

شركة سترجي القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)
وتقدير مراجعة مراقبى الحسابات المستقلين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

شركة سترجي القابضة ش.م.ا.ب.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

صفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
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)
17-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

عضو مستقل

القبلة - قطعة 13 - شارع السور - عمارة الهلاليه - الدور الخامس
ص.ب: 6910 السالمية - الرمز البريدي: 22080 الكويت
ت: 22465816
فاكس: 22465817

www.alsoorcpa.com
www.ggi.com

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

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع المرفق لشركة سنرجي القابضة شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018، والبيانات المرحلية المكتففة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتتفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعة وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتمثل المراجعة في توجيه الاستفسارات بصفة أساسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقير الذي يتم وفقاً لمعايير التدقير الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقير. وبالتالي فإننا لا نبني رأي تدقير.

الاستنتاج

إننا نستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المالية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة متتفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. بالإضافة إلى ذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لقانون الشركات رقم 1 لعام 2016 ولاته التتنفيذية وتعديلاتها أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المرحلي المكتفف المجمع.

خالد حسن الأحمد - CPA
مراقب حسابات ترخيص رقم 173 فئة "أ"
السور محاسبون قانونيون
عضو مستقل في جي جي أي - سويسرا

فيصل صقر الصقر
مراقب حسابات ترخيص رقم 172 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في 11 نوفمبر 2018

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2018

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2018	إيضاحات	الموجودات
4,995,456	3,567,724	3,244,424		موجودات غير متداولة
1,847,910	1,831,583	1,782,602		ممتلكات ومنشآت ومعدات
6,820,396	6,820,396	6,820,396		استثمارات عقارية
476,470	323,985	-	4	الشهرة
-	-	107,370	5	استثمارات متاحة للبيع
6,008	6,530	5,877		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
14,146,240	12,550,218	11,960,669		ودائع لأجل
				مجموع الموجودات غير المتداولة
308,900	456,196	468,484		الموجودات المتداولة
2,847,450	5,787,719	3,892,676	6	المخزون
262,988	262,627	263,806	7	مدينون تجاريين وذمم مدينة أخرى
-	453,404	1,703,404		مستحق من أطراف ذات صلة
6,859	6,674	6,405		مدينو وكالة
3,509,963	3,378,367	2,763,488	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,936,160	10,344,987	9,098,263		نقد وأرصدة لدى البنوك
21,082,400	22,895,205	21,058,932		مجموع الموجودات المتداولة
				مجموع الموجودات
20,000,000	20,000,000	20,000,000	9	حقوق الملكية والمطلوبات
181,866	181,866	181,866		حقوق الملكية
(181,866)	(181,866)	(181,866)	10	رأس المال
27,456	27,456	27,456		علاوة اصدار
(26,230)	(16,481)	-		أسهم خزينة
-	-	(16,481)		احتياطي أسهم خزينة
113,898	117,207	(9,898)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(6,299,911)	(5,320,769)	(4,966,433)		احتياطي التغير في القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من
13,815,213	14,807,413	15,034,644		خلال الدخل الشامل الآخر
3,726,021	4,052,792	2,381,090		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
17,541,234	18,860,205	17,415,734		خسائر متراكمة
				حقوق الملكية إلى مساهمي الشركة الأم
739,500	762,643	801,919		الحصص غير المسيطرة
9,159	-	-		مجموع حقوق الملكية
748,659	762,643	801,919		المطلوبات
1,878,740	3,272,357	2,841,279		المطلوبات غير المتداولة
913,767	-	-	7	دائنون تجاريين وذمم دائنة أخرى
2,792,507	3,272,357	2,841,279		مستحق إلى أطراف ذات صلة
3,541,166	4,035,000	3,643,198		مجموع المطلوبات المتداولة
21,082,400	22,895,205	21,058,932		مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

ناصر بدرا الشرهان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

طلال زين الهدال
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018		إيضاحات	6
2017	2018	2017	2018		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
2,105,876	2,287,063	522,640	772,003	إيرادات النشاط	
(2,210,252)	(1,933,079)	(737,889)	(614,533)	تكاليف النشاط	
(104,376)	353,984	(215,249)	157,470	مجمل الربح / الخسارة	
(1,090,306)	(1,008,306)	(376,038)	(344,152)	مصاريف عمومية وإدارية	
(75,891)	(68,570)	(25,334)	(22,460)	الاستهلاك والإطفاء	
(104,873)	(127,286)	6,781	(12,011)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
(1,375,446)	(850,178)	(609,840)	(221,153)	خسارة التشغيل	
1,668	-	-	-	ربح من بيع ممتلكات ومنتشرات ومعدات	
254,678	248,418	82,813	78,340	إيرادات إيجارات	
68,954	169,891	38,559	47,604	إيرادات عمولات	
312	7,141	-	2,380	عواائد ودائع إسلامية	
(42,045)	(13,718)	(37,523)	1,894	ربح / خسارة فروقات عملات أجنبية	
22,047	33,214	7,676	3,536	إيرادات أخرى	
(75,528)	(57,609)	(11,709)	(19,654)	مخصص ضريبة لشركات تابعة أجنبية	
(2,151)	(1,731)	(886)	(504)	تكاليف تمويل	
(1,147,511)	(464,572)	(530,910)	(107,557)	خسارة الفترة العائد إلى:	
				مساهمي الشركة الأم	
				الحصص غير المسيطرة	
(907,272)	(426,614)	(427,029)	(106,350)	خسارة السهم الأساسية والمخففة العادلة	
(240,239)	(37,958)	(103,881)	(1,207)	لمساهمي الشركة الأم (فلس)	
(1,147,511)	(464,572)	(530,910)	(107,557)		
(4.54)	(2.14)	(2.14)	(0.53)	11	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحتين من 7 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتف المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع (غير مدفق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		خسارة الفترة
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,147,511)	(464,572)	(530,910)	(107,557)	
				الخسارة الشاملة الأخرى
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان
				الدخل المرحلي المكتف المجمع:
(57,929)	(190,198)	(19,338)	(61,726)	فروقات ترجمة عمليات أجنبية
(57,929)	(190,198)	(19,338)	(61,726)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(1,205,440)	(654,770)	(550,248)	(169,283)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				العائد إلى:
(945,370)	(553,719)	(439,650)	(122,416)	مساهمي الشركة الأم
(260,070)	(101,051)	(110,598)	(46,867)	ال控股 غير المسيطرة
(1,205,440)	(654,770)	(550,248)	(169,283)	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكتف المجمع (غير مدفق)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

حقوق الملكية العادلة إلى مساهمي الشركة الأم

احتياطي القيمة المعدلة من مواردات ماليية بالقيمة المعدلة من دخل الدخل الشامل الآخر	احتياطي التغير في القيمة المعدلة	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	علاوة إصدار رأس المال	احتياطي متراكمة ضمان دينار كويتي	المصروف غير المسيطرة دينار كويتي	مجموع المملوكة دينار كويتي
-	-	-	-	-	-	-
18,860,205	4,052,792	14,807,413	(5,320,769)	117,207	(16,481)	181,866
-	-	-	-	(16,481)	16,481	-
18,860,205	4,052,792	14,807,413	(5,320,769)	117,207	(16,481)	181,866
(464,572)	(37,958)	(426,614)	(426,614)	-	27,456	(181,866)
(190,198)	(63,093)	(127,105)	(127,105)	-	-	-
(654,770)	(101,051)	(533,719)	(426,614)	(127,105)	-	-
(789,701)	(1,570,651)	780,950	780,950	-	-	-
<u>17,415,734</u>	<u>2,381,090</u>	<u>15,034,644</u>	<u>(4,966,433)</u>	<u>(9,898)</u>	<u>(16,481)</u>	<u>181,866</u>
22,439,970	7,007,698	15,432,272	(5,392,639)	823,685	-	(26,230)
(1,147,511)	(240,239)	(907,272)	(907,272)	-	-	27,456
<u>(57,929)</u>	<u>(19,831)</u>	<u>(38,098)</u>	<u>-</u>	<u>(38,098)</u>	<u>-</u>	<u>(181,866)</u>
(1,205,440)	(260,070)	(945,370)	(907,272)	(38,098)	-	-
<u>(3,693,296)</u>	<u>(3,021,607)</u>	<u>(671,689)</u>	<u>-</u>	<u>(671,689)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>17,541,234</u>	<u>3,726,021</u>	<u>13,815,213</u>	<u>(6,299,911)</u>	<u>113,898</u>	<u>(26,230)</u>	<u>27,456</u>
الرصيد في 30 سبتمبر 2017	إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكتف المجمع (غير مدفق) للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكتف المجمع (غير مدفق) للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكتف المجمع (غير مدفق) للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكتف المجمع (غير مدفق) للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكتف المجمع (غير مدفق) للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

الرصيد في 1 يناير 2017

خسارة الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إيجابي الخسائر الشاملة للفترة

إلغاء الأعلاف عند استبعاد شركات ذات عائد

الرصيد في 30 سبتمبر 2017

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	الأنشطة التشغيلية خسارة الفترة
2017	2018		
دينار كويتي	دينار كويتي		
(1,147,511)	(464,572)		
703,545	618,262		تسوية:
90,891	116,252		الاستهلاك والإطفاء
104,873	127,286	6	مخصص نهاية خدمة الموظفين
2,151	1,731		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(312)	(7,141)		تكاليف تمويل
-	(3,241)		عواائد ودائع إسلامية
(1,668)	-		رد مخصص مكافأة نهاية الخدمة
75,528	57,609		ربح من بيع ممتلكات ومباني ومعدات
(172,503)	446,186		مخصص ضريبة لشركات تابعة أجنبية
9,403	(12,288)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(245,677)	1,801,044		المخزون
3,043	(1,179)		مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
(271,278)	(585,723)		مستحق من أطراف ذات صلة
913,767	-		دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
539	269		مستحق إلى أطراف ذات صلة
237,294	1,648,309		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(81,410)	(90,896)		النقد الناتج من العمليات
(13,453)	(39,167)		الضريبة المدفوعة
142,431	1,518,246		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(466,184)	(316,102)		الأنشطة الاستثمارية
3,886	-		المدفوع لشراء ممتلكات ومباني ومعدات
53,888	-		المحصل من بيع ممتلكات ومباني ومعدات
-	216,615	5	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(789,701)	3	المدفوع لاقتناء حصة في شركة تابعة
147	653		صافي التغير في ودائع لأجل
312	7,141		عواائد ودائع إسلامية مستلمة
142,291	(1,250,000)		صافي التغير في وكالة مدينة
3,011,500	-		المحصل من بيع شركة تابعة
2,745,840	(2,131,394)		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(2,151)	(1,731)		تكلف تمويل مدفوعة
(2,151)	(1,731)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
2,886,120	(614,879)		صافي (النقص) / الزيادة في نقد وأرصدة لدى البنوك
623,843	3,378,367		نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
3,509,963	2,763,488	8	نقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة سنرجي 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 7 أبريل 2017، وافق المساهمون على تغيير اسم الشركة الأم من شركة الصفا للطاقة القابضة ش.م.ك.ع. إلى شركة سنرجي القابضة ش.م.ك.ع. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

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

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك شركات ذات مسؤولية محدودة والاشراك في تأسيس هذه الشركات وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- تمويل الشركات التي تمتلكها أو كفالتها لدى الغير على ألا تقل نسبة مشاركة الشركة الأم 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 وتأجرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل أو خارج الكويت.
- تملك المنقولات والعقارات الازمة لمباشرة نشاطها وفقاً لما يسمى به القانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.

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

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 نوفمبر 2018.

2. أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للمعلومات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية (بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة) قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء تطبيق عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية المعروضة والتي بدأ سريانها إبتداءً من 1 يناير 2018.

(أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9: الأدوات المالية بدءاً من 1 يناير 2018. لم تقم المجموعة بتعديل معلومات المقارنة لعام 2017 كما هو مسموح به بموجب الأحكام الانتقالية الخاصة بالمعايير. لذلك، فإن المعلومات المعروضة لعام 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ولا يمكن مقارنتها بالمعلومات المعروضة لعام 2018. كما تم الإعتراف بالفارق في القيمة الدفترية للأصول المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في الأرباح المرحلية والاحتياطيات كما في 1 يناير 2018. وفيما يلي ملخص بالتغييرات الرئيسية للسياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

2 - أساس الإعداد (تتمة)

(أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018 (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

تصنيف وقياس الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية عند القياس المبدئي وفقاً للفئات التالية:

- الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة.
- الموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- الموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة:

يتم تسجيل الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى الشرطين التاليين:

- أن يكون محتفظ به في إطار نموذج عمل يهدف إلى الإحتفاظ بالأصول لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- أن تؤدي شروطه التعاقدية - في تاريخ محدد - إلى تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات لأصل المبلغ والربح على أصل المبلغ القائم.

يتم قياس الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. ويتم الإعتراف بإيرادات العائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع كما يتم الإعتراف بأي ربح أو خسارة من الاستبعاد في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

الموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر:

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الإعتراف المبدئي، تقوم المجموعة باتخاذ قرار لا يقبل الإلغاء بتصنيف بعض من استثماراتها في حقوق الملكية كاستثمارات أسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إن استوفت تعريف حقوق الملكية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 32 الأدوات المالية: العرض ولا يتم الإحتفاظ بها بغرض المتاجرة. ويتم تحديد هذا التصنيف لكل أداة على حدة.

ومن ثم يتم قياس استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة. ويتم الإعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة بما في ذلك بند تحويل العملات الأجنبية كجزء من حقوق الملكية. أما الأرباح والخسائر التراكيمية المعترف بها مسبقاً في الدخل الشامل الآخر فيتم نقلاً إلى الأرباح المرحلة عند الاستبعاد ولا يتم الإعتراف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. ويتم الإعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح من استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع ما لم تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار وفي هذه الحالة يتم الإعتراف بها في الدخل الشامل الآخر. ولا تخضع استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى تقييم انخفاض القيمة.

الموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر:

تمثل الموجودات المالية في هذه الفئة تلك الأصول التي تم تحديدها إما من قبل الإداراة عند الإعتراف المبدئي أو تلك التي يتطلب بشكل إجباري أن يتم قياسها بالقيمة العادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. وتقوم الإداراة بتعيين أداة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تستوفي فيما دون ذلك متطلبات القیاس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فقط إن ألغت أو خضعت بشكل كبير اختلافاً محاسبياً كان من الممكن أن ينشأ إن لم يتم القيام بذلك. ويجب أن يتم قياس الأصول المالية - التي تمتلك تدفقات نقدية تعاقدية لا تمثل فقط دفعات لأصل المبلغ أو العائد - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وذلك بشكل إلزامي.

ويتم لاحقاً قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة. ويتم الإعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. ويتم الإعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح من استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع عند تأكيد الحق في الدفع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدفقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

2 - أساس الإعداد (تتمة)

(أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018 (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

تقييم نموذج العمل

تحدد المجموعة نموذج عملها في المستوى الذي يعبر كأفضل ما يكون عن كيفية إدارة المجموعات للموجودات المالية لتحقيق هدف عملها. ولا يتم تقييم نموذج العمل على أساس كل أداة على حدة ولكن على مستوى أكبر للمحافظة المجمعة ويستند إلى عدد من العوامل التي يمكن ملاحظتها. وتتضمن المعلومات التي توضع بعين الاعتبار ما يلي:

- السياسات والأهداف المبينة للمحافظة ولعمل تلك السياسات في الواقع العملي.
- المخاطر التي تؤثر على أداء النموذج التجاري (الموجودات المالية المحافظ بها في إطار نموذج العمل) وكيفية إدارة هذه المخاطر.
- تكرار وحجم وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات المنتظرة منها حول نشاط المبيعات المستقبلي.

يستدل تقييم النموذج التجاري إلى سيناريوهات متوقعة بشكل معقول دون وضع "أسوأ الأحوال" أو "الحالة المضغوطه" بعين الاعتبار. وفي حال ما إذا تم تحقيق تడقات نقدية بعد الإعتراف المبدئي بشكل يختلف عن النطualات الأصلية للمجموعة، لا تقوم المجموعة بتغيير تصنيف الأصول المالية المتبقية المحافظ بها في هذا النموذج التجاري ولكنها تقوم بإدراج هذه المعلومات عند تقييم الأصل المالي الذي نشا حديثاً أو تم شراؤه حديثاً فصاعداً.

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية تمثل فقط أصل المبلغ والربح (اختبار SPPI)

تقوم المجموعة بتقييم الشروط التعاقدية للموجودات المالية لتحديد ما إذا كانت تستوفي اختبار (SPPI). ويتم تعريف "أصل المبلغ" لأغراض تتعلق بهذا الاختبار على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الإعتراف المبدئي وقد يتغير على مدار عمر الأصل المالي. ويتم تعريف الربح على أنه مقابل القيمة الزمنية للمال ولمخاطر الإنتمان المرتبطة بأصل المبلغ ولمخاطر وتكاليف الإقرارض الرئيسية الأخرى بالإضافة إلى هامش الربح. وفي سبيل تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية تمثل دفعات فقط دفعات أصل المبلغ والربح، تقوم المجموعة بالنظر فيما إذا كان الأصل المالي يحتوي شرطاً تعاقدياً يمكنه تغيير وقت ومبلغ الدفعات التعاقدية بحيث لا يستوفي هذا الشرط. وتقوم المجموعة بالنظر فيما يلي:

- الأحداث الطارئة التي يمكن أن تغير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية؛
- عناصر الرفع المالي؛
- الدفعات المقدمة وشروط التمديد؛
- الشروط التي تحد من مطالبة المجموعة بالتدفقات النقدية من بعض الموجودات بعيتها (مثل ترتيبات عدم الرجوع على الأصل)؛
- العناصر التي تحول مقابل القيمة الزمنية للمال - مثل إعادة الضبط الدوري لأسعار العائد.

لا تؤدي الشروط التعاقدية التي تقدم ما يزيد عن الحدود الدنيا للتعرض للمخاطر أو التقلب في التدفقات النقدية التعاقدية والتي تكون غير ذات علاقة بترتيب الإقرارض الرئيسي إلى تدفقات نقدية تعاقدية تعتبر فقط دفعه لأصل المبلغ والربح. وفي تلك الحالات، يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

إعادة تصنيف الموجودات المالية

لا تقوم المجموعة بإعادة تصنيف موجوداتها المالية بعد الإعتراف المبدئي إلا في ظل الحالات الإستثنائية التي تقوم بها المجموعة الإستحواذ على خط تجاري أو بيعه أو إنهاؤه.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بالإعتراف بالخسائر الإنتمانية المتوقعة (ECL) كما يلي:

المرحلة الأولى: خسائر الإنتمان المتوقعة لـ 12 شهراً

تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسارة الإنتمان المتوقعة لفترة 12 شهراً على الأصول المالية متى لم يكن هناك زيادة كبيرة في مخاطر الإنتمان منذ الإعتراف المبدئي أو على الانكشافات التي تم تحديد أنها ذات مخاطر إنتمان منخفضة في تاريخ التقرير. وتعتبر المجموعة أن الأصل المالي ذو مخاطر إنتمان منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الإنتمان الخاصة بها تماشياً مع التعريف المفهوم عالمياً لـ "درجة الاستثمار".

المرحلة الثانية: خسائر الإنتمان المتوقعة لفترة العمر - غير منخفض القيمة إنتمانياً

تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسارة الإنتمان المتوقعة طول فترة عمر الأصول المالية متى لم يكن هناك زيادة كبيرة في مخاطر الإنتمان منذ الإعتراف المبدئي ولكن دون تعرضاً لها لانخفاض القيمة إنتمانياً.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

2 - أساس الإعداد (تتمة)

(أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018 (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

المرحلة الثالثة: خسائر الائتمان المتوقعة لفترة العمر - منخفض القيمة انتمنياً

تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة طوال فترة عمر الأصول المالية التي تم تعينها كمنخفضة القيمة انتمنياً بناءً على دليل موضوعي لأنخفاض القيمة.

إن خسائر الائتمان المتوقعة طوال عمر البند هي خسائر انتenan متوقعة تنتج من جميع أحداث الإخلال المتوقعة على مدار العمر المتوقع للأداة المالية. وتتمثل فترة الـ 12 شهرًا من خسائر الائتمان المتوقعة جزءاً من خسائر الائتمان المتوقعة طوال عمر الأداة والتي تنتج من أحداث الإخلال المحتملة خلال فترة 12 شهراً التالية لتاريخ التقرير. يتم احتساب كلًا من خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة وخسائر الائتمان المتوقعة لفترة 12 شهراً سواء بشكل منفرد أو بشكل مجمع بناءً على طبيعة المحفظة الأساسية للأدوات المالية.

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 يوضح الجدول التالي فئات التصنيف والقياس السابقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 39 وفئات التصنيف والقياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وذلك للموجودات المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018:

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	السابقة وفقاً	التصنيف الجديد	السابقة وفقاً	التصنيف
الجديدة وفقاً		خسائر	لمعيار	وفقاً للمعيار	السابق وفقاً
للمعيار الدولي		الائتمان	المحاسبة	الدولي للتقارير	للمعيار
للتقارير المالية 9	إعادة تصنيف	المتوقعه	الدولي 39	المالية 9	الدولي 39
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	موارد مالية

-	-	-	323,985	استثمارات متاحة للبيع	استثمارات متاحة للبيع
323,985	-	-	323,985	موارد مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	موارد مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
5,669,315	-	-	5,669,315	قرصون وذمم مدينة أخرى	قرصون وذمم مدينة أخرى
262,627	-	-	262,627	مستحق من أطراف ذات علاقه	مستحق من أطراف ذات علاقه
6,674	-	-	6,674	موارد مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موارد مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
453,404	-	-	453,404	دينبو وكالة	دينبو وكالة
3,378,367	-	-	3,378,367	النقد وارصدة لدى البنوك	النقد وارصدة لدى البنوك
3,272,357	-	-	3,272,357	التزامات مالية	التزامات مالية

استثمارات حقوق الملكية مصنفة سابقاً كمتاحة للبيع

اختارت المجموعة عرض التغيرات في القيمة العادلة بالدخل الشامل الآخر لكافة استثمارات حقوق الملكية المصنفة سابقاً كمتاحة للبيع، وذلك لأن هذه الاستثمارات محافظ بها كاستثمارات استراتيجية طويلة الأجل ولا يتوقع بيعها في الأجل القصير أو المتوسط. نتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف موجودات بالقيمة العادلة 323,985 دينار كويتي من موجودات مالية متاحة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر كما في 1 يناير 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

2 - أساس الإعداد (تتمة)

(أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018 (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15: الإيرادات من العقود مع العملاء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15: الإيرادات من العقود مع العملاء بدءاً من 1 يناير 2018. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الإنماء" ومعيار المحاسبة الدولية رقم 18 "الإيرادات" بالإضافة إلى التفسيرات الصادرة من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام 13 و 15 و 18 والتفسير الصادر من لجنة التفسيرات الدائمة (SIC) رقم 31. يقوم هذا المعيار بتلافي الاختلافات ونقط الضعف في المتطلبات السابقة للاعتراف بالإيرادات كما يقدم إطار عمل أكثر قوة للتعامل مع مشكلات الإيرادات ولتحسين قابلية مقارنة ممارسات الاعتراف بالإيراد على مستوى المنشآت والقطاعات ونطاقات الإختصاص وأسواق رأس المال. ولا يؤدي تطبيق هذا المعيار إلى أي تغيير في السياسات المحاسبية للمجموعة ولا يوجد له أي أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2: تصنيف وقياس معاملات السداد على أساس الأسهم
سوف يسري هذا التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. وتتناول هذه التعديلات ثلاثة جوانب رسمية كما يلي:

- تأثيرات شروط الإستحقاق على قياس التسويات النافية لمعاملات السداد على أساس الأسهم.
- تصنيف معاملات السداد على أساس الأسهم مع خصائص التسوية بالصافي للالتزامات الضريبية المقطعة.
- المحاسبة حيث أن تعديل بنود وشروط معاملات السداد على أساس الأسهم والذي يغير تصنيفها من تسوية نقدية إلى تسوية حقوق الملكية.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 40: تحويلات العقارات الاستثمارية

إن التعديل على هذا المعيار والذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. توضح التعديلات أن التحويل إلى/من العقارات الاستثمارية يتطلب من العقارات الاستثمارية تقييم ما إذا كان العقار يليبي، أو توقف عن نشيطة، تعريف العقارات الاستثمارية، مدعومة بأدلة يمكن ملاحظتها أن هناك تغيير في الاستخدام قد حدث. توضح التعديلات كذلك الحالات غير المدرجة في معيار المحاسبة الدولي رقم 40 قد يدل على تغيير في الاستخدام، وأن التغيير في الاستخدام ممكن للعقارات قيد الإنماء (أي أن التغيير في الاستخدام لا يقتصر على العقارات المكتملة).

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016:

تسري هذه التحسينات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 ولا يتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. وهي تتضمن:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1: اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى

تحذف التعديلات بعض الإعفاءات قصيرة الأجل في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 1 لأن فترة التقرير التي تطبق فيها الإعفاءات قد انتهت. وعلى هذا النحو، لم تعد هذه الإعفاءات قابلة للتطبيق.

معيار المحاسبة الدولي رقم 28: الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن خيار رأس المال الاستثماري والكيانات المماثلة الأخرى لقياس الاستثمار في شركات زميلة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر متاح بشكل منفصل لكل من شركة زميلة أو مشروع مشترك، ويجب إجراء هذا الإختيار عند الإعتراف المبدئي للشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

فيما يتعلق باختيار المنشأة غير الاستثمارية للاحفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل شركاتها الزميلة والمشاريع المشتركة والتي كانت منشآت استثمارية عند تطبيق طريقة حقوق الملكية، فإن التعديلات تقدم توضيحاً مماثلاً بأن هذا الإختيار متاح لكل منشأة استثمارية شركة زميلة أو منشأة استثمارية مشروع مشترك.

تطبق هذه التعديلات باثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22: معاملات العملة الأجنبية والمبالغ المدفوعة مقدماً

يسري هذا التفسير على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يمكن للكيانات تطبيق التفسير إما باثر رجعي أو مستقبلي. تطبق أحكام انتقالية على التطبيق مستقبلي.

يتناول تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 كيفية تحديد "تاريخ المعاملة" لغرض تحديد سعر الصرف المستخدم عند الإعتراف المبدئي بأصل أو المصنف أو الإيراد، عندما يتم دفع هذا البند أو استلامه مقدماً بعملة أجنبية مما أدى إلى الإعتراف بالتزام غير نقدي (على سبيل المثال، التأمينات غير المسترد أو الإيرادات المؤجلة).

يحدد التفسير أن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تعرف فيه المنشأة مبدئياً بالموجودات غير النقدية أو المطلوبات غير النقدية الناشئة عن الدفع أو الاستلام مقدماً. إذا كان هناك مدفوّعات أو إيصالات متعددة مقدماً، فإن التفسير يتطلب من المنشأة تحديد تاريخ المعاملة لكل دفعه مقدماً أو ايصال.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

2 - أساس الإعداد (تتمة)

ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية
المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير

سوف يسري هذا المعيار للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "التأجير" حيث يتطلب من المستأجرين إثبات جميع عقود التأجير في الميزانية العمومية بطريقة مماثلة لعقود التأجير التمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 17 مع استثناءات محدودة للموجودات المنخفضة القيمة وعقود التأجير قصيرة الأجل. كما في تاريخ بدء عقد التأجير سيعرف المستأجر بالتزام سداد دفعات الإيجار وأصل يمثل الحق في استخدام الأصل المعنوي خلال فترة التأجير.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للمجموعة.

3. أساس التجميع

تضمن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 الشركة الأم وشركاتها التابعة. تم تجميع الشركة الشرقية الصناعية لخدمات البترول ش.م.ب. (مقلدة) على أساس حسابات معدة من قبل الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018. لا تتوقع إدارة المجموعة أي تعديلات على الحسابات المعدة من قبل إدارة الشركة التابعة والتي من الممكن أن تكون مادية للمعلومات المالية المرحلية المكتففة ككل.

تفاصيل الشركات التابعة هي كما يلي:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد التأسيس	اسم الشركات التابعة
	30 سبتمبر 2017 (%)	31 ديسمبر 2017 (%)	30 سبتمبر 2018 (%)		
الأنشطة المساعدة للتنقيب عن البترول والأعمال المتعلقة بها	91.05	91.05	94.57	الكويت	الملكية المباشرة: شركة سنجي سرفيسز لخدمات الطاقة ش.م.ك. (مقلدة) وشركاتها التابعة *
الأنشطة المساعدة للتنقيب عن البترول والأعمال المتعلقة بها	60	-	-	مصر	شركة الحفر الوطنية (شركة مساهمة مصرية)
امتلاك الملكية الفكرية الصناعية والاستثمار في الأدوات المالية	100	100	100	البحرين	الشركة الشرقية الصناعية لخدمات البترول ش.م.ب. (مقلدة) وشركاتها التابعة
الأنشطة المساعدة للتنقيب عن البترول والأعمال المتعلقة بها	67.71	67.71	86.71	الكويت	الملكية غير المباشرة: الشركة الشرقية الوطنية لخدمات البترول ش.م.ك. (مقلدة) 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 للتشغيل الآلي ذ.م.م.
استيراد وتوريد مواد البناء	65	65	65	البحرين	كونستون ذ.م.م.
خدمات إدارة المرافق وأعمال الاستشارات	100	100	100	البحرين	ابوس للإستشارات ذ.م.م.

* خلال الفترة قامت المجموعة بشراء أسهم إضافية من شركة سنجي سرفيسز لخدمات الطاقة ش.م.ك. (مقلدة) والشركة الشرقية الوطنية لخدمات البترول ش.م.ك. (مقلدة) باجمالي مبلغ وقدره 789,701 دينار كويتي. نتيجة لهذه العملية ارتفعت حصة المجموعة في كلا الشركتين من 91.05% إلى 94.57% و من 67.71% إلى 86.71% على التوالي، وتم تسجيل أرباح وقدرها 780,950 دينار كويتي مباشرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتفف المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

4. استثمارات متاحة للبيع

	31 ديسمبر		30 سبتمبر	
	2017 (مدققة)		2018	
دinar كويتي	دinar كويتي		دinar كويتي	
164,414	107,310		-	
312,056	216,675		-	
476,470	323,985		-	

أسهم محلية غير مسورة
أسهم أجنبية غير مسورة

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	31 ديسمبر		30 سبتمبر	
	2017 (مدققة)		2018	
دinar كويتي	دinar كويتي		دinar كويتي	
-	-		107,370	

أسهم محلية غير مسورة

إن الحركة على الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي على النحو التالي:

	31 ديسمبر		30 سبتمبر	
	2017 (مدققة)		2018	
دinar كويتي	دinar كويتي		دinar كويتي	
-	-		323,985	
-	-		(216,615)	
-	-		107,370	

إعادة تصنيف الإستثمارات المتاحة للبيع عند إعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية 9
استبعاد

6. مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى

	31 ديسمبر		30 سبتمبر	
	2017 (مدققة)		2018	
دinar كويتي	دinar كويتي		دinar كويتي	
3,149,631	5,346,203		5,069,360	
694,587	299,776		507,307	
(2,343,145)	(2,366,371)		(2,490,833)	
1,501,073	3,279,608		3,085,834	
29,028	83,099		46,483	
431,694	455,108		363,946	
-	1,478,066		9,727	
163,957	118,404		152,227	
21,064	28,215		27,670	
515,034	233,384		12,055	
185,600	111,835		194,734	
2,847,450	5,787,719		3,892,676	

مدينون تجاريون
دفعات مقدمة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تأمينات مستردة
إيرادات مستحقة
إيرادات مشاريع
مصرفوفات مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
خطابات ضمان
ذمم مدينة أخرى

إن الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها هي على النحو التالي:

	31 ديسمبر		30 سبتمبر	
	2017 (مدققة)		2018	
دinar كويتي	دinar كويتي		دinar كويتي	
2,238,998	2,238,998		2,366,371	
104,873	202,737		127,286	
-	(73,176)		-	
(726)	(2,188)		(2,824)	
2,343,145	2,366,371		2,490,833	

الرصيد الإفتتاحي
مخصص للفترة/السنة
المستخدم خلال الفترة/السنة
فروقات ترجمة عملات أجنبية
الرصيد الختامي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

7. 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 مالكاً رئيسياً أو التي يمارسون فيها تأثيراً جوهرياً. تم كافة المعاملات مع أطراف ذات صلة بشروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,859	6,674	6,405
446,407 (183,419)	446,046 (183,419)	447,225 (183,419)
262,988	262,627	263,806
913,767	-	-
539	724	1,869
40,450 8,339	54,944 4,710	30,000 2,596
48,789	59,654	32,596

أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتفف:
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

مستحق من أطراف ذات صلة:

مستحق من اطراف ذات صلة
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مستحق إلى أطراف ذات صلة

معاملات متضمنة في بيان الدخل المرحلي المكتفف المجمع:
مصاريفات عمومية وإدارية

مزايا ورواتب موظفي الإدارة العليا
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مزايا نهاية الخدمة

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

8. نقد وأرصدة لدى البنوك

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,262	12,031	23,283
3,498,701	3,366,336	2,740,205
3,509,963	3,378,367	2,763,488

9. رأس المال

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل هو 20,000,000 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 (31 ديسمبر 2017: 20,000,000 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2017: 20,000,000 دينار كويتي) يتالف من 200,000,000 سهم كما في 30 سبتمبر 2018 (31 ديسمبر 2017: 200,000,000 سهم و 30 سبتمبر 2017: 200,000,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقية.

10. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018
277,468	277,468	277,468
0.14	0.14	0.14
10,072	9,711	7,908
181,866	181,866	181,866

عدد الأسهم
النسبة من الأسهم المصدرة (%)
القيمة السوقية (بالدينار الكويتي)
التكلفة (دينار كويتي)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

11. خسارة السهم الأساسية والمكثفة (فلس)

يتم احتساب خسارة السهم بقسمة الخسارة العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع الأخذ في الاعتبار أسهم الخزينة:

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		خسارة الفترة العائدة لمالكي الشركة الأم (دينار كويتي)
2017	2018	2017	2018	
(907,272)	(426,614)	(427,029)	(106,350)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم) خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة
199,722,532	199,722,532	199,722,532	199,722,532	خسارة السهم الأساسية والمكثفة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)
(4.54)	(2.14)	(2.14)	(0.53)	

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 تتتوفر معلومات مالية منفصلة بشأنها.

التقارير القطاعية

تعتبر المجموعة الوحدات التشغيلية التي تعطي منتجات وخدمات خاصة تشكل قطاعات يتم الإفصاح وإعداد تقارير عنها كالتالي:

إدارة الاستثمار: قطاع إدارة الاستثمار هو المسئول عن استثمار الفوائض المالية في المحافظ للحصول على أعلى عائد، تأسيس أو امتلاك شركات تابعة وشركات زميلة لتوسيع عمليات المجموعة وللحصول على رأس المال كاف لإحتياجات المجموعة.

الحفر والصيانة: الأنشطة المساعدة للتنقيب عن النفط والأعمال المتعلقة بها.

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018:

المجموع	عمليات الحفر والصيانة	إدارة الاستثمار	30 سبتمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,745,727	2,287,063	458,664	إجمالي الإيراد
(464,572)	(209,117)	(255,455)	نتائج القطاع
21,058,932	11,475,771	9,583,161	موجودات القطاع
3,643,198	2,966,159	677,039	مطلوبات القطاع

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات الأعمال للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017:

المجموع	عمليات الحفر والصيانة	إدارة الاستثمار	31 ديسمبر 2017 (مدقة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,519,591	3,157,425	2,362,166	إجمالي الإيراد
151,564	743,641	(592,077)	نتائج القطاع
22,895,205	12,394,598	10,500,607	موجودات القطاع
4,035,000	3,334,940	700,060	مطلوبات القطاع

**بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018**

فيما يلي، المعلومات المالية عن قطاعات الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017:

المجموع	عمليات الحفر والصيانة	ادارة الاستثمار	30 سبتمبر 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	اجمالي الإيراد
2,453,535	2,105,876	347,659	نتائج القطاع
(1,147,511)	(763,350)	(384,161)	موجدات القطاع
21,082,400	10,259,645	10,822,755	مطلوبيات القطاع
3,541,166	2,897,966	643,200	

.13 القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للسعر الذي يتم الحصول عليه لبيع أصل ما أو الذي يتم دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين بالسوق، كما في تاربخ القباس.

يُرجى ملاحظة أن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية لا تختلف مادياً عن قيمتها الدفترية في نهاية الفترة/ السنة.
يقوم الجدول التالي تحليل الأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولى 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 الأسعارات المعنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي يمكن للمنتشر الوصول إليها في تاريخ القياس.
 - المستوى 2: المدخلات هي المدخلات بخلاف الأسعارات المعنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - المستوى 3: المدخلات هي مدخلات غير مدرومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات والمطلوبات.

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 سبتمبر 2018
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
107,370	107,370	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
6,405	-	-	6,405	أسهم محلية غير مسورة
113,775	107,370	-	6,405	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				محفظة مالية مدار
				المجموع

دسمبر 2017 (١٥٢)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر محفظة مالية مدارة	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,674	-	-	-	6,674	6,674
6,674	-	-	-	6,674	6,674

30 ستمبر 2017

| دinar كويتي |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| 6,859 | - | - | - | 6,859 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 6,859 | - | - | - | 6,859 | محفظة مالية مدارة |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

13. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

إن تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 للموجودات المالية هي كالتالي:

موجودات مالية القيمة
العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر

30 سبتمبر 2018

رصيد افتتاحي
إجمالي الأرباح أو الخسائر
تحويل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلى
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
مبيعات
الرصيد الختامي

323,985
(216,615)
<u>107,370</u>

14.

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 13 يونيو 2018، واعتمدت البيانات المالية المجمعة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، كما اعتمد المساهمين عدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.