهذا التعديل تأثير على السياسات المحاسبية للمجموعة.

● **المعيار الدولي للتقارير المالية 8: القطاعات التشغيلية**

تطبق التعديلات بأثر رجعي وتوضح أنه:

يجب على أي منشأة أن تفصح عن الأحكام التي اتخذتها الإدارة في تطبيق معايير التجميع في الفقرة 12 من المعيار الدولي للتقارير المالية 8، بما في ذلك وصف موجز عن القطاعات التشغيلية التي تم تجميعها والخصائص الاقتصادية (مثل المبيعات وإجمالي الهامش) المستخدمة لتقييم ما إذا كانت القطاعات "متشابهة" أم لا.

أنه يتعين فقط الإفصاح عن تسوية موجودات القطاعات مع إجمالي الموجودات إذا كانت التسوية يقدم بها تقرير إلى صانع القرارات التشغيلية الرئيسي، وذلك على نحو مشابه للإفصاح المطلوب لمطلوبات القطاع.

لم تطبق المجموعة معايير التجميع في الفقرة 12 من المعيار الدولي للتقارير المالية 8. عرضت المجموعة تسوية موجودات القطاعات مع إجمالي الموجودات في الفترات السابقة وهي مستمرة في الإفصاح عن ذلك في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

● **معيار المحاسبة الدولي 16: الممتلكات والمنشآت والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي 38: الموجودات غير الملموسة**

يطبق التعديل بأثر رجعي ويوضح في معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 بأن الموجودات قد يتم إعادة تقييمها بالرجوع إلى البيانات الملحوظة إما بتعديل إجمالي القيمة الدفترية للموجودات إلى قيمتها السوقية أو بتحديد القيمة السوقية للقيمة الدفترية وتعديل مجموع القيمة الدفترية بالتناسب كي تساوي القيمة الدفترية الناتجة عن تلك القيمة السوقية. بالإضافة إلى ذلك، فإن الاستهلاك المتراكم أو الإطفاء هو الفرق بين إجمالي الأصل وقيمه الدفترية. لم تسجل المجموعة أي تعديلات إعادة تقييم خلال الفترة المرحلية الحالية.

● **معيار المحاسبة الدولي 24: إفصاحات الأطراف ذات الصلة**

يطبق التعديل بأثر رجعي ويوضح أن المنشأة المدبرة (وهي منشأة تقدم خدمات موظفي الإدارة العليا) تعتبر طرف ذو صلة يخضع لإفصاحات الأطراف ذات الصلة. إضافة إلى ذلك، فإن المنشأة التي تستخدم منشأة مدبرة يُتطلب منها الإفصاح عن المصاريف المتكبدة عن خدمات الإدارة. إن هذا التعديل ليس له صلة بالمجموعة حيث أنها لا تتلقى أي خدمات إدارية من منشآت أخرى.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

2. أساس الإعداد (تتمة)

التحسينات السنوية دورة 2011-2013

هذه التحسينات سارية من 1 يوليو 2014 وقد طبقت المجموعة هذه التعديلات لأول مرة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وتشتمل على:

- **المعيار الدولي للتقارير المالية 3: دمج الأعمال**
يطبق التعديل على نحو مستقبلي ويوضح بالنسبة لاستثناءات النطاق الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أن:
- الترتيبات المشتركة، وليس فقط المشاريع المشتركة، تقع خارج نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 3.
- يطبق هذا الاستثناء من النطاق فقط على المحاسبة في البيانات المالية للترتيبات المشتركة نفسها.
هذا التعديل ليس له صلة بالمجموعة وشركاتها التابعة.
- **المعيار الدولي للتقارير المالية 13: قياس القيمة العادلة**
يطبق التعديل على نحو مستقبلي ويوضح أن استثناء المحافظ في المعيار الدولي للتقارير المالية 13 يمكن تطبيقه ليس فقط على الموجودات والمطلوبات المالية، ولكن أيضاً على العقود الأخرى ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (أو معيار المحاسبة الدولي 39، حيثما تطلب الأمر). لا تطبق المجموعة استثناء المحافظ في المعيار الدولي للتقارير المالية 13.
- **معيار المحاسبة الدولي 40: العقارات الاستثمارية**
إن وصف الخدمات المساعدة في معيار المحاسبة الدولي 40 يُفرّق بين العقار الاستثماري والعقار الذي يشغله المالك (أي الممتلكات والمنشآت والمعدات). يطبق التعديل على نحو مستقبلي ويوضح أن المعيار الدولي للتقارير المالية 3، وليس وصف الخدمات المساعدة الوارد في معيار المحاسبة الدولي 40، يُستخدم لتحديد ما إذا كانت المعاملة هي شراء أصل أو دمج أعمال. اعتمدت المجموعة في فترات سابقة على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 وليس على معيار المحاسبة الدولي 40 في تحديد ما إذا كان الاستحواذ على أصل أم على أعمال. ومن ثم، ليس لهذا التعديل تأثير على السياسات المحاسبية للمجموعة.

3. أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 الشركة الأم وشركاتها التابعة. تم تجميع الشركة الشرقية الصناعية لخدمات البترول ش.م.ب. (مقفلة) على أساس حسابات معدة من قبل الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015. لا تتوقع إدارة المجموعة أي تعديلات على الحسابات المعدة من قبل إدارة الشركة التابعة والتي من الممكن أن تكون مادية للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ككل.

تفاصيل الشركات التابعة هي كما يلي:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد التأسيس	اسم الشركات التابعة
	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015		
	(%)	(%)	(%)		
الأنشطة المساندة للتنقيب عن البترول والأعمال المتعلقة بها	91.05	91.05	91.05	الكويت	الملكية المباشرة: شركة المجموعة الشرقية لخدمات الطاقة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
الأنشطة المساندة للتنقيب عن البترول والأعمال المتعلقة بها	60	60	60	مصر	شركة الحفر الوطنية (شركة مساهمة مصرية)
امتلاك الملكية الفكرية الصناعية والاستثمار في الأدوات المالية	80	100	100	البحرين	الشركة الشرقية الصناعية لخدمات البترول ش.م.ب. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد التأسيس	اسم الشركات التابعة	أساس التجميع (تتمة)
	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015			
	(%)	(%)	(%)			
الأنشطة المساندة للتنقيب عن البترول والأعمال المتعلقة بها	67.71	67.71	67.71	الكويت	الشركة الشرقية الوطنية لخدمات البترول ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة	الملكية غير المباشرة:
تمويل وتصنيع معدات البترول في الصين	100	100	-	هونج كونج	شركة تصنيع المعدات البترولية القابضة المحدودة	
صيانة المنشآت النفطية والأبار ومصافي النفط.	70	70	70	الكويت	الشركة الشرقية الدولية لخدمات الاختبار ذ.م.م وشركاتها التابعة	
استيراد وتوريد الأجهزة الإلكترونية وقطع الغيار	85	85	85	البحرين	شركة الشرق الأوسط للتحكم والقياس ذ.م.م.	
استيراد وتوريد مواد البناء	65	65	65	البحرين	كونرستون ذ.م.م.	
خدمات إدارة المرافق وأعمال الاستشارات	100	100	100	البحرين	إيوس للاستشارات ذ.م.م.	

بعض أسهم الشركة التابعة (المجموعة الشرقية لخدمات الطاقة ش.م.ك. (مقفلة)) مرهونة مقابل وكالات دائنة (إيضاح 8).

خلال الفترة، قامت إحدى الشركات التابعة باستبعاد شركة تصنيع المعدات البترولية القابضة المحدودة (هونج كونج) (شركة مملوكة 100% ملكية غير مباشرة) نتيجة لتوقف عملياتها. نتج عن استبعاد الشركة التابعة ربح من احتياطي ترجمة عملة أجنبية بمبلغ 355,325 دينار كويتي، بالإضافة إلى ربح من احتياطي القيمة العادلة بمبلغ 18,100 دينار كويتي (معاد تصنيفهما).

4. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
444,545	486,533	486,671	أسهم محلية غير مسعرة
411,565	350,055	358,920	أسهم أجنبية غير مسعرة
189,000	129,000	119,412	استثمار في صناديق
<u>1,045,110</u>	<u>965,588</u>	<u>965,003</u>	

تم إدراج الأسهم المحلية والأجنبية غير المسعرة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة لعدم وجود أداة قياس موثوق بها لقياس القيمة العادلة لها بتاريخ المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. لا يوجد لدى الإدارة مؤشرات انخفاض في القيمة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

5. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي في أعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين، والشركات الزميلة، والشركات التابعة، والمساهمين، والشركات التي تعتبر فيها الشركة الأم مالكا رئيسياً أو التي يمارسون فيها تأثيراً جوهرياً. تتم كافة المعاملات مع أطراف ذات صلة بشروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

31 مارس 2014 دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2015 دينار كويتي	
18,500	71,556	16,667	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
1,600	6,192	1,442	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
20,100	77,748	18,109	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
854	4,099	702	معاملات متضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:
23,925	94,936	22,982	مصاريف عمومية وإدارية
			تكاليف تمويل (إيضاح 8)
189,000	129,000	119,412	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف
265,364	206,054	201,054	المجموع:
			استثمارات متاحة للبيع
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,459,423	496,025	502,474	مستحق من أطراف ذات صلة:
(501,182)	(183,419)	(183,419)	مستحق من أطراف ذات صلة
958,241	312,606	319,055	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
17,636	8,005	30,987	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,450,000	1,450,000	1,450,000	دائنو وكالة (إيضاح 8)

6. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2014 دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2015 دينار كويتي	
13,784	4,007	18,761	نقد بالصندوق
5,297,860	4,377,299	4,033,438	نقد لدى البنوك
65,263	183,983	255,748	ودائع كفالات بنكية
5,376,907	4,565,289	4,307,947	

7. أسهم خزينة

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
836,629	836,629	836,629	عدد الأسهم
0.14	0.14	0.14	نسبة الأسهم المصدرة (%)
39,322	19,661	16,733	القيمة السوقية (بالدينار الكويتي)
181,866	181,866	181,866	التكلفة (دينار كويتي)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

8. وكالات دائنة

حصلت المجموعة على وكالات دائنة بمبلغ 1,450,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 1,450,000 دينار كويتي و 31 مارس 2014: 1,450,000 دينار كويتي) من طرف ذي صلة بتكلفة تعاقدية بمبلغ 22,982 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 94,936 دينار كويتي و 31 مارس 2014: 23,925 دينار كويتي). الوكالات الدائنة بضمان رهن أسهم شركة تابعة (إيضاح 3) وتستحق السداد في 1 يونيو 2015.

9. ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة الربح العائد لمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
22,889	13,092	ربح الفترة العائدة لمالكي الشركة الأم (دينار كويتي)
602,208,371	602,208,371	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)
0.038	0.02	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

10. معلومات قطاعية

يعتبر القطاع التشغيلي أحد عناصر المنشأة التي تشارك في نشاطات تجارية يمكن أن تجني منها إيرادات وتتكبد مصاريف، والتي يتم مراجعة نتائجها التشغيلية بشكل منتظم من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة لإتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه، والتي تتوفر معلومات مالية منفصلة بشأنها.

التقارير القطاعية

تعتبر المجموعة الوحدات التشغيلية التي تعطي منتجات وخدمات خاصة تشكل قطاعات يتم الإفصاح وإعداد تقارير عنها كالتالي:
إدارة الإستثمار: قطاع إدارة الإستثمار هو المسئول عن استثمار الفوائض المالية في المحافظ للحصول على أعلى عائد، تأسيس أو امتلاك شركات تابعة وشركات زميلة لتوسيع عمليات المجموعة وللحصول على رأسمال كاف لإحتياجات المجموعة.
الحفر والصيانة: الأنشطة المساندة للتنقيب عن النفط والأعمال المتعلقة بها.
تكنولوجيا المعلومات: أنشطة تطوير نظم وبرمجيات الحاسب الآلي.

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015:

المجموع	عمليات الحفر والصيانة	إدارة الإستثمار	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,814,992	1,697,704	117,288	31 مارس 2015
(57,628)	34,033	(91,661)	إيرادات القطاع
34,390,765	22,807,690	11,583,075	نتائج القطاع
5,740,893	3,464,594	2,276,299	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات الأعمال للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014:

المجموع	عمليات الحفر والصيانة	إدارة الإستثمار	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,052,723	6,517,436	535,287	31 ديسمبر 2014
(20,840,736)	(2,308,400)	(18,532,336)	إجمالي الإيراد
34,603,056	22,909,318	11,693,738	نتائج القطاع
5,821,184	3,552,783	2,268,401	موجودات القطاع
			مطلوبات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

10. معلومات قطاعية (تتمة)

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014:

إدارة الإستثمار	عمليات الحفر والصيانة	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
168,250	2,210,731	2,378,981
(197,648)	345,512	147,864
29,329,795	26,123,011	55,452,806
2,372,551	3,518,395	5,890,946

31 مارس 2015

إيرادات القطاع

نتائج القطاع

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

11. القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يتم الحصول عليه لبيع أصل ما أو الذي يتم دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين بالسوق كما في تاريخ القياس.

(أ) أساليب التقييم

يتعين على المنشأة استخدام أساليب التقييم التي تعتبر ملائمة في ظل الظروف والتي تتوفر لها معلومات كافية لقياس القيمة العادلة، مع زيادة قدر الاستفادة من المدخلات الملحوظة ذات الصلة والتقليل من استخدام المدخلات غير الملحوظة. هناك الأكثر ثلاث أساليب مستخدمة على نطاق واسع وهي منهج السوق ومنهج التكلفة ومنهج الدخل.

(ب) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المجموع

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- المستوى 1: تمثل المدخلات الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى 2: المدخلات هي المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى 3: المدخلات هي مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات والمطلوبات.

31 مارس 2015	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	201,054	-	-	201,054
محفظة مالية مدارة	-	119,412	-	119,412
استثمارات متاحة للبيع	-	119,412	-	119,412
صناديق مدارة	201,054	-	-	201,054
المجموع	201,054	119,412	-	320,466

31 ديسمبر 2014	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	206,054	-	-	206,054
محفظة مالية مدارة	-	129,000	-	129,000
استثمارات متاحة للبيع	-	129,000	-	129,000
صناديق مدارة	206,054	-	-	206,054
المجموع	206,054	129,000	-	335,054

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

11. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)			
31 مارس 2014			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
265,364	-	-	265,364
محفظة مالية مدارة			
استثمارات متاحة للبيع			
-	189,000	-	189,000
صناديق مدارة			
265,364	189,000	-	454,364
المجموع			

12. الجمعية العامة السنوية

لم يتم عقد الجمعية العامة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. إن الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لا تتضمن أي تعديلات، كان من الممكن طلبها في حال عدم موافقة الجمعية العامة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. لم يقترح مجلس إدارة الشركة الأم أية توزيعات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

13. توصيات مجلس الإدارة

بناءً على اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 31 مارس 2015، أوصى مجلس إدارة الشركة الأم بما يلي:

- (1) عدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 علماً بأن هذه التوصية تخضع لموافقة الجمعية العامة والجهات الرقابية المختصة.
- (2) تخفيض رأس مال الشركة الأم، علماً بأن هذه التوصية تخضع لموافقة الجمعية العامة والجهات الرقابية المختصة، وذلك وفقاً للآتي:

أ) إطفاء الخسائر المتركمة البالغة 42,452,978 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014 وذلك عن طريق:

دينار كويتي	علاوة الإصدار
1,332,834	الاحتياطي الإيجابي
748,726	الاحتياطي الإيجابي
97,526	الاحتياطي الإيجابي
<u>40,273,892</u>	رأس المال
<u>42,452,978</u>	

ب) تخفيض رأس المال من 60,304,500 دينار كويتي مقسمة على 603,045,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس كويتي إلى مبلغ 20,030,608 دينار كويتي مقسمة على 200,306,080 سهم قيمة كل سهم 100 فلس كويتي وذلك لإطفاء كامل الخسائر المتركمة المتبقية البالغة 40,273,892 دينار كويتي بعد استخدام علاوة الإصدار والاحتياطي الإيجابي والاختياري.