

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين  
للفترة من 1 يناير 2015 إلى 30 يونيو 2015 (غير مدققة)

الصفحة

فهرس

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

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 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 يونيو 2015 لشركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") والشركات التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجموع كما في 30 يونيو 2015 والبيانات المرحلية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2015 والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة 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 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

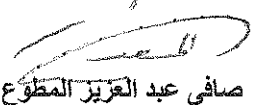
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 30 يونيو 2015 لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع الدفاتر المحاسبية. ونود أن نوضح أيضاً أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته، ولائحته التنفيذية أو النظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي المجمع.




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




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

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة  
دولة الكويت  
بيان المركز المالي المرحلي المجموع (غير مدقق)  
كما في 30 يونيو 2015

30 يونيو 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدقق)	30 يونيو 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
9,224,060	8,864,202	9,528,228	ممتلكات ومعدات
703,054	306,882	258,467	موجودات غير ملموسة وشهرة
6,860,446	8,001,328	7,938,818	عقار استثماري
3,943,288	4,041,115	3,682,330	استثمار في شركات زميلة
31,844,249	31,863,404	31,860,687	موجودات مالية متاحة للبيع
5,918,834	6,910,008	6,610,191	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>58,493,931</u>	<u>59,986,939</u>	<u>59,878,721</u>	
			الموجودات المتداولة
1,822,193	1,704,222	2,483,443	بضاعة
7,976,470	9,280,938	10,713,102	مديون وموجودات أخرى
5,838,230	5,710,707	4,776,084	أرصدة لدى البنوك ونقد وودائع لأجل
<u>15,636,893</u>	<u>16,695,867</u>	<u>17,972,629</u>	
<u>74,130,824</u>	<u>76,682,806</u>	<u>77,851,350</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
(808,518)	(812,986)	(812,986)	احتياطيات أخرى
(1,611,763)	(903,050)	(522,611)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
28,115	28,115	28,115	احتياطي القيمة العادلة
<u>(14,028,327)</u>	<u>(11,577,180)</u>	<u>(12,082,047)</u>	خسائر متراكمة
59,560,737	62,716,129	62,591,701	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
5,822,890	6,075,685	6,529,355	الحصص غير المسيطرة
<u>65,383,627</u>	<u>68,791,814</u>	<u>69,121,056</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
582,840	628,938	504,087	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>582,840</u>	<u>628,938</u>	<u>504,087</u>	
			المطلوبات المتداولة
7,218,888	7,187,257	7,977,018	دائنون ومطلوبات أخرى
169,823	74,797	-	مطلوبات تأجير تمويلي
775,646	-	249,189	دائنو مريحة
<u>8,164,357</u>	<u>7,262,054</u>	<u>8,226,207</u>	
8,747,197	7,890,992	8,730,294	
<u>74,130,824</u>	<u>76,682,806</u>	<u>77,851,350</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.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2014	2015	2014	2015		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
3,720,447	7,537,987	1,871,104	4,266,629		الإيرادات
2,784,872	1,466,825	1,477,558	842,972		إيرادات عقود
42,842	-	42,842	-		تقديم خدمات
320,898	-	320,898	-		بيع بضاعة
6,869,059	9,004,812	3,712,402	5,109,601		إيرادات تأجير معدات
(3,367,094)	(6,432,824)	(1,693,307)	(3,735,053)		تكلفة الإيرادات
(1,934,432)	(1,754,407)	(952,111)	(988,184)		تكاليف عقود
(109,778)	-	(109,778)	-		تقديم خدمات
(109,455)	-	(109,455)	-		بيع بضاعة
(5,520,759)	(8,187,231)	(2,864,651)	(4,723,237)		تأجير معدات
1,348,300	817,581	847,751	386,364		إجمالي الربح
605,685	145,255	(108,490)	80,168		إيرادات / (مصاريق) أخرى
(617,974)	(616,499)	(232,667)	(74,844)		خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
83,395	-	-	-		ربح استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
196,647	106,397	98,438	38,118		إيرادات تأجير من عقار استثماري
(934,317)	(948,284)	(506,283)	(500,474)		تكاليف موظفين
(747,133)	(660,630)	(334,183)	(342,698)		مصروفات عمومية وإدارية
529,117	459,610	1,039,387	459,610		عكس انخفاض قيمة مدينين تجاريين
(3,600,000)	-	(3,600,000)	-		خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
78,229	538,077	125,428	307,850		ربح تحويل عملات أجنبية
(48,497)	(49,034)	(24,383)	(24,648)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(3,106,548)	(207,527)	(2,695,002)	329,446		ربح / (خسارة) التشغيل
(43,557)	(23,630)	(16,333)	(3,897)		تكاليف تمويل
25,675	13,052	7,911	3,422		إيرادات تمويل
5,241	-	-	-		ربح استبعاد شركة زميلة
(65,503)	(304,904)	38,604	(49,119)		حصة في نتائج شركات زميلة
(18,256)	(162,946)	(939,790)	75,764	10	أرباح / (خسارة) مالية من ارتفاع معدل التضخم ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(3,202,948)	(685,955)	(3,604,610)	355,616		الضرائب على العمليات الأجنبية
(126,443)	(47,135)	(56,153)	(20,170)		صافي ربح / (خسارة) الفترة
(3,329,391)	(733,090)	(3,660,763)	335,446		العائد إلى:
(3,474,781)	(963,435)	(3,709,090)	61,150		مساهمي الشركة
145,390	230,345	48,327	274,296		الحصص غير المسيطرة
(3,329,391)	(733,090)	(3,660,763)	335,446		
(4.63)	(1.28)	(4.95)	0.08	8	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة (فلس)

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 الدخل الشامل الآخر المرحلي المجموع (غير مدقق)  
لفترتي الثلاثة و الستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2015

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(3,329,391)	(733,090)	(3,660,763)	335,446	صافي ربح / (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				البنود المعاد تصنيفها أو التي يمكن أن يعاد
				تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
				المجموع
(85,411)	(22,019)	67,405	(22,019)	الحصة في احتياطي تحويل عملات أجنبية لدى
				الشركات الزميلة
2,989	370,626	13,024	652,908	فروق الصرف ناتجة عن تحويل عملات أجنبية
(82,422)	348,607	80,429	630,889	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
				للفترة
(3,411,813)	(384,483)	(3,580,334)	966,335	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
				العائدة إلى:
(3,559,706)	(582,996)	(3,629,864)	558,472	مساهمي الشركة
147,893	198,513	49,530	407,863	الحصص غير مسيطرة
(3,411,813)	(384,483)	(3,580,334)	966,335	

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
(3,329,391)	(733,090)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة
		تسويات لـ:
(196,647)	(106,397)	إيرادات إيجار من عقار استثماري
65,503	304,904	حصة في نتائج شركات زميلة
3,600,000	-	خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(498,739)	(27,308)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
636,664	472,193	الاستهلاك والإطفاء
(529,117)	(459,610)	عكس خسائر انخفاض قيمة مدينين تجاريين
617,974	616,499	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(83,395)	-	ربح استبعاد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(5,241)	-	ربح استبعاد شركة زميلة
18,256	162,946	خسارة مالية من ارتفاع معدل التضخم
126,443	47,135	الضرائب
43,557	23,630	تكاليف تمويل
67,043	74,168	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
532,910	375,070	
		التغيرات في:
235,424	(291,541)	بضاعة
457,377	(972,554)	مدينون وموجودات أخرى
(1,048,174)	742,626	دائنون ومطلوبات أخرى
177,537	(146,399)	النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
(4,942)	(211,635)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(10,975)	-	الضرائب المدفوعة
161,620	(358,034)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
12,914	(373,850)	صافي الحركة في الأرصدة المحتجزة لدى البنوك والودائع
(250,000)	-	استثمار في ودائع الوكالة
1,300,000	-	المسحوب من ودائع وكالة
(414,321)	(55,060)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(396,566)	(724,351)	شراء ممتلكات ومعدات
898,829	32,770	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
196,647	106,397	إيرادات تأجير مستلمة
1,347,503	(1,014,094)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(18,698)	(23,630)	تكاليف تمويل مدفوعة
(775,204)	249,189	صافي الحركة في دائن مرابحة
(69,724)	(74,797)	صافي الحركة في مطلوبات التأجير التمويلي
(863,626)	150,762	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
8,614	(87,107)	أثر ترجمة عملات أجنبية وتعديلات ارتفاع معدل التضخم
654,111	(1,308,473)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
3,365,726	3,291,365	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,019,837	1,982,892	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.ج. والشركات التابعة  
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع (غير مدقق)

الفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

	إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير مسيطرة دينار كويتي	حقوق الملكية العادية إلى مساهمي الشركة دينار كويتي	خسائر مترابحة دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل صلاحيات أجنبية دينار كويتي	احتياطيات أخرى دينار كويتي	احتياطي إحتياطي دينار كويتي	احتياطي إحتياطي دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
الرصيد في 1 يناير 2015 (مدقق)	68,791,814 (733,090)	6,075,685 230,345	62,716,129 (963,435)	(11,577,180) (963,435)	28,115	(903,050)	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	صافي خسارة الفترة الدخل / (الخسارة) الكاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	348,607	(31,832)	380,439	-	-	380,439	-	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
تغيرات حقوق الملكية نتيجة ارتفاع معدل التضخم (إيضاح 10)	(384,483)	198,513	(582,996)	(963,435)	-	380,439	-	-	-	-	-	تغيرات حقوق الملكية نتيجة ارتفاع معدل التضخم (إيضاح 10)
الرصيد في 30 يونيو 2015 (غير مدقق)	713,725	255,157	458,568	458,568	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2015 (غير مدقق)
الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)	69,121,056	6,529,355	62,591,701	(12,082,047)	28,115	(522,611)	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)
صافي ربح الفترة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	67,465,026 (3,329,391)	4,879,584 145,390	62,585,442 (3,474,781)	(11,408,337) (3,474,781)	28,115	(1,526,838)	(488,728)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	صافي ربح الفترة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة	(82,422)	2,503	(84,925)	-	-	(84,925)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
استيعاد شركة تابعة	(3,411,813)	147,893	(3,559,706)	(3,474,781)	-	(84,925)	-	-	-	-	-	استيعاد شركة تابعة
تحويلات حقوق الملكية نتيجة ارتفاع معدل التضخم (إيضاح 10)	-	319,790	(319,790)	-	-	-	(319,790)	-	-	-	-	تحويلات حقوق الملكية نتيجة ارتفاع معدل التضخم (إيضاح 10)
الرصيد في 30 يونيو 2014 (غير مدقق)	1,330,414	475,623	854,791	854,791	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2014 (غير مدقق)
	65,383,627	5,822,890	59,560,737	(14,028,327)	28,115	(1,611,763)	(808,518)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	

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

## 1. التأسيس والنشاط

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية مسجلة في دولة الكويت في 1 أكتوبر 1996 ومدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

فيما يلي الأغراض الأساسية للشركة:

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

تمارس المجموعة أنشطتها طبقاً للشريعة الإسلامية.

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

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

وافقت الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 18 مارس 2015 على ما يلي:

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

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة في 29 يوليو 2015.

## 2. أساس الإعداد

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

يتم الإفصاح عن بعض الإيضاحات لشرح الأحداث والعمليات والتي تكون مهمة لفهم التغيرات في المركز المالي المجموع وأداء المجموعة منذ آخر بيانات مالية مجمعة سنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المدققة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن النتائج التشغيلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2015.

## 3. السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مع تلك المتبعة في آخر بيانات مالية سنوية مجمعة مدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية التي لها علاقة بالمجموعة والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يوليو 2014 ولم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

## 4. الأحكام والتقديرات

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

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

## 5. الأرصدة لدى البنوك والنقد والودائع لأجل

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
3,788,230	3,910,707	2,476,084	أرصدة ونقد لدى البنوك
2,050,000	1,800,000	2,300,000	ودائع الوكالة
5,838,230	5,710,707	4,776,084	أرصدة ونقد لدى البنوك في بيان المركز المالي المرحلي
(1,818,393)	(2,419,342)	(2,793,192)	المجمع
4,019,837	3,291,365	1,982,892	أرصدة محتجزة لدى البنوك وودائع الوكالة
			النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع

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

## 6. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط تلك المعاملات من قبل إدارة المجموعة. تم حذف المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة، وهي أطراف ذات صلة بالشركة، عند التجميع ولم تظهر ضمن هذا الإيضاح. فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات الصلة:

30 يونيو 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدقق)	30 يونيو 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	بيان المركز المالي المرحلي المجموع	
1,250,732	786,153	1,302,337	الشركة الأم الكبرى الأرصدة لدى البنوك، والنقد والودائع لأجل دائنو مرابحة مضمونة مقابل موجودات مالية	
759,646	-	-	الشركة الأم مدينون وموجودات أخرى دائنون ومطلوبات أخرى	
1,171	-	-	أطراف ذات صلة بالمساهمين مدينون وموجودات أخرى دائنون ومطلوبات أخرى	
564	-	11,904		
978	11,898	15,133		
205,405	58,194	247,331		
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		المعاملات المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجموع
2014 دينار كويتي (غير مدققة)	2015 دينار كويتي (غير مدققة)	2014 دينار كويتي (غير مدققة)	2015 دينار كويتي (غير مدققة)	الشركة الأم الكبرى إيرادات تمويل تكاليف تمويل مرابحة
-	4,120	-	172	
43,557	-	16,333	-	
266,161	297,082	145,275	147,609	مكافآت موظفي الإدارة العليا مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
18,711	18,461	9,822	8,363	
284,872	315,543	155,097	155,972	

## 7. دائنو مرابحة

تم الحصول على تسهيلات المرابحة من شركة تابعة وتحمل معدل ربح فعلي بنسبة 9.09%. هذه التسهيلات مضمونة مقابل مبنى تشغله الشركة التابعة (31 ديسمبر 2014 و 30 يونيو 2014): قامت الشركة بالحصول على تسهيلات المرابحة من طرف ذات صلة وهي مضمونة بموجب ودائع للشركة وشركة الأم بمبلغ 250,000 دينار كويتي ومبلغ 500,000 دينار كويتي على التوالي).

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	2014	2015	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(3,474,781)	(963,435)	(3,709,090)	61,150	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
(4.63)	(1.28)	(4.95)	0.08	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة (فلس)

## 9. القيمة العادلة

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

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

يتم إدراج الاستثمار في صندوق غير مدرجة بصفة إضافية بقيمة الموجودات المقدمة من قبل مدير الصندوق.

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

مقاييس القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي المجموع

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

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

إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	المستوى الثاني دينار كويتي	المستوى الأول دينار كويتي	
			<b>30 يونيو 2015</b>
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
6,610,191	6,610,191	-	استثمار في صندوق غير مسعر
345,087	-	345,087	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
7,938,818	7,938,818	-	عقار استثماري
<u>14,894,096</u>	<u>14,549,009</u>	<u>345,087</u>	
			<b>31 ديسمبر 2014</b>
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
6,910,008	6,910,008	-	استثمار في صندوق غير مسعر
347,804	-	347,804	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
8,001,328	8,001,328	-	عقار استثماري
<u>15,259,140</u>	<u>14,911,336</u>	<u>347,804</u>	
			<b>30 يونيو 2014</b>
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
5,918,834	5,918,834	-	استثمار في صندوق غير مسعر
328,649	-	328,649	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
6,860,446	6,860,446	-	عقار استثماري
<u>13,107,929</u>	<u>12,779,280</u>	<u>328,649</u>	

خلال الفترات المنتهية في 30 يونيو 2015 و 31 ديسمبر 2014 و 30 يونيو 2014، لم يتم القيام بأي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني لقياس القيمة العادلة.

بتاريخ بيان المركز المالي، إن الموجودات المالية المتاحة للبيع بقيمة دفترية 31,515,600 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014 و 30 يونيو 2014: 31,515,600 دينار كويتي) تم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة بسبب عدم توفر أسعار معلنة في السوق أو أي قياس موثوق لقيمتها العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات مساوية تقريباً لقيمتها العادلة.

## 10. تعديل ارتفاع معدل التضخم

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 29 أن يتم إدراج البيانات المالية المعدة بعملة اقتصاد ذو معدل تضخم مرتفع فيما يتعلق بوحدة القياس في تاريخ بيان المركز المالي وأن يتم إدراج الأرقام المقابلة 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	
468.600	1.086	30 يونيو 2015
428.300	1.151	31 ديسمبر 2014
314.826	1.198	31 ديسمبر 2013
262.793	1.444	31 ديسمبر 2012
181.944	1.189	31 ديسمبر 2011
153.043	1	31 ديسمبر 2010

فيما يلي تأثير إعادة الإدراج المذكورة أعلاه:

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

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

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

30 يونيو 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدقق)	30 يونيو 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	
350,049	245,935	250,601	ممتلكات ومعدات
-	461,046	(113,590)	استثمار في شركة زميلة
381,760	905,271	-	عقار استثماري
-	7,668	-	موجودات مالية متاحة للبيع
372,296	408,346	487,680	المخزون
(17,627)	(36,470)	(12,553)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
225,680	188,119	(61,359)	التأثير الآخر على بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
<u>1,312,158</u>	<u>2,179,915</u>	<u>550,779</u>	

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع

			العائدة إلى :
854,791	1,591,983	458,568	مساهمي لبشركة
475,623	885,812	255,157	الحصص غير المسيطرة
<u>1,330,414</u>	<u>2,477,795</u>	<u>713,725</u>	

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع

			العائدة إلى :
(11,729)	(191,388)	(104,693)	مساهمي لبشركة
(6,527)	(106,492)	(58,253)	الحصص غير المسيطرة
<u>(18,256)</u>	<u>(297,880)</u>	<u>(162,946)</u>	
<u>1,312,158</u>	<u>2,179,915</u>	<u>550,779</u>	التأثير الكلي من التضخم

## 11. ارتباطات والتزامات محتملة

30 يونيو 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدقق)	30 يونيو 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	
126,705	1,220,175	1,047,957	ارتباطات رأس المال
6,768,000	6,993,000	7,200,000	التزام بالمساهمة في مصاريف الصندوق
<u>6,894,705</u>	<u>8,213,175</u>	<u>8,247,957</u>	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>1,965,446</u>	<u>2,419,342</u>	<u>2,793,192</u>	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).



## 12. معلومات القطاع

لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في قطاعي تشغيل استناداً إلى وحدات العمل على النحو التالي:

الطاقة : الاستكشاف والتنقيب والتطوير وإنتاج النفط والغاز ومصادر الطاقة البديلة والمتجددة وإصدار التراخيص والأنشطة الأخرى المتعلقة بقطاع الطاقة؛ و  
أخرى : الاستثمارات والأنشطة الأخرى ذات الصلة.

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
5,109,601	-	5,109,601	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)
335,446	41,540	293,906	إيرادات القطاع ربح الفترة
3,712,402	363,740	3,348,662	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدققة)
(3,660,763)	(7,467)	(3,653,296)	إيرادات القطاع ربح الفترة
9,004,812	-	9,004,812	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)
(733,090)	119,449	(852,539)	إيرادات القطاع (خسارة)/ ربح الفترة
6,869,059	363,740	6,505,319	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدققة)
(3,329,391)	764,012	(4,093,403)	إيرادات القطاع (خسارة)/ ربح الفترة
77,851,350	7,938,818	69,912,532	كما في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)
			موجودات القطاع
76,682,806	8,001,328	68,681,478	كما في 31 ديسمبر 2014 (مدققة)
			موجودات القطاع
74,130,824	8,239,355	65,891,469	كما في 30 يونيو 2014 (غير مدققة)
			موجودات القطاع