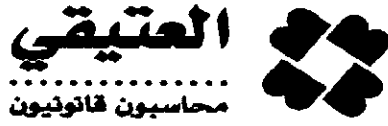


شركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة) وتقرير مراجعة مراقبي
الحسابات المستقلين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

صفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
16-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)



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



برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdo.com.kw

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الصفاة للطاقة القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة الصفاة للطاقة القابضة شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2016، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعئة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتمثل المراجعة بصفة أساسية في توجيه الإستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل 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 نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة مكثفة متفقة مع ما هو وارد في فئاتر الشركة الأم. بالإضافة إلى ذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لقانون الشركات رقم 1 لعام 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

براك عبد المحسن 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: 15 مايو 2016

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

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكتف (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2016

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,055,108	5,696,460	5,691,515	
2,011,177	1,962,197	1,945,870	
9,095,590	6,820,396	6,820,396	
1,745	829	607	
965,003	631,432	619,101	4
14,031	6,696	6,670	
23,142,654	15,118,010	15,084,159	
3,124,482	954,184	966,222	
3,151,522	3,149,588	3,150,867	5
319,055	1,808,452	1,797,950	6
144,051	145,769	146,341	
201,054	31,898	30,506	
4,307,947	1,653,265	1,403,413	7
11,248,111	7,743,156	7,495,299	
-	11,027,369	11,027,369	8
11,248,111	18,770,525	18,522,668	
34,390,765	33,888,535	33,606,827	
60,304,500	60,304,500	60,304,500	
1,514,700	181,866	181,866	
(181,866)	(181,866)	(181,866)	9
27,456	27,456	27,456	
748,726	-	-	
97,526	-	-	
29,343	(53,302)	(62,229)	
772,544	802,975	795,036	
(42,439,886)	(40,987,311)	(41,212,497)	
20,873,043	20,094,318	19,852,266	
7,776,829	7,541,177	7,502,481	
28,649,872	27,635,495	27,354,747	
515,617	585,781	612,367	
71,305	78,324	55,989	
586,922	664,105	668,356	
3,672,984	2,990,775	2,985,564	10
30,987	-	-	6
1,450,000	-	-	
5,153,971	2,990,775	2,985,564	
-	2,598,160	2,598,160	8
5,153,971	5,588,935	5,583,724	
5,740,893	6,253,040	6,252,080	
34,390,765	33,888,535	33,606,827	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

نائب رئيس مجلس الإدارة
ججيل محمد ججيل

رئيس مجلس الإدارة
ناصر بدر الشرحان

بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	
1,307,478	1,412,420	العمليات المستمرة
(1,245,084)	(1,364,215)	إيرادات النشاط
62,394	48,205	تكاليف النشاط
578	572	مجمول الربح
(1,290)	-	عوائد ودائع إسلامية
(3,008)	(159)	خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
355,325	-	ربح من احتياطي ترجمة عملات اجنبية معاد تصنيفه
18,100	-	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
21,099	(15,888)	أرباح فروقات عملات اجنبية
102,037	99,366	إيرادات إيجارات
9,529	46,915	إيرادات عمولات
5,144	3,599	إيرادات أخرى
569,908	182,610	مجموع الإيرادات
376,691	378,399	المصاريف
30,783	26,574	مصاريف عمومية وإدارية
-	36,659	الاستهلاك والإطفاء
(7,849)	-	مخصص ضرائب
23,352	710	رد مخصص ضريبة لشركات تابعة اجنبية
422,977	442,342	تكاليف تمويل مجموع المصاريف
146,931	(259,732)	صافي (الخسارة)/الربح من العمليات المستمرة قبل الزكاة الزكاة
(2,420)	-	صافي (خسارة)/ربح الفترة من العمليات المستمرة
144,511	(259,732)	خسارة العمليات غير المستمرة
(202,139)	-	صافي خسارة الفترة
(57,628)	(259,732)	صافي (خسارة)/ربح الفترة العائد إلى: مالكي الشركة الأم
13,092	(225,186)	حصص غير مسيطرة
(70,720)	(34,546)	
(57,628)	(259,732)	
0.02	(0.37)	11 خسارة/ربحية السهم العائد لمالكي الشركة الأم: من العمليات المستمرة والعمليات غير المستمرة (فلس)
0.22	(0.37)	من العمليات المستمرة (فلس)
(0.2)	-	من العمليات غير المستمرة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(57,628)	(259,732)	صافي خسارة الفترة
		(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
(9,588)	(8,927)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
308,641	(12,089)	فروقات ترجمة عمليات أجنبية
299,053	(21,016)	(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر للفترة
241,425	(280,748)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
216,577	(242,052)	مالكي الشركة الأم
24,848	(38,696)	حصص غير مسيطرة
241,425	(280,748)	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ل.ع. وشركائها التابعة
بولاية الكويت

بيان التفصيلات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (مدر مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

	حقوق الملكية المتكئة مبتدئ كويتي	حقوق غير متكئة مبتدئ كويتي	حقوق الملكية المتكئة إلى ملكي التشريعية الأم مبتدئ كويتي	خسائر مراكمية مبتدئ كويتي	احتياطي مطلبة ائتمانية مبتدئ كويتي	احتياطي التأمين العائلي مبتدئ كويتي	احتياطي التأميني مبتدئ كويتي	احتياطي اجتيازي مبتدئ كويتي	احتياطي اسهم مبتدئ كويتي	اسهم خزينة مبتدئ كويتي	علاوة إصدار مبتدئ كويتي	رأس المال مبتدئ كويتي	
27,635,495	7,541,177	20,094,318	(40,987,311)	802,975	(33,302)	-	-	27,456	(181,866)	181,866	60,304,500	2016 الرصيد في 1 يناير	
(259,732)	(34,546)	(225,186)	(225,186)	-	-	-	-	-	-	-	-	خسائر الفترة المتكئة القابلة الأخرى	
(21,016)	(4,150)	(16,866)	-	(7,939)	(8,927)	-	-	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة الرصيدي في 31 مارس 2016	
(280,748)	(38,696)	(242,052)	(225,186)	(7,939)	(8,927)	-	-	-	-	-	-		
27,354,747	7,502,481	19,852,266	(41,212,497)	795,036	(62,229)	-	-	27,456	(181,866)	181,866	60,304,500		
28,781,872	7,782,063	20,999,809	(42,452,978)	886,334	55,411	97,526	748,726	27,456	(181,866)	1,514,700	60,304,500	2015 الرصيد في 1 يناير	
(57,628)	(70,720)	13,092	13,092	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة إجمالي الخسائر/الأدخل التمثيل للفترة إجمالي الخسائر/الأدخل التمثيل للفترة إجمالي الخسائر/الأدخل التمثيل للفترة	
299,053	95,568	203,485	-	213,073	(9,588)	-	-	-	-	-	-		
241,425	24,848	216,577	13,092	213,073	(9,588)	-	-	-	-	-	-		
(373,425)	(30,082)	(343,343)	-	(326,863)	(16,480)	-	-	-	-	-	-		
28,649,872	7,776,829	20,873,043	(42,439,886)	772,544	29,343	97,526	748,726	27,456	(181,866)	1,514,700	60,304,500	2015 الرصيد في 31 مارس	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المتكئة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
13,092	(225,186)	الأنشطة التشغيلية (خسارة) ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم تعديلات:
218,895	238,538	الإستهلاك والإطفاء
20,619	38,915	مخصص نهاية خدمة الموظفين
23,352	710	تكاليف تمويل
1,290	-	خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,008	159	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(7,849)	-	رد مخصص ضريبية لشركات تابعة أجنبية
272,407	53,136	
(46,170)	(12,038)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
537,091	(1,279)	المخزون
(6,449)	10,502	مديون تجاريون وذمم مدينة أخرى
(103,925)	(13,150)	مستحق من أطراف ذات صلة
22,982	-	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
(28,305)	(22,335)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
647,631	14,836	ضريبة مؤجلة
(12,958)	(12,329)	النقد الناتج من العمليات
634,673	2,507	المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(538,818)	(233,371)	الأنشطة الاستثمارية
-	16,327	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت معدات
702	3,404	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(137)	1,233	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(78)	26	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
5	-	صافي التغير في ودائع لأجل
(578)	(572)	إيرادات فوائد مستلمة
(538,904)	(212,953)	صافي التغير في وكالة مدينة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(5,234)	(38,696)	الأنشطة التمويلية
(23,352)	(710)	التغير في حصص غير مسيطرة
(28,586)	(39,406)	تكاليف تمويل مدفوعة
67,183	(249,852)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
4,565,289	1,653,265	(النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
(324,525)	-	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,307,947	1,403,413	فرقات ترجمة عمليات أجنبية
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") في دولة الكويت بتاريخ 22 مارس 1983 وفقاً لقانون الشركات وبناء على قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ 13 أغسطس 2007، وافق المساهمون على تغيير اسم الشركة من شركة الحاسبات القابضة ش.م.ك.ع. (مقفلة) إلى شركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ان اسهم الشركة الام مدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية. وفقاً لقرار الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة في 15 مايو 2007، تمارس الشركة الأم نشاطها وفقاً للشرعة الإسلامية. الأنشطة الرئيسية وفقاً لعقد تأسيس الشركة الأم هي كما يلي:

- تملك اسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك شركات ذات مسؤولية محدودة والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإدارتها وإقرانها 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 المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها وفقاً لما يسمح به القانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.

تتألف المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).
يقع مكتب أعمال الشركة الأم المسجل في حولي، شارع بيروت، مقر مجموعة الصفاة، الدور السابع، ص.ب. 27728 الصفاة، 13138 دولة الكويت.

تم إصدار قانون الشركات في 24 يناير 2016 بموجب المرسوم بقانون رقم 1 لسنة 2016 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء المرسوم بقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته. وعلى ان يعمل بهذا القانون اعتباراً من 26 نوفمبر 2012.

يصدر وزير التجارة والصناعة اللائحة التنفيذية لهذا القانون والقرارات اللازمة لتنفيذ أحكامه خلال شهرين من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية، وتصدر الجهات الرقابية الأخرى - خلال المدة المذكورة - القرارات المنوط بها إصدارها وفقاً لأحكام هذا القانون، ويعتمد نفاذ اللائحة التنفيذية للمرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته حتى بدء العمل باللائحة التنفيذية لهذا القانون الجديد والتي تحدد قواعد وضوابط توفيق اوضاع الشركات القائمة وفقاً لاحكام القانون الجديد.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 مايو 2016.

2. أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للمعلومات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، باستثناء تطبيق عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي بدأ سريانها والمطبقة على المجموعة.

(أ) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2016

أصبحت بعض المعايير الدولية الجديدة أو المعدلة سارية لفترة التقارير الحالية. مع ذلك، فإنه لا يتعين على المجموعة تغيير سياستها المحاسبية أو إجراء تعديلات بائر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: مبادرة الإفصاح.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38: توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المثمرة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

2. أساس الإعداد (تتمه)

- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 28: المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مشاركة الموجودات بين مستمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11: المحاسبة عن امتلاك حصص في عمليات مشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية 14: الحسابات التنظيمية الأجلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014.

(ب)

معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية
تم إصدار المعايير الجديدة والمعدلة التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها غير سارية بعد ولم تطبقها المجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

يحل هذا المعيار الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كيف تقوم منشأة ما بتصنيف وقياس أدواتها المالية كما يقدم المعيار نموذجاً جديداً للخسائر الائتمانية المتوقعة لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية بالإضافة إلى متطلبات جديدة عامة لمحاسبة التحوط. كما يستند إلى الإرشادات حول تحقق وعدم تحقق الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي 39.

نتوقع المجموعة ألا يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثير مادي على المبالغ المدرجة فيما يخص الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. على الرغم من ذلك، ليس من الممكن عملياً تقديم تقدير معقول لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى أن تقوم المجموعة بمراجعة تفصيلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع عملاء

يقدم هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، إطار عمل شاملاً لتحديد إمكانية تحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تحققها. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريانه:

- معيار المحاسبة الدولي 18: الإيرادات.
- معيار المحاسبة الدولي 11: عقود الإنشاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13: برامج ولاء العملاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 15: اتفاقيات بناء العقارات.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18: تحويلات الموجودات من العملاء.
- تفسير لجنة للتفسيرات الدائمة 31: الإيرادات - معاملات المقايضة التي تشمل خدمات الدعاية.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 وتخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

3. أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 الشركة الأم وشركاتها التابعة. تم تجميع الشركة الشرقية الصناعية لخدمات البترول ش.م.ب. (مقفلة) على أساس حسابات معدة من قبل الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016. لا تتوقع إدارة المجموعة أي تعديلات على الحسابات المعدة من قبل إدارة الشركة التابعة والتي من الممكن أن تكون مادية للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ككل.

تفاصيل الشركات التابعة هي كما يلي:

اسم الشركات التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية			النشاط الرئيسي
		31 مارس 2016	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2015	
		(%)	(%)	(%)	
الملكية المباشرة: شركة المجموعة الشرقية لخدمات الطاقة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة	الكويت	91.05	91.05	91.05	الأنشطة المساندة للتقيب عن البترول والأعمال المتعلقة بها
شركة الحفر الوطنية (شركة مساهمة مصرية)	مصر	60	60	60	الأنشطة المساندة للتقيب عن البترول والأعمال المتعلقة بها
الشركة الشرقية الصناعية لخدمات البترول ش.م.ب. (مقفلة) وشركاتها التابعة	البحرين	100	100	80	امتلاك الملكية الفكرية الصناعية والاستثمار في الأدوات المالية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

النشاط الرئيسي	أساس التجميع (تتمة)			اسم الشركات التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
	31 مارس					
	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016			
	(%)	(%)	(%)			
الملكية غير المباشرة:						
الأنشطة المساندة للتقريب عن البترول والأعمال المتعلقة بها	67.71	67.71	67.71	الكويت	الشركة الشرقية الوطنية لخدمات البترول ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة	
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 للاستشارات ذ.م.م.	

4. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
486,671	173,966	165,200	أسهم محلية غير مسعرة
358,920	363,466	360,901	أسهم أجنبية غير مسعرة
119,412	94,000	93,000	استثمار في صناديق (إيضاح 6)
<u>965,003</u>	<u>631,432</u>	<u>619,101</u>	

تم إدراج الأسهم المحلية والأجنبية غير المسعرة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة لعدم وجود أداة قياس موثوق بها لقياس القيمة العادلة لها بتاريخ المركز المالي المرحلي المجمع المكثف. لا يوجد لدى الإدارة مؤشرات انخفاض في القيمة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

5. مدينون تجاريون وذم مدينة أخرى		
31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,435,392	3,968,284	4,151,062
223,558	135,605	114,210
(3,112,665)	(1,556,303)	(1,556,258)
2,546,285	2,547,586	2,709,014
68,898	69,619	106,347
121,708	325,095	107,123
321,534	94,939	84,378
40,065	14,336	20,294
53,032	98,013	123,711
3,151,522	3,149,588	3,150,867

الحركة على حساب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

الرصيد في 1 يناير		
31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,071,941	3,071,941	1,556,303
-	33,288	-
-	(1,548,777)	-
40,724	(149)	(45)
3,112,665	1,556,303	1,556,258

6. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي في أعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين، والشركات التابعة، والمساهمين، والشركات التي تعتبر فيها الشركة الأم مالكا رئيسياً أو التي يمارسون فيها تأثيراً جوهرياً. تتم كافة المعاملات مع أطراف ذات صلة بشروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة. تم استبعاد كافة الأرصد والمعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح.

أرصد متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:		
31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
119,412	94,000	93,000
201,054	31,898	30,506
502,474	1,991,871	1,981,369
(183,419)	(183,419)	(183,419)
319,055	1,808,452	1,797,950
30,987	-	-
1,450,000	-	-
702	3,098	392
22,982	38,991	-
16,667	66,667	16,667
1,442	5,769	1,442
18,109	72,436	18,109

لا تحمل الأرصد المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة أي فائدة وتحصل/تسدد عند الطلب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

7. النقد والنقد المعادل			
31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
18,761	31,214	24,038	نقد بالصندوق
4,033,438	1,622,051	1,379,375	نقد لدى البنوك
255,748	-	-	ودائع كفالات بنكية
<u>4,307,947</u>	<u>1,653,265</u>	<u>1,403,413</u>	

8. العمليات غير المستمرة

قرر مجلس الإدارة بتاريخ 2 ديسمبر 2015 استبعاد شركة الحفر الوطنية (شركة مساهمة مصرية) (شركة تابعة)، وتم لاحقا التفاوض مع بعض الأطراف المهمة بشراء هذا النشاط. لقد تم تصنيف الموجودات والمطلوبات الخاصة بالشركة التابعة المتوقع بيعها خلال 12 شهر كموجودات ومطلوبات خاضعة للاستبعاد كعمليات غير مستمرة، وتم عرضها بشكل منفصل في بيان المركز المالي. تم إدراج تلك العمليات ضمن أنشطة عمليات الحفر والصيانة لأغراض معلومات القطاعات للمجموعة (إيضاح 12). من المتوقع أن تزيد قيمة البيع عن صافي القيمة الدفترية لتلك الموجودات والمطلوبات، بالتالي لم يتم احتساب خسائر انخفاض في قيمة تلك الموجودات كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة.

إن أهم بنود الموجودات والمطلوبات المتعلقة بشركة الحفر الوطنية (شركة مساهمة مصرية) الخاضعة للاستبعاد كعمليات غير مستمرة هي كما يلي:

شركة الحفر الوطنية (شركة مساهمة مصرية)		
31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
6,161,600	6,161,600	الموجودات
2,275,194	2,275,194	ممتلكات ومنشآت و معدات
2,206,332	2,206,332	الشهرة
311,259	311,259	مخزون
72,984	72,984	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>11,027,369</u>	<u>11,027,369</u>	النقد والنقد المعادل
		مجموع الموجودات المصنفة كعمليات غير مستمرة
2,598,160	2,598,160	المطلوبات
2,598,160	2,598,160	داننون وأرصدة دائنة أخرى
		مجموع المطلوبات المصنفة كعمليات غير مستمرة
<u>8,429,209</u>	<u>8,429,209</u>	صافي الموجودات المتعلقة بالشركة التابعة الخاضعة للاستبعاد

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

8. موجودات العمليات غير المستمرة (تتمه)

تم إعادة عرض معلومات الدخل والتدفقات النقدية المقارنة المتعلقة بالعمليات غير المستمرة لتتضمن تلك العمليات المصنفة كعمليات غير مستمرة في الفترة الحالية، إن ملخص نتائج الأعمال المتعلقة بالعمليات غير المستمرة للفترة هي كما يلي:

شركة الحفر الوطنية
(شركة مساهمة مصرية)

31 مارس 2015	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	إيرادات النشاط
(150,635)	-	تكاليف النشاط
(51,504)	-	مصروفات عمومية وإدارية
-	-	إيرادات أخرى
(202,139)	-	صافي خسارة الفترة المتعلقة بالعمليات غير المستمرة

إن خسارة السهم من العمليات غير المستمرة هي كما يلي:

شركة الحفر الوطنية
(شركة مساهمة مصرية)

31 مارس 2015	31 مارس 2016	
(0.20)	-	خسارة السهم الأساسية (فلس) (إيضاح 11)

إن صافي التدفقات النقدية المتعلقة بالعمليات غير المستمرة للفترة هي كما يلي:

شركة الحفر الوطنية
(شركة مساهمة مصرية)

31 مارس 2015	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(201,807)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(494,870)	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	-	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(696,677)	-	صافي التدفقات النقدية المتعلقة بالعمليات غير المستمرة

9. أسهم خزينة

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
836,629	836,629	836,629	عدد الأسهم
0.14	0.14	0.14	نسبة الأسهم المصدرة (%)
16,733	10,458	10,458	القيمة السوقية (بالدينار الكويتي)
181,866	181,866	181,866	التكلفة (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراه غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحنية المجمعمة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

10. دانون تجاريون وذمم دائنة أخرى

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
733,431	1,677,568	1,614,774	دانون تجاريون
1,427,252	404,224	404,224	دانتو توزيعات
136,788	161,304	126,323	مصاريف مستحقة
149,384	161,976	178,239	مخصص إجازات
28,494	26,411	26,411	تأمينات مستردة
123,427	91,200	104,330	مخصص حوافز موظفين
376,790	50,000	50,000	مخصص خصومات
17,224	67,634	129,053	مخصص قضايا
21,432	30,451	20,076	الزكاة
14,586	20,432	14,416	ضريبة دعم العمالة الوطنية
644,176	299,575	317,718	أخرى
<u>3,672,984</u>	<u>2,990,775</u>	<u>2,985,564</u>	

11. (خسارة)/ ربحية السهم (فلس)

يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم بقسمة (الخسارة)/ الربح العائد لمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع الأخذ في الاعتبار أسهم الخزينة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
13,092	(225,186)	(خسارة)/ ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم (دينار كويتي)
134,375	(225,186)	العمليات المستمرة (دينار كويتي)
(121,283)	-	العمليات غير المستمرة (دينار كويتي)
الأسهم	الأسهم	
602,208,371	602,208,371	(خسارة)/ ربحية السهم العائد لمالكي الشركة الأم من: المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)
0.02	(0.37)	العمليات المستمرة والعمليات غير المستمرة (فلس)
0.22	(0.37)	العمليات المستمرة (فلس)
(0.20)	-	العمليات غير مستمرة (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

12. معلومات قطاعية

يعتبر القطاع التشغيلي أحد عناصر المنشأة التي تشارك في نشاطات تجارية يمكن أن تجني منها إيرادات وتتكبد مصاريف، والتي يتم مراجعة نتائجها التشغيلية بشكل منتظم من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة لإتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه، والتي تتوفر معلومات مالية منفصلة بشأنها.

التقارير القطاعية

تعتبر المجموعة الوحدات التشغيلية التي تعطي منتجات وخدمات خاصة تشكل قطاعات يتم الإفصاح وإعداد تقارير عنها كالتالي:
إدارة الإستثمار: قطاع إدارة الإستثمار هو المسئول عن استثمار الفوائض المالية في المحافظ للحصول على أعلى عائد، تأسيس أو امتلاك شركات تابعة وشركات زميلة لتوسيع عمليات المجموعة وللحصول على رأسمال كاف لإحتياجات المجموعة.
الحفر والصيانة: الأنشطة المساندة للتنقيب عن النفط والأعمال المتعلقة بها.

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016:

المجموع	عمليات الحفر والصيانة	إدارة الإستثمار	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			31 مارس 2016
1,562,872	1,412,420	150,452	إيرادات القطاع
(259,732)	(117,327)	(142,405)	نتائج القطاع
33,606,827	19,277,459	14,329,368	موجودات القطاع
6,252,080	2,862,056	3,390,024	مطلوبات القطاع

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات الأعمال للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015:

المجموع	عمليات الحفر والصيانة	إدارة الإستثمار	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			31 ديسمبر 2015
7,512,990	7,013,977	499,013	إجمالي الإيراد
(1,034,313)	472,783	(1,507,096)	نتائج القطاع
33,888,535	19,376,213	14,512,322	موجودات القطاع
6,253,040	6,253,040	-	مطلوبات القطاع

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015:

المجموع	عمليات الحفر والصيانة	إدارة الإستثمار	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			31 مارس 2015
1,814,992	1,697,704	117,288	إيرادات القطاع
(57,628)	34,033	(91,661)	نتائج القطاع
34,390,765	22,807,690	11,583,075	موجودات القطاع
5,740,893	3,464,594	2,276,299	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

13. 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

يُتبع 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.

31 مارس 2016		
المجموع	المستوى 2	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30,506	-	30,506
93,000	93,000	-
123,506	93,000	30,506
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
محفظة مالية مدارة		
استثمارات متاحة للبيع		
صناديق مدارة		
المجموع		
31 ديسمبر 2015		
المجموع	المستوى 2	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31,898	-	31,898
94,000	94,000	-
125,898	94,000	31,898
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
محفظة مالية مدارة		
استثمارات متاحة للبيع		
صناديق مدارة		
المجموع		
31 مارس 2015		
المجموع	المستوى 2	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
201,054	-	201,054
119,412	119,412	-
320,466	119,412	201,054
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
محفظة مالية مدارة		
استثمارات متاحة للبيع		
صناديق مدارة		
المجموع		

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

14. الجمعية العامة السنوية

- لم يتم عقد الجمعية العامة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. وبالتالي لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. إن الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لا تتضمن أي تعديلات، كان من الممكن طلبها في حال عدم موافقة الجمعية العامة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. لم يقترح مجلس إدارة الشركة الأم أية توزيعات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.
- انعقدت الجمعية العامة الغير العادية للمساهمين، بتاريخ 7 إبريل 2016 وقد اعتمد المساهمون تخفيض رأس مال الشركة الى 20,000,000 دينار كويتي وذلك بعد إطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بمبلغ 40,304,500 دينار كويتي، كما تم اعتماد تعديل إسم الشركة الأم ليصبح "شركة سنرجي القابضة" (شركة مساهمة كويتية عامة)، جاري العمل على استكمال اجراءات التأشير على تلك التعديلات في السجل التجاري للشركة الأم.
- انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 28 مايو 2015، واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، كما اعتمد المساهمون عدم توزيع أرباح وإطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ 2,179,086 دينار كويتي وذلك على النحو التالي:

<u>دينار كويتي</u>	
1,332,834	جزء من علاوة إصدار
748,726	الاحتياطي الإجباري
97,526	الاحتياطي الاختياري
<u>2,179,086</u>	