

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير مراجعة مراقبى الحسابات المستقلين
للفترة من 1 يناير 2016 إلى 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)**

الصفحة

فهرس

2 - 1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة 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 المكتففة المجمعة (غير مدقق)

كى بي إم جى صافى المطوع وشركاه
برج الحمراء، الدور 25
شارع عبد العزيز الصقر
ص.ب. 24، الصفا 13001
دولة الكويت
تلفون: 965 2228 7000
فاكس: 965 2228 7444

تقرير مراقبى الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة

السادة/أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ب.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة كما في 30 سبتمبر 2016 لشركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ب.ع. ("الشركة") والشركات التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع كما في 30 سبتمبر 2016 والبيانات المرحلية المجموعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهتين في 30 سبتمبر 2016 والبيانات المرحلية المجموعة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة. إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعةنا 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 الدولي وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

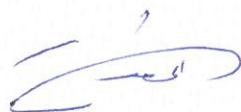
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة المعرفة كما في 30 سبتمبر 2016 لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولأحنته التنفيذية، 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 



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 10 نوفمبر 2016

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

30 سبتمبر 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2015 دينار كويتي (مدقق)	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي (غير مدقق)	إضاح	
10,133,006	10,219,471	10,486,279		الموجودات
233,757	16,600	16,460		الموجودات غير المتداولة
7,751,287	5,652,030	5,618,118		ممتلكات ومعدات
3,608,051	2,489,024	1,800,705		موجودات غير ملموسة وشهرة
31,852,535	26,255,417	24,767,323		عقارات استثماري
6,816,054	6,783,834	7,835,376		استثمار في شركات زميلة
323,357	195,714	194,063		موجودات مالية متاحة للبيع
60,718,047	51,612,090	50,718,324		موجودات أخرى
				الموجودات المتداولة
2,222,871	1,580,114	1,471,269		بضاعة
10,984,351	10,521,846	9,690,738		مدينون وموجودات أخرى
3,974,967	5,108,900	3,390,320	5	أرصدة لدى البنوك ونقد وودائع وكالة
17,182,189	17,210,860	14,552,327		إجمالي الموجودات
77,900,236	68,822,950	65,270,651		
				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 إيجاري
314,957	314,957	314,957		احتياطي اختياري
(812,986)	(812,986)	(812,986)		احتياطيات أخرى
(794,714)	(564,724)	(721,649)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
28,115	20,931	29,846		احتياطي القيمة العادلة
(11,653,068)	(21,204,371)	(25,066,077)		خسائر متراكمة
62,748,577	53,420,080	49,410,364		حقوق الملكية العادلة إلى مساهمي الشركة
6,492,710	5,336,181	4,667,087		الحصص غير المسيطرة
69,241,287	58,756,261	54,077,451		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
537,995	565,802	582,606		مطلوبات غير متداولة
537,995	565,802	582,606		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				المطلوبات المتداولة
7,765,512	7,942,570	8,000,016		دائنون ومطلوبات أخرى
355,442	1,558,317	2,610,578	7	دائنون مراقبة
8,120,954	9,500,887	10,610,594		إجمالي المطلوبات
8,658,949	10,066,689	11,193,200		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
77,900,236	68,822,950	65,270,651		

بدر 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 المكثفة المجمعة.

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ب.ع. والشركات التابعة
دولة الكويت
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع (غير مدفق)
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التاسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	2016 إيصال دينار كويتي	
10,219,525	7,245,586	2,681,538	1,564,436	الإيرادات
1,918,158	2,273,190	451,333	751,880	إيرادات عقود
12,137,683	9,518,776	3,132,871	2,316,316	تقديم خدمات
(8,907,589)	(10,612,851)	(2,474,765)	(4,328,385)	تكلفة الإيرادات
(1,823,371)	(1,836,987)	(68,964)	(626,541)	تكاليف عقود
(10,730,960)	(12,449,838)	(2,543,729)	(4,954,926)	تكاليف تقديم خدمات
1,406,723	(2,931,062)	589,142	(2,638,610)	إجمالي (الخسارة) / الربح
276,859	214,892	131,604	91,504	إيرادات أخرى
(403,697)	987,072	212,802	(83,437)	خسارة / (ربح) غير محقق من موجودات مالية
-	(3,640)	-	-	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
137,921	67,984	31,524	27,662	خسارة محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من
(1,335,549)	(1,414,301)	(387,265)	(437,485)	خلال الأرباح أو الخسائر
(994,814)	(991,990)	(334,184)	(109,074)	إيرادات تأجير من عقار استثماري
459,610	404,665	-	404,665	تكاليف موظفين
-	583,483	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
-	(283,213)	-	(283,213)	عكس خسارة انخفاض قيمة مدينين تجاريين
-	(1,500,000)	-	-	عكس خسارة انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
-	(546,721)	-	-	انخفاض قيمة مخزون
786,728	1,374,147	248,651	228,129	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(73,686)	-	(24,652)	-	ربح تحويل عملات أجنبية
260,095	(4,038,684)	467,622	(2,799,859)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(23,567)	(95,796)	63	(49,333)	(خسارة) / ربح التشغيل
20,587	51,110	7,535	39,028	تكاليف تمويل
(372,940)	(85,889)	(68,036)	(17,036)	إيرادات تمويل
(246,850)	(180,573)	(83,904)	68,613	حصة في نتائج شركات زميلة
(362,675)	(4,349,832)	323,280	(2,758,587)	(خسارة) / أرباح مالية من ارتفاع معدل التضخم
(47,575)	(55,228)	(440)	(6,815)	(خسارة) / ربح الفترة قبل الضرائب على العمليات الأجنبية
(410,250)	(4,405,060)	322,840	(2,765,402)	(خسارة) / ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة
-	-	-	-	عكس مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(410,250)	(4,405,060)	322,840	(2,765,402)	والزكاة
(668,888)	(3,989,601)	294,547	(2,500,164)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
258,638	(415,459)	28,293	(265,238)	العائد إلى:
(410,250)	(4,405,060)	322,840	(2,765,402)	مساهمي الشركة
(0.892)	(5.319)	0.393	(3.334)	الحصص غير المسيطرة
				(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة
				إلى مساهمي الشركة (فلس)

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

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ب.ع. والشركات التابعة
دولة الكويت
بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع (غير مدقق)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في 30 سبتمبر 2016

التاسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(410,250)	(4,405,060)	322,840	(2,765,402)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				البنود المعاد تصنيفها أو التي يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
				الحصة في احتياطي تحويل عملات أجنبية لدى الشركات الرسمية
(22,019)	(74,444)	-	(23,246)	فروق الصرف ناتجة عن تحويل عملات أجنبية التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة لاليق
(41,215)	(107,988)	(411,841)	14,385	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	10,452	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(63,234)	(171,980)	(411,841)	(8,861)	العائد إلى:
(473,484)	(4,577,040)	(89,001)	(2,774,263)	مساهمي الشركة الخصص غير مسيطرة
(560,552)	(4,137,612)	22,444	(2,501,352)	
87,068	(439,428)	(111,445)	(272,911)	
(473,484)	(4,577,040)	(89,001)	(2,774,263)	

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)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

			التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر
	2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	إيضاح
(410,250)		(4,405,060)	
-		(67,984)	
372,940		85,889	
-		1,500,000	
-		283,213	
-		546,721	
(68,797)		(29,738)	
723,224		1,009,199	
(459,610)		(404,665)	
-		(583,483)	
403,697		(987,072)	
-		3,640	
246,850		180,573	
47,575		55,228	
23,567		95,796	
107,940		112,213	
987,136		(2,605,530)	
(76,868)		(127,845)	
(1,567,160)		1,237,424	
530,680		2,218	
(126,212)		(1,493,733)	
(211,624)		(98,721)	
(337,836)		(1,592,454)	
(293,112)		507,736	
(60,264)		(127,231)	
(1,569,828)		(1,053,837)	
91,746		263,964	
-		67,984	
-		9,605	
(1,831,458)		(331,779)	
(23,567)		(12,737)	
355,442		1,000,000	
(74,797)		-	
-		(300,828)	
257,078		686,435	
(116,636)		26,954	
(2,028,852)		(1,210,844)	
3,291,365		2,662,996	
1,262,513		1,452,152	5

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع (غير مدفق)

لفترة النسخة /شهر المنتهية في ٢٣ سبتمبر ٢٠١٦

إجمالي حقوق الملكية	المحصّن غير مسيطرة	حقوق الملكية العاملة إلى مساهمي الشركة	احتياطي القبضة العاملة متراكمة	احتياطي القبضة العاملة متراكمة	احتياطي آخر دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي
دinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT
رأس المال	إصدار أسهم	علاوة	احتياطي القبضة العاملة متراكمة	احتياطي القبضة العاملة متراكمة	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي	احتياطي إيجابي دينار كويتي
دinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT	dinars KWT
الرصيد في ١ يناير 2016 (مصدق)	صافي خسارة الفقرة (الخمسة) / الدخل الشامل	الآخر الفقرة الشامل	إجمالي الدخل الشامل الفقرة	توزيعات أرباح محفوظة من شركات ذاتية تغيير توزيلات حقوق الملكية نتيجة تغييرات معدل التضخم (إيجابي ارتفاع معدل التضخم (إيجابي الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مصدق)	(١٠)	٢٠١٦ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مصدق)	٢٠١٦ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مصدق)	٢٠١٦ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مصدق)	٢٠١٦ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مصدق)	٢٠١٦ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مصدق)	٢٠١٦ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مصدق)	٢٠١٦ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مصدق)	٢٠١٦ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مصدق)	
٥٨,٧٥٦,٢٦١ (٤,٤٠٥,٥٦٠)	٥,٣٣٦,١٨١ (٤١٥,٤٩)	٥٣,٤٢٠,٠٨٠ (٣,٩٨٩,٦٠١)	(٢١,٢٠٤,٣٧١) (٣,٩٨٩,٦٠١)	٢٠,٩٣١ -	(٥٦٤,٧٢٤) (٨١٢,٩٨٦)	٣١٤,٩٥٧ -	٤٧٢,٧٢٣ -	١٩٣,٥٥٠ -	٧٥,٠٠٠,٠٠٠ -	-	-	-	-	-
(٤,٥٧٧,٠٤٠)	(١٧١,٩٨٠)	(٤٣٩,٤٢٩)	(٢٣,٩٧٠)	(١٤٨,٠١٠)	- (٣,٩٨٩,٦٠١)	٨,٩١٥ -	(١٥٦,٩٢٥)	-	-	-	-	-	-	-
(٣٠٠,٨٢٨)	(٣٠٠,٨٢٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٩٩,٠٥٨	٧١,١٦٣	١٢٧,٨٩٥	١٢٧,٨٩٥	-	(٢٥,٥٦٦,٠٧٧)	٢٩,٨٤٦	(٧٢١,٦٤٩)	(٨١٢,٩٨٦)	٣١٤,٩٥٧	٤٧٢,٧٢٣	١٩٣,٥٥٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٥٤,٠٧٧,٤٥١	٤,٦٦٧,٠٨٧	٤٩,٤١٠,٣٦٤	(٢٥,٥٦٦,٠٧٧)	٢٩,٨٤٦	(٧٢١,٦٤٩)	(٨١٢,٩٨٦)	٣١٤,٩٥٧	٤٧٢,٧٢٣	١٩٣,٥٥٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
٦٨,٧٩١,٨١٤ (٤١٠,٢٥٠)	٦,٠٧٥,٦٨٥	٦٢,٧١٦,١٢٩ (٦٦٨,٨٨٨)	(١١,٥٧٧,١٨٠) (٦٦٨,٨٨٨)	٢٨,١١٥ -	(٩٠٣,٥٥٠)	(٨١٢,٩٨٦)	٣١٤,٩٥٧	٤٧٢,٧٢٣	١٩٣,٥٥٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
(٤٧٣,٤٨٤)	(٦٣,٢٣٤)	(١٧١,٥٧٠)	(١٠٨,٣٣٦)	(٦٦٨,٨٨٨)	(٥٦٠,٥٥٢)	-	-	١٠٨,٣٣٦	-	-	-	-	-	-
٩٢٢,٩٥٧	٣٢٩,٩٥٧	٥٩٣,٠٠٠	٥٩٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٩,٢٤١,٢٨٧	٦,٤٩٢,٧١٠	٦٢,٧٤٨,٥٧٧	(١١,٦٥٣,٠٦٨)	٢٨,١١٥	(٧٩٤,٧١٤)	(٨١٢,٩٨٦)	٣١٤,٩٥٧	٤٧٢,٧٢٣	١٩٣,٥٥٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
٨٣٦,٧٤١,٢٨٧ (١٠)	٦٨٣٦,٧٤١,٢٨٧ (١٠)	٦٢,٧٤٨,٥٧٧	(١١,٦٥٣,٠٦٨)	٢٨,١١٥	(٧٩٤,٧١٤)	(٨١٢,٩٨٦)	٣١٤,٩٥٧	٤٧٢,٧٢٣	١٩٣,٥٥٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من ٨ إلى ١٥ تتلخص جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة 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 ودرجت 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 بنوعيها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتبع 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 آية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمية ل مباشرة 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 اياض 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 الرأية 2 - منطقة شرق - الدور 25 - مدينة الكويت وعنوانها البريدي ص.ب. 21909، الصفا 13080، 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 المكتففة المجمعة للمجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة في 10 نوفمبر 2016

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 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. أصدر وزير التجارة اللائحة التنفيذية لقانون رقم 1 لسنة 2016 (بموجب القرار الوزاري رقم 287 لسنة 2016 بتاريخ 12 يوليو 2016)، وتم إلغاء اللائحة التنفيذية الحالية لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012. تسري اللائحة التنفيذية الجديدة اعتباراً من 17 يوليو 2016، وهو تاريخ نشرها في الجريدة الرسمية الكويتية اليوم. وفقاً للمادة رقم 21 من اللائحة التنفيذية الجديدة، فإن جميع الشركات لديها فترة سماح 6 أشهر من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية لتوافق مع اللائحة الجديدة.

2. أساس الاعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وفقاً لمعايير 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 مجتمعة سنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للمجموعة جميع المعلومات المطلوبة لبيانات المالية السنوية الكاملة المدققة المعدة وفقاً لمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن النتائج التشغيلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 ليست بالضرورة أن تكون مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016.

تم عرض هذه المعلومات المالية المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التعامل وعملة العرض للشركة

السياسات المحاسبية الهامة

.3

تنقق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية للمعايير الدولية للقارير 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 سبتمبر 2016:

المعيار الدولي للقارير المالية /16 – عقود التأجير

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

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

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

الأحكام والتقديرات

.4

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

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي قدمت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وأسباب الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

الأرصدة لدى البنوك والنقد وودائع الوكالة

.5

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016
دinar كويتي (غير مدققة)	دinar كويتي (مدقة)	دinar كويتي (غير مدققة)
2,074,967	3,208,900	1,497,642
1,900,000	1,900,000	1,892,678
3,974,967	5,108,900	3,390,320
(2,712,454)	(2,445,904)	(1,938,168)
1,262,513	2,662,996	1,452,152

أرصدة ونقد لدى البنوك
ودائع الوكالة
أرصدة لدى البنوك ونقد وودائع وكالة في بيان المركز المالي
المرحلي المجمع
أرصدة متحجزة لدى البنوك وودائع الوكالة لأكثر من 3 أشهر
النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع

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

إن ودائع الوكالة ذات فترات استحقاق أصلية أكثر من 3 أشهر تتضمن مبلغ 1,792,678 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 1,800,000 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 1,800,000 دينار كويتي) يُمثل ودائع محفظتها 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 ملمساً. يتم الموافقة على سياسات تعير 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 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	بيان المركز المالي المرحلي المجمع
دينار كويتي (غير مدقق)	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)	الشركة الأم الكبرى الأرصدة لدى البنوك، والنقد وودائع لأجل دائنون مرابحة
816,122 213,150	599,487 222,635	2,289,999 -	الشركة الأم دائنون ومطلوبات أخرى دائنون مرابحة
14,267 -	- 1,335,682	20,726 2,371,599	أطراف ذات صلة بالمساهمين مدينون وموجودات أخرى دائنون ومطلوبات أخرى
6,075 281,713	10,602 308,380	4,249 272,123	المعاملات المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع
التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
4,385 -	2,852 -	265 -	- (11,316)
-	35,917	-	15,959
مكافآت موظفي الإدارة العليا			
416,782 27,178 443,960	369,733 18,091 387,824	119,700 8,717 128,417	84,762 2,634 87,396
مزایا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة			

خلال فترة التسعة 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. دانو مراقبة

إن تسهيلات المراقبة 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:

التاسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)	2016 (غير مدققة)	
(668,888)	(3,989,601)	294,547	(2,500,164)	(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
(0.892)	(5.319)	0.393	(3.334)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة (فلس)

9. القيمة العادلة للموجودات المالية

أساليب التقييم والإفتراءات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة (مثل الأوراق المالية المتداولة والمتحركة 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 بصفيقية الموجودات المقدمة من قبل مدير الصندوق.

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات 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 المجمع

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 للاقياس).

ال المستوى الثاني دinar كويتي	المستوى الأول دinar كويتي		30 سبتمبر 2016
7,835,376	7,835,376	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: استثمار في صندوق غير مسعر
340,467	-	340,467	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
<u>5,618,118</u>	<u>5,618,118</u>	<u>-</u>	عقارات استثماري
<u>13,793,961</u>	<u>13,453,494</u>	<u>340,467</u>	
ال المستوى الثاني دinar كويتي	المستوى الأول دinar كويتي		31 ديسمبر 2015
6,783,834	6,783,834	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: استثمار في صندوق غير مسعر
328,561	-	328,561	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
<u>5,652,030</u>	<u>5,652,030</u>	<u>-</u>	عقارات استثماري
<u>12,764,425</u>	<u>12,435,864</u>	<u>328,561</u>	
ال المستوى الثاني دinar كويتي	المستوى الأول دinar كويتي		30 سبتمبر 2015
6,816,054	6,816,054	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: استثمار في صندوق غير مسعر
336,935	-	336,935	موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
<u>7,751,287</u>	<u>7,751,287</u>	<u>-</u>	عقارات استثماري
<u>14,904,276</u>	<u>14,567,341</u>	<u>336,935</u>	

خلال الفترات المنتهية في 30 سبتمبر 2016 و 31 ديسمبر 2015 و 30 سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر 2015: 31,515,600 دينار كويتي) تم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة بسبب عدم توفر أسعار معينة 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 يتعلّق بوحدة القياس في تاريخ بيان المركز المالي وأن يتم إدراج الأرقام المقابلة لفترات 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:

عامل التحويل	المؤشر	
1.040	536.900	30 سبتمبر 2016
1.081	521.800	ديسمبر 2015 31
1.151	428.300	ديسمبر 2014 31
1.198	314.826	ديسمبر 2013 31
1.444	262.793	ديسمبر 2012 31
1.189	181.944	ديسمبر 2011 31
1	153.043	ديسمبر 2010 31

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 لأنها تم التعبير عنها بالفعل من حيث الوحدة النقدية في تاريخ بيان المركز المالي. البنود النقدية تمثل النقود المحافظ عليها والبنود التي يتم استردادها أو دفعها نقداً؛
- .ii. الموجودات والمطلوبات غير النقدية التي لا يتم إدراجها بالبالغ القائمة في تاريخ بيان المركز المالي وبنود حقوق ملكية المساهمين يتم تعديلاها من خلال تطبيق عوامل التحويل ذات الصلة؛
- .iii. البيانات المالية المقارنة يتم تعديلاها 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 التغييرات 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 199,088 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 2,671,992 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 922,957 دينار كويتي) في سجلات هجليج، لغاية 30 سبتمبر 2016 مباشرة في بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع.

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

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
دinar كويتي (غير مدفق)	دinar كويتي (مدقق)	دinar كويتي (غير مدفق)	
338,890	320,110	100,555	ممتلكات ومعدات
(73,645)	(73,645)	(548,145)	استثمار في شركة زميلة
	(2,179,062)	-	عقارات استثماري
441,781	442,798	(329,736)	المخزون
(15,937)	27,516	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(27,507)	(501,784)	795,811	التأثير الآخر على بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
12,525	-	-	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
676,107	(1,964,067)	18,485	

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع

		العائدة إلى:
		مساهمي الشركة
		ال控股 غير المسيطرة
593,000	(1,716,755)	127,895
329,957	(955,237)	71,163
922,957	(2,671,992)	199,058

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع

		العائدة إلى:
		مساهمي الشركة
		ال控股 غير المسيطرة
(158,601)	454,842	(116,018)
(88,249)	253,083	(64,555)
(246,850)	707,925	(180,573)
676,107	(1,964,067)	18,485

11. ارتباطات والتزامات محتملة

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
دinar كويتي (غير مدفق)	دinar كويتي (مدقق)	دinar كويتي (غير مدفق)	
1,047,957	994,379	927,549	ارتباطات رأسمالية
7,200,000	6,480,000	6,528,600	التزام بالمساهمة في مصاريف الصندوق
8,247,957	7,474,379	7,456,149	موجودات مالية متاحة للبيع
2,712,454	6,764,733	4,551,460	التزامات محتملة
-	195,098	359,300	خطابات ضمان
2,712,454	6,959,831	4,910,760	خطابات اعتماد

لا توجد مطلوبات مادية متوقعة أن تنتج عن الالتزامات الطارئة. إن خطابات الضمان مضمونة جزئياً مقابل الأرصدة البنكية والنقد وودائع الوكالة (إيضاح 5).

12. معلومات القطاع

لأغراض الإدارية، تتنظم المجموعة في قطاعي تشغيل استناداً إلى وحدات العمل على النحو التالي:

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

الإجمالي	أخرى	الطاقة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
<u>2,316,316</u>	<u>-</u>	<u>2,316,316</u>	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)
<u>(2,765,402)</u>	<u>66,690</u>	<u>(2,832,092)</u>	إيرادات القطاع (خسارة) / ربح الفترة
			الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)
<u>3,132,871</u>	<u>-</u>	<u>3,132,871</u>	إيرادات القطاع
<u>322,840</u>	<u>18,472</u>	<u>304,368</u>	ربح الفترة
			التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)
<u>9,518,776</u>	<u>-</u>	<u>9,518,776</u>	إيرادات القطاع
<u>(4,405,060)</u>	<u>119,094</u>	<u>(4,524,154)</u>	(خسارة) / ربح الفترة
			التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)
<u>12,137,683</u>	<u>-</u>	<u>12,137,683</u>	إيرادات القطاع
<u>(410,250)</u>	<u>137,921</u>	<u>(548,171)</u>	(خسارة) / ربح الفترة
			كما في 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) موجودات القطاع
<u>65,270,651</u>	<u>5,618,118</u>	<u>59,652,533</u>	
			كما في 31 ديسمبر 2015 (مدقة) موجودات القطاع
<u>68,822,950</u>	<u>5,652,030</u>	<u>63,170,920</u>	
			كما في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) موجودات القطاع
<u>77,900,236</u>	<u>7,751,287</u>	<u>70,148,949</u>	

13. حدث هام

خلال الفترة، بناء على فحص بعض المشاريع المكتملة قامت بها شركة تابعة، قامت الشركة بعكس إيرادات تعاقده بمبلغ 0.97 مليون دينار كويتي وسجلت تكاليف تعاقده إضافية قدرها 1.2 مليون دينار كويتي.