

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
للفترة من 1 يناير 2014 إلى 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

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

بوبيان لتدقيق الحسابات
ص.ب. 17445 الخالدية 72455
الكويت

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

كى 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.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 30 سبتمبر 2014 لشركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") والشركات التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع كما في 30 سبتمبر 2014 والبيانات المرحلية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2014 والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، 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 إبداء 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 مراقب الحسابات المستقل للشركة". تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج


استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 30 سبتمبر 2014 لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع الدفاتر المحاسبية للشركة. ونود أن نوضح أيضاً أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته، أو النظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي المجمع.



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



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

الكويت في 9 نوفمبر 2014

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة
دولة الكويت
بيان المركز المالي المرحلي المجموع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2014

30 سبتمبر 2013 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدقق)	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	إيضاحات
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
7,177,482	9,229,509	10,125,147	ممتلكات ومعدات
777,167	751,551	686,613	موجودات غير ملموسة وشهرة
7,725,098	6,860,446	7,012,901	عقار استثماري
3,410,657	3,718,951	4,280,912	استثمار في شركات زميلة
35,559,872	35,444,249	31,851,552	موجودات مالية متاحة للبيع
5,844,461	6,043,473	7,095,383	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
153,715	-	-	موجودات غير متداولة أخرى
<u>60,648,452</u>	<u>62,048,179</u>	<u>61,052,508</u>	
			الموجودات المتداولة
1,745,809	1,685,321	2,278,299	بضاعة
10,683,281	7,904,730	8,271,613	مديون وموجودات أخرى
5,701,286	6,247,033	4,881,724	أرصدة لدى البنوك ونقد وودائع لأجل
<u>18,130,376</u>	<u>15,837,084</u>	<u>15,431,636</u>	
<u>78,778,828</u>	<u>77,885,263</u>	<u>76,484,144</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)	(488,728)	(808,518)	احتياطيات أخرى
202,676	(1,526,838)	(1,137,974)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
40,549	28,115	28,115	احتياطي القيمة العادلة
(14,216,532)	(11,408,337)	(11,930,100)	خسائر متراكمة
<u>61,519,195</u>	<u>62,585,442</u>	<u>62,132,753</u>	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
4,067,362	4,879,584	6,458,315	الحصص غير المسيطرة
<u>65,586,557</u>	<u>67,465,026</u>	<u>68,591,068</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
95,043	18,742	-	مطلوبات تأجير تمويلي
414,196	503,105	638,085	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>509,239</u>	<u>521,847</u>	<u>638,085</u>	
			المطلوبات المتداولة
10,885,355	8,151,594	7,134,101	دائنون ومطلوبات أخرى
288,590	220,805	120,890	مطلوبات تأجير تمويلي
1,509,087	1,525,991	-	دائنو مرابحة
<u>12,683,032</u>	<u>9,898,390</u>	<u>7,254,991</u>	
<u>13,192,271</u>	<u>10,420,237</u>	<u>7,893,076</u>	
<u>78,778,828</u>	<u>77,885,263</u>	<u>76,484,144</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 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2014	2013	2014	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,833,930	5,552,858	3,562,792	1,832,411	الإيرادات
3,571,847	4,247,507	1,271,120	1,462,635	إيرادات عقود
117,006	70,588	54,685	27,746	تقديم خدمات
322,949	472,639	122,197	151,741	مبيعات البضاعة
12,845,732	10,343,592	5,010,794	3,474,533	إيرادات تأجير المعدات
(7,083,010)	(4,941,051)	(2,746,815)	(1,573,957)	تكلفة الإيرادات
(2,673,093)	(2,896,834)	(768,148)	(962,402)	تكاليف عقود
(97,049)	(137,673)	(45,698)	(27,895)	تكلفة تقديم خدمات
(154,021)	(170,362)	(56,795)	(60,907)	تكلفة مبيعات البضاعة
(10,007,173)	(8,145,920)	(3,617,456)	(2,625,161)	تكلفة تأجير المعدات
2,838,559	2,197,672	1,393,338	849,372	إجمالي الربح
822,808	933,098	28,708	327,413	إيرادات أخرى
799,423	407,310	769,436	1,025,284	8 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
-	83,395	-	-	ربح استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
320,549	299,989	117,334	103,342	إيرادات تأجير من عقار استثماري
(1,281,863)	(1,390,130)	(423,085)	(455,813)	تكاليف موظفين
(1,354,463)	(1,263,725)	(736,917)	(516,592)	مصروفات عمومية وإدارية
(2,397,613)	537,803	(850,238)	8,686	عكس انخفاض القيمة/ (خسائر انخفاض قيمة) مدينون تجاريون
-	(3,600,000)	-	-	9 خسارة انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع
714,983	447,829	339,399	369,600	ربح تحويل عملات أجنبية
(73,147)	(73,147)	(24,650)	(24,650)	إطفاء موجودات غير ملموسة
373,232	(1,419,906)	613,325	1,686,642	إيرادات/ (خسارة) التشغيل
(139,498)	(58,065)	(21,275)	(14,508)	تكاليف تمويل
51,143	33,037	3,435	7,362	إيرادات تمويل
8,211	5,241	-	-	ربح استبعاد شركة زميلة
(209,410)	(105,079)	(52,344)	(39,576)	حصة في نتائج شركات زميلة
-	(33,824)	-	(15,568)	13 خسارة مالية من ارتفاع معدل التضخم
83,678	(1,578,596)	543,141	1,624,352	ربح/ (خسارة) الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والضرائب
(4,957)	-	(4,957)	-	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
78,721	(1,578,596)	538,184	1,624,352	دعم العمالة الوطنية والضريبة
(18,000)	-	-	-	الربح/ (الخسارة) قبل الضرائب
(18,466)	(435,462)	(3,652)	(309,019)	إعادة قيد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
42,255	(2,014,058)	534,532	1,315,333	الضرائب على العمليات الأجنبية
154,893	(2,210,107)	497,136	1,264,674	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
(112,638)	196,049	37,396	50,659	العائد إلى:
42,255	(2,014,058)	534,532	1,315,333	مساهمي الشركة
0.207	(2.947)	0.663	1.686	الحصص غير المسيطرة
				(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة (فلس)

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		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
42,255	(2,014,058)	534,532	1,315,333	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر				
البنود المعاد تصنيفها أو التي يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع				
(647,135)	-	-	-	احتياطي تحويل عملات أجنبية لدى الشركات التابعة الحصة في احتياطي تحويل عملات أجنبية لدى الشركات الزمنية
(86,699)	(91,100)	(54,952)	(5,689)	فروق الصرف ناتجة عن تحويل عملات أجنبية التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
98,540	603,427	(143,274)	600,438	
23,110	-	-	-	
(612,184)	512,327	(198,226)	594,749	إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(569,929)	(1,501,731)	336,306	1,910,082	إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
العائدة إلى:				
(226,544)	(1,821,243)	333,441	1,738,463	مساهمي الشركة
(343,385)	319,512	2,865	171,619	الحصص غير مسيطرة
(569,929)	(1,501,731)	336,306	1,910,082	

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجموع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
42,255	(2,014,058)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
		تسويات :-
(320,549)	(299,989)	إيرادات إيجار من عقار استثماري
209,410	105,079	حصة في نتائج شركات زميلة
-	3,600,000	9 خسارة انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع
(449,697)	(501,080)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
961,874	939,116	الاستهلاك والإطفاء
2,397,613	(537,803)	(عكس انخفاض القيمة) / خسائر انخفاض قيمة مدينون تجاريون
(799,423)	(407,310)	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
16,004	-	خسارة محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(83,395)	ربح استبعاد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(8,211)	(5,241)	ربح استبعاد شركة زميلة
-	33,824	خسارة مالية من ارتفاع معدل التضخم
840,551	-	المحول من احتياطات ترجمة عملات أجنبية
23,423	435,462	الضرائب
139,498	58,065	تكاليف تمويل
129,509	108,191	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,182,257	1,430,861	
		التغيرات في:
		بضاعة
(733,884)	332,714	مدينون وموجودات أخرى
(308,823)	170,920	دائنون ومطلوبات أخرى
(1,112,092)	(1,457,980)	النقد الناتج من العمليات
1,027,458	476,515	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(87,411)	(12,013)	الضرائب المدفوعة
-	(10,975)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
940,047	453,527	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		صافي الحركة في الأرصدة المحتجزة لدى البنوك والودائع
(173,289)	13,656	استثمار في ودائع الوكالة
(1,303,900)	-	المسحوب من ودائع وكالة
-	1,050,000	صافي الحركة في السحب على المكشوف لدى البنك
1,159,653	-	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
14,659	(417,140)	شراء ممتلكات ومعدات
(1,689,903)	(788,854)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
536,197	691,673	إيرادات تأجير مستلمة
320,549	299,989	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(1,136,034)	849,324	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		تكاليف تمويل مدفوعة
(139,498)	(58,065)	صافي الحركة في دائنو مرابحة
(1,120,216)	(1,509,991)	صافي الحركة في مطلوبات التأجير التمويلي
(184,920)	(118,657)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(1,444,634)	(1,686,713)	أثر ترجمة عملات أجنبية
211,818	82,209	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(1,428,803)	(301,653)	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
5,302,305	3,365,726	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
3,873,502	3,064,073	5

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع (غير مدقق)

لفترة التهمة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

	إجمالي دينار كويتي	المخصص غير مسيطر دينار كويتي	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة دينار كويتي	خسائر مراجعة دينار كويتي	احتياطي العائدة دينار كويتي	احتياطي تحويلات صلاحيات إيجابية دينار كويتي	احتياطيات أخرى دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجمالي دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
67,465,026	4,879,584	62,585,442	(11,408,337)	28,115	(1,526,838)	(488,728)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	
(2,014,058)	196,049	(2,210,107)	(2,210,107)	-	-	-	-	-	-	-	
512,327	123,463	388,864	-	-	388,864	-	-	-	-	-	
(1,501,731)	319,512	(1,821,243)	(2,210,107)	-	388,864	-	-	-	-	-	
-	319,790	(319,790)	-	-	(319,790)	-	-	-	-	-	
2,627,773	939,429	1,688,344	1,688,344	-	-	-	-	-	-	-	
68,591,068	6,458,315	62,132,753	(11,930,100)	28,115	(1,137,974)	(808,518)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	
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	
42,255	(112,638)	154,893	154,893	-	-	-	-	-	-	-	
(612,184)	(230,747)	(381,437)	-	14,848	(396,285)	-	-	-	-	-	
(569,929)	(343,385)	(226,544)	154,893	14,848	(396,285)	-	-	-	-	-	
-	256,095	(256,095)	-	-	(256,095)	-	-	-	-	-	
65,586,557	4,067,362	61,519,195	(14,216,532)	40,549	202,676	(488,728)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	

الرصيد في 1 يناير 2014
(مدقق)

صافي خسائر الفترة
الدخل الشامل الأخر للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
بيع شركة تابعة (إيضاح 12)

تعديلات حقوق الملكية نتيجة
ارتفاع معدل التضخم (إيضاح
13)

الرصيد في 30 سبتمبر 2014
(غير مدقق)

الرصيد في 1 يناير 2013
(مدقق)

صافي ربح/ (خسارة) الفترة
(الخسارة)/ الدخل الشامل الأخر
للفترة

إجمالي (الخسارة)/ الدخل
الشامل للفترة
شراء حصة إضافية في شركة
تابعة

الرصيد في 30 سبتمبر 2013
(غير مدقق)

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.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية مسجلة في دولة الكويت في 1 أكتوبر 1996 ومدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

فيما يلي الأعراف الأساسية للشركة:

- تملك أسهم شركات كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وإقرانها وكفالتها لدى الغير.
 - إقران الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين أن لا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
 - تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية وصناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
 - تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون.
 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- تم تنظيم الأنشطة المذكورة أعلاه للشركة وشركاتها التابعة (وتسمى معاً "المجموعة") في وحدات عمل كما هو مبين في إيضاح 15.

تمارس المجموعة أنشطتها طبقاً للشريعة الإسلامية السمحة.

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

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

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

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

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

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة في 4 نوفمبر 2014.

2. أساس الإعداد

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

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

إن النتائج التشغيلية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2014 ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

3. السياسات المحاسبية الهامة

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27

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

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

معيار المحاسبة الدولي 32 - المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية

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

معيار المحاسبة الدولي 36 - انخفاض قيمة الموجودات

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

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 - الإيرادات من العقود مع العملاء

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 15 كيفية وموعد اعتراف الكيان بالإيرادات وكذلك يتطلب من هذه الكيانات تزويد مستخدمي البيانات المالية بمعلومات أكثر وإفصاحات ذات صلة. يوفر المعيار نموذج فردي واحد من خمس خطوات قائم على المبادئ ليتم تطبيقه على جميع العقود مع العملاء. صدر المعيار في مايو 2014 وينطبق على البيانات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017.

إن الإدارة حالياً بصدد تقييم أثر تطبيق هذا المعيار على المركز والأداء المالي للشركة.

4. الأحكام والتفديرات

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

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 التفديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

5. الأرصدة لدى البنوك والنقد والودائع لأجل

30 سبتمبر 2013 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي (غير مدققة)	
2,401,286	3,397,033	3,081,724	أرصدة ونقد لدى البنوك
3,300,000	2,850,000	1,800,000	ودائع الوكالة
5,701,286	6,247,033	4,881,724	أرصدة ونقد لدى البنوك في بيان المركز المالي
(27,784)	(31,307)	(17,651)	المرحلي المجمع
			أرصدة محتجزة لدى البنوك
(1,800,000)	(2,850,000)	(1,800,000)	ودائع الوكالة ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر
			النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي
3,873,502	3,365,726	3,064,073	المجمع

الأرصدة المحتجزة لدى البنوك تمثل ودائع محتفظ بها كضمان مقابل خطابات ضمان مصدره من البنوك (إيضاح 14).

تشمل ودائع الوكالة ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر مبلغ 1,800,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013 و30 سبتمبر 2013: 1,800,000 دينار كويتي) والتي تمثل ودائع ذات هامش محتفظ بها كضمان مقابل خطابات الضمان مصدره من البنوك (إيضاح 14).

تم رهن ودائع الوكالة كما في 31 ديسمبر 2013 بمبلغ 1,050,000 دينار كويتي مقابل دائني مرابحة (إيضاح 7). وخلال الفترة، استخدمت المجموعة ودائع الوكالة بالكامل لسداد دائني المرابحة بالكامل.

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:

30 سبتمبر 2013 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدقق)	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	بيان المركز المالي المرحلي المجمع
296,473	495,888	450,998	الشركة الأم الكبرى الأرصدة لدى البنوك، والنقد و الودائع لأجل دائنو مرابحة مضمونة مقابل موجودات مالية
1,493,087	1,509,991	-	
5,207	-	1,529	الشركة الأم دائنون ومطلوبات أخرى
429,935	14,781	11,474	أطراف ذات صلة بالمساهمين مدينون وموجودات أخرى
623,612	147,453	-	دائنون ومطلوبات أخرى
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2013 دينار كويتي (غير مدققة)	2014 دينار كويتي (غير مدققة)	2013 دينار كويتي (غير مدققة)	2014 دينار كويتي (غير مدققة)
48,374	58,065	-	14,508
412,543	409,733	140,869	143,572
60,287	38,031	2,174	19,320
472,830	447,764	143,043	162,892
		الشركة الأم الكبرى تكاليف تمويل مرابحة	
		مكافآت موظفي الإدارة العليا مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة	

7. دائنو مرابحة

تم الحصول على تسهيلات المرابحة من طرف ذي صلة (إيضاح 6) وهي مضمونة مقابل ودائع بمبلغ 250,000 دينار كويتي من قبل الشركة (إيضاح 5) ومبلغ 500,000 دينار كويتي من قبل الشركة الأم (31 ديسمبر 2013: مضمونة مقابل ودائع بمبلغ 1,050,000 دينار كويتي من قبل الشركة ومبلغ 500,000 دينار كويتي من قبل الشركة الأم؛ و30 سبتمبر 2013: مضمونة مقابل موجودات مالية متاحة للبيع بمبلغ 8,323,700 دينار كويتي). وخلال الفترة، قامت المجموعة بسداد دائنو المرابحة بالكامل.

8. إيرادات أخرى

يمثل هذا البند بشكل أساسي الربح من بيع عقار مستأجر و توزيعات أرباح قبل الاستحواذ مستلمة من قبل إحدى الشركات التابعة.

9. خسارة انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014، بناء على المعلومات المتاحة وتوقعات التدفقات النقدية، قررت الإدارة انخفاض قيمة أصل مالي متاح للبيع بقيمة 3,600,000 دينار كويتي.

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
154,893	(2,210,107)	497,136	1,264,674	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
0.207	(2.947)	0.663	1.686	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة (فلس)

11. 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 2014
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
7,095,383	7,095,383	-	استثمار في صندوق غير مسعر
335,952	-	335,952	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
<u>7,012,901</u>	<u>7,012,901</u>	<u>-</u>	عقار استثماري
<u>14,444,236</u>	<u>14,108,284</u>	<u>335,952</u>	
			31 ديسمبر 2013
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
6,043,473	6,043,473	-	استثمار في صندوق غير مسعر
328,649	-	328,649	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
<u>6,860,446</u>	<u>6,860,446</u>	<u>-</u>	عقار استثماري
<u>13,232,568</u>	<u>12,903,919</u>	<u>328,649</u>	
			30 سبتمبر 2013
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
5,844,461	5,844,461	-	استثمار في صندوق غير مسعر
444,272	-	444,272	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
<u>7,725,098</u>	<u>7,725,098</u>	<u>-</u>	عقار استثماري
<u>14,013,831</u>	<u>13,569,559</u>	<u>444,272</u>	

خلال الفترات المنتهية في 30 سبتمبر 2014 و 31 ديسمبر 2013 و 30 سبتمبر 2013، لم يتم القيام بأي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني لقياس القيمة العادلة.

12. استبعاد شركة تابعة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014، دخلت المجموعة في اتفاقية لتحويل قروض المساهمين البالغة 15 مليون دولار أمريكي (4,231,500 دينار كويتي)، قدمتها المجموعة إلى شركة نورديك إنرجي إف زد سي ("الشركة التابعة") إلى حقوق الملكية. بعد الاتفاقية، تمتلك المجموعة نسبة 92.64% حصة ملكية في الشركة التابعة (31 ديسمبر 2013 و 30 سبتمبر 2013: 93.75%).

وبما أن، المعاملة أعلاه، لم ينتج عنها فقدان المجموعة للسيطرة، فقد تم الإفصاح عن الخسارة الناتجة بمبلغ 319,790 دينار كويتي تحت بند "الاحتياطات أخرى" في بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع.

13. تعديل ارتفاع معدل التضخم

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

فيما يلي عوامل التحويل المستخدمة لإعادة إدراج البيانات المالية للشركة التابعة:

المؤشر	عامل التحويل	
30 سبتمبر 2014	428.300	1.151
31 ديسمبر 2013	314.826	1.198
31 ديسمبر 2012	262.793	1.444
31 ديسمبر 2011	181.944	1.189
31 ديسمبر 2010	153.043	1

فيما يلي تأثير إعادة الإدراج المذكورة أعلاه:

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

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

14. ارتباطات والتزامات محتملة

30 سبتمبر 2013 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدقق)	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	
263,290	217,333	131,054	ارتباطات رأس المال
6,795,000	6,777,000	6,921,000	التزام بالمساهمة في مصاريف الصندوق
7,058,290	6,994,333	7,052,054	موجودات مالية متاحة للبيع
3,177,290	1,603,110	2,130,488	التزامات محتملة خطابات ضمان

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

15. 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	
3,474,533	179,487	3,295,046	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)
1,315,333	150,950	1,164,383	إيرادات القطاع ربح الفترة
5,010,794	176,882	4,833,912	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)
534,532	153,127	381,405	إيرادات القطاع ربح الفترة
10,343,592	543,227	9,800,365	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)
(2,014,058)	914,962	(2,929,020)	إيرادات القطاع (خسارة)/ ربح الفترة
12,845,732	438,450	12,407,282	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)
42,255	1,115,848	(1,073,593)	إيرادات القطاع (خسارة) / ربح الفترة
76,484,144	8,441,791	68,042,353	كما في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)
			موجودات القطاع
77,885,263	8,251,816	69,633,447	كما في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)
			موجودات القطاع
78,778,828	9,174,237	69,604,591	كما في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)
			موجودات القطاع