

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك. (مفقلة)
والشركات التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
للفترة من 1 يناير 2013 إلى 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

صفحة	فهرس
2 - 1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع
5	بيان المركز المالي المرحلي المجمع
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع
7	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع
15 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بوبيان لتدقيق الحسابات
ص.ب. 17445 الخالدية 72455
الكويت

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

كى بى 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 المجمعة

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

مقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لشركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") والشركات التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع كما في 30 سبتمبر 2013 والبيانات المرحلية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2013 والبيانات المرحلية المجمعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إيداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة المرفقة كما في 30 سبتمبر 2013 لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

إن البيانات المالية المجمعة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 تم تدقيقها ومراجعتها على التوالي من قبل مراقبي حسابات آخرين والذين عبروا في تقاريرهم عن رأي تدقيق غير متحفظ واستنتاج مراجعة غير متحفظ على التوالي على تلك البيانات المالية المجمعة والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على التوالي.

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 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 المجمع.



يحي 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: 23 أكتوبر 2013

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة) والشركات التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجموع (غير مدقق)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013


التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي (غير مدققة) (معاد عرضها)	دينار كويتي (غير مدققة) (معاد عرضها)	دينار كويتي (غير مدققة) (معاد عرضها)	دينار كويتي (غير مدققة) (معاد عرضها)	
2,387,503	8,833,930	643,895	3,562,792	الإيرادات
2,339,139	3,571,847	1,288,047	1,271,120	إيرادات عقود
263,514	117,006	195,867	54,685	تقديم خدمات
231,330	322,949	69,262	122,197	بيع البضاعة
5,221,486	12,845,732	2,197,071	5,010,794	إيرادات تأجير معدات
(2,644,658)	(7,083,010)	(413,790)	(2,746,815)	تكلفة الإيرادات
(2,900,154)	(2,673,093)	(1,187,619)	(768,148)	تكاليف عقود
(232,273)	(97,049)	(174,123)	(45,698)	تكلفة تقديم خدمات
(52,964)	(154,021)	(19,722)	(56,795)	تكلفة بيع البضاعة
(5,830,049)	(10,007,173)	(1,795,254)	(3,617,456)	تكاليف تأجير معدات
(608,563)	2,838,559	401,817	1,393,338	إجمالي الربح / (الخسارة)
402,816	822,808	152,034	28,708	إيرادات أخرى
-	799,423	-	769,436	ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(16,004)	-	-	خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
203,796	320,549	33,750	117,334	إيرادات تأجير من عقار استثماري
(1,624,623)	(1,281,863)	(441,285)	(423,085)	تكاليف موظفين
(2,602,225)	(1,354,463)	(620,085)	(736,917)	مصروفات عمومية وإدارية
(4,246,270)	(2,397,613)	(530,409)	(850,238)	خسائر انخفاض القيمة
(5,802,415)	714,983	885,093	339,399	ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبية
(108,390)	(73,147)	(56,134)	(24,650)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(14,385,874)	373,232	(175,219)	613,325	ربح / (خسارة) التشغيل
(215,946)	(139,498)	(65,185)	(21,275)	تكاليف تمويل
-	51,143	-	3,435	إيرادات تمويل
827,457	-	(835)	-	إيرادات توزيعات أرباح
-	8,211	-	-	ربح استبعاد شركة زميلة
(57,845)	(209,410)	(244,933)	(52,344)	حصة في نتائج شركات زميلة
(13,832,208)	83,678	(486,172)	543,141	الربح قبل مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومساهمة الزكاة
-	(4,957)	-	(4,957)	مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(13,832,208)	78,721	(486,172)	538,184	ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب
-	(18,000)	-	-	إعادة قيد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(63,421)	(18,466)	(4,920)	(3,652)	الضرائب على العمليات الأجنبية
(13,895,629)	42,255	(491,092)	534,532	صافي ربح / (خسارة) الفترة
(9,463,930)	154,893	(446,470)	497,136	العائد إلى:
(4,431,699)	(112,638)	(44,622)	37,396	مساهمي الشركة
(13,895,629)	42,255	(491,092)	534,532	الحصص غير المسيطرة
(12. 619)	0.207	(0. 595)	0.663	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة (فلس)

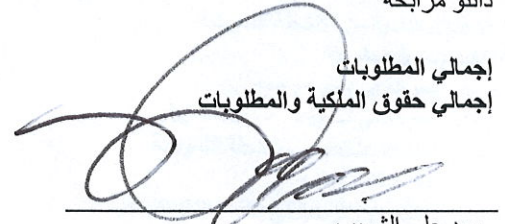
إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي (غير مدققة) (معاد عرضها)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة) (معاد عرضها)	دينار كويتي (غير مدققة)	
(13,895,629)	42,255	(491,092)	534,532	صافي ربح / (خسارة) الفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر البنود المعاد تصنيفها أو التي يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع الحركة في احتياطي تحويل عملات أجنبية لدى الشركات التابعة
-	(647,135)	-	-	الحصة في احتياطي تحويل عملات أجنبية لدى الشركات الزميلة
-	(86,699)	-	(54,952)	فروق الصرف ناتجة عن تحويل عملات أجنبية التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
5,500,058	98,540	11,978	(143,274)	إجمالي البنود المعاد تصنيفها أو التي يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
-	23,110	-	-	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
5,500,058	(612,184)	11,978	(198,226)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
5,500,058	(612,184)	11,978	(198,226)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(8,395,571)	(569,929)	(479,114)	336,306	
(5,921,339)	(226,544)	(436,968)	333,441	العائد إلى:
(2,474,232)	(343,385)	(42,146)	2,865	مساهمي الشركة
(8,395,571)	(569,929)	(479,114)	336,306	الحصص غير مسيطرة

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

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي (غير مدقق) (معاد عرضها)	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدقق)	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي (غير مدقق)	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
6,927,675	6,415,904	7,177,482	ممتلكات ومعدات
872,550	848,382	777,167	موجودات غير ملموسة
4,746,306	7,676,967	7,725,098	عقارات استثمارية
4,019,765	3,660,103	3,410,657	استثمار في شركات زميلة
35,498,337	35,534,351	35,559,872	موجودات مالية متاحة للبيع
-	5,048,469	5,844,461	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	1,316,899	153,715	موجودات غير متداولة أخرى
<u>52,064,633</u>	<u>60,501,075</u>	<u>60,648,452</u>	
			الموجودات المتداولة
1,118,246	1,011,925	1,745,809	بضاعة
13,840,526	11,580,186	10,683,281	مديون وموجودات أخرى
16,030,649	9,766,931	5,701,286	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>30,989,421</u>	<u>22,359,042</u>	<u>18,130,376</u>	
<u>83,054,054</u>	<u>82,860,117</u>	<u>78,778,828</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
(232,633)	(232,633)	(488,728)	احتياطيات أخرى
161,014	598,961	202,676	احتياطي تحويل عملات أجنبية
-	25,701	40,549	احتياطي القيمة العادلة
<u>(13,874,069)</u>	<u>(14,371,425)</u>	<u>(14,216,532)</u>	خسائر متراكمة
62,035,542	62,001,834	61,519,195	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
3,803,259	4,154,652	4,067,362	الحصص غير المسيطرة
<u>65,838,801</u>	<u>66,156,486</u>	<u>65,586,557</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
355,647	296,060	95,043	مطلوبات تأجير تمويلي
<u>391,878</u>	<u>372,098</u>	<u>414,196</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>747,525</u>	<u>668,158</u>	<u>509,239</u>	
			المطلوبات المتداولة
12,437,261	11,974,024	10,885,355	دائنون ومطلوبات أخرى
276,051	272,493	288,590	مطلوبات تأجير تمويلي
1,154,057	1,159,653	-	حسابات مكشوفة لدى البنوك
<u>2,600,359</u>	<u>2,629,303</u>	<u>1,509,087</u>	دائنو مرابحة
<u>16,467,728</u>	<u>16,035,473</u>	<u>12,683,032</u>	
<u>17,215,253</u>	<u>16,703,631</u>	<u>13,192,271</u>	
<u>83,054,054</u>	<u>82,860,117</u>	<u>78,778,828</u>	إجمالي المطلوبات إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


مساعد تتيان 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 المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجموع (غير مدقق)
للفترة من 1 يناير 2013 إلى 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	
دينار كويتي (غير مدققة) (معاد عرضها)	إيضاح دينار كويتي (غير مدققة)	
(13,895,629)	42,255	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(203,796)	(320,549)	صافي ربح / (خسارة) الفترة
57,845	209,410	تسويات /:
(827,457)	-	إيرادات إيجار من عقارات استثمارية
(235,220)	(449,697)	حصة في نتائج شركات زميلة
1,369,809	961,874	إيرادات توزيعات أرباح
5,053,682	2,397,613	ربح بيع ممتلكات ومعدات
-	(799,423)	الاستهلاك والإطفاء
-	16,004	خسارة انخفاض القيمة
-	(8,211)	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
11,300,489	840,551	خسارة محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
63,421	23,423	أرباح بيع شركة زميلة
215,946	139,498	المحول من احتياطي تحويل عملات أجنبية
78,506	129,509	الضرائب
2,977,596	3,182,257	تكاليف تمويل
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
607,479	(733,884)	التغيرات في:
(3,303,561)	(308,823)	بضاعة
(3,187,720)	(1,112,092)	مدينون وموجودات أخرى
(2,906,206)	1,027,458	دائنون ومطلوبات أخرى
(104,888)	(87,411)	النقد الناتج من / (المستخدم) في العمليات
(49,126)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(3,060,220)	940,047	الضرائب المدفوعة
4,452,100	(1,303,900)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية
171,439	(173,289)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	1,159,653	استثمار في ودائع الوكالة
(126,270)	-	صافي الحركة في الأرصدة المحتجزة لدى البنوك والودائع
-	14,659	صافي الحركة في الحسابات المكشوفة لدى البنوك
(1,278,261)	(1,689,903)	استثمار في شركة زميلة
371,789	536,197	المحصل من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(34,775)	-	شراء ممتلكات ومعدات
861,749	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
203,796	320,549	شراء موجودات غير ملموسة
(29,453)	-	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
4,592,114	(1,136,034)	إيرادات تأجير مستلمة
		صافي التدفقات النقدية عند شراء شركة تابعة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(196,919)	(139,498)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(139,290)	(1,120,216)	تكاليف تمويل مدفوعة
(453,071)	(184,920)	صافي الحركة في دائنو مرابحة
(789,280)	(1,444,634)	صافي الحركة في مطلوبات التأجير التمويلي
395,344	211,818	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,137,958	(1,428,803)	أثر ترجمة عملات أجنبية
10,433,542	5,302,305	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
11,571,500	3,873,502	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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. (مغلقة) والشركات التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع (غير مدقق)

للفترة من 1 يناير 2013 إلى 30 سبتمبر 2013

الإجمالي	الحصص غير مسيطرة	حقوق الملكية المتعلقة بالعملة إلى مساهمي الشركة	خسائر مترتبة	احتياطي التقية العادية	احتياطي تحويل عصابات إيجابية	احتياطيات أخرى	احتياطي اختياري	احتياطي إحتياري	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
66,156,486	4,154,652	62,001,834	(14,371,425)	25,701	598,961	(232,633)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	الرصيد في 1 يناير 2013
42,255	(112,638)	154,893	154,893	-	-	-	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة (الخسائر) / الأرباح الشامل الأخر للفترة
(612,184)	(230,747)	(381,437)	-	14,848	(396,285)	-	-	-	-	-	اجملي (الخسائر) / الأرباح الشامل للفترة
(569,929)	(343,385)	(226,544)	154,893	14,848	(396,285)	-	-	-	-	-	حسبي (الخسائر) / الأرباح الشامل للفترة شراء حصة إضافية في شركة تابعة (إيضاح 10)
65,586,557	256,095	(256,095)	-	-	-	(256,095)	-	-	-	-	الرصيد في 30 سبتمبر 2013
74,263,825	6,074,311	68,189,514	(4,410,135)	-	(3,381,577)	-	314,957	472,723	193,550	75,000,000	الرصيد في 1 يناير 2012
(13,895,629)	(4,431,699)	(9,463,930)	(9,463,930)	-	-	-	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة الاحتياطي الأخر للفترة اجملي (الخسائر) / الأرباح الشامل للفترة
5,500,058	1,957,467	3,542,591	-	3,542,591	-	-	-	-	-	-	شراء حصة إضافية في شركة تابعة (الإيضاح 10)
(8,395,571)	(2,474,232)	(5,921,339)	(9,463,930)	-	3,542,591	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 سبتمبر 2012
(29,453)	203,180	(232,633)	-	-	-	(232,633)	-	-	-	-	شراء حصة إضافية في شركة تابعة (الإيضاح 10)
65,838,801	3,803,255	62,035,542	(13,874,069)	-	161,014	(232,633)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2012

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

1. التأسيس والنشاط

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة) (المعروفة سابقاً بشركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة")) هي شركة مساهمة كويتية مسجلة في الكويت في 1 أكتوبر 1996 ومدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. يقع المركز المسجل للشركة في ص.ب. 21909، الصفاة 13080، الكويت. تقوم الشركة بأنشطتها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

إن الشركة تابعة لشركة المشروعات التنموية القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") التي هي بدورها شركة تابعة لبيت التمويل الكويتي ("الشركة الأم الكبرى").

تم توضيح الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") في إيضاح 14.

وافقت الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 21 مارس 2013 على ما يلي:

- البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، و
- عدم توزيع أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

وافق المساهمون، في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 8 مايو 2013، على تغيير اسم الشركة من "شركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة)" إلى "شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة)" كما تمت الموافقة على تعديل عقد تأسيس الشركة. تم اعتماد تغيير اسم الشركة لدى وزارة التجارة والصناعة وأصبح الاسم الجديد للشركة معمول به ابتداءً من 8 مايو 2013.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة في 23 أكتوبر 2013.

2. أساس الإعداد

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

يتم الإفصاح عن بعض الإيضاحات لشرح الأحداث والعمليات والتي تكون مهمة لفهم التغييرات في المركز المالي المجموع وأداء المجموعة منذ آخر بيانات مالية مجمعة سنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المدققة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير 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. ويسرى القانون اعتباراً من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية. وفقاً للمادة (2) والمادة (3) من المرسوم بالقانون المعدل يصدر وزير التجارة والصناعة اللائحة التنفيذية لهذا القانون خلال الفترة وتحدد اللائحة قواعد وضوابط توفيق أوضاع الشركات وفقاً لأحكام القانون الجديد. ترى إدارة الشركة أن تطبيق أحكام هذا القانون ليس لها أي تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي المجموع.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة مع تلك المتبعة في آخر بيانات مالية سنوية مجمعة مدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. إضافة إلى ذلك فقد قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية التالية والتي تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 - البيانات المالية المجمعة

يحدد المعيار الجديد مبادئ السيطرة، ويوضح كيفية تحديد سيطرة المستثمر على شركة مستثمر بها، وبناءً عليه يجب تجميع بيانات الشركة المستثمر بها، كما يبين مبادئ إعداد البيانات المالية. يقدم المعيار نموذج تجميع فردي يحدد السيطرة كأساس التجميع لكل أنواع الشركات، حيث تستند السيطرة حول إذا ما كان المستثمر له القدرة على السيطرة على الشركة المستثمر بها، أو التعرض أو لديه الحقوق لعوائد متغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر بها والقدرة على استخدام قدرته على الشركة المستثمر بها للتأثير على مقدار العوائد.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن حصص في منشآت أخرى

يجمع المعيار الدولي للتقارير المالية 12 في معيار واحد؛ كافة متطلبات الإفصاح عن حصص الشركة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والكيانات غير المجمعة. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن معلومات حول طبيعة ومخاطر والآثار المالية لهذه الحصص. وليس من المتوقع أن يكون للتطبيق أي تأثير مادي على المركز المالي و الأداء المالي و التدفقات النقدية .

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يحدد المعيار الجديد القيمة العادلة ويوضح في إطار معيار دولي للتقارير المالية فردي قياس القيمة العادلة ويتطلب الإفصاح عن قياسات القيمة العادلة. يتم تطبيق المعيار الدولي رقم 13 عندما تتطلب أو تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى بقياسات القيمة العادلة. لا يقدم المعيار أي متطلبات جديدة لقياس أصل أو التزام بالقيمة العادلة، أو تغيير ما تم قياسه بالقيمة العادلة في المعايير الدولية للتقارير المالية أو معالجة كيفية عرض التغيرات في القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي 1 - عرض البيانات المالية - تعديلات

أدت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 إلى تغيير تجميع البنود المعروضة في الدخل الشامل الآخر. إن البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في الأرباح أو الخسائر في مرحلة مقبلة يمكن عرضها بشكل منفصل عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. يؤثر هذا التعديل على العرض فقط وليس له أي تأثير على المركز المالي للشركة أو أدائها. يصبح التعديل ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2012.

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وعمل تقديرات واقتراضات 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 2012.

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(معاد عرضها)	(معاد عرضها)	(معاد عرضها)	(معاد عرضها)	
(9,463,930)	154,893	(446,470)	497,136	ربح / (خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (دينار كويتي)
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)
(12.619)	0.207	(0.595)	0.663	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة (فلس)

6. مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
-	1,035	-	1,035	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	2,066	-	2,066	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	1,856	-	1,856	الزكاة
-	4,957	-	4,957	

7. الأرصدة لدى البنوك والنقد

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
(معاد عرضها)	(معاد عرضها)	(معاد عرضها)	
8,424,449	6,663,031	4,201,286	الأرصدة لدى البنوك والنقد
7,606,200	3,103,900	1,500,000	ودائع الوكالة
16,030,649	9,766,931	5,701,286	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بيان المركز المالي المرحلي المجموع
(1,154,057)	(1,159,653)	-	السحب على المكشوف لدى البنك
(202,892)	(201,073)	(27,784)	الأرصدة البنكية المقيدة*
(3,102,200)	(3,103,900)	(1,800,000)	ودائع الوكالة ذات آجال استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر**
11,571,500	5,302,305	3,873,502	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المجموع

* تمثل الأرصدة البنكية المقيدة ودائع محتفظ بها كضمان مقابل خطابات ضمان (إيضاح 13).

** ودائع الوكالة ذات آجال الاستحقاق الأصلية التي تزيد عن ثلاثة أشهر تتضمن 1,800,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 و30 سبتمبر 2012: 1,800,000 دينار كويتي) التي تمثل ودائع المحتفظ بها كضمان مقابل نفس خطابات الضمان.

8. الشركات التابعة

كما في 31 ديسمبر 2011، التزمت إدارة الشركة بخطة لبيع حصة ملكية بنسبة 52.04% في شركة هجليج لخدمات البترول والاستثمار المحدودة (شركة هجليج). ونتيجة لذلك، تم تصنيف شركة هجليج في فئة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع وتم الإفصاح عنها كعمليات متوقفة وفقا للمعايير التقارير المالية الدولية 5: الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

في 2012، تم إلغاء الاتفاقية المقترحة لبيع شركة هجليج بين الشركة والمشتري المحتمل بسبب انخفاض قيمة عملة التعامل لشركة هجليج بصورة كبيرة ونتيجة لذلك، تم تجميع شركة هجليج كشركة تابعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. ووفقا لذلك فإن مبالغ المقارنة للفترة من 1 يناير 2012 إلى 30 سبتمبر 2012 تم إعادة عرضها لمنح تأثير تجميع شركة هجليج.

فيما يلي نتائج شركة هجليج لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,387,503	4,094,641	643,895	1,971,601	إيرادات
(2,644,658)	(3,033,768)	(413,790)	(1,306,051)	تكاليف الإيرادات
(257,155)	1,060,873	230,105	665,550	مجمّل الربح/ (الخسارة)
244,515	785,249	133,094	15,255	إيرادات / (خسائر) أخرى
203,796	320,549	33,750	117,334	إيرادات إيجارات من عقار استثماري
(606,996)	(462,066)	(174,633)	(173,871)	تكاليف الموظفين
(5,194,670)	(295,814)	(832,973)	(98,682)	مصرفات عمومية وإدارية
(813,243)	(2,385,513)	(46,031)	(833,848)	خسائر انخفاض القيمة
(5,935,713)	673,925	814,432	403,736	ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبية
(12,359,466)	(302,797)	157,744	95,474	خسائر التشغيل
(108,135)	(90,897)	(29,877)	(39,729)	تكاليف التمويل
176,625	(55,239)	(181,482)	(27,638)	حصة في نتائج شركات زميلة
(12,290,976)	(448,933)	(53,615)	28,107	الربح/ (الخسارة) قبل الضرائب
(63,421)	(18,466)	(4,920)	(3,652)	الضرائب
(12,354,397)	(467,399)	(58,535)	24,455	ربح/ (خسارة) الفترة

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة) والشركات التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للفترة من 1 يناير 2013 إلى 30 سبتمبر 2013

9. 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:

بيان المركز المالي المرحلي المجمع	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدقق)	30 سبتمبر 2012 دينار كويتي (غير مدقق) (معاد عرضها)
الشركة الأم	296,473	2,430,417	3,430,486
الأرصدة لدى البنوك والنقد	1,493,087	2,588,749	2,553,707
دائنو مرابحة مضمونة مقابل موجودات مالية	5,207	-	-
دائنون ومطلوبات أخرى			
أطراف ذات صلة بالمساهمين	429,935	1,600,622	2,745,990
مدينون وموجودات أخرى	623,612	36,417	653,348
دائنون ومطلوبات أخرى			
المعاملات المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع			
الشركة الأم	-	-	305
أتعاب وساطة	-	35,043	106,866
تكاليف تمويل مرابحة			
مكافآت موظفي الإدارة العليا	140,869	412,543	561,471
مزايا قصيرة الأجل	2,174	60,287	48,982
مكافأة نهاية الخدمة	143,043	472,830	610,453
		149,696	

10. دائنو مرابحة

يتضمن دائنو المرابحة تسهيلات بمبلغ 1,493,087 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 2,588,749 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 2,553,707 دينار كويتي) تم الحصول عليها من طرف ذي صلة (إيضاح 9) وهي مضمونة مقابل موجودات مالية متاحة للبيع بمبلغ 8,323,700 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 و30 سبتمبر 2012: 8,323,700 دينار كويتي).

11. حصص غير مسيطرة

خلال الفترة، قامت المجموعة بضخ 2 مليون دينار كويتي في شركة خليفة دعيح الدبوس وإخوانه ذ.م.م. ("كي دي دي بي")، وهي شركة تابعة، كجزء من زيادة رأس المال التي نتج عنها حصة إضافية بنسبة 10% في شركة خليفة دعيح الدبوس وإخوانه ذ.م.م. وزيادة في الملكية من 80% إلى 90%. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية والإجراءات خلال الفترة. ونتيجة لهذه الصفقة، قامت المجموعة بإثبات النقص / الزيادة في الاحتياطات الأخرى والحصص غير المسيطرة بمبلغ 111,989 دينار كويتي على التوالي.

خلال الفترة، قامت المجموعة بالاستحواذ على 6.25% حصة إضافية في شركة نوردك إنيرجي ش.م.ح. مما أدى إلى زيادة ملكيتها من 87.5% إلى 93.75% في هذه الشركة التابعة. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية خلال الفترة. و نتيجة لهذه العملية، قامت المجموعة بإثبات النقص / الزيادة في الاحتياطات الأخرى و الحصص غير المسيطرة بمبلغ 144,106 دينار كويتي على التوالي.

12. 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 قصير 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	
			30 سبتمبر 2013
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
			استثمار في صندوق غير مسعر
5,844,461	5,844,461	-	موجودات مالية متاحة للبيع:
			أسهم مسعرة
444,272	-	444,272	
<u>6,288,733</u>	<u>5,844,461</u>	<u>444,272</u>	
			31 ديسمبر 2012
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
			استثمار في صندوق غير مسعر
			موجودات مالية متاحة للبيع:
			أسهم مسعرة
5,048,469	5,048,469	-	
418,751	-	418,751	
<u>5,467,220</u>	<u>5,048,469</u>	<u>418,751</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للفترة من 1 يناير 2013 إلى 30 سبتمبر 2013

إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	المستوى الثاني دينار كويتي	المستوى الأول دينار كويتي	30 سبتمبر 2012
382,737	-	382,737	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
<u>382,737</u>	<u>-</u>	<u>382,737</u>	

خلال الفترات المنتهية في 30 سبتمبر 2013 و 31 ديسمبر 2012 و 30 سبتمبر 2012، لم يتم القيام بأي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني لقياس القيمة العادلة.

13. ارتباطات والتزامات محتملة

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدقق)	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي (غير مدقق)	ارتباطات رأس المال الالتزام مقابل المساهمة في نفقات موجودات مالية متاحة للبيع التزامات محتملة خطابات ضمان
-	312,701	263,290	
<u>12,389,000</u>	<u>6,759,000</u>	<u>6,795,000</u>	
<u>1,774,549</u>	<u>2,266,938</u>	<u>3,177,290</u>	

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك. (مقناة) والشركات التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
 للفترة من 1 يناير 2013 إلى 30 سبتمبر 2013

14. معلومات القطاع

لاخراض الإدارة، تنتظم المجموعة في قطاعي تشغيل استناداً إلى وحدات العمل على النحو التالي:
 الطاقة : الاستكشاف والتقيب 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
	5,010,794	176,882	4,833,912
	534,532	125,698	408,834
	2,197,071	265,129	1,931,942
	(491,092)	22,386	(513,478)
	12,845,732	439,955	12,405,777
	42,255	316,376	(274,121)
	5,221,486	494,844	4,726,642
	(13,895,629)	205,257	(14,100,886)
	78,778,828	10,212,880	68,565,948
	82,860,117	10,642,666	72,217,451
	83,054,054	8,588,338	74,465,716

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) – معاد عرضها

إيرادات القطاع
 (الخسارة) / الربح

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

إيرادات القطاع
 (الخسارة) / الربح

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) – معاد عرضها

إيرادات القطاع
 (الخسارة) / الربح

كما في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

موجزات القطاع

كما في 31 ديسمبر 2012 (مدققة)

موجزات القطاع

كما في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) – معاد عرضها
 موجزات القطاع