

شركة المجموعة البترولية المستقلة
ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

صفحة	فهرس
1	تقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان الدخل المكثف المجمع (غير مدققة)
3	بيان الدخل الشامل المكثف المجمع (غير مدققة)
4	بيان المركز المالي المكثف المجمع (غير مدققة)
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع (غير مدققة)
7	بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع (غير مدققة)
15 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم محاسبون قانونيون

البزيع وشركاهم
عمارة الخطوط الجوية الكويتية - الدور السابع - شارع الشهداء
ص. ب 2115 الصفاة - 13022 دولة الكويت
ت 965 22961000 ف 965 22412761
mail@albazie.com www.albazie.com

KPMG

كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه
برج الحمراء، الدور 25
شارع عبدالعزيز الصقر
ص.ب. 24، الصفاة 13001
الكويت

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

تقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المجموعة البترولية المستقلة ش. م. ك (مقفلتة)
دولة الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المكثف المجمع المرفق لشركة المجموعة البترولية المستقلة ش. م. ك (مقفلتة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2013 وكذلك البيانات المكثفة المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة"). إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

التقرير على مراجعة المتطلبات النظامية والقانونية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية. كذلك لم يرد لعلمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013، لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

كليف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص رقم 91 فئة "أ"
RSM البزيع وشركاهم

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 إبريل 2013



الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2012	2013		
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي		
231,656	357,231		المبيعات
(229,257)	(354,704)		تكلفة المبيعات
2,399	2,527		مجمّل الربح
(1,303)	(1,032)	3	صافي فوائد عمليات تسويق البترول
1,096	1,495		صافي نتائج عمليات تسويق البترول
670	1,121	7 & 8	حصة في نتائج المشروع المشترك والشركات الزميلة
(547)	(403)		مصاريف عمومية وإدارية
(980)	(1,166)		تكاليف موظفين
(471)	(356)		استهلاك
(232)	691		ربح / (خسارة) العمليات
81	135		إيرادات توزيعات الأرباح
1,828	811		ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
137	(54)		صافي (مصاريف) إيرادات أخرى
1,814	1,583		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(16)	(14)		الوطنية والزكاة
-	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,798	1,569		ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
			ربح الفترة
12.43	10.85	4	ربحية السهم (فلس)

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



بيان الدخل الشامل المكثف المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
1,798	1,569
ربح الفترة	
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:	
بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل	
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	
الحركة في حصة احتياطي تحوط شركات زميلة	
الربح (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	
(29)	34
(129)	1,497
55	(5)
(103)	1,526
1,695	3,095

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



شركة المجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المكثف المجمع (غير مدققة)
كما في 31 مارس 2013

31 مارس 2012 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 ألف دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2013 ألف دينار كويتي	إيضاح	الموجودات
22,346	32,456	21,133	5	الموجودات المتداولة
41,277	42,627	44,069	6	نقد في الصندوق ولدى البنوك
200,314	160,526	235,651		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
24,496	66,089	54,376		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
288,433	301,698	355,229		مخزون
				مجموع الموجودات المتداولة
3,071	2,149	2,181		الموجودات غير المتداولة
24,262	26,769	26,644	6	قروض أخرى
4,105	4,068	4,320	7	استثمارات متاحة للبيع
19,171	21,155	22,352	8	استثمار في مشروع مشترك
21,915	19,387	19,296	9	استثمارات في شركات زميلة
72,524	73,528	74,793		ممتلكات ومعدات
360,957	375,226	430,022		مجموع الموجودات غير المتداولة
				مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
206,713	202,921	267,866		المطلوبات المتداولة
-	100	-		مستحق إلى بنوك
69,942	81,201	72,550		مكافأة أعضاء مجلس إدارة مستحقة
1,005	1,018	1,033		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
277,660	285,240	341,449		الجزء المتداول من قرض لأجل
				مجموع المطلوبات المتداولة
8,811	8,413	8,020		مطلوبات غير متداولة
2,070	1,801	2,025		الجزء غير المتداول من قرض لأجل
10,881	10,214	10,045		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
288,541	295,454	351,494		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
15,225	15,225	15,225	10	رأس المال
22,587	22,587	22,587		علاوة إصدار
6,553	7,152	7,152		احتياطي قانوني
606	606	606		احتياطي عام
21,562	23,839	23,873		احتياطي القيمة العادلة
(3,141)	(2,117)	(620)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(208)	(191)	(196)		حصة في احتياطي تحوط شركات زميلة
1,429	1,429	1,429		احتياطي أسهم خزينة
(2,770)	(2,770)	(2,770)	11	أسهم خزينة
10,573	14,012	11,242		أرباح مرحلة
72,416	79,772	78,528		مجموع حقوق الملكية
360,957	375,226	430,022		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

وليد جابر حديد
العضو المنتدب التنفيذي

غازي فهد النفيسي
نائب رئيس مجلس الإدارة

خلف أحمد الخلف
رئيس مجلس الإدارة



شركة المجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكلف المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

		العلاوة إلى مساهمي الشركة الأم																				
		حصص في																				
		احتياطي																				
		تحوط																				
		شركات																				
		زمنية																				
		ألف دينار																				
		كويتي																				
79.772	الإجمالي ألف دينار كويتي	أرباح مرحلة ألف دينار كويتي	14.012	أسهم خزينة ألف دينار كويتي	(2.770)	احتياطي ألف دينار كويتي	1.429	أفصاحات شركة ألف دينار كويتي	(191)	تحويلات ترجمة أجنبية ألف دينار كويتي	(2,117)	احتياطي العملة ألف دينار كويتي	23,839	احتياطي عام ألف دينار كويتي	606	احتياطي قانوني ألف دينار كويتي	7,152	علاوة إصدار ألف دينار كويتي	22,587	رأس المال ألف دينار كويتي	15,225	
1.569			1.569	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2013
1.526			-	-	-	-	-	(5)	1,497	-	-	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة إجمالي الدخل / (الخصر) التامل الأخر
3.095			1.569	-	-	-	-	(5)	1,497	-	-	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل / (الخصر) التامل للفترة معاملات مع المالكين، معترف بها مباشرة في حقوق الملكية توزيعات أرباح لعام 2012 (إيضاح 16) الرصيد في 31 مارس 2013
(4,339)			(4,339)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
78,528			11,242	(2,770)	1,429	(196)	(620)	23,873	606	7,152	22,587	15,225										



شركة المجموعة البترولية المستقلة ش.م.ك. (مقابلة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكلف المجمع (تبر مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

		العائد إلى مساهمي الشركة الأم																										
		حصص في																										
		احتياطي	تحوط	شركات	زمنية	احتياطي	تحويلات	ترجمة عملات	احتياطي	القائمة	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي								
		احتياطي	تحوط	شركات	زمنية	احتياطي	تحويلات	ترجمة عملات	احتياطي	القائمة	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي								
الإجمالي	70,721	8,775	(2,770)	1,429	(263)	(3,012)	21,591	606	6,553	22,587	15,225	2012	الرصيد في 1 يناير	الإجمالي	72,416	10,573	(2,770)	1,429	(208)	(3,141)	21,562	606	6,553	22,587	15,225	2012	الرصيد في 31 مارس	
الكويتي	1,798	1,798	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الكويتي	(103)	-	-	-	55	(129)	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الكويتي	1,695	1,798	-	-	55	(129)	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الكويتي	72,416	10,573	(2,770)	1,429	(208)	(3,141)	21,562	606	6,553	22,587	15,225	2012	الرصيد في 1 يناير	الإجمالي	72,416	10,573	(2,770)	1,429	(208)	(3,141)	21,562	606	6,553	22,587	15,225	2012	الرصيد في 31 مارس	

إن الإيضاحات المرفقة المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرجلة المكففة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2012	2013	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
		الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
1,814	1,583	التعديلات :-
471	356	استهلاك
1,320	1,039	مصاريق فوائد
(81)	(135)	إيرادات توزيعات أرباح
(1,828)	(811)	ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(670)	(1,121)	حصة في نتائج المشاريع المشتركة والشركات الزميلة
(46)	(25)	إيرادات فوائد
50	224	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,030	1,110	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
6,422	(75,107)	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
54,847	11,713	مخزون
(76,203)	(8,578)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(13,904)	(70,862)	النقد المستخدم في العمليات
35	7	فوائد مستلمة
-	(54)	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(100)	المدفوع لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(13,869)	(71,009)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	536	استثمارات متاحة للبيع
(533)	-	استثمارات في شركات زميلة
81	135	توزيعات أرباح مستلمة
79	-	النقص في قروض أخرى
(9)	(2)	شراء ممتلكات ومعدات
(382)	669	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
10,704	64,945	الزيادة في المستحق إلى البنوك
(280)	(378)	النقص في قروض لأجل
-	(4,339)	توزيعات أرباح مدفوعة
(990)	(1,072)	فوائد مدفوعة
9,434	59,156	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
26	(228)	أثر ترجمة عملات أجنبية
(4,791)	(11,412)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
26,374	31,314	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
21,583	19,902	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

1. تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة المجموعة البترولية المستقلة - ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") كشركة مساهمة كويتية مقفلة بتاريخ 11 سبتمبر 1976. أدرجت الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 10 ديسمبر 1995.

إن الأغراض الأساسية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهم "بالمجموعة") هي المتاجرة بالنفط الخام والمنتجات البترولية، الاستثمارات الاستراتيجية والمشاريع المشتركة في مجالات تخزين البترول، وخدمات التفريغ، والتوزيع وأنشطة أخرى متعلقة بصناعة البترول، والخدمات الاستشارية في مجال البترول والبتروكيماويات، ملكية وإستئجار السفن وغيرها من الخدمات المساعدة.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو ص.ب. 24027 - الصفاة، 13101 - دولة الكويت.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. لاحقاً، تم تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقاً للمادة رقم (2) و(3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي سوف يتم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة خلال ستة أشهر من تاريخ نشر تعديل القانون في الجريدة الرسمية سوف تحدد الأساس والقواعد التي يجب ان تطبقها الشركة الأم من أجل توفيق أوضاعها مع قانون الشركات والتعديلات للاحقة له.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 من قبل رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ 30 ابريل 2013 .

2. أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، باستثناء تطبيق المعايير التالية السارية المفعول ابتداءً من 1 يناير 2013

معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض بنود الدخل الشامل الآخر

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) يتطلب ان يتم تصنيف بنود الدخل الشامل الآخر على فئتين :

- 1- بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع .
- 2- بنود ممكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع عندما تنطبق بعض الشروط .

معيار المحاسبة الدولي رقم (28) - الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة

كنتيجة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) - الترتيبات المشتركة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) - الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى الجديدين، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (28) ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم (28) الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة والذي يبين تطبيق طريقة حقوق الملكية على شركات المحاصة بالإضافة الى الشركات الزميلة .



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) إفصاحات الأدوات المالية

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) يتطلب من الشركات الإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق التنازل والترتيبات المتعلقة بها للأدوات المالية التي تمت تحت اتفاقية ملزمة للطرفين أو اتفاقية مشابهة .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 "البيانات المالية المجمع"

يعرف المعيار الجديد مبادئ السيطرة ، ويحدد كيفية التعرف فيما إذا كان المستثمر يسيطر على الطرف المستثمر فيه وعليه يجب تجميع البيانات المالية للطرف المستثمر فيه ، ويضع مبادئ إعداد البيانات المالية المجمع. يقدم المعيار نموذج التجميع المفرد والذي يعرف السيطرة كأساس لتجميع جميع أنواع المنشآت ، حيث تكون السيطرة على أساس ما إذا كان للمستثمر نفوذ على الطرف المستثمر فيه ، وعلى تعرضه وحقوقه لما ينتج عن استثماره في الطرف المستثمر فيه ، وقدرته لاستخدام نفوذه على الطرف المستثمر فيه ليؤثر على حجم العوائد .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 "الترتيبات المشتركة"

يجب على المجموعة تحديد نوع الترتيب المشترك التي تشارك فيه . إن تصنيف الترتيب المشترك إما أن يكون عملية مشتركة أو مشروع مشترك ويعتمد على حقوق والتزامات تلك الأطراف في هذا الترتيب .

العملية المشتركة هي ترتيب مشترك حيث يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة حقوق في الموجودات والالتزامات تجاه المطلوبات المتعلقة بهذا الترتيب ، وتسمى هذه الأطراف بالعمليات المشتركة . يجب المحاسبة في العمليات المشتركة عن حصصهم في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف .

المشروع المشترك (محاصة) هو ترتيب مشترك حيث يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة حقوق في صافي موجودات هذا الترتيب ، وتسمى هذه الأطراف بالمشاركين . يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن المشاريع المشتركة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 28 "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (2011)" ، وليس كما في معيار المحاسبة الدولي رقم 31 ، إن استخدام طريقة التجميع النسبي غير مسموح بها .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"

المعيار الجديد يضم ويعزز ويستبدل متطلبات الإفصاح حول الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والمنشآت المهيكلة غير المجمع. يتطلب المعيار إفصاح شامل عن المعلومات بشكل يمكن لمستخدم البيانات المالية من تقدير طبيعة الحصص في المنشآت الأخرى والمخاطر المرتبطة بها وتأثير تلك الحصص على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 "قياس القيمة العادلة"

إن المعيار الجديد :

- 1) يعرف القيمة العادلة .
- 2) يضع في معيار واحد إطارا مستقلا لقياس القيمة العادلة .
- 3) يتطلب إفصاحات عن قياسات القيمة العادلة .

يطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 عندما تتطلب أو تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى بقياس القيمة العادلة. لا يقدم المعيار أية متطلبات جديدة لقياس الموجودات والمطلوبات بالقيمة العادلة أو يغير ما يتم قياسه بالقيمة العادلة في المعايير الدولية للتقارير المالية أو يبين كيفية عرض التغيرات في القيمة العادلة. إن التغيرات لم يكن لها تأثير على قياس موجودات ومطلوبات المجموعة .

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

إن تطبيق المعيار أعلاه لن يكون له تأثير مالي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع ، باستثناء متطلبات الإفصاح الجديدة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 عند تطبيقه على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (أنظر إيضاح 15) .

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

(ب) الأحكام والتقدير

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع يتطلب من الإدارة إبداء الآراء وإجراء تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، فإن الآراء الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجمع السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

3. صافي فوائد عمليات تسويق البترول

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
17	7	إيرادات فوائد
(1,320)	(1,039)	مصاريف فوائد
<u>(1,303)</u>	<u>(1,032)</u>	

4. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بتقسيم ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
1,798	1,569	ربح الفترة
<u>الأسهم</u>	<u>الأسهم</u>	
152,250,000	152,250,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة خلال الفترة
(7,620,000)	(7,620,000)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
<u>144,630,000</u>	<u>144,630,000</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>12.43</u>	<u>10.85</u>	ربحية السهم (فلس)



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

5. نقد في الصندوق ولدى البنوك

31 مارس 2012 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 ألف دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2013 ألف دينار كويتي	
1,459	2,975	5,343	نقد في الصندوق ولدى البنوك
20,124	28,339	14,559	حسابات تحت الطلب وودائع لأجل
21,583	31,314	19,902	النقد و النقد المعادل
763	1,142	1,231	ودائع لأجل تستحق بعد 3 أشهر
22,346	32,456	21,133	

6. استثمارات

31 مارس 2012 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 ألف دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2013 ألف دينار كويتي	
40,048	41,391	42,861	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:
1,229	1,236	1,208	محتفظ بها للمتاجرة:
41,277	42,627	44,069	محافظ مدارة أوراق مالية
207	162	201	استثمارات متاحة للبيع:
24,055	26,607	26,443	أوراق مالية مسعرة
24,262	26,769	26,644	أوراق مالية غير مسعرة

إن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمة دفترية 42,861 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 41,391 ألف دينار كويتي، 31 مارس 2012: 40,048 ألف دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل مبالغ مستحقة لبنوك.

كما تتضمن الأوراق المالية غير المسعرة استثمار بنسبة 12.5% في شركة آسيا بترولיום المحدودة تم إدراجه بالتكلفة بمبلغ 1,137 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 1,137 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2012: 1,137 ألف دينار كويتي).



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

7. استثمار في مشروع مشترك

تمتلك المجموعة حصة بنسبة 50% مع حق معادل للتصويت في رأس المال لشركة يونيتيرمينالز المحدودة. Uniterminals Ltd - لبنان.

فيما يلي تفاصيل حصة من نتائج المشروع المشترك المسجلة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
321	191
321	191

حصة من نتائج شركة Uniterminals Ltd - لبنان

تم احتساب حصة المجموعة في صافي الموجودات ونتائج أعمال المشروع المشترك المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بناءً على معلومات مالية معدة من قبل الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (2012): فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012).

8. استثمارات في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل حصة من نتائج الشركات الزميلة المسجلة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
449	514
124	102
(108)	31
167	154
(283)	129
349	930

حصة من نتائج :

هورايزون سنغافورة تيرمينالز المحدودة
الشركة العربية للصهاريج (ذ.م.م.)
انبترو المحدودة SARL
هورايزون دجيوتي هولدينجز
هورايزون تانغيز

تم احتساب حصة المجموعة في صافي الموجودات ونتائج الشركات الزميلة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بناءً على معلومات مالية معدة من قبل الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (2012): لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012).

9. ممتلكات ومعدات

تتضمن الممتلكات والمعدات كما في 31 مارس 2013 مبلغ 17,501 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 17,797 ألف دينار كويتي 31 مارس 2012: 20,240 ألف دينار كويتي) يتعلق بالسفن المملوكة من خلال إحدى الشركات التابعة، شركة دي أند كي هولدينجز - ذ.م.م. إن القرض لأجل بأكمله يتعلق بتمويل هذه السفن والتي تم رهنها لضمان القرض لأجل.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

10. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 152,250,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس (31 ديسمبر 2012: 152,250,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس و 31 مارس 2012: 152,250,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس).

11. أسهم خزينة

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
7,620,000	7,620,000	7,620,000	عدد الأسهم
5%	5%	5%	النسبة المئوية للأسهم المصدرة
2,591	2,591	2,781	القيمة السوقية (ألف دينار كويتي)
2,770	2,770	2,770	التكلفة (ألف دينار كويتي)

12. المعاملات مع أطراف ذات صلة

يمثل هذا البند المعاملات مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الاعتيادي لأعمالها. إن الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات صلة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2012	2013
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
37,373	83,099
1,341	1,277
191	203
22	60

(أ) الإيرادات والمصروفات
المبيعات
مصاريف تخزين

(ب) مكافأة أعضاء الإدارة العليا
رواتب ومزايا قصيرة الأجل أخرى
مكافأة نهاية الخدمة

(ج) مستحق من / إلى أطراف ذات صلة

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
8,126	19,022	27,916	مستحق من أطراف ذات صلة
3,071	2,149	2,181	مدينين تجاريون وأرصدة مدينة أخرى قروض أخرى
1,973	2,032	1,726	مستحق إلى أطراف ذات صلة دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

13. معلومات القطاع

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في المتاجرة في النفط الخام والمنتجات البترولية. كذلك فإن أنشطة المتاجرة في النفط الخام والمنتجات البترولية تتعلق بعمليات التخزين والنقل والتوزيع وتتداخل هذه العمليات والأنشطة وتعرض لمخاطر وعوائد متشابهة، وعليه فإن الإدارة تعتبر أن المجموعة تعمل ضمن قطاعاً تقريياً تشغيلياً واحداً. كما تعمل المجموعة في مناطق جغرافية مختلفة. إن معلومات القطاعات التقريرية التشغيلية للمجموعة يتم تلخيصها فيما يلي :

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2012		2013		
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
811	195,579	2,102	357,231	أفريقيا والشرق الأوسط
63	16,950	-	-	أوروبا وجنوب أمريكا
465	19,127	514	-	آسيا والشرق الأقصى
1,339	231,656	2,616	357,231	
(1,571)		(1,925)		بنود مشتركة غير موزعة
(232)		691		ربح / (خسارة) العمليات

14. مطلوبات محتملة وارتباطات رأسمالية

مطلوبات محتملة

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي (مدققة)	ألف دينار كويتي	
4,341	1,859	7,976	خطابات الضمان وتأمين عطاءات
97,724	89,118	63,390	اعتمادات مستندية
102,065	90,977	71,366	
7,187	14,000	14,000	ارتباطات رأسمالية
			استثمارات في مشاريع

15. تقدير القيمة العادلة

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 7 المعدل إفصاحات عن قياس القيمة العادلة حسب مستويات قياس القيمة العادلة التالية:

- مسعرة (غير معدلة) في السوق النشط للموجودات والمطلوبات (المستوى الأول).
- المدخلات غير المسعرة المتضمنة في المستوى الأول والتي تم معاينتها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (مشتقة من الاسعار) - المستوى الثاني.
- المدخلات للموجودات والمطلوبات والتي لم تعتمد على معاينتها من خلال السوق (مدخلات غير معاينة) (المستوى الثالث).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

يتم تحديد القيمة العادلة للمحافظ المدارة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل البالغة 42,861 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 41,391 ألف دينار كويتي، 31 مارس 2012: 40,048 ألف دينار كويتي) وأوراق مالية مسعرة تحت بند استثمارات متاحة للبيع البالغة 201 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 162 ألف دينار كويتي، 31 مارس 2012: 207 ألف دينار كويتي) على أساس قياس القيمة العادلة باستخدام المستوى رقم 1 فقط والتي تمثل أسعار السوق المعلنة الساندة بتاريخ التقرير. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية تحت فئة المحتفظ بها للمتاجرة على أساس مدخلات قياس القيمة العادلة باستخدام المستوى رقم 2.

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمار في شركة فوباك هورايزون الفجيرة المحدودة، المصنف كاستثمارات متاحة للبيع على أساس قياس القيمة العادلة باستخدام المستوى رقم 3 والذي يستند إلى التقييم بطريقة التدفقات النقدية المخصومة.

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2013، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

16. الجمعية العمومية السنوية

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 24 مارس 2013 على البيانات المالية السنوية المجمع المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. كما وافقت أيضاً على دفع توزيعات أرباح نقدية بواقع 30 فلس للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 21 مارس 2012 على البيانات المالية السنوية المجمع المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011، لم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.