

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 2014

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وتقرير المراجعة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

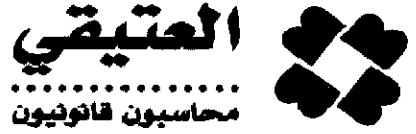
صفحة	المحتويات
1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
15-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة)



BDO النصف وشركاه

ص.ب. 25578 ، الصفاة 13116 الكويت  
برج الجوهرة الدور السادس  
ش. خالد بن الوليد، شرق، الكويت

تلفون: +965 22426 999  
فاكس: +965 22401 666



ص.ب. ٦٣٦ الصفاة - ١٣٠٠٧ الكويت  
تلفون : ٢٢٤٦١٠٨٨٥ / ٢٢٤٦٢٨٨٠ - ٩٦٥ +  
فاكس : ٢٢٤٥٤٢٤٨ - ٩٦٥ +  
شارع علي السالم - عمارة الثويني - الدور الثالث  
بريد الكتروني : [alateeqi@ateeqicpas.com](mailto:alateeqi@ateeqicpas.com)  
موقع الكتروني : [www.ateeqicpas.com](http://www.ateeqicpas.com)

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة  
الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للنخل، والنخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض عادل لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية بصفة رئيسية، إجراء استفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا 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 عن مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتفق مع ما هو وارد بنفاثر الشركة الأم. وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

فيس محمد النصف

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

براك عبد المحسن العتيقي

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

الكويت في: 13 نوفمبر 2014

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	إيضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		موجودات غير متداولة
12,592,124	12,045,545	11,132,680		ممتلكات ومنشآت ومعدات
898,138	881,811	2,043,832	4	استثمارات عقارية
4,385	3,918	2,518		موجودات غير ملموسة
33,066,517	26,040,691	26,040,691		الشهرة
790,915	160,915	160,915		مشاريع مشتركة
2,276,186	1,984,364	1,029,162	5	استثمارات متاحة للبيع
20,339	17,669	21,714		ودائع لأجل
49,648,604	41,134,913	40,431,512		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
2,916,328	2,576,721	3,055,659		المخزون
7,652,710	5,739,600	6,169,801	6	مدنيون تجاريون وضم مدينة أخرى
291,807	128,307	808,003	7	مستحق من أطراف ذات صلة
-	141,396	142,906		مدنيو وكالة
517,943	285,211	214,587		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,818,728	5,098,363	3,976,496	8	النقد والنقد المعادل
15,197,516	13,969,598	14,367,452		مجموع الموجودات المتداولة
64,846,120	55,104,511	54,798,964		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
60,304,500	60,304,500	60,304,500		رأس المال
1,514,700	1,514,700	1,514,700		علاوة إصدار
748,726	748,726	748,726		احتياطي إجباري
97,526	97,526	97,526		احتياطي اختياري
(181,866)	(181,866)	(181,866)	9	أسهم خزينة
27,456	27,456	27,456		احتياطي أسهم خزينة
(46,362)	(28,251)	(59,251)		احتياطي القيمة العادلة
937,000	921,275	1,123,889		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
(13,022,540)	(22,329,711)	(22,855,269)		خسائر متراكمة
50,379,140	41,074,355	40,720,411		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
8,629,915	8,301,746	8,352,265		حصص غير مسيطرة
59,009,055	49,376,101	49,072,676		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
83,320	68,149	65,291		ضريبة مؤجلة
434,440	467,554	543,917		مخصص نهاية خدمة الموظفين
517,760	535,703	609,208		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مطلوبات متداولة
2,207	2,139	-		تسهيلات ائتمانية
1,525,000	1,525,000	1,450,000	10	وكالات داننة
3,765,672	3,646,935	3,665,678	11	داننون تجاريون وضم داننة أخرى
26,426	18,633	1,402	7	مستحق إلى أطراف ذات صلة
5,319,305	5,192,707	5,117,080		مجموع المطلوبات المتداولة
5,837,065	5,728,410	5,726,288		مجموع المطلوبات
64,846,120	55,104,511	54,798,964		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

نائب رئيس مجلس الإدارة  
ججيل محمد ججيل

رئيس مجلس الإدارة  
ناصر بدر الشرحان

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,499,200	4,589,872	2,616,439	1,137,931	مبيعات
(3,820,580)	(4,062,413)	(1,367,068)	(985,555)	تكلفة المبيعات
2,678,620	527,459	1,249,371	152,376	مجمول الربح
1,020	3,358	448	572	ربح من ودائع إسلامية
13,564	(38,567)	(62)	(22,304)	(خسارة)/ ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
9,207	(31,653)	(9,690)	7,817	ربح/ (خسارة) غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(33,424)	14,707	(33,771)	(45,033)	(خسارة)/ ربح من تحويل عملات أجنبية
49,835	-	-	-	ربح من بيع ممتلكات ومعدات ومنشآت
302,641	343,252	103,913	112,584	إيراد تأجير
38,293	13,878	12,160	1,231	إيراد عمولة
730,076	-	-	-	ربح بيع استثمار في شركة تابعة
21,706	66,475	17,087	43,567	إيرادات أخرى
3,811,538	898,909	1,339,456	250,810	إجمالي الإيرادات
1,981,065	1,389,199	720,587	457,364	المصاريف
73,948	64,535	22,156	14,673	مصاريف عمومية وإدارية
2,055,013	1,453,734	742,743	472,037	تكاليف تمويل
1,756,525	(554,825)	596,713	(221,227)	مجموع المصاريف
(14,624)	-	(4,808)	-	(الخسارة)/ الربح قبل حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية والذكاة
(26,926)	-	(6,007)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,714,975	(554,825)	585,898	(221,227)	الذكاة
1,035,499	(525,558)	229,478	(192,073)	(خسارة)/ ربح الفترة العائدة إلى:
679,476	(29,267)	356,420	(29,154)	مالكي الشركة الأم
1,714,975	(554,825)	585,898	(221,227)	حصص غير مسيطرة
1.72	(0.87)	0.38	(0.32)	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

12

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,714,975	(554,825)	585,898	(221,227)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
				دخل/ (خسارة) شامل آخر
				ينود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				المرحلي المجمع المكثف:
				صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة
8,000	(31,000)	(13,000)	5,000	للبيع
(39,826)	323,576	(215,754)	274,127	فروق التغير في ترجمة عمليات أجنبية
(31,826)	292,576	(228,754)	279,127	دخل/ (خسارة) شامل آخر للفترة
1,683,149	(262,249)	357,144	57,900	إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشامل للفترة
				العائد إلى:
1,034,056	(353,944)	84,010	3,794	مالكي الشركة الأم
649,093	91,695	273,134	54,106	حصص غير مسيطرة
1,683,149	(262,249)	357,144	57,900	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المتكثف المجموع (بغير مدقق)  
الفترة المنتهية بشهر السنتيمبر في 30 2014

حقوق الملكية المعطاة إلى مالتى الشركة الأم														
	مجموع حقوق الملكية	مخصص ضرر سيولة	الاجتلي	خسائر متراكمة	احتياطي ترجية صلة ايجابية	احتياطي القيمة المضافة	احتياطي ائتماني	أسهم خزينة	أسهم خزينة	احتياطي ائتماني	احتياطي اجباري	مطلقة اصدار	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	دينار كويتي	
	49,376,101	8,301,746	41,074,355	(22,329,711)	921,275	(28,251)	27,456	(181,866)	97,526	748,726	1,514,700	60,304,500	2014	الرصيد في 1 يناير
	(554,825)	(29,267)	(525,558)	(525,558)	-	-	-	-	-	-	-	-	خسلة الفترة	
	292,576	120,962	171,614	-	202,614	(31,000)	-	-	-	-	-	-	(الخسلة)/ الحفل التامل الأخر للفترة	
	(262,249)	91,695	(353,944)	(525,558)	202,614	(31,000)	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسلة)/ الحفل التامل للفترة	
	(41,176)	(41,176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	امتلاك أسهم في شركة تابعة	
	49,072,676	8,352,265	40,720,411	(22,855,269)	1,123,889	(59,251)	27,456	(181,866)	97,526	748,726	1,514,700	60,304,500	2014	الرصيد في 30 سبتمبر
	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	الرصيد في 1 يناير
	1,714,975	679,476	1,035,499	1,035,499	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة	
	(31,826)	(30,383)	(1,443)	-	(9,443)	8,000	-	-	-	-	-	-	الحفل التامل الأخر للفترة	
	1,683,149	649,093	1,034,056	1,035,499	(9,443)	8,000	-	-	-	-	-	-	إجمالي الحفل التامل للفترة	
	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	2013	الرصيد في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءا من هذه المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,035,499	(525,558)	<b>الأنشطة التشغيلية</b> (خسارة)/ ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم
545,926	642,538	<b>تعديلات:</b> الاستهلاكات والإطفاءات
73,948	64,535	تكاليف تمويل
(1,020)	(3,358)	ربح من ودائع إسلامية
(13,564)	38,567	خسائر/(أرباح) بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(9,207)	31,653	خسائر/(أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(730,076)	-	ربح بيع استثمار في شركة تابعة
(49,835)	-	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت و معدات
88,933	106,638	مخصص نهاية خدمة الموظفين
940,604	355,015	
1,157,254	(227,587)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(21,913)	(679,696)	مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
(273,635)	(478,938)	مستحق من أطراف ذات صلة
(1,505,374)	18,743	المخزون
(27,476)	(30,275)	دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
7,796	(17,231)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
(8,116)	(2,858)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
269,140	(1,062,827)	ضريبة مؤجلة
		<b>صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
(474,970)	(890,294)	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
48,980	-	شراء ممتلكات ومنشآت و معدات
309,799	-	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت و معدات
(81,453)	404	المحصل من بيع استثمار في شركة تابعة
-	(1,510)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	924,202	مدينو تمويل إسلامي
(7,081)	(4,045)	استثمارات متاحة للبيع
1,020	3,358	ودائع لأجل
(203,705)	32,115	ودائع إسلامية مستلمة
		<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية</b>
(33,168)	(2,139)	<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	(75,000)	تسهيلات ائتمانية
649,093	50,519	وكالات دائنة
(73,948)	(64,535)	التغيير في حصص غير مسيطرة
541,977	(91,155)	تكاليف تمويل مدفوعة
607,412	(1,121,867)	<b>صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
3,211,316	5,098,363	(النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,818,728	3,976,496	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

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 اسهم 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 والاشتراك في تأسيس هذه الشركات وإدارتها وإقرانها وكفالتها لدى الغير.
- تمويل الشركات التي تمتلكها 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 2014 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 26 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 2014 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 نوفمبر 2014.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات والاستحقاقات الاعتيادية التي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية المجمعة ويجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2013.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء ما يلي:

2. أساس الإعداد (تتمة)

- **شركات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27)**  
تم إجراء تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة، والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى، ومعيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المنفصلة، وذلك من أجل ما يلي:
  - تزويد "المنشآت الاستثمارية" (كما هو مبين) بإعفاء من تجميع شركات تابعة معينة، فبدلاً من ذلك طلب قيام المنشأة الاستثمارية بقياس الاستثمار في كل شركة تابعة مؤهلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية أو معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.
  - طلب إفصاحاً إضافياً عن سبب اعتبار المنشأة استثمارية، وتفصيل الشركات التابعة غير المجمعة للمنشأة، وطبيعة العلاقة وبعض المعاملات بين المنشأة الاستثمارية وشركاتها التابعة.
  - مطالبة المنشأة الاستثمارية بالمحاسبة عن استثماراتها في شركة تابعة ذات صلة بنفس الطريقة في بياناتها المالية المجمعة والمنفصلة (أو أن تقدم فقط بيانات مالية منفصلة إذا كانت كافة الشركات التابعة غير مجمعة).

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

- **معيار المحاسبة الدولي 32: مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية**  
التعديل على معيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: يبين العرض بعض الجوانب بسبب التنوع في تطبيق المتطلبات على المقاصة مع التركيز على الجوانب التالية:
  - المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة".
  - تطبيق سبل تحقق وتساوية متزامنة.
  - مقاصة مبالغ الضمان.
  - وحدة الحساب لتطبيق متطلبات المقاصة.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

- **معيار المحاسبة الدولي 36: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية**  
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 انخفاض القيمة، تقلل الحالات المطلوب فيها الإفصاح عن المبلغ المسترد للموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد، وتوضح الإفصاحات المطلوبة، كما تقدم متطلب واضح للإفصاح عن معدل الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (أو عمليات عكس انخفاض القيمة) حيث يتم تحديد المبلغ المسترد (على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع) باستخدام أسلوب القيمة الحالية.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

## 2. اساس الإعداد (تتمة)

■ **معيار المحاسبة الدولي 39: استحداث المشتقات واستمرار محاسبة التغطية**  
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: يبين التحقق والقياس عدم الحاجة إلى وقف محاسبة التحوط إذا تم استبدال مشتقات التحوط، شريطة الوفاء بمعايير معينة.

يشير الاستبدال إلى حدث توافق فيه الأطراف الأصلية على قيام أحد الأطراف المقابلة للمقاصة أو أكثر باستبدال الطرف المقابل الأصلي ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الأطراف. لتطبيق التعديلات ومواصلة محاسبة التحوط، يتعين إجراء استبدال لطرف مقابل مركزي كنتيجة للقوانين أو التعليمات أو إصدار القوانين أو التعليمات.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

■ **تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21 الضرائب**  
يقدم التفسير إرشادات بشأن متى يتم إثبات التزام لضرية تم فرضها من قبل الحكومة، بالنسبة للضرائب التي تمت المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة، وتلك التي يكون فيها توقيت ومبلغ الضريبة مؤكداً.

يعرف التفسير الحدث الملزم للتحقق من التزام على أنه النشاط الذي يؤدي إلى دفع الضريبة وفقاً للتشريع ذو الصلة. وهو يقدم الإرشادات التالية بشأن تحقق التزام بدفع الضرائب:  
- يتم إثبات الالتزام تدريجياً إذا وقع الحدث الملزم على مدى فترة من الزمن.  
- إذا أدى التزام إلى الوصول إلى الحد الأدنى، فإنه يتم إثبات الالتزام عند الوصول إلى هذا الحد الأدنى.  
أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

## 3.

الشركات التابعة  
إن تفاصيل الشركات التابعة كما يلي:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014		
	(%)	(%)	(%)		
الأنشطة المساندة لحفر آبار النفط وأعمال الصيانة المتعلقة بها	91.05	91.05	91.05	الكويت	شركة المجموعة الشرقية لخدمات الطاقة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
الأنشطة المساندة لحفر آبار النفط وأعمال الصيانة المتعلقة بها	60	60	60	مصر	شركة الحفر الوطنية (شركة مساهمة مصرية)
امتلاك الملكية الفكرية الصناعية والاستثمار في الأدوات المالية	80	80	100	البحرين	الشركة الشرقية الصناعية لخدمات البترول ش.م.ب. (مقفلة) وشركاتها التابعة

الملكية المباشرة:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

3. الشركات التابعة (تتمة)

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	30 سبتمبر 2013 (%)	31 ديسمبر 2013 (%)	30 سبتمبر 2014 (%)		
<b>الملكية غير المباشرة:</b>					
الأنشطة المساندة لحفر آبار النفط وأعمال الصيانة المتعلقة بها	67.71	67.71	67.71	الكويت	الشركة الشرقية الوطنية لخدمات البترول ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
تمويل وتصنيع معدات النفط في الصين	100	100	100	هونغ كونج	شركة تصنيع المعدات البترولية القابضة المحدودة
صيانة المنشآت النفطية والأبار ومصافي النفط.	70	70	70	الكويت	الشركة الشرقية الدولية لخدمات الاختبار ذ.م.م. وشركاتها التابعة
استيراد وتوريد الأجهزة الإلكترونية وقطع الغيار	85	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	إيوس للاستشارات ذ.م.م.

بعض أسهم الشركة التابعة (شركة المجموعة الشرقية لخدمات الطاقة ش.م.ك. (مقفلة)) مرهونة مقابل وكالات دائنة (إيضاح 10).

4. استثمارات عقارية

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	مباني دينار كويتي	أراضي مستأجرة دينار كويتي	التكلفة
1,306,179	1,306,179	1,306,179	1,306,179	-	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المحول من ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	-	1,211,000	-	1,211,000	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
1,306,179	1,306,179	2,517,179	1,306,179	1,211,000	الاستهلاك المتراكم
359,061	359,061	424,368	424,368	-	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
48,980	65,307	48,979	32,654	-	الاستهلاك المحمل للفترة/ السنة
408,041	424,368	473,347	457,022	-	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
898,138	881,811	2,043,832	849,157	1,211,000	صافي القيمة الدفترية

لا يتم استهلاك أراضي مستأجرة ويتم استهلاك المباني على مدى 20 سنة.

خلال الفترة، قامت الإدارة بتحويل أراضي مستأجرة بمبلغ 1,211,000 دينار كويتي من ممتلكات ومنشآت ومعدات إلى استثمارات عقارية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

5. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,655,967	1,374,543	443,246	أسهم محلية غير مسعرة
413,215	413,821	420,916	أسهم أجنبية غير مسعرة
207,004	196,000	165,000	استثمار في صناديق
<u>2,276,186</u>	<u>1,984,364</u>	<u>1,029,162</u>	

تم إدراج الأسهم المحلية والأجنبية غير المسعرة بالتكلفة لعدم وجود أداة قياس موثوق بها لقياس القيمة العادلة لها بتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. لا يوجد لدى الإدارة مؤشرات بانخفاض القيمة.

6. مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,611,195	6,709,655	6,671,842	مدينون تجاريون
(1,202,781)	(1,651,821)	(1,514,742)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
6,408,414	5,057,834	5,157,100	مصاريف مدفوعة مقدما
113,831	316,771	353,672	دفعات مقدمة
736,926	140,580	297,371	تأمينات مستردة
242,999	62,455	82,080	ذمم موظفين مدينة
14,908	13,076	17,124	إيرادات مستحقة
34,359	89,299	160,614	ذمم مدينة أخرى
101,273	59,585	101,840	
<u>7,652,710</u>	<u>5,739,600</u>	<u>6,169,801</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

7. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات التابعة التي يكون للشركة الأم تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة، عند التجميع لم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح.

الأرصدة المستحقة من/إلى الأطراف ذات الصلة وكذلك المعاملات مع الأطراف ذات الصلة كالتالي:

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
517,943	285,211	214,587	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
792,989	776,131	1,414,651	مستحق من أطراف ذات صلة
(501,182)	(647,824)	(606,648)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
291,807	128,307	808,003	
26,426	18,633	1,402	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,525,000	1,525,000	1,450,000	دائنو وكالة
			معاملات متضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
2,626		2,378	مصاريف عمومية وإدارية
73,948		63,433	تكاليف تمويل
76,574		65,811	
55,500		54,889	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:
4,802		4,750	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
60,302		59,639	مكافأة نهاية خدمة الموظفين

8. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,545	12,122	18,604	نقد بالصندوق
3,750,283	5,032,616	3,883,428	نقد لدى البنوك
53,900	53,625	74,464	ودائع كفالات بنكية
3,818,728	5,098,363	3,976,496	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

9. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	
836,629	836,629	836,629	عدد الأسهم (سهم)
0.14	0.14	0.14	نسبة الأسهم المصدرة (%)
41,831	40,994	28,864	القيمة السوقية (دينار كويتي)
181,866	181,866	181,866	التكلفة (دينار كويتي)

10. وكالات دائنة

حصلت المجموعة على وكالات دائنة بمبلغ 1,450,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 1,525,000 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2013: 1,525,000 دينار كويتي) من طرف ذي صلة بتكلفة تعاقدية بمبلغ 23,498 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 98,662 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2013: 33,403 دينار كويتي). الوكالات الدائنة بضمان رهن أسهم شركة تابعة (إيضاح 3) وتستحق السداد في 30 نوفمبر 2014.

11. دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,060,623	806,241	1,082,933	دائنون تجاريون
1,366,766	1,364,301	1,383,777	دائنو توزيعات
294,772	371,674	119,098	مصروفات مستحقة
210,486	130,351	147,837	مخصص إجازات
-	71,331	-	دفعات مقدمة للعملاء
-	-	186,648	مخصص خصومات
281,700	344,446	-	مخصص حوافز الموظفين
41,951	19,012	19,012	الزكاة
97,471	70,545	14,586	ضريبة دعم العمالة الوطنية
411,903	469,034	711,787	أخرى
<u>3,765,672</u>	<u>3,646,935</u>	<u>3,665,678</u>	

12. (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم بقسمة الربح العائدة لمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

لا يوجد لدى الشركة الأم أية أسهم مخففة محتملة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
1,035,499	(525,558)	229,478	(192,073)	(خسارة)/ 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)
1.72	(0.87)	0.38	(0.32)	(خسارة)/ ربح السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

### 13. القطاعات التشغيلية

القطاع التشغيلي هو عنصر من عناصر الكيان الذي يدخل في أنشطة أعمال يحقق من خلالها أرباحاً 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 مسنول 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.

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات النشاط التجاري لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014:

إدارة الاستثمار	التنقيب والصيانة	المجموع	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
371,450	4,589,872	4,961,322	إيرادات القطاع
(424,225)	(130,600)	(554,825)	نتائج القطاع
30,326,892	24,472,072	54,798,964	موجودات القطاع
2,300,853	3,425,435	5,726,288	مطلوبات القطاع

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

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

### 14. القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يتم الحصول عليه لبيع أصل ما أو الذي يتم دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين بالسوق كما في تاريخ القياس.

#### (أ) أساليب التقييم

يتعين على المنشأة استخدام أساليب التقييم التي تعتبر ملائمة في ظل الظروف والتي تتوفر لها معلومات كافية لقياس القيمة العادلة، مع زيادة قدر الاستفادة من المدخلات الملحوظة ذات الصلة والتقليل من استخدام المدخلات غير الملحوظة. هناك الأكثر ثلاث أساليب مستخدمة على نطاق واسع وهي منهج السوق ومنهج التكلفة ومنهج الدخل.

#### (ب) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المجموع

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من I إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- المستوى 1: تمثل المدخلات الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى 2: المدخلات هي المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى I التي تكون ملحوظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى 3: المدخلات هي مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات والمطلوبات.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

14. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)			
30 سبتمبر 2014			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع			
214,587	-	-	214,587
محفظة مالية مدارة			
استثمارات متاحة للبيع			
-	165,504	-	165,504
صناديق مدارة			
214,587	165,504	-	380,091
المجموع			
31 ديسمبر 2013			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المجموع			
285,211	-	-	285,211
محفظة مالية مدارة			
استثمارات متاحة للبيع			
-	196,000	-	196,000
صناديق مدارة			
285,211	196,000	-	481,211
المجموع			
30 سبتمبر 2013			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المجموع			
517,943	-	-	517,943
محفظة مالية مدارة			
استثمارات متاحة للبيع			
-	207,004	-	207,004
صناديق مدارة			
517,943	207,004	-	724,947
المجموع			

#### 15. الجمعية العامة السنوية

عقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين اجتماعها في 28 مايو 2014. في هذا الاجتماع، وافق المساهمون على اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وتوصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح للسنة المنتهية بذلك التاريخ.

#### 16. أحداث هامة

منذ 2011، تتعرض جمهورية مصر العربية وليبيا لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت في معظم الأحوال إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. ويعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها الانتهاء من هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.