

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 التغييرات 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)

# العتيقي



محاسبون قانونيون

ص.ب. ٦٣٦ الصفاة - ١٣٠٠٧ الكويت  
تلفون: ٢٢٤١٢٨٨٠/٢٢٤١٠٨٨٥ + ٩٦٥  
فاكس: ٢٢٤٥٤٢٤٨ - ٩٦٥  
شارع علي السالم - عمارة الثويني - الدور الثالث  
بريد الكتروني: alateeqi@ateeqpcas.com  
موقع الكتروني: www.ateeqpcas.com

# BDO

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

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 (بشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2014 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للدخل، والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض عادل لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34: التقارير المالية المرحلية. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. وبناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استنادا إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم. وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف 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: 11 أغسطس 2014

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	إيضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		الموجودات غير متداولة
12,685,080	12,045,545	11,006,118		ممتلكات ومنشآت ومعدات
914,464	881,811	2,060,157	4	استثمارات عقارية
5,143	3,918	2,986		موجودات غير ملموسة
33,066,517	26,040,691	26,040,691		الشهرة
790,915	160,915	160,915		مشاركات مشتركة
2,293,351	1,984,364	1,015,032	5	استثمارات متاحة للبيع
17,434	17,669	21,843		ودائع لأجل
49,772,904	41,134,913	40,307,742		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
3,023,351	2,576,721	2,899,809		المخزون
6,703,175	5,739,600	5,308,495	6	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
294,543	128,307	809,607	7	مستحق من أطراف ذات صلة
-	141,396	142,333		مدينون وكالة
528,676	285,211	229,804		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,902,512	5,098,363	4,966,235	8	النقد والنقد المعادل
14,452,257	13,969,598	14,356,283		مجموع الموجودات المتداولة
64,225,161	55,104,511	54,664,025		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
(33,362)	(28,251)	(64,251)		احتياطي القيمة العادلة
1,069,469	921,275	933,022		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
(13,252,018)	(22,329,711)	(22,663,196)		خسائر متراكمة
50,295,131	41,074,355	40,716,617		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
8,356,781	8,301,746	8,339,335		حصص غير مسيطرة
58,651,912	49,376,101	49,055,952		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
94,039	68,149	72,999		ضريبة مؤجلة
422,249	467,554	513,443		مخصص نهاية خدمة الموظفين
516,288	535,703	586,442		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مطلوبات متداولة
4,456	2,139	-		تسهيلات ائتمانية
1,525,000	1,525,000	1,450,000	10	وكالات دائنة
3,492,971	3,646,935	3,558,106	11	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
34,534	18,633	13,525	7	مستحق إلى أطراف ذات صلة
5,056,961	5,192,707	5,021,631		مجموع المطلوبات المتداولة
5,573,249	5,728,410	5,608,073		مجموع المطلوبات
64,225,161	55,104,511	54,664,025		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

نائب رئيس مجلس الإدارة  
جحيل محمد الجحيل

  
رئيس مجلس الإدارة  
ناصر بدر الشرحان

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,882,761	3,451,941	1,475,768	1,241,210	مبيعات
(2,453,512)	(3,076,858)	(1,092,718)	(1,410,423)	تكلفة المبيعات
1,429,249	375,083	383,050	(169,213)	مجم (الخسارة) / الربح
572	2,786	437	490	ربح من ودائع إسلامية
13,626	(16,263)	6,231	(16,263)	(خسارة) / ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
18,897	(39,470)	(235)	(20,477)	(خسارة) / ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
347	59,740	8,181	(3,336)	(خسارة) / ربح من تحويل عملات أجنبية
49,835	-	-	-	ربح من بيع ممتلكات ومعدات ومنشآت
198,728	230,668	101,154	117,110	إيراد تأجير
26,133	12,647	17,951	11,660	إيراد عمولة
730,076	-	730,076	-	ربح بيع استثمار في شركة تابعة
4,619	22,908	7	15,582	إيرادات أخرى
2,472,082	648,099	1,246,852	(64,447)	إجمالي الإيرادات
1,260,478	931,835	711,133	393,250	المصاريف
51,792	49,862	21,902	25,410	مصاريف عمومية وإدارية
1,312,270	981,697	733,035	418,660	تكاليف تمويل
				مجموع المصاريف
1,159,812	(333,598)	513,817	(483,107)	(الخسارة) / الربح قبل حصة ضريبية دعم العمالة الوطنية والزكاة
(9,816)	-	(1,130)	779	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(20,919)	-	(14,175)	866	الزكاة
1,129,077	(333,598)	498,512	(481,462)	(خسارة) / ربح الفترة
806,021	(333,485)	471,057	(356,374)	(خسارة) / ربح الفترة العائده إلى:
323,056	(113)	27,455	(125,088)	مالكي الشركة الأم
1,129,077	(333,598)	498,512	(481,462)	حصص غير مسيطرة
1.34	(0.55)	0.78	(0.59)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,129,077	(333,598)	498,512	(481,462)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
				(خسارة)/ دخل شامل آخر
				بنود يمكن اعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الدخل
				المرحلي المجمع المكثف:
				صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة
				للبيع
21,000	(36,000)	18,000	(29,000)	فروق التغير في ترجمة عمليات اجنبية
175,929	49,449	22,172	4,554	(خسارة)/ دخل شامل آخر للفترة
196,929	13,449	40,172	(24,446)	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
1,326,006	(320,149)	538,684	(505,908)	
				العائد إلى:
950,047	(357,738)	507,177	(381,478)	مالكي الشركة الأم
375,959	37,589	31,507	(124,430)	حصص غير مسيطرة
1,326,006	(320,149)	538,684	(505,908)	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحكف المجموع (غير مدقق)  
لفترة السبعة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

حقوق الملكية العائدة إلى ملكي الشركة الأم		حقوق الملكية العائدة إلى ملكي الشركة الأم		حقوق الملكية العائدة إلى ملكي الشركة الأم		حقوق الملكية العائدة إلى ملكي الشركة الأم		حقوق الملكية العائدة إلى ملكي الشركة الأم		حقوق الملكية العائدة إلى ملكي الشركة الأم		حقوق الملكية العائدة إلى ملكي الشركة الأم		حقوق الملكية العائدة إلى ملكي الشركة الأم		حقوق الملكية العائدة إلى ملكي الشركة الأم		حقوق الملكية العائدة إلى ملكي الشركة الأم		حقوق الملكية العائدة إلى ملكي الشركة الأم																
مجموع حقوق الملكية	دينام كويتي	مخصص غير مسيطر عليه	دينام كويتي	الاجملي	دينام كويتي	خضلة متراكمه	دينام كويتي	احتياطي كريمة	احتياطي كريمة	احتياطي كريمة	احتياطي كريمة	احتياطي كريمة	احتياطي كريمة	احتياطي كريمة	احتياطي كريمة	احتياطي كريمة	احتياطي كريمة	احتياطي كريمة	احتياطي كريمة	احتياطي كريمة	احتياطي كريمة															
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	13,449	37,589	(320,149)	49,055,952	8,339,335	40,716,617	(22,663,196)	933,022	(64,251)	27,456	(181,866)	97,526	748,726	1,514,700	60,304,500	2014	الرصيد في 30 يونيو						
(333,598)	(113)	(333,485)	(333,485)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
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	1,129,077	323,056	806,021	806,021	-	123,026	21,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
196,929	52,903	144,026	-	123,026	21,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1,326,006	375,959	950,047	806,021	123,026	21,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
58,651,912	8,356,781	50,295,131	(13,252,018)	1,069,469	(33,362)	27,456	(181,866)	97,526	748,726	1,514,700	60,304,500	2013	الرصيد في 30 يونيو	1,129,077	323,056	806,021	806,021	-	123,026	21,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكنف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
806,021	(333,485)	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		(خسارة)/ ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم
203,230	99,613	<b>تعديلات:</b>
51,792	49,862	الاستهلاكات والإطفاءات
(572)	(2,786)	تكاليف تمويل
(13,626)	16,263	ربح من ودائع إسلامية
(18,897)	39,470	خسائر/(أرباح) بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(730,076)	-	خسائر/(أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(49,835)	-	ربح بيع استثمار في شركة تابعة
49,265	63,784	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت و معدات
297,302	(67,279)	مخصص نهاية خدمة الموظفين
307,646	442,852	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(66,291)	(681,300)	مديون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
(410,642)	(323,088)	مستحق من أطراف ذات صلة
151,129	(88,829)	المخزون
-	(17,895)	دائون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
84,385	(5,108)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
2,603	4,850	مستحق إلى أطراف ذات صلة
366,132	(735,797)	ضريبة موجلة
		<b>صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
(241,486)	(237,600)	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
49,835	-	شراء ممتلكات ومنشآت و معدات
311,850	-	المحصل من بيع ممتلكات و منشآت و معدات
(82,434)	(327)	المحصل من بيع استثمار في شركة تابعة
-	(937)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(6,215)	933,333	مدينو تمويل إسلامي
(4,176)	(4,174)	استثمارات متاحة للبيع
572	2,786	ودائع لأجل
27,946	693,081	ودائع إسلامية مستلمة
		<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية</b>
(5,428)	(2,139)	<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	(75,000)	تسهيلات ائتمانية
375,959	37,589	وكالات دائنة
(51,792)	(49,862)	التغيير في حصص غير مسيطرة
318,739	(89,412)	تكاليف تمويل مدفوعة
712,817	(132,128)	<b>صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
(21,621)	-	(النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,211,316	5,098,363	النقد و النقد المعادل للشركة التابعة المبيعة
3,902,512	4,966,235	النقد و النقد المعادل في بداية الفترة
		النقد و النقد 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- تمويل الشركات التي تمتلكها وكفالتها لدى الغير على الأقل 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 المتقولات 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 يونيو 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").

وفقاً 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 يونيو 2014 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 أغسطس 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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:

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

## 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 منشأة 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 وتسوية 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 لضريبة تم فرضها من قبل الحكومة، بالنسبة للضرائب التي تمت المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة، وتلك التي يكون فيها توقيت ومبلغ الضريبة مؤكدا.

يعرف التفسير الحدث الملزم للتحقق من التزام على أنه النشاط الذي يؤدي إلى دفع الضريبة وفقا للتشريع ذو الصلة. وهو يقدم الإرشادات التالية بشأن تحقق التزام بدفع الضرائب:  
- يتم إثبات الالتزام تدريجيا 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 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 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	80	البحرين	الشركة الشرقية الصناعية لخدمات البترول ش.م.ب. (مقفلة) وشركاتها التابعة

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

3. الشركات التابعة (تتمة)

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 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	هونج كونج	شركة تصنيع المعدات البترولية القابضة 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	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	أيوس للإستشارات 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 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	مباني دينار كويتي	أراضي مستأجرة دينار كويتي	التكلفة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المحول من ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,306,179	1,306,179	1,306,179	1,306,179	-	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
-	-	1,211,000	-	1,211,000	الاستهلاك المتراكم
1,306,179	1,306,179	2,517,179	1,306,179	1,211,000	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
359,061	359,061	424,368	424,368	-	الاستهلاك المحمل للفترة/ السنة
32,654	65,307	32,654	32,654	-	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
391,715	424,368	457,022	457,022	-	صافي القيمة الدفترية
914,464	881,811	2,060,157	849,157	1,211,000	

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

5. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,656,225	1,374,543	442,742	أسهم محلية غير مسعرة
417,121	413,821	411,786	أسهم أجنبية غير مسعرة
220,005	196,000	160,504	استثمار في صناديق
<u>2,293,351</u>	<u>1,984,364</u>	<u>1,015,032</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 وئمم مدينة أخرى

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,345,908	6,709,655	5,924,170	مدينون تجاريون
(1,202,781)	(1,651,821)	(1,386,081)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
5,143,127	5,057,834	4,538,089	
109,895	316,771	287,089	مصاريف مدفوعة مقدما
747,012	140,580	177,765	دفعات مقدمة
198,678	62,455	105,230	تأمينات مستردة
13,614	13,076	21,774	ئمم موظفين مدينة
22,303	89,299	53,930	إيرادات مستحقة
468,546	59,585	124,618	ئمم مدينة أخرى
<u>6,703,175</u>	<u>5,739,600</u>	<u>5,308,495</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 يونيو 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 الإيضاح.

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

30 يونيو 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2014 دينار كويتي	
			الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
528,676	285,211	229,804	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
795,725	776,131	1,457,431	مستحق من أطراف ذات صلة
(501,182)	(647,824)	(647,824)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
294,543	128,307	809,607	
34,534	18,633	13,525	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,525,000	1,525,000	1,450,000	دائنو وكالة
			معاملات متضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:
1,644		1,647	مصاريف عمومية وإدارية
48,963		47,423	تكاليف تمويل
50,607		49,070	
37,000		37,000	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:
3,201		3,201	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
40,201		40,201	مكافأة نهاية خدمة الموظفين

8. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2014 دينار كويتي	
1,750	12,122	23,604	نقد بالصندوق
3,846,862	5,032,616	4,877,343	نقد لدى البنوك
53,900	53,625	65,288	ودائع كفالات بنكية
3,902,512	5,098,363	4,966,235	

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

9. أسهم خزينة

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	
836,629	836,629	836,629	عدد الأسهم (سهم)
0.14	0.14	0.14	نسبة الأسهم المصدرة (%)
46,851	40,994	29,282	القيمة السوقية (دينار الكويتي)
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 يونيو 2013: 1,525,000 دينار كويتي) من طرف ذي صلة بتكلفة تعاقدية بمبلغ 24,272 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 98,662 دينار كويتي و 30 يونيو 2013: 33,403 دينار كويتي). الوكالات الدائنة بضمان رهن أسهم شركة تابعة (إيضاح 3) وتستحق السداد في 31 اغسطس 2014.

11. دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
897,971	806,241	1,046,624	دائنون تجاريون
1,375,870	1,364,301	1,363,620	دائنو توزيعات
257,519	371,674	151,519	مصروفات مستحقة
127,216	130,351	144,722	مخصص إجازات
-	71,331	191,884	دفعات مقدمة للعملاء
281,700	344,446	-	مخصص حوافز الموظفين
35,031	19,012	19,012	الزكاة
91,464	70,545	14,586	ضريبة دعم العمالة الوطنية
426,200	469,034	626,139	أخرى
3,492,971	3,646,935	3,558,106	

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 السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2013	2014	30 يونيو 2013	2014	
806,021	(333,485)	471,057	(356,374)	(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)
1.34	(0.55)	0.78	(0.59)	(خسارة)/ ربح السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

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

13. 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 مسنول عن استثمار الأموال الفائضة في محافظ لزيادة العائد، وتأسيس أو امتلاك الشركات التابعة والزميلة لتوسيع عمليات المجموعة، وللحفاظ على رأس المال الكافي للمجموعة.

التنقيب والصيانة: الأنشطة المساندة للتنقيب عن البترول والأعمال المتعلقة بها.

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات النشاط التجاري لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014:

المجموع	التنقيب والصيانة	إدارة الاستثمار	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,724,957	3,451,942	273,015	إيرادات القطاع
(333,598)	2,963	(336,561)	نتائج القطاع
54,664,025	25,577,637	29,086,388	موجودات القطاع
5,608,073	3,317,716	2,290,357	مطلوبات القطاع

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات النشاط التجاري لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013:

المجموع	التنقيب والصيانة	إدارة الاستثمار	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,925,594	3,882,761	1,042,833	إيرادات القطاع
1,129,077	778,286	350,791	نتائج القطاع
64,225,161	26,539,709	37,685,452	موجودات القطاع
5,573,249	3,130,934	2,442,315	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 1 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 1 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

14. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)			
30 يونيو 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 المجمع			
229,804	-	-	229,804
محفظة مالية مدارة			
استثمارات متاحة للبيع			
-	160,504	-	160,504
صناديق مدارة			
229,804	160,504	-	390,308
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 المجمع			
285,211	-	-	285,211
محفظة مالية مدارة			
استثمارات متاحة للبيع			
-	196,000	-	196,000
صناديق مدارة			
285,211	196,000	-	481,211
المجموع			
30 يونيو 2013			
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 المجمع			
528,676	-	-	528,676
محفظة مالية مدارة			
استثمارات متاحة للبيع			
-	220,005	-	220,005
صناديق مدارة			
528,676	220,005	-	748,681
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.