الشركة الخليجية للاستثمار البترولي (ش.م.ك.م)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009
وتقرير المراجعة
(غير مدققة)

بدر وشركاه
برايس وترهاوس كوبرز

المكتب الأهلي لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون

الشركة الخليجية للاستثمار البترولي (ش.م.ك.م)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009

(غير مدققة)

وتقرير المراجعة

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة	2 - 1
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدققة)	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)	7
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	15 – 8

بدر وشركاه
برايس وترهاوس كوبرز

ص.ب: ٢٠١٧٤ - صفاة 13062
مجمع دار العوضي - الدور السابع
شارع أحمد الجابر. الشرق - الكويت
تلفون: ٢٤٠٨٨٤٤ (٩٦٥)
فاكس: ٢٤٠٨٨٥٥ (٩٦٥)
e-mail: pwc.kwt@kw.pwc.com

المكتب الأهلي
لتدقيق الحسابات

ص ب 5689 صفاة
13057 الكويت
تلفون: 2461218
2432263
فاكس: 2465378

الشركة الخليجية للاستثمار البترولي (ش.م.ك.م)

دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الخليجية للاستثمار البترولي – ش.م.ك.م "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2009، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءا على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

فيما عدا ما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءاً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

تدرج المجموعة حقوق استغلال حقول النفط بالتكلفة المطفأة وفقاً لما يسمح به معيار المحاسبة الدولى رقم (38) "الموجودات غير الملموسة" إلا أنه وكما هو موضح في الإيضاح رقم (9.3) من هذه المعلومات المالية المرحلية بدأ هذا النشاط فى تحقيق خسائر خلال عام 2009 ولم تقم الشركة بدراسة الانخفاض في قيمة الموجودات الغير ملموسة لتحديد امكانية وجود إنخفاض في القيمة، حيث ترى إدارة المجموعة أنه من المتوقع استرداد تلك الخسائر والبدء في تحقيق أرباح خلال النصف الثاني من عام 2009. في حالة تمكننا من استكمال مراجعة الموجودات الغير ملموسة كان يمكن أن ينمو إلى علمنا أمور تشير إلى وجود تسويات هامة على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الاستنتاج المتحفظ

فيما عدا التسويات على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة التي كان من الممكن أن تنمو الى علمنا فيما لو لم يكن الوضع كما هو مشار إليه أعلاه، استناداً الى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

فقرة إيضاحية

بدون إبداء تحفظاً إضافياً على استنتاجنا الوارد أعلاه، نلفت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاحات أرقام (8،9) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة حيث تقوم المجموعة حالياً بالتفاوض لإعادة جدولة الديون المستحقة عليها. إن قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها والاستمرار في مزاولة نشاطها تتوقف على الإنتهاء من إجراءات توقيع عقد تأجير حفارها البحري وسداد أو إعادة جدولة القروض.

بدر وشركاه
برايس وترهاوس كوبرز

المكتب الأهلي
لتدقيق الحسابات

الشركة الخليجية للاستثمار البترولي (ش.م.ك.م)
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة (تتمة)

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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 الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع، فيما عدا:-

- ما ورد بالإيضاح (5) من هذه المعلومات المالية، حيث قامت الشركة الأم بالاستثمار مباشرة في أسهم وليس من خلال محافظ مالية تدار بواسطة جهات متخصصة.
- ما ورد بالإيضاح رقم (8) من هذه المعلومات المالية ، حيث قامت الشركة الأم بالحصول على قروض وتسهيلات بنكية بشروط تقليدية لا تتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

إن ذلك يتخالف مع أغراض الشركة الأم المصرح لها بمزاولتها.

بدر عبد الله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
بدر وشركاه – برايس وترهاوس كوبرز

ناصر عبدالله المقيط
سجل مراقبي الحسابات رقم 9 فئة أ
المكتب الأهلي لتدقيق الحسابات

الكويت في 12 نوفمبر 2009

الشركة الخليجية للاستثمار البترولى (ش.م.ك.م)
وشركاتها التابعة

الميزانية العمومية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 30 سبتمبر 2009
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات	3	30,041,029	25,239,638	28,973,699
موجودات غير ملموسة	4	11,404,875	12,235,260	12,512,055
استثمارات متاحة للبيع	5	2,053,975	1,799,995	7,004,184
		43,499,879	39,274,893	48,489,938
الموجودات المتداولة				
مستحق من اطراف ذات صلة	11	11,903,154	12,658,412	12,030,568
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	6	4,742,859	4,855,543	3,974,136
استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل		-	273,375	899,100
النقد والنقد المعادل		370,625	1,799,879	1,472,136
		17,016,638	19,587,209	18,375,940
مجموع الموجودات		60,516,517	58,862,102	66,865,878
حقوق الملكية				
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم				
رأس المال		21,871,012	21,871,012	16,104,000
المحصل تحت حساب زيادة رأس المال		-	-	6,989,558
علاوة الاصدار		10,650,519	10,650,519	2,000,000
احتياطي قانوني		1,875,323	1,875,323	1,875,323
احتياطي اختياري		1,875,323	1,875,323	1,875,323
احتياطي ترجمة بيانات مالية		558,692	(465,376)	(1,114,954)
أرباح مرحلة		(7,473,160)	(4,269,421)	6,173,920
		29,357,709	31,537,380	33,903,170
المطلوبات غير المتداولة				
مستحق للبنوك	8	11,309,888	16,995,524	16,540,425
مكافأة نهاية الخدمة		398,538	375,191	368,487
		11,708,426	17,370,715	16,908,912
المطلوبات المتداولة				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	7	7,870,395	3,265,752	4,454,648
مستحق الى أطراف ذات صلة	11	1,847,721	762,167	186,626
مستحق للبنوك	8	9,732,266	5,926,088	11,412,522
		19,450,382	9,954,007	16,053,796
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		60,516,517	58,862,102	66,865,878

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

رئيس مجلس الإدارة

الشركة الخليجية للاستثمار البترولى (ش.م.ك.م)
وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2009	2008	2009	2008
ايرادات النشاط		2,804,829	4,015,326	8,187,930	15,431,225
تكاليف النشاط		(2,696,906)	(2,679,328)	(7,692,797)	(7,771,189)
مجمل الربح	9	107,923	1,335,998	495,133	7,660,036
إيرادات نشاط أخرى		19,105	26,588	19,417	32,812
مصروفات نشاط أخرى	9	(615,883)	-	(1,611,880)	-
أرباح بيع شركات تابعة	12	-	-	-	342,290
مصروفات إدارية وعمومية		(173,824)	(399,765)	(742,571)	(1,494,343)
(خسائر)/ أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل	10	(3,870)	(546,750)	211,705	(534,600)
فروق عملة		(79,667)	(71,713)	(820,330)	574,034
أعباء تمويلية		(233,650)	(536,370)	(622,365)	(1,149,787)
		(979,866)	(192,012)	(3,070,891)	5,430,442
ضرائب الدخل للشركات التابعة		(37,274)	(48,729)	(132,848)	(157,893)
		(1,017,140)	(240,741)	(3,203,739)	5,272,549
ضريبة دعم العمالة الوطنية		-	6,018	-	(130,562)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		-	2,166	-	(47,440)
مصروف الزكاة		-	2,720	-	(51,851)
صافي (خسارة)/ ربح الفترة		(1,017,140)	(229,837)	(3,203,739)	5,042,696
يوزع كما يلي:					
لمساهمي الشركة الأم		(1,017,140)	(229,837)	(3,203,739)	5,041,212
لحقوق الأقلية		-	-	-	1,484
		(1,017,140)	(229,837)	(3,203,739)	5,042,696
(خسارة) / ربحية السهم (فلس)	11	(4.65)	(1.20)	(14.65)	26.21

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

الشركة الخليجية للاستثمار البترولى (ش.م.ك.م)
وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتى)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008	2009	2008
صافي (خسارة) / ربح الفترة	(1,017,140)	(229,837)	(3,203,739)	5,042,696
(الخسارة)/ الدخل الشامل الأخر:				
استبعاد شركة تابعة	-	-	-	33,492
فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	7,841	176,394	1,024,068	(479,433)
إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل الأخر	7,841	176,394	1,024,068	(445,941)
اجمالي (الخسارة)/ الإيرادات الشاملة للفترة	(1,009,299)	(53,443)	(2,179,671)	4,596,755
توزيع كما يلي:				
لمساهمي الشركة الأم	(1,009,299)	(53,443)	(2,179,671)	5,105,357
حقوق الجهات غير مسيطرة	-	-	-	(508,602)
	(1,009,299)	(53,443)	(2,179,671)	4,596,755

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

الشركة الخليجية للاستثمار البترولى (ش.م.ك.م)

وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم								حقوق الجهات غير المسيطرة	اجمالى حقوق الملكية
	رأس المال	المحصل تحت حساب زيادة رأس المال	علاوة الاصدار	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	احتياطى ترجمة بيانات مالية	ارباح مرحلة	المجموع		
الرصيد في 31 ديسمبر 2007	14,640,000	-	2,000,000	1,875,323	1,875,323	(1,179,099)	8,452,708	27,664,255	508,602	28,172,857
إجمالي الدخل / (الخسائر) الشامل للفترة	-	-	-	-	-	64,145	5,041,212	5,105,357	(508,602)	4,596,755
المحصل تحت حساب زيادة رأس المال	-	6,989,558	-	-	-	-	-	6,989,558	-	6,989,558
توزيعات اسهم منحه (ايضاح 15)	1,464,000	-	-	-	-	-	(1,464,000)	-	-	-
توزيعات نقدية (ايضاح 15)	-	-	-	-	-	-	(5,856,000)	(5,856,000)	-	(5,856,000)
الرصيد في 30 سبتمبر 2008	16,104,000	6,989,558	2,000,000	1,875,323	1,875,323	(1,114,954)	6,173,920	33,903,170	-	33,903,170
الرصيد في 31 ديسمبر 2008	21,871,012	-	10,650,519	1,875,323	1,875,323	(465,376)	(4,269,421)	31,537,380	-	31,537,380
إجمالي الدخل / (الخسائر) الشامل للفترة	-	-	-	-	-	1,024,068	(3,203,739)	(2,179,671)	-	(2,179,671)
الرصيد في 30 سبتمبر 2009	21,871,012	-	10,650,519	1,875,323	1,875,323	558,692	(7,473,160)	29,357,709	-	29,357,709

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

الشركة الخليجية للاستثمار البترولى (ش.م.ك.م)
وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي (خسارة) / ربح الفترة	(3,203,739)	5,042,696
التعديلات :		
الاستهلاكات والاطفاءات	1,751,680	1,176,759
(أرباح) / خسائر استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل	(211,705)	534,600
أرباح بيع شركات تابعة	-	(342,290)
أعباء تمويلية	622,365	1,149,787
مكافأة نهاية الخدمة	23,347	54,977
(خسائر) / أرباح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل	(1,018,052)	7,616,529
مخزون	-	(38,509)
استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل	485,080	-
مستحق من / إلى أطراف ذات صلة	1,586,832	523,570
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	112,684	(1,784,688)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	743,608	(535,756)
صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل	1,910,152	5,781,146
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المسدد لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	(350,764)	(11,336,599)
النقد في الشركات التابعة عند الاستبعاد	-	(312,484)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(350,764)	(11,649,083)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المحصل تحت حساب زيادة رأس المال	-	6,989,558
توزيعات نقدية مدفوعة	(13,773)	(3,912,655)
صافي (المسدد)/ المحصل من التسهيلات البنكية	(1,879,458)	4,019,669
أعباء تمويل مسددة	(1,095,411)	(1,703,554)
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية	(2,988,642)	5,393,018
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	(1,429,254)	(474,919)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	1,799,879	1,947,055
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	370,625	1,472,136

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن المجموعة

تأسست الشركة الخليجية للاستثمار البترولي (الشركة الأم) كشركة مساهمة كويتية (مقفلة) في عام 1998 بموجب قانون الشركات التجارية . تعمل الشركة الأم وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية .

تتمثل الأغراض الأساسية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") في القيام بتقديم خدمات لحقول النفط والغاز في البر والبحر وتقديم الدراسات الفنية والاقتصادية والتسويقية والاستشارية في جميع المجالات المتعلقة بالبترول والبتروكيماويات بالإضافة إلى تملك المنشآت والآلات والمعدات اللازمة لصناعة البترول والكيماويات وتأجيرها للغير.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في الصالحية – شارع علي السالم – قطعة 11 عمارة المباني 1 – الدور الأول ص.ب 14214 الفيحاء – 72853 الكويت .

تمتلك شركة المجموعة الدولية للاستثمار (ش.م.ك) نسبة 14.53 % من رأس مال الشركة الأم كما في 30 سبتمبر 2009.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 12 نوفمبر 2009.

2. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية

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

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات 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 30 سبتمبر 2009 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008.

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لنفس المبادئ المحاسبية وطرق الاحتساب التي اتبعت في آخر بيانات مالية سنوية والتي أعدت وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية، فيما عدا ما يلي:

خلال الفترة قامت المجموعة بتطبيق المعايير التالية التي يسري مفعولها على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2009:

- ***معيار المحاسبة الدولي رقم 1 "عرض البيانات المالية" (معدل):***

يتطلب المعيار المعدل عرض التغيرات في حقوق الملكية الخاصة بالملاك فقط ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية. إن جميع التغيرات الأخرى غير الخاصة بالملاك (الدخل الشامل) يجب أن يتم عرضها بشكل منفصل عن التغيرات في حقوق الملكية الخاصة بالملاك ضمن بيان الأداء (بيان الدخل الشامل).

- *المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 "قطاعات التشغيل":*

إن المعيار الجديد يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 14 "قطاعات التشغيل" إن ذلك المعيار يتطلب عرض معلومات القطاعات بطريقة متسقة مع التقارير الداخلية المقدمة الى صانع القرار التشغيلي الرئيسي. نتيجة لتطبيق ذلك المعيار تم عرض معلومات قطاعية أكثر تفصيلا مما كان يتم عرضه سابقاً (إيضاح 12).

فيما يلي بيان بالمعايير والتعديلات التي صدرت إلا أنها ليست واجبة التطبيق بعد، كما لم تقم المجموعة بتطبيقها مبكراً:-

- المعيار الدولي (IFRS 3) "اندماج الأعمال" والتعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (27) "التجميع والبيانات المالية المنفصلة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) "الاستثمار في شركات زميلة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (31) "حصص في مشاريع مشتركة. إن هذه التعديلات واجبة التطبيق على عمليات الاقتناء التي سوف تتضمنها البيانات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2009. تقوم الإدارة حاليا بدراسة أثر هذا التعديل على المجموعة.
- التفسير رقم (IFRIC 17) "توزيع موجودات غير مالية على المساهمين" – واجب التطبيق في 1 يوليو 2009.
- التفسير رقم (IFRIC 18) "تحويل موجودات من العملاء" – واجب التطبيق في 1 يوليو 2009.

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة	25,239,638	21,359,295	21,359,295
الإضافات	4,644,965	13,028,281	11,336,599
انخفاض في قيمة مشروعات قيد التنفيذ	-	(4,526,975)	-
تحويلات	-	(858,256)	-
الاستهلاك	(921,295)	(935,918)	(346,372)
فروق ترجمة بيانات مالية	1,077,721	191,338	(357,696)
استبعاد شركات تابعة	-	(3,018,127)	(3,018,127)
صافي القيمة الدفترية أخر الفترة / السنة	30,041,029	25,239,638	28,973,699

- تتضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات عدد (1) حفار بحري و (3) حفارات برية وجميعها تعمل في مصر وسوريا وكوردستان ، انتهى عقد إيجار الحفار البحري في يناير 2009 في حين تنتهي عقود إيجارات الحفارات البرية في ديسمبر 2009 وديسمبر 2011 ويناير 2012 على التوالي. تقوم المجموعة في الفترة اللاحقة من الانتهاء من إجراءات تأجير الحفار البحري.
- يتضمن الرصيد مبلغ 10,892,329 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009 (6,847,574 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2008 ، 22,164,274 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2008) يتمثل في مشروعات قيد التنفيذ لبناء عدد (2) حفار بري. ان التكاليف المقدرة لاستكمال بناء تلك الحفارات تبلغ 240,782 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009 (4,919,074 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2008).
- تتضمن الإضافات على بند الممتلكات والمنشآت والمعدات مبلغ 4,396,311 دينار كويتي خلال الفترة متمثل في تكلفة شراء حفار بري، هذا وقد تم إثبات المبلغ المتبقي من قيمة الشراء البالغ 4,045,547 دينار كويتي ضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى. تم استبعاد تلك المعاملة عند إعداد بيان التدفقات النقدية حيث انها معاملة غير نقدية.

- تتضمن الإضافات على بند الممتلكات والمنشآت والمعدات أعباء تمويلية تم رسملتها بمبلغ 248,654 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009 (لا شيء خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2008) متعلقة بإنشاء عدد 2 حفار بري خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009.

4. موجودات غير ملموسة

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
صافي القيمة الدفترية أول الفترة	12,235,260	16,255,970	16,255,970
الإطفاءات	(830,385)	(1,107,182)	(830,387)
أثر استبعاد شركة تابعة	-	(2,913,528)	(2,913,528)
صافي القيمة الدفترية آخر الفترة	11,404,875	12,235,260	12,512,055

5. استثمارات متاحة للبيع

- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في أسهم محلية غير مسعرة بمبلغ 1,593,119 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009 (1,593,119 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2008) تم تحديد قيمتها بناءاً على أخر معلومات مالية متاحة كما في 31 ديسمبر 2008، ولا يوجد مؤشرات علي وجود زيادة في قيمة الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات كما في 30 سبتمبر 2009.
- قامت المجموعة خلال الفترة باقتناء استثمارات محلية غير مسعرة بمبلغ 253,980 دينار كويتي من أحد الأطراف ذات الصلة وتم تسوية تكلفة الشراء مقابل المستحق من ذلك الطرف.
- إن الاستثمارات المتاحة للبيع هي استثمارات مباشرة في أسهم. إن أنشطة الشركة الأم لا تتضمن الاستثمار المباشر وجارى حاليا اتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة ذلك. تم استبعاد تلك المعاملة عند إعداد بيان التدفقات النقدية حيث أنها معاملة غير نقدية.

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
مدينون تجاريون	2,881,818	3,053,593	2,476,942
إيرادات مستحقة	1,411,838	250,000	250,000
ديون مشكوك في تحصيلها	(361,511)	(356,944)	(353,674)
	3,932,145	2,946,649	2,373,268
مدنيو شراء موجودات ثابتة	-	858,256	-
مصاريف مدفوعة مقدما	649,529	863,831	1,500,774
أخرى	161,185	186,807	100,094
	4,742,859	4,855,543	3,974,136

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
دائنون تجاريون	633,658	238,401	173,449
دائنو شراء موجودات ثابتة	4,045,547	-	-
مصروفات وفوائد مستحقة	1,230,192	1,035,536	739,538
توزيعات مستحقة	678,479	692,252	1,943,345
ضرائب الدخل للشركات التابعة	725,162	597,012	639,483
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	61,410	61,410	108,850
ضريبة دعم العمالة الوطنية	350,391	350,391	480,953
زكاة	4,126	4,126	55,977
أرصدة دائنة أخرى	141,430	286,624	313,053
	7,870,395	3,265,752	4,454,648

8. مستحق للبنوك

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
متداولة			
قروض	9,732,266	5,596,088	5,446,238
وكالات دائنة	-	330,000	5,966,284
	9,732,266	5,926,088	11,412,522
غير متداولة			
قروض	11,309,888	16,995,524	16,540,425
إجمالي المستحق للبنوك	21,042,154	22,921,612	27,952,947

- بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على المستحق للبنوك 4.49% كما في 30 سبتمبر 2009 (7.44 % كما في 31 ديسمبر 2008 – 7.66 % كما في 30 سبتمبر 2008) .
- إن القروض ممنوحة بضمان الحفار ومشروعات قيد التنفيذ واستثمارات الشركة الأم في شركة الهرم العالمية للحفر المحدودة (شركة تابعة) وكذلك تحويل إيرادات الحفر لصالح البنك.
- قامت المجموعة بإعادة جدولة بعض الأقساط التي استحقت ولم تسدد، كما تقوم حالياً بإجراء المفاوضات اللازمة لإعادة جدولة باقي الأقساط المستحقة والغير مسددة وكذلك الأقساط قصيرة الأجل.
- حصلت المجموعة على القروض من بنوك تقليدية وجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحويلها إلى تمويل يتفق مع أحكام الشريعة الإسلامية السمحاء.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. مجمل الربح

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008	2009	2008
تأجير الحفارات	478,719	2,366,178	2,984,500	7,324,848
خدمات	-	-	-	136,163
حقوق استغلال حقول نفط	(370,796)	(1,030,180)	(2,489,367)	199,025
	107,923	1,335,998	495,133	7,660,036

9.1 انتهى عقد إيجار الحفار البحري في بداية شهر يناير 2009 وتقوم المجموعة في الفترة اللاحقة للمعلومات المالية من الانتهاء من إجراءات توقيع عقد تأجير الحفار مع أحد العملاء، تم إثبات تكاليف الحفار البحري المتوقف البالغة 1,453,711 دينار كويتي ضمن مصروفات نشاط أخرى خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009.

9.2 قامت المجموعة باستبعاد مجموعة سوبربور في نهاية فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2008 وبالتالي لا يتضمن النشاط بعد ذلك التاريخ نتائج أعمال خدمات حقول النفط. تم إثبات ثمن البيع ضمن المستحق من أطراف ذات صلة والبالغ 12,380,009 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009. تقوم المجموعة حاليا بالمفاوضات اللازمة لتسوية ذلك الرصيد.

9.3 بدأ نشاط حقوق استغلال حقول النفط في تحقيق خسائر بسبب انخفاض أسعار النفط إلا أن أسعار النفط قد بدأت في التحسن في الآونة الأخيرة مما سوف يترتب عليه تغطية معظم هذه الخسائر خلال العام. وبناء على ذلك ترى إدارة المجموعة أنه لا يوجد إنخفاض في قيمة حقوق الاستغلال.

10. (خسائر) / أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008	2008	2008
توزيعات أرباح	-	-	-	48,600
أرباح / (خسائر) تغير في القيمة العادلة	-	(546,750)	75,255	(583,200)
أرباح محققة	(3,870)	-	136,450	-
	(3,870)	(546,750)	211,705	(534,600)

11. (خسارة)/ ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم على أساس صافي ربح الفترة المتاح لمساهمي الشركة الأم منسوبا إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة كما يلي :

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008	2009	2008
صافي ربح الفترة المتاح لمساهمي الشركة الأم	(1,017,140)	(229,837)	(3,203,739)	5,041,212
المتوسط المرجح للأسهم المصدرة	218,710,120	192,331,603	218,710,120	192,331,603
(خسارة)/ ربحية السهم (فلس)	(4.65)	(1.20)	(14.65)	26.21

تم تعديل أرقام المقارنة أخذاً في الإعتبار قرار الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ 12 مايو 2008 بزيادة رأس المال.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. معاملات مع أطراف ذات صلة

في إطار النشاط الاعتيادي للمجموعة، تمت خلال الفترة معاملات مع أطراف ذات صلة (مساهمين رئيسيين) .

فيما يلي بيان بالمعاملات خلال الفترة :

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008
أرباح بيع شركات تابعة	-	342,290
تكاليف وكالات دائنة	-	184,281
مزايا الإدارة التنفيذية والإدارة العليا	114,168	106,733

بيان بالأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات:

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
مستحق من أطراف ذات صلة	11,903,154	12,658,412	12,030,568
مستحق إلى أطراف ذات صلة	1,847,721	762,167	186,626
نقد لدى محافظ استثمارية	10,000	-	10,000
مزايا نهاية الخدمة للإدارة التنفيذية والإدارة العليا	29,749	32,286	25,391
وكالات دائنة	-	-	5,536,284

قامت المجموعة بتاريخ 30 مارس 2008، بتوقيع عقد بيع حصتها في مجموعة شركات سوبريور لأحد الأطراف ذات الصلة، وقد تم تسليم هذا الطرف إدارة الشركات التابعة وكافة موجوداتها والتزاماتها وتم إخلاء طرف المجموعة من أي التزامات أو مسؤوليات تجاه هذه الشركات التابعة، وبالتالي تم وقف التجميع اعتبارا من ذلك التاريخ . بلغت إجمالي قيمة البيع 9,279,000 دينار كويتي محققة أرباح بيع 342,290 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في ذلك التاريخ. تم إثبات ثمن البيع ضمن المستحق من أطراف ذات صلة وجاري نقل ملكية تلك الشركات. إن المبلغ المستحق من أطراف ذات صلة مضمون مقابل استثمارات المجموعة في الشركات التابعة المشار إليها أعلاه.

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين .

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. المعلومات المالية القطاعية

تتركز أنشطة المجموعة بشكل رئيسي في حقوق الاستغلال وتقديم الخدمات والاستشارات النفطية وتأجير الحفارات . فيما يلي تحليل إيرادات ونتائج هذه القطاعات كما يتم التقرير عنها للإدارة:

أ- التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009:

	حقوق الاستغلال (اندونيسيا)	خدمات حقول نفط (الإمارات/ سوريا)	تأجير حفارات (مصر)	مجموع
الإيرادات	1,832,898	-	6,355,032	8,187,930
نتائج القطاعات	(2,876,826)	-	1,036,925	(1,839,901)
تسويات:				
أرباح الاستثمارات				211,705
أعباء تمويل وفروق عملة				(1,442,695)
صافي الخسائر قبل الضرائب والاستقطاعات				(3,070,891)
إجمالي الموجودات	12,988,056	-	33,336,053	46,324,109
يضاف التالي:				
استثمارات متاحة للبيع				2,053,975
الاستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل				-
أصول أخرى				12,138,433
المجموع				60,516,517

ب- التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2008:

	حقوق الاستغلال (اندونيسيا)	خدمات حقول نفط (الإمارات/سوريا)	تأجير حفارات (مصر)	مجموع
الإيرادات	3,025,126	907,043	11,499,056	15,431,225
نتائج القطاعات	(535,677)	136,163	6,598,019	6,198,505
تسويات:				
خسائر الاستثمارات				(534,600)
ربح بيع شركة تابعة				342,290
أعباء تمويل وفروق عملة				(575,753)
صافي الأرباح قبل الضرائب والاستقطاعات				5,430,442
إجمالي الموجودات	12,512,055	-	27,975,479	40,487,534
يضاف التالي:				
استثمارات متاحة للبيع				7,004,184
الاستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل				899,100
أصول أخرى				18,475,060
المجموع				66,865,878

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14. ارتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
ارتباطات رأسمالية			
شراء حفار	-	-	40,988,700
مشروعات قيد التطوير	240,782	4,919,074	1,203,000
التزامات محتملة			
خطابات ضمان	201,710	146,466	252,227

15. توزيعات الأرباح

انعقدت الجمعية العمومية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 بتاريخ 23 يونيو 2009 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 كما اعتمدت عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 (أسهم منحة 10% وتوزيعات نقدية 40% عن عام 2007).