

شركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

صفحة	المحتويات
1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة)

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الى مجلس ادارة شركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2013، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرتبطة بها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

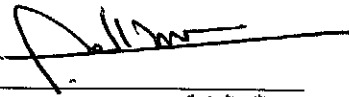
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: التقارير المالية المرحلية.

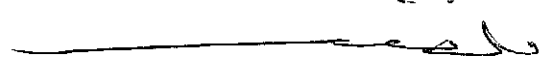
تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته، أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاته، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



براك العتيقي

مراقب حسابات ترخيص رقم 69 فئة "أ"
العتيقي محاسبون قانونيون
عضو في بي.كي.آر انترناشونال



قيس محمد النصف

مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 14 نوفمبر 2013

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2013

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,281,202	13,206,906	12,592,124	
963,445	947,118	898,138	
6,471	6,068	4,385	
33,066,517	33,066,517	33,066,517	
845,666	790,915	790,915	
2,859,364	2,270,360	2,276,186	4
13,509	13,258	20,339	
51,036,174	50,301,142	49,648,604	
3,074,602	2,642,693	2,916,328	
9,505,723	8,070,146	7,652,710	5
582,966	269,894	291,807	6
419,679	413,719	517,943	
1,806,466	3,211,316	3,818,728	
15,389,436	14,607,768	15,197,516	
66,425,610	64,908,910	64,846,120	
60,304,500	60,304,500	60,304,500	
1,514,700	1,514,700	1,514,700	
748,726	748,726	748,726	
97,526	97,526	97,526	
(181,866)	(181,866)	(181,866)	7
27,456	27,456	27,456	
(36,527)	(54,362)	(46,362)	
940,419	946,443	937,000	
(14,514,501)	(14,058,039)	(13,022,540)	
48,900,433	49,345,084	50,379,140	
7,539,798	7,980,822	8,629,915	
56,440,231	57,325,906	59,009,055	
-	91,436	83,320	
2,193	1,106	-	
599,429	641,517	434,440	
601,622	734,059	517,760	
108,774	34,269	2,207	
1,962,000	1,525,000	1,525,000	8
7,276,866	5,271,046	3,765,672	6
36,117	18,630	26,426	
9,383,757	6,848,945	5,319,305	
9,985,379	7,583,004	5,837,065	
66,425,610	64,908,910	64,846,120	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



رئيس مجلس الإدارة
ناصر بدر الشرحان



نائب رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز سعود الفرجلي

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,661,486	6,499,200	5,619,720	2,616,439	المبيعات
(10,314,881)	(3,820,580)	(4,091,135)	(1,367,068)	تكلفة المبيعات
3,346,605	2,678,620	1,528,585	1,249,371	مجمول الربح
1,836	1,020	-	448	ربح من ودائع إسلامية
14,651	13,564	-	(62)	(خسائر)/أرباح محققة من بيع استثمارات
2,703	-	2,703	-	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
20,343	9,207	(12,330)	(9,690)	أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	730,076	-	-	(خسارة)/أرباح غير محققة من استثمارات
224,098	302,641	92,835	103,913	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
115,691	38,293	58,994	12,160	ربح بيع استثمار في شركة تابعة
(263)	49,835	(263)	-	إيرادات تأجير
(16,810)	-	(16,810)	-	إيراد عمولة
120,822	-	-	-	(خسارة)/ربح من بيع ممتلكات ومعدات
385,857	-	-	-	ومنشآت
(17,245)	(33,424)	(36,135)	(33,771)	ديون محدومة
116,028	21,706	29,345	17,087	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
4,314,316	3,811,538	1,646,924	1,339,456	ربح بيع استثمار في مشاريع مشتركة
2,232,754	1,981,065	793,562	720,587	خسارة من تحويل عملات أجنبية
149,945	73,948	39,392	22,156	إيرادات أخرى
150,000	-	50,000	-	إجمالي الإيرادات
2,532,699	2,055,013	882,954	742,743	المصاريف
1,781,617	1,756,525	763,970	596,713	مصاريف عمومية وإدارية
(10,534)	(14,624)	(4,093)	(4,808)	تكاليف تمويل
(25,273)	(26,926)	(9,831)	(6,007)	انخفاض في قيمة مشاريع مشتركة
1,745,810	1,714,975	750,046	585,898	مجموع المصاريف
966,002	1,035,499	375,761	229,478	الربح قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
779,808	679,476	374,285	356,420	ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,745,810	1,714,975	750,046	585,898	الزكاة
1.6	1.72	0.62	0.38	ربح الفترة
				ربح الفترة العائدة إلى:
				مالكي الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة
				9 ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,745,810	1,714,975	750,046	585,898	ربح الفترة
				(مصرف) دخل شامل آخر
				بنود يمكن تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي
				المجمع المكثف :
				صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة
				للبيع
(27,249)	8,000	53,353	(13,000)	فروق التغير في ترجمة عمليات أجنبية
(8,261)	(39,826)	32,111	(215,754)	(مصرف) دخل شامل آخر للفترة
(35,510)	(31,826)	85,464	(228,754)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
1,710,300	1,683,149	835,510	357,144	
				العائد إلى:
954,789	1,034,056	454,409	84,010	مالكي الشركة الأم
755,511	649,093	381,101	273,134	حصص غير مسيطرة
1,710,300	1,683,149	835,510	357,144	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ب.ك.ع وشركائها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير ملحق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

		حقوق الملكية القائمة على مبادئ التكلفة الإجمالية												
		مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر مراكمه	احتياطي ترجية عملة اجنبية	احتياطي القيمة المضافة	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	احتياطي اختلافي	احتياطي اجباري	علاقه اصهار	رأس المال	
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	57,325,906	7,980,822	49,345,084	(14,058,039)	946,443	(54,362)	27,456	(181,866)	97,526	748,726	1,514,700	60,304,500	2013	
	1,683,149	649,093	1,034,056	1,035,499	(9,443)	8,000	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير	
	59,009,055	8,629,915	50,379,140	(13,022,540)	937,000	(46,362)	27,456	(181,866)	97,526	748,726	1,514,700	60,304,500	الرصيد في 30 سبتمبر 2013	
	54,729,931	6,784,287	47,945,644	(15,480,503)	924,383	(9,278)	27,456	(181,866)	97,526	748,726	1,514,700	60,304,500	الرصيد في 1 يناير 2012	
	1,710,300	755,511	954,789	966,002	16,036	(27,249)	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 سبتمبر 2012	
	56,440,231	7,539,798	48,900,433	(14,514,501)	940,419	(36,527)	27,456	(181,866)	97,526	748,726	1,514,700	60,304,500	الرصيد في 30 سبتمبر 2012	

حقوق الملكية القائمة على مبادئ التكلفة الإجمالية

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
966,002	1,035,499	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم
		تعديلات:
750,110	545,926	استهلاكات وإطفاءات
149,945	73,948	تكاليف تمويل
(1,836)	(1,020)	ربح من ودائع إسلامية
(14,651)	(13,564)	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(20,343)	(9,207)	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(730,076)	ربح بيع استثمار في شركة تابعة
(2,703)	-	أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
263	(49,835)	(ربح) / خسارة بيع ممتلكات و منشآت و معدات
(385,857)	-	ربح بيع استثمار في مشاريع مشتركة
150,000	-	انخفاض في قيمة مشاريع مشتركة
(120,822)	-	حصة من نتائج مشاريع مشتركة
97,124	88,933	مخصص نهاية خدمة الموظفين
1,567,232	940,604	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(3,928,273)	1,157,254	مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
541,646	(21,913)	مستحق من أطراف ذات صلة
230,683	(273,635)	المخزون
1,454,068	(1,505,374)	دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
-	(8,116)	ضريبة موجلة
(7,408)	7,796	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(142,052)	296,616	النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(27,476)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(142,052)	269,140	صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(653,482)	(474,970)	شراء ممتلكات و منشآت و معدات
49,243	48,980	المحصل من بيع ممتلكات و منشآت و معدات
-	309,799	المحصل من بيع استثمار في شركة تابعة
1,802,835	-	المحصل من بيع مشاريع مشتركة
458,487	-	استثمارات متاحة للبيع
27,135	(81,453)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(7,081)	ودائع لأجل
1,836	1,020	إيرادات من ودائع إسلامية مستلمة
1,686,054	(203,705)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(472,728)	(33,168)	تسهيلات ائتمانية
(913,000)	-	وكالات دائنة
755,511	649,093	التغيير في حصص غير مسيطرة
(149,945)	(73,948)	تكاليف تمويل مدفوعة
(780,162)	541,977	صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
763,840	607,412	الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,042,626	3,211,316	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,806,466	3,818,728	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في دولة الكويت بتاريخ 22 مارس 1983 وفقاً لقانون الشركات التجارية وبناء على قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ 13 أغسطس 2007، وافق المساهمون على تغيير اسم الشركة من شركة الحاسبات القابضة إلى شركة الصفاة للطاقة القابضة. إن سهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

وفقاً لقرار الجمعية العمومية الغير العادية المنعقدة في 15 مايو 2007، تمارس الشركة نشاطها وفقاً للشريعة الإسلامية. الأنشطة الرئيسية وفقاً لعقد تأسيس الشركة الأم هي كما يلي:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك شركات ذات مسؤولية محدودة والاشترك في تأسيس هذه الشركات وإدارتها وإقرضها وكفالتها لدى الغير.
- تمويل الشركات التي تملكها وكفالتها لدى الغير على ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال تلك الشركات عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل أو خارج الكويت.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها وفقاً لما يسمح به القانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.

تتكون المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 من الشركة الأم وشركاتها التابعة، (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

العنوان المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 27728، الصفاة 13138 دولة الكويت.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 وتم تعديل قانون الشركات لاحقاً في 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 ("المرسوم").

ووفقاً للمادة رقم (2) و (3) من المرسوم، فإن اللائحة التنفيذية التي تم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة بتاريخ 29 سبتمبر 2013 ونشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013 تحدد الأساس والقواعد التي تطبقها الشركة في توفيق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة خلال سنة من تاريخ النشر.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2013.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، وعليه فإنها لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الفعالة للشركة الأم.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، باستثناء ما يلي:

2. أساس الإعداد (تتمة)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1، "عرض بنود الدخل الشامل الآخر" تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 طريقة تجميع البنود المعروضة ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم الآن عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إدراجها") إلى الأرباح أو الخسائر في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، صافي الأرباح من تغطية صافي الاستثمار، وفروق تحويل العملات الأجنبية من ترجمة عمليات أجنبية، وصافي الحركة في تغطيات التدفقات النقدية، وصافي الخسارة أو الربح من موجودات مالية متاحة للبيع) بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها (على سبيل المثال، الأرباح والخسائر الاكتوارية من برامج المزايا المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). أثر التعديل على العرض فقط ولم يكن له تأثير على المركز أو الأداء المالي المرحلي المجمع المكثف للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية والمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل) يوضح التعديل المتطلبات في معيار المحاسبة الدولي 34 فيما يتعلق بمعلومات القطاع لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع موضح عنه لتعزيز التوافق مع المتطلبات في المعيار الدولي للتقارير المالية 8 القطاعات التشغيلية. يتطلب الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للقطاع المفصّل عنه، فقط عندما يتم تقديم المبالغ بصورة منتظمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي، وعندما يكون هناك تغيير مادي في إجمالي المبلغ المفصّل عنه في البيانات المالية المجمعة السنوية السابقة للمنشأة لهذا القطاع المفصّل عنه.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة والمعيار الدولي 27 البيانات المالية المستقلة يضع المعيار الدولي للتقارير المالية 10 نموذج رقابة واحد يطبق على جميع المنشآت بما فيها المنشآت لغرض معين. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل الأجزاء الموجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمستقلة التي تتعامل مع البيانات المالية المجمعة واللجنة الدائمة للتفسيرات-12 التجميع - منشآت لغرض خاص. يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 10 تعريف السيطرة التي تسمح لمستثمر ما للسيطرة على منشأة مستثمر فيها عندما يحق له الحصول على إيرادات متغيرة من مشاركته مع المنشأة المستثمر فيها ويكون لديه القدرة على التأثير على تلك الإيرادات من خلال سلطته على المنشأة المستثمر فيها. للوفاء بتعريف السيطرة في المعيار الدولي للتقارير المالية 10، يتعين الوفاء بكافة المعايير الثلاثة بما في ذلك ما يلي:

(أ) أن يكون للمستثمر صلاحية على المنشأة المستثمر فيها؛ (ب) أن يكون لديه اطلاع، أو حقوق، للحصول على الإيرادات المتغيرة من مشاركته مع المنشأة المستثمر فيها (ج) أن يكون لدى المستثمر القدرة على استخدام سلطته على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على قيمة إيرادات المستثمر. لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 تأثير على تجميع الاستثمارات المحفوظ بها من قبل المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 11 الترتيبات المشتركة ومعيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمار في شركات زميلة وشركات محاصة

يحل المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 31 حصص في شركات محاصة. يتعامل المعيار الدولي للتقارير المالية 11 مع كيفية وجوب تصنيف الترتيب المشترك الذي يكون لطرفين أو أكثر سيطرة مشتركة فيه. اللجنة الدائمة للتفسيرات 13 الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة - تم سحب المساهمات غير النقدية من قبل شركات أطراف محاصة عند إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 11. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 11، يتم تصنيف الترتيبات المشتركة كعمليات مشتركة أو شركات محاصة استناداً إلى حقوق والتزامات أطراف الترتيبات. على النقيض، بموجب معيار المحاسبة الدولي 31، هناك ثلاثة أنواع من الترتيبات المشتركة: شركات تخضع للسيطرة المشتركة، وموجودات تخضع للسيطرة المشتركة، وعمليات تخضع للسيطرة المشتركة.

إضافة إلى ذلك، بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 11 يتطلب المحاسبة على شركات المحاصة باستخدام طريقة حقوق الملكية سواءً كان بإمكان الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة بموجب معيار المحاسبة الدولي 31 المحاسبة عن استخدام طريقة حقوق الملكية أو المحاسبة التناسبية. إن المجموعة بصدد تقييم التأثير الكامل للمعيار الدولي للتقارير المالية 11 والذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

لم يكن لتطبيق هذا المعيار الجديد تأثير حيث أنه لا يوجد لدى المجموعة ترتيبات مشتركة أو شركات محاصة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

2. أساس الإعداد (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 "الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى" يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 12 متطلبات الإفصاحات التي تتعلق بحصص منشأة في شركات تابعة، وترتيبات مشتركة، وشركات زميلة ومنشآت مهيكلية. لا يتم تطبيق أي من متطلبات الإفصاح هذه على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة ما لم تتطلب الأحداث والمعاملات الجوهرية في الفترة المرحلية تقديم ذلك .

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 "قياس القيمة العادلة"

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية 13 مصدر توجيه واحد بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية لكافة قياسات القيمة العادلة. لا يتغير هذا المعيار عندما يتطلب من المنشأة استخدام القيمة العادلة، لكنه يقدم توجيهها حول كيفية قياس القيمة العادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموحاً بها. لم يؤثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13 مادياً على قياسات القيمة العادلة التي تم تنفيذها من قبل المجموعة.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية أيضاً إفصاحات إضافية حول القيمة العادلة يحل بعضها محل متطلبات الإفصاح الحالية في معايير أخرى بما في ذلك المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات. إن بعض تلك الإفصاحات مطلوبة بصفة خاصة للأدوات المالية بموجب معيار المحاسبة الدولي 34.16، مما يؤثر على فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة.

إضافة إلى التعديلات المذكورة أعلاه والمعايير الجديدة، تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية 1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة وسريانه على فترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013. إن المجموعة ليست هي من طبق المعيار الدولي للتقارير المالية لأول مرة وبالتالي فإن هذا التعديل ليس له صلة بالمجموعة.

لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر مبكراً صدر ولكن لم يسر بعد.

3. الشركات التابعة

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013		
	(%)	(%)	(%)		
الأنشطة المساندة لحفر آبار النفط وأعمال الصيانة المتعلقة بها	91.05	91.05	91.05	الكويت	شركة المجموعة الشرقية لخدمات الطاقة ش.م.ك. (مقفل) وشركاتها التابعة
الأنشطة المساندة لحفر آبار النفط وأعمال الصيانة المتعلقة بها	60	60	60	مصر	شركة الحفر الوطنية (شركة مساهمة مصرية)
الأنظمة التكنولوجية والبرامج	96	96	-	الكويت	شركة الحاسبات لتكنولوجيا المعلومات ش.م.ك. (مقفل)
امتلاك الملكية الفكرية الصناعية والاستثمار في الأدوات المالية	80	80	80	البحرين	الشركة الشرقية الصناعية لخدمات البترول ش.م.ب. (مقفل) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

3. الشركات التابعة (تنمة)

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013		
	(%)	(%)	(%)		
الملكية غير المباشرة:					
الأنشطة المساندة لحفر آبار النفط وأعمال الصيانة المتعلقة بها	67.71	67.71	67.71	الكويت	الشركة الشرقية الوطنية للخدمات النفطية ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
تمويل وتصنيع معدات النفط في الصين	100	100	100	هونج كونج	شركة تصنيع المعدات البترولية للقابضة المحدودة
صيانة المنشآت النفطية والآبار ومصافي النفط	70	70	70	الكويت	الشركة الشرقية الدولية لخدمات الاختبار ذ.م.م وشركاتها التابعة
استيراد وتوريد الأجهزة الإلكترونية وقطع الغيار	90	85	85	البحرين	شركة الشرق الأوسط للتحكم والقياس ذ.م.م.
استيراد وتوريد مواد البناء	65	65	65	البحرين	كونرستون ذ.م.م
خدمات إدارة المرافق وأعمال الاستشارات	100	100	100	البحرين	أيوس للاستشارات ذ.م.م.

بعض أسهم الشركة التابعة (شركة المجموعة الشرقية لخدمات الطاقة ش.م.ك.ع) (مقفلة) وشركاتها التابعة) مرهون مقابل وكالات دائنة.
قامت الشركة الام خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 ببيع شركة الحاسبات لتكنولوجيا المعلومات ش.م.ك.ع (مقفلة) و قد نتج عن تلك العملية ربح بمبلغ 730,076 دينار كويتي.
تم تجميع المعلومات المالية للشركة الشرقية الصناعية لخدمات البترول ش.م.ب (مقفلة) وشركاتها التابعة على أساس حسابات الادارة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 . لا تتوقع الادارة أي فروق مادية في الارقام حالة اتاحة معلومات مالية كما في 30 سبتمبر 2013.

4. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,913,802	1,660,450	1,655,967	أسهم محلية غير مسعرة
522,691	410,906	413,215	أسهم أجنبية غير مسعرة
422,871	199,004	207,004	استثمار في صناديق
<u>2,859,364</u>	<u>2,270,360</u>	<u>2,276,186</u>	

تم إدراج الاسهم المحلية والأجنبية غير المسعرة بالتكلفة لعدم وجود أداة قياس موثوق بها لقياس القيمة العادلة لها بتاريخ المعلومات المالية. لا يوجد لدى الادارة مؤشرات بانخفاض القيمة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

5. مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,741,771	8,524,989	7,611,195	مدينون تجاريون
(1,757,491)	(1,779,648)	(1,202,781)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
7,984,280	6,745,341	6,408,414	
107,661	322,829	736,926	دفعة مقدمة
88,506	-	-	كفالات بنكية
484,016	331,382	113,831	مصاريف مدفوعة مقدما
418,952	225,757	242,999	تأمينات مستردة
-	75,562	-	خطابات ضمان
42,872	13,452	14,908	ذمم موظفين مدينة
190,492	179,515	34,359	إيرادات مستحقة
188,944	176,308	101,273	ذمم مدينة أخرى
<u>9,505,723</u>	<u>8,070,146</u>	<u>7,652,710</u>	

6. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي في الشركات الزميلة وكبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو التي تسيطر عليها بشكل مشترك أو التي لها تأثير جوهري عليها. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
419,679	413,719	517,943	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,084,148	771,076	792,989	مستحق من أطراف ذات صلة
(501,182)	(501,182)	(501,182)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>582,966</u>	<u>269,894</u>	<u>291,807</u>	
36,117	18,630	26,426	مستحق إلى أطراف ذات صلة
<u>1,962,000</u>	<u>1,525,000</u>	<u>1,525,000</u>	دائنو وكالة
55,500		55,500	مزاييا موظفي الإدارة الرئيسيين:
4,802		4,802	رواتب ومزاييا أخرى قصيرة الأجل
<u>60,302</u>		<u>60,302</u>	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
			معاملات متضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:
3,387		2,626	مصاريف عمومية وإدارية
<u>127,896</u>		<u>73,948</u>	تكاليف تمويل

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

7. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013	
836,629	836,629	836,629	عدد الأسهم (سهماً)
0.14	0.14	0.14	نسبة الأسهم المصدرة (%)
50,197	41,831	41,831	القيمة السوقية (بالدينار الكويتي)
181,866	181,866	181,866	التكلفة (دينار كويتي)

8. دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	
3,819,250	2,161,884	1,060,623	دائنون تجاريون
1,665,863	1,199,509	1,366,766	دائنو توزيعات
679,124	424,587	294,772	مصرفات مستحقة
207,595	422,176	210,486	مخصص أجازات
83,108	-	-	مخصص ضرائب
-	58,975	-	دفعات مقدمة للعملاء
-	281,700	281,700	مخصص حوافز الموظفين
12,659	3,561	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
16,931	26,009	41,951	الزكاة
39,859	52,655	97,471	ضريبة دعم العمالة الوطنية
752,477	639,990	411,903	أخرى
<u>7,276,866</u>	<u>5,271,046</u>	<u>3,765,672</u>	

9. ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة الربح العائد لمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

لا يوجد لدى الشركة الأم اية أسهم مخففة محتملة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
966,002	1,035,499	375,761	229,478	ربح الفترة العائدة لمالكي الشركة الأم (دينار كويتي)
602,208,371	602,208,371	602,208,371	602,208,371	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)
1.6	1.72	0.62	0.38	ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

10. القطاعات التشغيلية

القطاع التشغيلي هو عنصر من عناصر الكيان الذي يدخل في أنشطة أعمال يحقق من خلالها أرباحًا ويتكبد مصاريف، والذي تتم مراجعة نتائجه التشغيلية بانتظام من قبل صانع القرار الرئيسي في الكيان من أجل اتخاذ قرارات بشأن تخصيص الموارد للقطاع ولتقييم أداءه، والذي يتوفر له معلومات مالية منفصلة.

التقارير القطاعية

إدارة الاستثمار: قطاع إدارة الاستثمار مسئول عن استثمار الأموال الفائضة في محافظ لزيادة العائد، وتأسيس أو امتلاك الشركات التابعة والزميلة لتوسيع عمليات المجموعة، وللمحافظة على رأس المال الكافي للمجموعة.

التنقيب والصيانة: الأنشطة المساندة للتنقيب عن البترول والأعمال المتعلقة بها.
تكنولوجيا المعلومات: أنشطة تطوير نظم وبرمجيات الحاسب الآلي.

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات النشاط التجاري لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013:

المجموع	تكنولوجيا المعلومات	التنقيب والصيانة	إدارة الاستثمار	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
6,902,041	-	6,499,200	402,841	إيرادات القطاع
1,714,975	-	1,725,538	(10,563)	نتائج القطاع
64,846,120	-	27,571,518	37,274,602	موجودات القطاع
5,837,064	-	3,324,993	2,512,071	مطلوبات القطاع

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات النشاط التجاري لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012:

المجموع	تكنولوجيا المعلومات	التنقيب والصيانة	إدارة الاستثمار	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012
14,252,372	2,889,737	10,892,662	469,973	إيرادات القطاع
1,745,810	95,417	2,060,093	(409,700)	نتائج القطاع
66,425,610	2,075,864	25,683,128	38,666,618	موجودات القطاع
9,985,379	2,603,819	4,616,863	2,764,697	مطلوبات القطاع

11. الجمعية العامة السنوية

عقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين اجتماعها في 23 مايو 2013. في هذا الاجتماع، وافق المساهمون على اعتماد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وتوصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح للسنة المنتهية بذلك التاريخ.

12. القيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد والنقد المعادل والودائع لأجل والمدنيين التجاريين والذمم المدينة الأخرى والموجودات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تتكون المطلوبات المالية من المستحق إلى أطراف ذات علاقة والدائنين التجاريين والذمم الدائنة الأخرى والتسهيلات الائتمانية والوكالات الدائنة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.
الجدول الهرمي للقيمة العادلة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

12. القيمة العادلة (تتمة)

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب أسلوب التقييم:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق المنظمة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
المستوى 2: أساليب أخرى تكون جميع مدخلاتها لها تأثيراً ملموساً على القيمة العادلة المسجلة معروضة بشكل مباشر أو غير مباشر
المستوى 3: الأساليب التي تستخدم مدخلات ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى المعلومات المعروضة في السوق

الإجمالي	مستوى: 2
دينار كويتي	دينار كويتي
207,004	207,004
207,004	207,004

30 سبتمبر 2013
موجودات مالية متاحة للبيع
صناديق مدارة
المجموع

لم يتم إجراء أية تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي.

13. التزامات طارئة

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
800,956	800,956	162,193

خطابات ضمان