

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
للفترة من 1 يناير 2016 إلى 30 يونيو 2016 (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)

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 2016 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 يونيو 2016 والبيانات المرحلية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 والبيانات المرحلية المجمعة للتدفقات 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 2016 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته، أو النظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



يحيى عبد الله الفودري وشركاه
مراقب حسابات رقم 83 "أ"
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية
عضو في jhi



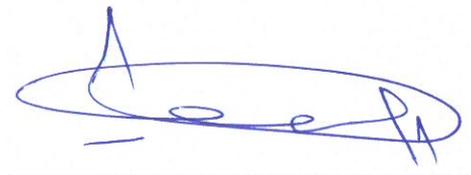
صافي عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات - ترخيص رقم 138 فئة "أ"
من كي بي أم جي صافي المطوع وشركاه
عضو في كي بي أم جي العالمية

الكويت في 21 يوليو 2016

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة
دولة الكويت
بيان المركز المالي المرحلي المجموع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2016

30 يونيو 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2015 دينار كويتي (مدقق)	30 يونيو 2016 دينار كويتي (غير مدقق)	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
9,528,228	10,219,471	10,562,935	ممتلكات ومعدات
258,467	16,600	16,480	موجودات غير ملموسة وشهرة
7,938,818	5,652,030	5,629,422	عقار استثماري
3,682,330	2,489,024	1,819,506	استثمار في شركات زميلة
31,860,687	26,255,417	24,764,576	موجودات مالية متاحة للبيع
6,610,191	6,783,834	7,903,012	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
318,249	195,714	194,299	موجودات أخرى
<u>60,196,970</u>	<u>51,612,090</u>	<u>50,890,230</u>	
			الموجودات المتداولة
2,483,443	1,580,114	1,388,796	بضاعة
10,394,853	10,521,846	9,450,798	مدينون وموجودات أخرى
4,776,084	5,108,900	3,960,509	أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع وكالة
<u>17,654,380</u>	<u>17,210,860</u>	<u>14,800,103</u>	
<u>77,851,350</u>	<u>68,822,950</u>	<u>65,690,333</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
(812,986)	(812,986)	(812,986)	احتياطيات أخرى
(522,611)	(564,724)	(718,275)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
28,115	20,931	27,659	احتياطي القيمة العادلة
<u>(12,082,047)</u>	<u>(21,204,371)</u>	<u>(22,643,735)</u>	خسائر متراكمة
62,591,701	53,420,080	51,833,893	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
6,529,355	5,336,181	4,896,697	الحصص غير المسيطرة
<u>69,121,056</u>	<u>58,756,261</u>	<u>56,730,590</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
504,087	565,802	579,825	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>504,087</u>	<u>565,802</u>	<u>579,825</u>	
			المطلوبات المتداولة
7,977,018	7,942,570	6,461,376	دائنون ومطلوبات أخرى
249,189	1,558,317	1,918,542	دائنو مراهنة
<u>8,226,207</u>	<u>9,500,887</u>	<u>8,379,918</u>	
<u>8,730,294</u>	<u>10,066,689</u>	<u>8,959,743</u>	
<u>77,851,350</u>	<u>68,822,950</u>	<u>65,690,333</u>	إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


يأسر خالد الزمامي
نائب رئيس مجلس الإدارة


أحمد عيسى السميط
رئيس مجلس الإدارة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2015	2016	2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
7,537,987	5,681,150	4,266,629	1,932,748		الإيرادات
1,466,825	1,521,310	842,972	639,813		إيرادات عقود تقديم خدمات
9,004,812	7,202,460	5,109,601	2,572,561		
(6,432,824)	(6,284,466)	(3,735,053)	(2,556,968)		تكلفة الإيرادات
(1,754,407)	(1,210,446)	(988,184)	(642,748)		تكاليف عقود تكاليف تقديم خدمات
(8,187,231)	(7,494,912)	(4,723,237)	(3,199,716)		
817,581	(292,452)	386,364	(627,155)		إجمالي (الخسارة) / الربح
145,255	123,388	80,168	14,528		إيرادات أخرى
(616,499)	1,070,509	(74,844)	(381,436)		(خسارة) / ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر خسارة محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(3,640)	-	-		إيرادات تأجير من عقار استثماري
106,397	40,322	38,118	18,461		تكاليف موظفين
(948,284)	(976,816)	(500,474)	(450,637)		مصروفات عمومية وإدارية
(660,630)	(882,916)	(342,698)	(228,166)		عكس خسارة انخفاض قيمة مدينين تجاريين
459,610	-	459,610	-		عكس خسارة انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
-	583,483	-	583,483		9 خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
-	(1,500,000)	-	(1,500,000)		خسارة انخفاض قيمة شركة زميلة
-	(546,721)	-	(546,721)		ربح تحويل عملات أجنبية
538,077	1,146,018	307,850	682,187		إطفاء موجودات غير ملموسة
(49,034)	-	(24,648)	-		(خسارة) / ربح التشغيل
(207,527)	(1,238,825)	329,446	(2,435,456)		تكاليف تمويل
(23,630)	(46,463)	(3,897)	(24,937)		إيرادات تمويل
13,052	12,082	3,422	3,610		حصصة في نتائج شركات زميلة
(304,904)	(68,853)	(49,119)	(50,759)		10 (خسارة) / أرباح مالية من ارتفاع معدل التضخم
(162,946)	(249,186)	75,764	(141,341)		(خسارة) / ربح الفترة قبل الضرائب
(685,955)	(1,591,245)	355,616	(2,648,883)		الضرائب على العمليات الأجنبية
(47,135)	(48,413)	(20,170)	(6,139)		(خسارة) / ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالية الوطنية والزكاة
(733,090)	(1,639,658)	335,446	(2,655,022)		عكس مخصص ضريبة دعم العمالية الوطنية والزكاة
-	-	-	38,608		صافي (خسارة) / ربح الفترة
(733,090)	(1,639,658)	335,446	(2,616,414)		العائد إلى:
(963,435)	(1,489,437)	61,150	(2,446,069)		مساهمي الشركة
230,345	(150,221)	274,296	(170,345)		الحصص غير المسيطرة
(733,090)	(1,639,658)	335,446	(2,616,414)		
(1.28)	(1.99)	0.08	(3.26)	8	(خسارة) / ربحية 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 المجمع (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2016

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(733,090)	(1,639,658)	335,446	(2,616,414)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				البنود المعاد تصنيفها أو التي يمكن أن يعاد
				تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
				المجمع
(22,019)	(51,198)	(22,019)	(34,560)	الحصة في احتياطي تحويل عملات أجنبية لدى
				الشركات الزميلة
370,626	(122,373)	652,908	200,058	فروق الصرف ناتجة عن تحويل عملات أجنبية
				التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة
-	10,452	-	(21)	للبيع
348,607	(163,119)	630,889	165,477	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
				للفترة
(384,483)	(1,802,777)	966,335	(2,450,937)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
(582,996)	(1,636,260)	558,472	(2,327,219)	مساهمي الشركة
198,513	(166,517)	407,863	(123,718)	الحصص غير مسيطرة
(384,483)	(1,802,777)	966,335	(2,450,937)	

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 التدفقات النقدية المرحلي المجمع (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(733,090)	(1,639,658)	صافي خسارة الفترة تسويات لـ:
(106,397)	(40,322)	إيرادات تأجير من عقار استثماري
304,904	68,853	حصة في نتائج شركات زميلة
-	1,500,000	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
-	546,721	خسارة انخفاض قيمة شركة زميلة
(27,308)	(13,950)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
472,193	1,076,221	الاستهلاك والإطفاء
(459,610)	-	عكس خسارة انخفاض قيمة مدينين تجاريين
-	(583,483)	عكس خسارة انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
616,499	(1,070,509)	(أرباح) / خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	3,640	خسائر محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
162,946	249,186	خسارة مالية من ارتفاع معدل التضخم
47,135	48,413	الضرائب
23,630	46,463	تكاليف تمويل
74,168	92,232	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
375,070	283,807	
		التغيرات في:
(291,541)	232,337	بضاعة
(972,554)	1,072,462	مدينون وموجودات أخرى
742,626	(1,529,607)	دائنون ومطلوبات أخرى
(146,399)	58,999	النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
(211,635)	(79,116)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(358,034)	(20,117)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(373,850)	51,527	صافي الحركة في الأرصدة المحتجزة لدى البنوك والودائع
(55,060)	(101,794)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(724,351)	(965,453)	شراء ممتلكات ومعدات
32,770	79,798	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
106,397	40,322	إيرادات تأجير مستلمة
-	9,605	توزيعات أرباح مستلمة
(1,014,094)	(885,995)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(23,630)	(12,737)	تكاليف تمويل مدفوعة
249,189	257,506	صافي الحركة في دائني مرابحة
(74,797)	-	صافي الحركة في مطلوبات التأجير التمويلي
-	(300,828)	توزيعات أرباح مدفوعة من قبل شركة تابعة
150,762	(56,059)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(87,107)	(134,693)	أثر ترجمة عملات أجنبية وتعديلات ارتفاع معدل التضخم
(1,308,473)	(1,096,864)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
3,291,365	2,662,996	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,982,892	1,566,132	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.ع. والشركات التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع (غير مدقق)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

	الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)	صافي خسارة الفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الأخر للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح مدفوعة من شركة تابعة	تعديلات حقوق الملكية نتيجة ارتفاع محل التضخم (إيضاح 10)	الرصيد في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)						
إجمالي حقوق الملكية	58,756,261	5,336,181	53,420,080	(21,204,371)	20,931	(564,724)	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000
حقوق الملكية غير مسيطرة	(1,639,658)	(150,221)	(1,489,437)	(1,489,437)	-	-	-	-	-	-	-
ديون كويتي	(163,119)	(16,296)	(146,823)	-	6,728	(153,551)	-	-	-	-	-
إجمالي حقوق الملكية العائلة	(1,802,777)	(166,517)	(1,636,260)	(1,489,437)	6,728	(153,551)	-	-	-	-	-
حقوق مساهمي الشركة إلى مساهمي الشركة	(300,828)	(300,828)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ديون كويتي	77,934	27,861	50,073	50,073	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي حقوق الملكية العائلة	56,730,590	4,896,697	51,833,893	(22,643,735)	27,659	(718,275)	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000
حقوق الملكية العائلة	68,791,814	6,075,685	62,716,129	(11,577,180)	28,115	(903,050)	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000
حقوق مساهمي الشركة	(733,090)	230,345	(963,435)	(963,435)	-	-	-	-	-	-	-
ديون كويتي	348,607	(31,832)	380,439	-	-	380,439	-	-	-	-	-
إجمالي حقوق الملكية العائلة	(384,483)	198,513	(582,996)	(963,435)	-	380,439	-	-	-	-	-
حقوق مساهمي الشركة	713,725	255,157	458,568	458,568	-	-	-	-	-	-	-
ديون كويتي	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

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 عامة مسجلة في الكويت بموجب السجل التجاري رقم 68770 بتاريخ 30 يوليو 1996 ومدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

فيما يلي الأغراض 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 بنوعها 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 وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً 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 12.

تمارس المجموعة أنشطتها طبقاً للشريعة الإسلامية.

الشركة هي شركة تابعة لشركة المشروعات التنموية القابضة ش.م.ك. (مقلدة) ("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، دولة الكويت.

وافقت الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 15 مارس 2016 على ما يلي:

- البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، و
- عدم توزيع أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة في 21 يوليو 2016.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 ("القانون الجديد") في 24 يناير 2016 الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016، والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته. طبقاً للمادة رقم 5، يكون القانون الجديد ساري المفعول بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، وستستمر اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته، بالفاذ حتى إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة.

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 2015. 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 2016 ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016. تم عرض هذه المعلومات المالية المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التعامل وعملة العرض للشركة

3. السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية التي لها علاقة بالمجموعة والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2016، ولم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

فيما يلي المعايير الصادرة ولكن لم تسر بعد خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2016:

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 – عقود التأجير

في شهر يناير 2016، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية 16 – عقود التأجير. يتطلب المعيار الجديد من المستأجرين تسجيل الموجودات والمطلوبات لأغلبية عقود التأجير في بيان المركز المالي. سيكون للمستأجرين الذين يطبقون المعيار الدولي للتقارير المالية 16 نموذج محاسبي موحد، مع بعض الاستثناءات. وبالنسبة للمؤجرين الذين يطبقون المعيار الدولي للتقارير المالية 16 فسيقومون بتصنيف عقود التأجير باستخدام نفس المبدأ المتبع في معيار المحاسبة الدولي 17، وإن حسابات المؤجر لن تتغير بشكل جوهري.

يسري المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. يُسمح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تقوم بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 – الإيرادات من عقود مع عملاء، في أو بعد تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 16.

تنوي المجموعة تطبيق هذا المعيار عند سريانه. إلا أن المجموعة لا تتوقع أن يكون لذلك تأثيراً مادياً على مركزها أو أدائها المالي.

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وعمل تقديرات وافتراضات 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 2015.

5. الأرصدة لدى البنوك والنقد وودائع الوكالة

30 يونيو 2015 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2016 دينار كويتي (غير مدققة)	
2,476,084	3,208,900	2,056,006	أرصدة ونقد لدى البنوك
2,300,000	1,900,000	1,904,503	ودائع الوكالة
4,776,084	5,108,900	3,960,509	أرصدة لدى البنوك ونقد وودائع وكالة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع
(2,793,192)	(2,445,904)	(2,394,377)	أرصدة محتجزة لدى البنوك وودائع الوكالة لأكثر من 3 أشهر
1,982,892	2,662,996	1,566,132	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع

الأرصدة المحتجزة لدى البنوك تمثل ودائع محتفظ بها كضمان مقابل خطابات الضمان (إيضاح 11).

إن ودائع الوكالة ذات فترات استحقاق أصلية أكثر من 3 أشهر تتضمن مبلغ 1,800,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 1,800,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2015: 1,800,000 دينار كويتي) يُمثل ودائع محتفظ بها كضمان مقابل خطابات الضمان (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 2015 دينار كويتي (غير مدقق)		31 ديسمبر 2015 دينار كويتي (مدقق)		30 يونيو 2016 دينار كويتي (غير مدقق)		بيان المركز المالي المرحلي المجموع	
الشركة الأم الكبرى							
الأرصدة لدى البنوك، والنقد وودائع لأجل							
1,302,337	599,487	650,575	372,635			دائنو مرابحة	
-	222,635						
الشركة الأم							
دائنون ومطلوبات أخرى							
11,904	-	7,604	1,355,640			دائنو مرابحة	
-	1,335,682						
أطراف ذات صلة بالمساهمين							
مدينون وموجودات أخرى							
15,133	10,602	2,323	216,244			دائنون ومطلوبات أخرى	
247,331	308,380						
المعاملات المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجموع							
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو					
2015		2016		2015		2016	
دينار كويتي (غير مدققة)		دينار كويتي (غير مدققة)		دينار كويتي (غير مدققة)		دينار كويتي (غير مدققة)	
4,120		2,852		172		-	
-		11,316		-		2,027	
-		19,958		-		10,090	
الشركة الأم الكبرى							
إيرادات تمويل							
تكاليف تمويل مرابحة							
الشركة الأم							
تكاليف تمويل مرابحة							
مكافآت موظفي الإدارة العليا							
297,082		284,971		147,609		133,751	
18,461		15,457		8,363		6,870	
315,543		300,428		155,972		140,621	

خلال فترة الستة أشهر، قامت المجموعة بالدخول في معاملات مع أطراف ذات صلة وفقاً لنفس الشروط الجوهرية التي قد تقوم بها مع الأطراف الأخرى بشروط تجارية بحتة.

7. دائنو مرابحة

إن تسهيلات المرابحة غير مضمونة، وتم الحصول عليها من أطراف ذات صلة (إيضاح 6).

8. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)	
(963,435)	(1,489,437)	61,150	(2,446,069)	(خسارة) / ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (دينار كويتي)
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(1.28)	(1.99)	0.08	(3.26)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة (فلس)

9. القيمة العادلة للموجودات المالية

أساليب التقييم والإفتراضات 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 بصافي قيمة الموجودات المقدمة من قبل مدير الصندوق.

تم تحديد القيمة العادلة للعقار الاستثماري على أساس التقييم الذي تم إجراؤه كما في 31 ديسمبر 2015 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	
			30 يونيو 2016
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
7,903,012	7,903,012	-	استثمار في صندوق غير مسعر
337,720	-	337,720	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
5,629,422	5,629,422	-	عقار استثماري
<u>13,870,154</u>	<u>13,532,434</u>	<u>337,720</u>	
			31 ديسمبر 2015
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
6,783,834	6,783,834	-	استثمار في صندوق غير مسعر
328,561	-	328,561	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
5,652,030	5,652,030	-	عقار استثماري
<u>12,764,425</u>	<u>12,435,864</u>	<u>328,561</u>	
			30 يونيو 2015
			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>	

خلال الفترات المنتهية في 30 يونيو 2016 و 31 ديسمبر 2015 و 30 يونيو 2015، لم يتم القيام بأي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني لقياس القيمة العادلة.

خلال الفترة، واستناداً إلى المعلومات المتاحة، انخفضت قيمة أصل مالي متاح للبيع بواقع 1,500,000 دينار كويتي (30 يونيو 2015: لا شيء).

بتاريخ بيان المركز المالي، إن الموجودات المالية المتاحة للبيع بقيمة دفترية 24,426,856 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 25,926,856 دينار كويتي و 30 يونيو 2015: 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.

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 بنك السودان المركزي (CBS). فيما يلي عوامل التحويل المستخدمة لإعادة إدراج البيانات المالية للشركة التابعة:

المؤشر	عامل التحويل	
527.700	1.010	30 يونيو 2016
521.800	1.081	31 ديسمبر 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

تم محاسبة إعادة الإدراج المذكورة أعلاه كما يلي:

- 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.

تم إجراء التعديل على ارتفاع معدل التضخم بمبلغ 77,934 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 2,671,992 دينار كويتي و 30 يونيو 2015: 713,725 دينار كويتي) في سجلات هجليج، لغاية 30 يونيو 2016 مباشرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع.

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

30 يونيو 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2015 دينار كويتي (مدقق)	30 يونيو 2016 دينار كويتي (غير مدقق)	
250,601	320,110	33,350	ممتلكات ومعدات
(113,590)	(73,645)	(549,378)	استثمار في شركة زميلة
-	(2,179,062)	-	عقار استثماري
487,680	442,798	(41,019)	المخزون
(12,553)	27,516	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(61,359)	(501,784)	385,795	التأثير الآخر على بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
<u>550,779</u>	<u>(1,964,067)</u>	<u>(171,252)</u>	

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المجمع

			العائدة إلى:
458,568	(1,716,755)	50,073	مساهمي الشركة
255,157	(955,237)	27,861	الحصص غير المسيطرة
<u>713,725</u>	<u>(2,671,992)</u>	<u>77,934</u>	

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المجمع

			العائدة إلى:
(104,693)	454,842	(160,102)	مساهمي الشركة
(58,253)	253,083	(89,084)	الحصص غير المسيطرة
<u>(162,946)</u>	<u>707,925</u>	<u>(249,186)</u>	
<u>550,779</u>	<u>(1,964,067)</u>	<u>(171,252)</u>	التأثير الكلي من التضخم

11. ارتباطات والتزامات محتملة

30 يونيو 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2015 دينار كويتي (مدقق)	30 يونيو 2016 دينار كويتي (غير مدقق)	
1,047,957	994,379	961,002	ارتباطات رأسمالية
7,200,000	6,480,000	6,536,700	التزام بالمساهمة في مصاريف الصندوق
<u>8,247,957</u>	<u>7,474,379</u>	<u>7,497,702</u>	موجودات مالية متاحة للبيع
2,793,192	6,764,733	4,854,226	التزامات محتملة
-	195,098	-	خطابات ضمان
<u>2,793,192</u>	<u>6,959,831</u>	<u>4,854,226</u>	خطابات اعتماد

لا توجد مطلوبات مادية متوقع أن تنتج عن الالتزامات الطارئة. إن خطابات الضمان مضمونة جزئياً مقابل الأرصدة البنكية والنقد وودائع الوكالة (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	
<u>2,572,561</u>	-	<u>2,572,561</u>	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدققة)
<u>(2,616,414)</u>	<u>22,071</u>	<u>(2,638,485)</u>	إيرادات القطاع (خسارة) / ربح الفترة
<u>5,109,601</u>	-	<u>5,109,601</u>	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)
<u>335,446</u>	<u>41,540</u>	<u>293,906</u>	إيرادات القطاع ربح الفترة
<u>7,202,460</u>	-	<u>7,202,460</u>	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدققة)
<u>(1,639,658)</u>	<u>52,404</u>	<u>(1,692,062)</u>	إيرادات القطاع (خسارة) / ربح الفترة
<u>9,004,812</u>	-	<u>9,004,812</u>	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)
<u>(733,090)</u>	<u>119,449</u>	<u>(852,539)</u>	إيرادات القطاع (خسارة) / ربح الفترة
<u>65,690,333</u>	<u>5,629,422</u>	<u>60,060,911</u>	كما في 30 يونيو 2016 (غير مدققة) موجودات القطاع
<u>68,822,950</u>	<u>5,652,030</u>	<u>63,170,920</u>	كما في 31 ديسمبر 2015 (مدققة) موجودات القطاع
<u>77,851,350</u>	<u>7,938,818</u>	<u>69,912,532</u>	كما في 30 يونيو 2015 (غير مدققة) موجودات القطاع