

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 سبتمبر 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 التغييرات 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

كوى بى ام 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 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 سبتمبر 2015 والبيانات المرحلية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2015 والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية 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 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 نبيدي 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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

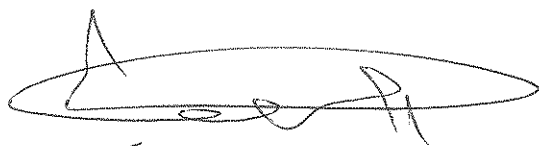


صافى عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات - ترخيص رقم 138 فئة "أ"
من كي بي إم جي صافى المطوع وشركاه
عضو في كي بي إم جي العالمية

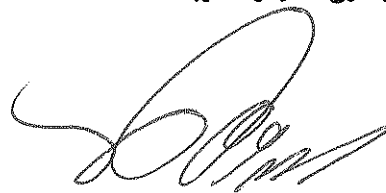
الكويت في 29 أكتوبر 2015

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

30 سبتمبر 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدقق)	30 سبتمبر 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
10,125,147	8,864,202	10,133,006	ممتلكات ومعدات
686,613	306,882	233,757	موجودات غير ملموسة وشهرة
7,012,901	8,001,328	7,751,287	عقار استثماري
4,280,912	4,041,115	3,608,051	استثمار في شركات زميلة
31,851,552	31,863,404	31,852,535	موجودات مالية متاحة للبيع
7,095,383	6,910,008	6,816,054	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>61,052,508</u>	<u>59,986,939</u>	<u>60,394,690</u>	
			الموجودات المتداولة
2,278,299	1,704,222	2,222,871	بضاعة
8,271,613	9,280,938	11,307,708	مدينون وموجودات أخرى
4,881,724	5,710,707	3,974,967	أرصدة لدى البنوك ونقد وودائع لأجل
<u>15,431,636</u>	<u>16,695,867</u>	<u>17,505,546</u>	
<u>76,484,144</u>	<u>76,682,806</u>	<u>77,900,236</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
(1,137,974)	(903,050)	(794,714)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
28,115	28,115	28,115	احتياطي القيمة العادلة
<u>(11,930,100)</u>	<u>(11,577,180)</u>	<u>(11,653,068)</u>	خسائر متراكمة
62,132,753	62,716,129	62,748,577	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
6,458,315	6,075,685	6,492,710	الحصص غير المسيطرة
<u>68,591,068</u>	<u>68,791,814</u>	<u>69,241,287</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
638,085	628,938	537,995	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>638,085</u>	<u>628,938</u>	<u>537,995</u>	
			المطلوبات المتداولة
7,134,101	7,187,257	7,765,512	دائنون ومطلوبات أخرى
120,890	74,797	-	مطلوبات تأجير تمويلي
-	-	355,442	دائنو مرابحة
<u>7,254,991</u>	<u>7,262,054</u>	<u>8,120,954</u>	
<u>7,893,076</u>	<u>7,890,992</u>	<u>8,658,949</u>	إجمالي المطلوبات
<u>76,484,144</u>	<u>76,682,806</u>	<u>77,900,236</u>	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



أحمد عيسى السميح
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.

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجموع (غير مدقق)
لقرتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,552,858	10,219,525	1,832,411	2,681,538	الإيرادات
4,247,507	1,918,158	1,462,635	451,333	إيرادات عقود
70,588	-	27,746	-	تقديم خدمات
472,639	-	151,741	-	بيع بضاعة
10,343,592	12,137,683	3,474,533	3,132,871	إيرادات تأجير معدات
(4,941,051)	(8,907,589)	(1,573,957)	(2,474,765)	تكلفة الإيرادات
(2,896,834)	(1,823,371)	(962,402)	(68,964)	تكاليف عقود
(137,673)	-	(27,895)	-	تقديم خدمات
(170,362)	-	(60,907)	-	بيع بضاعة
(8,145,920)	(10,730,960)	(2,625,161)	(2,543,729)	تأجير معدات
2,197,672	1,406,723	849,372	589,142	إجمالي الربح
933,098	276,859	327,413	131,604	إيرادات أخرى
407,310	(403,697)	1,025,284	212,802	ربح / (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
299,989	137,921	103,342	31,524	إيرادات تأجير من عقار استثماري
(1,390,130)	(1,335,549)	(455,813)	(387,265)	تكاليف موظفين
(1,263,725)	(994,814)	(516,592)	(334,184)	مصروفات عمومية وإدارية
537,803	459,610	8,686	-	عكس انخفاض قيمة مدينين تجاريين
(3,600,000)	-	-	-	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
447,829	786,728	369,600	248,651	ربح تحويل عملات أجنبية
(73,147)	(73,686)	(24,650)	(24,652)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(1,419,906)	260,095	1,686,642	467,622	ربح / (خسارة) التشغيل
(58,065)	(23,567)	(14,508)	63	تكاليف تمويل
33,037	20,587	7,362	7,535	إيرادات تمويل
5,241	-	-	-	ربح استبعاد شركة زميلة
(105,079)	(372,940)	(39,576)	(68,036)	حصة في نتائج شركات زميلة
(33,824)	(246,850)	(15,568)	(83,904)	10 خسارة مالية من ارتفاع معدل التضخم
(1,578,596)	(362,675)	1,624,352	323,280	ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(435,462)	(47,575)	(309,019)	(440)	الضرائب على العمليات الأجنبية
(2,014,058)	(410,250)	1,315,333	322,840	صافي ربح / (خسارة) الفترة
(2,210,107)	(668,888)	1,264,674	294,547	العائد إلى:
196,049	258,638	50,659	28,293	مساهمي الشركة
(2,014,058)	(410,250)	1,315,333	322,840	الحصص غير المسيطرة
(2,947)	(0,892)	1,686	0,393	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 المجمع (غير مدقق)
للفتري الثلاثة و التسعة أشهر المنتهين في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(2,014,058)	(410,250)	1,315,333	322,840	صافي ربح / (خسارة) 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 الزميلة
(91,100)	(22,019)	(5,689)	-	
603,427	(41,215)	600,438	(411,841)	فروق الصرف ناتجة عن تحويل عملات أجنبية
512,327	(63,234)	594,749	(411,841)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
(1,501,731)	(473,484)	1,910,082	(89,001)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
(1,821,243)	(560,552)	1,738,463	22,444	مساهمي الشركة
319,512	87,068	171,619	(111,445)	الحصص غير مسيطرة
(1,501,731)	(473,484)	1,910,082	(89,001)	

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 المجموع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
(2,014,058)	(410,250)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة
		تسويات لـ:
105,079	372,940	حصة في نتائج شركات زميلة
3,600,000	-	خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(501,080)	(68,797)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
939,116	723,224	الاستهلاك والإطفاء
(537,803)	(459,610)	عكس خسائر انخفاض قيمة مدينين تجاريين
(407,310)	403,697	خسائر / (أرباح) 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
33,824	246,850	خسارة مالية من ارتفاع معدل التضخم
435,462	47,575	الضرائب
58,065	23,567	تكاليف تمويل
108,191	107,940	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,730,850	987,136	
		التغيرات في:
		بضاعة
332,714	(76,868)	مدينون وموجودات أخرى
170,920	(1,567,160)	دائنون ومطلوبات أخرى
(1,457,980)	530,680	النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
776,504	(126,212)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(12,013)	(211,624)	الضرائب المدفوعة
(10,975)	-	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
753,516	(337,836)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		صافي الحركة في الأرصدة المحتجزة لدى البنوك والودائع
13,656	(293,112)	المسحوب من ودائع وكالة
1,050,000	-	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(60,264)	المحصل من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(417,140)	-	شراء ممتلكات ومعدات
(788,854)	(1,569,828)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
691,673	91,746	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
549,335	(1,831,458)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		تكاليف تمويل مدفوعة
(58,065)	(23,567)	صافي الحركة في دائنو مرابحة
(1,509,991)	355,442	صافي الحركة في مطلوبات التأجير التمويلي
(118,657)	(74,797)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(1,686,713)	257,078	أثر ترجمة عملات أجنبية وتعديلات ارتفاع معدل التضخم
82,209	(116,636)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
(301,653)	(2,028,852)	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,365,726	3,291,365	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
3,064,073	1,262,513	

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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

	الرصيد في 1 يناير 2015 (مدقق)	صافي خسارة الفترة الدخل / الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة تعدلات حقوق الملكية نتيجة ارتفاع معدل التضخم (إيضاح 10)	الرصيد في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)
إجمالي حقوق الملكية	68,791,814	6,075,685	75,000,000	75,000,000
ديون كويتي	(410,250)	258,638	-	-
ديون كويتية	(63,234)	(171,570)	-	-
ديون كويتية	(473,484)	87,068	-	-
ديون كويتية	922,957	329,957	-	-
ديون كويتية	69,241,287	6,492,710	75,000,000	75,000,000
حقوق الملكية المتأصلة	62,716,129	(11,577,180)	75,000,000	75,000,000
حقوق مساهمي الشركة إلى مساهمي كويتي	(668,888)	(668,888)	-	-
حسابات متراكمة	108,336	-	-	-
حسابات متراكمة	(560,552)	(668,888)	-	-
حسابات متراكمة	922,957	593,000	-	-
حسابات متراكمة	69,241,287	62,748,577	75,000,000	75,000,000
حقوق الملكية المتأصلة	62,585,442	(11,408,337)	75,000,000	75,000,000
حقوق مساهمي الشركة إلى مساهمي كويتي	(2,014,058)	(2,210,107)	-	-
حسابات متراكمة	512,327	388,864	-	-
حسابات متراكمة	(1,501,731)	(1,821,243)	-	-
حسابات متراكمة	-	(319,790)	-	-
حسابات متراكمة	2,627,773	1,688,344	-	-
حسابات متراكمة	68,591,068	62,132,753	75,000,000	75,000,000
حسابات متراكمة	68,591,068	62,132,753	75,000,000	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 مسؤولية 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 الفوائد 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 الراية 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 27 أكتوبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجمع 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 المجمع 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 المجمع، 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 المجمع المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

5. الأرصدة لدى البنوك والنقد والودائع لأجل

30 سبتمبر 2014 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2015 دينار كويتي (غير مدققة)	
3,081,724	3,910,707	2,074,967	أرصدة ونقد لدى البنوك
1,800,000	1,800,000	1,900,000	ودائع الوكالة
4,881,724	5,710,707	3,974,967	أرصدة ونقد لدى البنوك في بيان المركز المالي المرحلي
(17,651)	(2,419,342)	(2,712,454)	المجمع
(1,800,000)	-	-	أرصدة محتجزة لدى البنوك وودائع الوكالة
3,064,073	3,291,365	1,262,513	ودائع وكالة ذات تواريخ استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
			النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع

الأرصدة المحتجزة لدى البنوك وودائع الوكالة تمثل ودائع محتفظ بها كضمان مقابل خطابات ضمان مصدرة 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 سبتمبر 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدقق)	30 سبتمبر 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	بيان المركز المالي المرحلي المجموع	
450,998	786,153	816,122	الشركة الأم الكبرى الأرصدة لدى البنوك، والنقد والودائع لأجل دائنو مرابحة	
-	-	213,150		
1,529	-	14,267	الشركة الأم دائنون ومطلوبات أخرى	
11,474	11,898	6,075	أطراف ذات صلة بالمساهمين مدينون وموجودات أخرى	
-	58,194	281,713	دائنون ومطلوبات أخرى	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		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)	
-	4,385	-	265	الشركة الأم الكبرى إيرادات تمويل
58,065	-	14,508	-	تكاليف تمويل مرابحة
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مكافآت موظفي الإدارة العليا مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
2014 دينار كويتي (غير مدققة)	2015 دينار كويتي (غير مدققة)	2014 دينار كويتي (غير مدققة)	2015 دينار كويتي (غير مدققة)	
409,733	416,782	143,572	119,700	
38,031	27,178	19,320	8,717	
447,764	443,960	162,892	128,417	

7. دائنو مرابحة

خلال الفترة، حصلت شركة تابعة على تسهيلات المرابحة البالغة 213,150 دينار كويتي من طرف ذي صلة (إيضاح 6) وتحمل معدل ربح فعلي بنسبة 6% سنوياً.

حصلت شركة تابعة على تسهيلات المرابحة البالغة 142,292 دينار كويتي وتحمل معدل ربح فعلي بنسبة 9.09% سنوياً. إن هذه التسهيلات مضمونة مقابل مبنى تشغله الشركة التابعة.

8. 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		
2014	2015	2014	2015	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
				ربح / (خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (دينار كويتي)
(2,210,107)	(668,888)	1,264,674	294,547	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	
				ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة (فلس)
(2.947)	(0.892)	1.686	0.393	

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 بصافي قيمة 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 (مثل: مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: من قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من مدخلات الموجودات والمطلوبات التي لا تعتمد على بيانات الأسواق التي يمكن قياسها (مدخلات غير قابلة للقياس).

9. القيمة العادلة (تتمة)

المستوى الأول	المستوى الثاني	إجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2015		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:		
-	6,816,054	6,816,054
استثمار في صندوق غير مسعر		
موجودات مالية متاحة للبيع:		
336,935	-	336,935
أسهم مسعرة		
-	7,751,287	7,751,287
عقار استثماري		
<u>336,935</u>	<u>14,567,341</u>	<u>14,904,276</u>
31 ديسمبر 2014		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:		
-	6,910,008	6,910,008
استثمار في صندوق غير مسعر		
موجودات مالية متاحة للبيع:		
347,804	-	347,804
أسهم مسعرة		
-	8,001,328	8,001,328
عقار استثماري		
<u>347,804</u>	<u>14,911,336</u>	<u>15,259,140</u>
30 سبتمبر 2014		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:		
-	7,095,383	7,095,383
استثمار في صندوق غير مسعر		
موجودات مالية متاحة للبيع:		
335,952	-	335,952
أسهم مسعرة		
-	7,012,901	7,012,901
عقار استثماري		
<u>335,952</u>	<u>14,108,284</u>	<u>14,444,236</u>

خلال الفترات المنتهية في 30 سبتمبر 2015 و 31 ديسمبر 2014 و 30 سبتمبر 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 سبتمبر 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	
480.700	1.047	30 سبتمبر 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:

- 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. العقارات الاستثمارية والاستثمارات المتاحة للبيع يتم تصنيفها بناء على التقييمات العادلة الأخيرة. تؤخذ التعديلات الناتجة مباشرة إلى بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع؛
- 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.

10. تعديل ارتفاع معدل التضخم (تتمة)

30 سبتمبر 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدقق)	30 سبتمبر 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	
979,274	245,935	338,890	ممتلكات ومعدات
689,631	461,046	(73,645)	استثمار في شركة زميلة
-	905,271	-	عقار استثماري
-	7,668	-	موجودات مالية متاحة للبيع
760,384	408,346	441,781	المخزون
(35,207)	(36,470)	(15,937)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
224,749	188,119	(27,507)	التأثير الآخر على بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
(24,882)	-	12,525	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
<u>2,593,949</u>	<u>2,179,915</u>	<u>676,107</u>	

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع

			العائدة إلى:
1,688,344	1,591,983	593,000	مساهمي الشركة
939,429	885,812	329,957	الحصص غير المسيطرة
<u>2,627,773</u>	<u>2,477,795</u>	<u>922,957</u>	

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع

			العائدة إلى:
(21,732)	(191,388)	(158,601)	مساهمي لشركة
(12,092)	(106,492)	(88,249)	الحصص غير المسيطرة
(33,824)	(297,880)	(246,850)	
<u>2,593,949</u>	<u>2,179,915</u>	<u>676,107</u>	التأثير الكلي من التضخم

11. ارتباطات والتزامات محتملة

30 سبتمبر 2014 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدقق)	30 سبتمبر 2015 دينار كويتي (غير مدقق)	
131,054	1,220,175	1,047,957	ارتباطات رأس المال
6,921,000	6,993,000	7,200,000	التزام بالمساهمة في مصاريف الصندوق
<u>7,052,054</u>	<u>8,213,175</u>	<u>8,247,957</u>	موجودات مالية متاحة للبيع
2,130,488	2,419,342	2,712,454	التزامات محتملة
			خطابات ضمان

لا توجد مطلوبات مادية متوقع أن تنتج عن الائتمانات 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 والتقيب والتطوير وإنتاج النفط والغاز ومصادر الطاقة البديلة والمتجددة وإصدار التراخيص والأنشطة الأخرى المتعلقة بقطاع الطاقة؛ و
أخرى : الاستثمارات والأنشطة الأخرى ذات الصلة.

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
3,132,871	-	3,132,871	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)
322,840	18,472	304,368	إيرادات القطاع ربح الفترة
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
12,137,683	-	12,137,683	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)
(410,250)	137,921	(548,171)	إيرادات القطاع (خسارة)/ 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
77,900,236	7,751,287	70,148,949	كما في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)
			موجودات القطاع
76,682,806	8,001,328	68,681,478	كما في 31 ديسمبر 2014 (مدققة)
			موجودات القطاع
76,484,144	8,441,791	68,042,353	كما في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)
			موجودات القطاع