

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2018

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع.**

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع المرفق لشركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة")، كما في 30 سبتمبر 2018، وبيانى الدخل والدخل الشامل المرحلين المكتفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين بذلك التاريخ، وبيانى التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلين المكتفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعة وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من نطاق 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 نبني رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



وليد عبدالله العصيمي
سجل مراقب الحسابات رقم ٦٨ فئة أ
إرنست ويتون
العيان والعصيمي وشركاه

30 أكتوبر 2018

الكويت

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2018

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	ايضاحات	الموجودات
7,134,092	7,860,767	3,178,576		موجودات غير متداولة
3,585,689	6,367,561	4,733,408		ممتلكات ومعدات
1,795,955	594,266	412,681		عقارات استثماري
14,359,897	14,343,269	-		استثمار في شركات زميلة
-	-	14,171,622		موجودات مالية متاحة للبيع
7,194,524	6,617,679	6,383,972		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
34,070,157	35,783,542	28,880,259		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
				موجودات متداولة
3,137,994	2,196,901	1,291,581		مخزون
8,849,716	9,120,092	7,190,243		مدينون واصدة مدينة اخرى
1,275,458	1,347,763	2,218,896	3	النقد والنقد المعادل
13,263,168	12,664,756	10,700,720		
47,333,325	48,448,298	39,580,979		اجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
75,000,000	75,000,000	75,000,000		رأس المال
193,550	193,550	193,550		علاوة إصدار اسهم
472,723	472,723	472,723		احتياطي إجباري
314,957	314,957	314,957		احتياطي اختياري
(812,986)	(812,986)	(700,997)		احتياطيات اخرى
(157,011)	(170,189)	(3,952,492)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
46,112	52,873	92,449		احتياطي القيمة العادلة
(44,730,078)	(45,884,980)	(44,923,778)		خسائر متراكمة
30,327,267	29,165,948	26,496,412		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
4,407,618	4,849,545	4,392,896		الحصص غير المسيطرة
34,734,885	34,015,493	30,889,308		اجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
507,801	524,455	201,706		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
5,996,517	7,783,076	3,355,827		دائنون ومطلوبات اخرى
6,094,122	6,125,274	5,134,138	4	دائنون مراقبة
12,090,639	13,908,350	8,489,965		
12,598,440	14,432,805	8,691,671		اجمالي المطلوبات
47,333,325	48,448,298	39,580,979		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

حمد علي الفحيطاني
الرئيس التنفيذي

أحمد عيسى السميط
رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

لفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

				العمليات المستمرة
				الإيرادات
التاسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	2017	2018	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
3,832,171	2,279,175	1,283,443	1,447,744	
1,747,895	2,641,264	553,365	1,124,521	
5,580,066	4,920,439	1,836,808	2,572,265	
(2,392,887)	(2,117,441)	(698,641)	(1,306,274)	تكلفة الإيرادات
(1,757,166)	(2,052,998)	(674,780)	(932,370)	تكاليف عقود
(4,150,053)	(4,170,439)	(1,373,421)	(2,238,644)	تكاليف خدمات
1,430,013	750,000	463,387	333,621	مجمل الربح
125,477	4,738	32,835	3,802	إيرادات أخرى
23,870	3,216	1,995	1,019	إيرادات تمويل
164,774	433	54,222	-	إيرادات تأجير
(672,324)	(256,388)	(170,511)	(605,310)	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة
54,573	268,297	(50,548)	(46,809)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(115,634)	-	-	حصة في نتائج شركات زميلة
(669,277)	(4,304)	(261,586)	751	خسارة من بيع شركة تابعة
(1,068,246)	(701,835)	(334,665)	(291,924)	مخصص انخفاض قيمة مدينين
(1,224,004)	(833,643)	(365,916)	(213,204)	تكاليف موظفين
(153,710)	(90,759)	(53,713)	(34,557)	مصاروفات عمومية وإدارية
122,414	2,062,646	(793,194)	508,966	تكاليف تمويل
(1,866,440)	1,086,767	(1,477,694)	(343,645)	فروق تحويل عملات أجنبية
1,048,253	177,789	448,375	72,692	
(818,187)	1,264,556	(1,029,319)	(270,953)	إيرادات (خسائر) تشغيل
(265,971)	(146,110)	(30,865)	113,705	أرباح نقدية من ارتفاع معدل التضخم
(1,084,158)	1,118,446	(1,060,184)	(157,248)	ربح الفترة قبل حصة الضرائب
-	(25,893)	-	5,096	ضرائب على العمليات الأجنبية
-	(10,357)	-	2,039	
(1,084,158)	1,082,196	(1,060,184)	(150,113)	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(2,871,693)	(359,367)	(1,756,657)	-	العمليات الموقوفة
(3,955,851)	722,829	(2,816,841)	(150,113)	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
(3,873,887)	94,152	(2,492,474)	(343,582)	ربح (خسارة) الفترة
(81,964)	628,677	(324,367)	193,469	الخاص بـ:
(3,955,851)	722,829	(2,816,841)	(150,113)	مساهمي الشركة
5.17	0.13	(3.32)	(0.46)	الخاص غير المسيطرة
فلس	فلس	فلس	فلس	
				6
				ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمختففة
				الخاص بمساهمي الشركة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018		ربح (خسارة) الفترة
2017 دinar كويتي	2018 دinar كويتي	2017 دinar كويتي	2018 دinar كويتي	
(3,955,851)	722,829	(2,816,841)	(150,113)	ربح (خسارة) الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
3,544	-	-	-	بنود لن يتم إعادة تضمينها لاحقاً إلى بيان الدخل
1,117,712	(5,889,948)	(567,261)	95,898	المرحلي المكثف المجمع:
1,121,256	(5,889,948)	(567,261)	95,898	حصة في احتياطيات شركات زميلة صافي فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
				بنود لن يتم إعادة تضمينها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
				ربح القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	61,597	-	(22,149)	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
1,121,256	(5,828,351)	(567,261)	73,749	اجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(2,834,595)	(5,105,522)	(3,384,102)	(76,364)	الخاص بـ:
(3,207,245)	(3,648,575)	(2,896,621)	(260,920)	مساهمي الشركة
372,650	(1,456,947)	(487,481)	184,556	ال控股 غير المسيطرة
(2,834,595)	(5,105,522)	(3,384,102)	(76,364)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

		التسعه اشهر المنتهية في 30 سبتمبر	2017	2018	الإيضاحات	
			دينار كويتي	دينار كويتي		
(818,187)	1,264,556					أنشطة التشغيل
(2,871,693)	(359,367)					ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(3,689,880)	905,189					خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
						ربح (خسارة) الفترة قبل حصة الضرائب
						تعديلات لتسوية ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب بصفي التدفقات النقدية:
(27,432)	43,582					خسارة (ربح) بيع ممتلكات ومعدات
(23,870)	(3,216)					إيرادات تمويل
-	115,634	11				خسارة من بيع شركة تابعة
(164,774)	(433)					إيرادات تأجير
672,324	256,388					خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
(54,573)	(268,297)					حصة في نتائج شركات زميلة
769,277	4,304					مخصص انخفاض قيمة مديونية
81,764	34,262					مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مقدمة
904,427	556,170					استهلاك
188,126	90,759					تكليف تمويل
(122,414)	(2,062,646)					فروق تحويل عملات أجنبية
(1,048,253)	(177,789)					ارباح نقدية من ارتفاع معدل التضخم
(2,515,278)	(506,093)					التعديلات على رأس المال العامل:
(503,671)	769,804					مخزون
6,838	(416,299)					مديونون وارصدة مدينة أخرى
(2,342,373)	(1,275,762)					دائنون ومطلوبات أخرى
(5,354,484)	(1,428,350)					التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(268,339)	(297)					مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(5,622,823)	(1,428,647)					صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة التشغيل
						أنشطة الاستثمار
-	2,353,426	11				متحصلات من بيع شركة تابعة
(601,174)	(180,560)					شراء ممتلكات ومعدات
299,293	329,141					متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
2,011,265	225,162					صافي الحركة في ارصدة وودائع بنكية مقيدة
164,774	433					إيرادات تأجير مستلمة
1,874,158	2,727,602					صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة الاستثمار
						أنشطة التمويل
(34,415)	(21,923)					تكليف تمويل مدفوعة
23,870	3,216					إيرادات تمويل مستلمة
(321,243)	(84,459)					سداد دانتي مرااحة
(331,788)	(103,166)					صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة التمويل
2,050,558	(99,494)					اثر تحويل العملات الأجنبية وتعديلات ارتفاع معدل التضخم
(2,029,895)	1,096,295					صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
3,066,044	1,108,852					النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
1,036,149	2,205,147	3				النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف للمجمع (غير مدقق)
للفترة الممتدة في 30 سبتمبر 2018

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

1- معلومات حول الشركة والأنشطة

إن الشركة هي شركة مساهمة كويتية تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت بموجب السجل التجاري رقم 68770 بتاريخ 30 يونيو 1996. تم إدراج أسهم الشركة في بورصة الكويت. بتاريخ 23 مايو 2005.

يقع عنوان المركز المسجل للشركة في برج الإنماء - منطقة المرقاب - الدور 14 - مدينة الكويت وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 21909، الصفا 13080، دولة الكويت.

تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة فيما يلي:

- تملك أسهم الشركات المساهمة الكويتية أو الأجنبية وكذلك تملك الشخص في الشركات ذات المسؤولية المحدودة الكويتية أو الأجنبية أو تأسיס هذه الشركات بنوعها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض وتمويل الشركات التي تملك فيها الشركة حصة ملكية لا تقل عن 20%.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية ورعاية الشركات الأجنبية وأي رسوم صناعية ذات صلة تتعلق بذلك وتغيير مثل هذه الحقوق لشركات أخرى لصالح الشركة سواء داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات الازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ تدار من قبل شركات متخصصة.

تمارس المجموعة أنشطتها طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحاء.

الشركة هي شركة تابعة لشركة المشروعات التنموية القابضة ش.م.ك. (مقلدة) ("الشركة الأم") والتي هي بدورها شركة تابعة لبيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى") وهي شركة مدرجة في بورصة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 بموجب قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ 30 أكتوبر 2018.

تم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 17 أبريل 2018 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، ولم يتم الإعلان أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية ويجب أن يتم الإطلاع عليها مقتربة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. ترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تمثل الاستحقاقات المتكررة الطبيعية التي تعتبر ضرورية للعرض العادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج التشغيل للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن للبيانات المالية المجمعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018. لمزيد من المعلومات يتم الإطلاع على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إن بعض المبالغ الموضحة أعلاه لا تتوافق مع بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 وتعكس إعادة التصنيف المتعلقة بالعمليات الموقوفة في الإيضاح رقم 11.

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء التغيرات في السياسة المحاسبية الموضحة أدناه بالتفصيل والمتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15- إيرادات من عقود مع العملاء والمعيار الدولي للتقارير المالية 9- الأدوات المالية، اعتباراً من 1 يناير 2018.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 15- الإيرادات من عقود مع العملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014 ويسري لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يعرض المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نموذج شامل موحد للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء ويحل محل ارشادات الإيرادات الحالية ضمن المعايير والتفسيرات الحالية ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية. كما يعرض المعيار نموذج مكون من خمس خطوات وينطبق على الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تسجل الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس المقابل الذي تتوقع الشركة احقيقها في الحصول عليه مقابل تقديم بضاعة أو خدمات إلى العميل.

إن تطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 وفقاً للطريقة المعدلة بأثر رجعي لم يكن له أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9- الأدوات المالية اعتباراً من 1 يناير 2018، والذي يتضمن متطلبات تحقق وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التغطية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التتحقق والقياس.

إن تفاصيل هذه المتطلبات وأثرها على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة موضحاً أدناه. لم تدخل المجموعة في أي معاملات مشتركة خلال السنة وليس لديها أي مشتقات قائمة في تاريخ التطبيق المبدئي وبالتالي فإن الإيضاحات التالية ليس لها صلة بهذا الامر.

• في ضوء المتطلبات الانتقالية، تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بأثر رجعي. إلا أن الإدارة لم تقم بعرض معلومات مقارنة. وبالتالي، فقد تم تحديد تاريخ التطبيق المبدئي كما في 1 يناير 2018. وتم تسجيل الفروق الناتجة من تصنيف وقياس الموجودات المالية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن احتياطيات التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة والخسائر المتراكمة كما في 1 يناير 2018. وبالتالي، فإن المعلومات المالية المعروضة في البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2017، والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبالتالي فهي ليست مقارنة بالمعلومات المعروضة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2018 وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

• تم اجراء الاختبارات الآتية بناء على الحقائق والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدئي:

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمنه.
- إلغاء التصنيف السابق للموجودات المالية المقاسة وفقاً لقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وإعادة تصنفيها كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

قامت المجموعة بمراجعة وتقييم الموجودات المالية الحالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018 استناداً إلى الحقائق والظروف القائمة في ذلك التاريخ وتوصلت إلى أن التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 له التأثير التالي على الموجودات المالية للمجموعة فيما يتعلق بتصنفيها وقياسها كما هو مبين أدناه:

تصنيف وقياس الموجودات المالية

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم لاحقاً قياس أدوات الدين المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، أو بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. يستند التصنيف إلى معيارين: نموذج الأعمال الذي تطبقه المجموعة لإدارة الموجودات، وتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط (اختبار مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط).

• إن الموجودات المالية - مثل المدينيين والارصدة المستحقة الأخرى والنقد والمعادل المحافظ بها ضمن نموذج أعمال الغرض منه تحصيل التدفقات النقدية - والتي لها تدفقات نقدية تعاقدية تمثل في مدفوعات المبالغ الأساسية والفوائد على المبلغ الأساسي القائم فحسب سيتم قياسها لاحقاً وفقاً للتكلفة المطفأة؛

• إن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تتكون من أدوات حقوق الملكية التي اختارت المجموعة قياسها على نحو غير قابل للالغاء عند التحقق المبدئي للمعاملة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. كما تتضمن هذه الفتنة أدوات الدين التي لا تستوفي تدفقاتها النقدية معايير مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط ولم يتم الاحتفاظ بها في إطار نموذج أعمال يستهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط، أو كلاً من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.

• الموجودات المالية مثل الاستثمار في أسهم يتم لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، حيث اختارت المجموعة على نحو غير قابل للالغاء تصنفيها في تاريخ التطبيق المبدئي.

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة) - 2

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

كما في 1 يناير 2018، قامت المجموعة بمراجعة وتقدير الأرصدة المدينة للمجموعة لغرض تحديد الانخفاض في القيمة بواسطة المعلومات المعقولة والمؤيدة المتاحة دون أية تكلفة غير مستحقة أو مجهد طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في 1 يناير 2018 و 30 سبتمبر 2018. ستقوم المجموعة بمراقبة مدى معقولة المعلومات والافتراضات والتقديرات والأحكام المستخدمة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة وسيتم تحديث خسائر الائتمان المتوقعة بما يعكس أحدث معلومات مؤيدة والتي قد تكون متاحة دون أية تكلفة غير مستحقة أو مجهد في نهاية كل فترة تقارير مالية.

لم تلاحظ أي تغييرات على المطلوبات المالية حيث قامت المجموعة بتصنيف كافة المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي واستمرت في تطبيق نفس السياسة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية استناداً إلى نموذج الأعمال المتعلقة بها.

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

نتيجة عن هذا التغيير في السياسة المحاسبية كما في 1 يناير 2018 زيادة الخسائر المتراكمة بمبلغ 181,717 دينار كويتي ونقص الحصص غير المسيطرة بمبلغ 101,111 دينار كويتي كما يلي:

الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	الرصيد وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39 كما في 31 ديسمبر 2017:
4,849,545	(45,884,980)	أثر تحقق خسائر الائتمان المتوقعة على المدينين التجاريين: خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 على المدينين التجاريين المدرجة بالتكلفة المطفأة
(101,111)	(181,717)	اجمالي تعديل الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في 1 يناير 2018
(101,111)	(181,717)	الرصيد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 في تاريخ التطبيق المبدئي كما في 1 يناير 2018
<u>4,748,434</u>	<u>(46,066,697)</u>	

تصنيف الموجودات المالية في تاريخ التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 9

يعرض الجدول التالي تصنيف وقياس الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39.

القيمة الجديدة الدقترية طبقاً للمعيار الدولي لتقارير المالية 9 دينار كويتي	القيمة الأصلية الدفترية طبقاً لمعايير المحاسبة المالية 9 الدولي 39 دينار كويتي	القياس الجديد طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الدولي 39 دينار كويتي	القياس الأصلي طبقاً للمعيار المحاسبة المالية 39 الدولي 39 دينار كويتي	موجودات مالية متاحة للبيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	أسهم
14,343,269	-	14,343,269	موجودات مالية متاحة للبيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		أسمهم
6,617,679	-	6,617,679			أسمهم
8,837,264	(282,828)	9,120,092	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	مدينون وارصدة مدينة أخرى
1,347,763	-	1,347,763	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	النقد والنقد المعادل
<u>31,145,975</u>	<u>(282,828)</u>	<u>31,428,803</u>			اجمالي الموجودات المالية

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في ولالفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

-2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية (تتمة)

تصنيف الموجودات المالية في تاريخ التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 (تتمة)

* استناداً إلى الحقائق والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدئي، توصلت الإدارة إلى أنه لم يتم الاحتفاظ بالاستثمار في أدوات حقوق الملكية لغرض المتاجرة وتم الاحتفاظ به لأغراض استراتيجية متوسطة إلى طولية الأجل. وبالتالي، اختارت الإدارة تصنيف هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى حيث إنها ترى أن تحقق التقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن الأرباح أو الخسائر لن يتنق مع استراتيجية المجموعة لاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض متوسطة إلى طولية الأجل وتحقيق إمكانيات الأداء على المدى الطويل.

-3 النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

(مدة)	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع وكالة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,175,458	1,247,763	2,218,896		أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع وكالة
100,000	100,000	-		
				أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع وكالة
				أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع وكالة
المجموع	1,275,458	1,347,763	2,218,896	أرصدة بنكية محتجزة
(139,309)	(138,911)	(13,749)		و دائع وكالة محتجزة مستحقة خلال مدة تزيد عن ثلاثة أشهر
(100,000)	(100,000)	-		
				أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع وكالة
				أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع وكالة
المكتف المجمع	1,036,149	1,108,852	2,205,147	أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع وكالة
				أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع وكالة

يبلغ النقد والنقد المعادل المتعلق بالعمليات الموقوفة 256,574 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 453,014 دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2017: 268,098 دينار كويتي).

إن الأرصدة البنكية المحتجزة بمبلغ 13,749 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 138,911 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2017: 139,309 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محافظ بها كفالة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 9).

-4 دانو مراقبة

كان متوسط معدل التكلفة الخاصة بدانو المراقبة خلال الفترة بنسبة 3.5% سنوياً (31 ديسمبر 2017: 3.5% سنوياً و 30 سبتمبر 2017: 3.5% سنوياً).

إن تسهيلات المراقبة غير مكفولة بضمان. تتضمن تسهيلات المراقبة مبلغ 5,098,548 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 5,867,075 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2017: 5,837,929 دينار كويتي) تم الحصول عليه من الشركة الام (إيضاح 5).

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في ولل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

معاملات مع أطراف ذات علاقة

-5

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطر عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملمساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن الأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع هي كما يلي:

الشركة الأم	الشركة الأم الكبيرة	الشركات خاضعة للسيطرة المشتركة	البيانات المدققة (مليون دينار كويتي)				
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	-	-	8,768	9,442	691,916	691,916	30 سبتمبر 2017
النقد والنقد المعادل	149,927	-	516,687	502,324	149,927	-	31 ديسمبر 2017
دائعون ومطلوبات أخرى	-	45,420	523,005	506,565	330,852	285,432	30 سبتمبر 2018
دائعو مراقبة (إيضاح 4)	-	5,098,548	5,837,929	5,867,075	5,098,548	-	دinar كويتي

إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكتفف المجمع هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الشركة الأم	الشركة الأم الكبيرة	البيانات المدققة (مليون دينار كويتي)			
2017	2018	دinar كويتي	دinar كويتي	24,358	229	229	إيرادات أخرى
(138,720)	90,019	90,019	90,019	-	-	-	تكليف تمويل

إن المطلوبات المحتملة لدى الأطراف ذات علاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017		الشركة الأم الكبيرة	الشركة الأم	البيانات المدققة (مليون دينار كويتي)			
2017	2018	دinar كويتي	دinar كويتي	1,256,561	1,256,561	-	خطابات ضمان (إيضاح 9)
1,162,248		56,000		-	-	-	خطابات اعتماد (إيضاح 9)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

إن مكافأة موظفي الإدارة العليا للمجموعة خلال الفترة كانت كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر				رواتب ومزايا قصيرة الأجل	مكافأة نهاية الخدمة
2017	2018	2017	2018	دinar كويتي	دinar كويتي		
326,446	177,987	92,868	76,672				
18,025	7,136	7,023	2,794				
344,471	185,123	99,891	79,466				

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في ولل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

- 6 - ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة

تحسب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة من خلال قسمة ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

التاسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(3,873,887)	94,152	(2,492,474)	(343,582)	
=====	=====	=====	=====	
سهم	سهم	سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	
=====	=====	=====	=====	
(5.17) فلس	0.13	(3.32) فلس	(0.46) فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة
=====	=====	=====	=====	

حيث إنه ليس هناك أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

- 7 - قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

ت تكون الموجودات المالية من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والمدينين والأرصدة المدينة الأخرى والنقد والنقد المعادل.

ت تكون المطلوبات المالية من الدائنين والمطلوبات الأخرى الدائنة الأخرى ودائي مرابحة.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تصنف كافة الأدوات المالية التي يتم تحقق قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، والمبين لاحقاً، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المطابقة؛
- المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يشكل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى 3: أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يشكل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً.

الأدوات المالية

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة:

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,171,622	14,000,000	-	171,622	
=====	=====	=====	=====	
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:				30 سبتمبر 2018
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:				
				أسهم

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او
الخسائر:

6,383,972	-	6,383,972	-	صناديق غير مسورة
20,555,594	14,000,000	6,383,972	171,622	
=====	=====	=====	=====	

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في ولل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

- 7 - قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

المجموع دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
343,269	-	343,269	31 ديسمبر 2017 (مدقة) موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة: موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسورة
6,617,679	6,617,679	-	موجودات مالية درجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: صندوق غير مسورة
<u>6,960,948</u>	<u>6,617,679</u>	<u>343,269</u>	
المجموع دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة: موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسورة
359,897	-	359,897	موجودات مالية درجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: صندوق غير مسورة
<u>7,194,524</u>	<u>7,194,524</u>	<u>-</u>	
<u>7,554,421</u>	<u>7,194,524</u>	<u>359,897</u>	

ان الجدول أعلاه لا يتضمن بعض الأسهم بمبلغ 14,000,000 دينار كويتي و 14,000,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2017 على الترتيب، والتي ليس لها سعر معن في أسواق نشطة ولا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة منها.

كما في 30 سبتمبر 2018 كانت بعض الأسهم بمبلغ 14,000,000 دينار كويتي لديها خصم سيولة بنسبة 50% تم تطبيقها على التقييم وفقاً لطبيعة قطاع الأعمال.

انتهت الإداره الى ان القيمة العادلة للنقد والنقد المعادل والمدينيين والدائنين والمطلوبات الاجرى تقارب قيمتها الدفترية.
ويرجع ذلك الى حد كبير لطبيعة استحقاق هذه الادوات على المدى القصير.

لم يتم اجراء أي تحويلات بين مستويات الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة المنتهية 30 سبتمبر 2018.

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في تقييم الموجودات المالية:

تم تحديد قيمة الصندوق المدار استناداً إلى صافي قيمة الموجودات المقدمة من قبل أمين الصندوق. لا تتوفر المعلومات المتعلقة بأساليب التقييم والمدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في التقييم لاحتساب حساسية قياس القيمة العادلة للتغيرات في المدخلات غير الملحوظة.

تعديلات ناتجة من ارتفاع معدل التضخم

-8

يطلب معيار المحاسبة الدولي 29 إدراج البيانات المالية المعدة بعملة ذات اقتصاد متضخم بمعدل مرتفع وفقاً لوحدة القياس المتداولة بتاريخ بيان المركز المالي وتسجيل المبالغ المقابلة للفترات السابقة على نفس الأساس حتى تاريخ أحدث بيان للمركز المالي. وقد تم تطبيق هذا المعيار في شركة هيجليج، وهي شركة تابعة، وتم احتساب إعادة الإدراج باستخدام عوامل التحويل المستندة من مؤشر أسعار المستهلك الصادر عن بنك السودان المركزي. فيما يلي عوامل التحويل المستخدمة لإعادة إدراج البيانات المالية للشركة التابعة:

عامل التحويل	المؤشر	
1.210	1,223.332	30 سبتمبر 2018
1.254	1,125.100	30 يونيو 2018
1.112	861.500	31 مارس 2018
1.106	832.926	31 ديسمبر 2017
1.101	617.400	31 ديسمبر 2016
1.081	521.800	31 ديسمبر 2015
1.151	428.300	31 ديسمبر 2014
1.198	314.826	31 ديسمبر 2013
1.444	262.793	31 ديسمبر 2012
1.189	181.944	31 ديسمبر 2011
1.000	153.043	31 ديسمبر 2010

تمت المحاسبة عن إعادة الإدراج الموضحة أعلاه كما يلي:

1. يتم إدراج البيانات المالية المعدة بعملة الاقتصاد المتضخم بمعدلات مرتفعة بعد تطبيق وحدة القياس الحالية في تاريخ بيان المركز المالي، ويتم إدراج المبالغ المقابلة للفترة السابقة على نفس الأساس. ولا يعاد إدراج الموجودات والمطلوبات النقدية حيث تم بالفعل احتسابها وفقاً لوحدة النقد الحالية في تاريخ بيان المركز المالي. تمثل البنود النقدية أموال محققة بها وبنود سيتم استردادها أو دفعها نقداً،
2. إن الموجودات والمطلوبات غير النقدية التي لا يتم إدراجها بالمبالغ المتداولة في تاريخ بيان المركز المالي وبنود حقوق ملكية المساهمين يعاد إدراجها باستخدام عوامل التحويل ذات الصلة؛
3. يتم إعادة قيد البيانات المالية المقارنة باستخدام مؤشرات التضخم العامة من حيث وحدة القياس المتداولة في تاريخ بيان المركز المالي. ويتم إدراج العقار الاستثماري والاستثمارات المتاحة للبيع استناداً إلى أحدث تقديرات القيمة العادلة، وتؤخذ التعديلات الناتجة إلى بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع؛
4. يعاد إدراج كافة البنود في بيان الدخل باستخدام المتوسط ربع السنوي ذي الصلة أو عوامل التحويل في نهاية السنة؛ و
5. يتم إدراج التأثير على صافي المركز النقدي للمجموعة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع كأرباح أو خسائر نقدية ناتجة من ارتفاع معدل التضخم.

إن تطبيق إجراءات إعادة الإدراج الواردة في معيار المحاسبة الدولي 29 يؤدي إلى تعديل بعض السياسات المحاسبية على مستوى الشركة التابعة والتي يتم استخدامها في إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكفلة التاريخية.

إن التعديل الناتج من ارتفاع معدل التضخم بمبلغ 1,806,624 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 1,419,411 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 1,395,749 دينار كويتي) حسب الدفاتر المحاسبية لشركة هيجليج، وحتى تاريخ 30 سبتمبر 2018، قد تم إدراجه مباشرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع.

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في ولل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

-8 تعديلات ناتجة من ارتفاع معدل التضخم (تنمية)

فيما يلي الحركة في الموجودات والمطلوبات غير النقدية نتيجة ارتفاع معدل التضخم:

(مدقة) 30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	(مدقة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	(مدقة) 30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	
615,965	1,043,840	1,966,118	Mمتلكات ومعدات
-	(41,386)	54,360	استثمار في شركة زميلة
1,160,954	503,172	202,146	مخزون
667,083	758,864	(238,211)	تأثير آخر على بياني الدخل والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكتفين المجمعين
2,444,002	2,264,490	1,984,413	

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع:

(مدقة) 30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	(مدقة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	(مدقة) 30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	
896,769	911,972	1,160,756	الخاص بـ: مساهمي الشركة
498,980	507,439	645,868	الحصص غير المسيطرة
1,395,749	1,419,411	1,806,624	

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع:

(مدقة) 30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	(مدقة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	(مدقة) 30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	
673,503	542,963	114,229	مساهمو الشركة
374,750	302,116	63,560	الحصص غير المسيطرة
1,048,253	845,079	177,789	
2,444,002	2,264,490	1,984,413	اجمالي تأثير ارتفاع معدل التضخم

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في ولل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

-9 التزامات رأسمالية ومطلوبات محتملة

(مدققة) 30 سبتمبر 2017 دinar كويتي	31 ديسمبر 2017 دinar كويتي	30 سبتمبر 2018 دinar كويتي	
775,274	892,735	586,872	
6,520,500	6,528,600	6,552,900	
7,295,774	7,421,335	7,139,772	

الالتزامات رأسمالية:
الالتزام تجاه مساهمة مصروفات صندوق
موجودات مالية متاحة للبيع

(مدققة) 30 سبتمبر 2017 دinar كويتي	31 ديسمبر 2017 دinar كويتي	30 سبتمبر 2018 دinar كويتي	
1,256,561	1,256,561	-	
1,162,248	56,000	-	
2,418,809	1,312,561	-	

إن الأرصدة البنكية المحتجزة بمبلغ 13,749 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 138,911 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 309,309 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محفظظ بها ككفالة مقابل خطابات ضمان (ايضاح 3).

إن ودائع الوكالة ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن تسعة أشهر بمبلغ لا شيء كما في 30 سبتمبر 2018 (31 ديسمبر 2017: 100,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 100,000 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محفظظ بها ككفالة مقابل خطابات ضمان (ايضاح 3).

-10 معلومات القطاعات

(أ) معلومات القطاعات الأساسية
لأغراض الإدارية، تتنظم أنشطة المجموعة في ستة قطاعات تشغيلية استناداً إلى وحدات الاعمال كما يلي:

الطاقة : التنقيب والحفري والتطوير وإنتاج النفط والغاز ومصادر الطاقة البديلة والمتجدد واستخراج التراخيص والأنشطة الأخرى المتعلقة بقطاع الطاقة؛ و
المقاولات : التجارة العامة والمقاولات، و
أخرى : الاستثمار والخدمات الأخرى ذات الصلة.

إن الإدارة تقوم بمراقبة نتائج التشغيل لوحدات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء.

يوضح الجدول التالي معلومات عن إيرادات و خسائر قطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 و 30 سبتمبر 2017 على التوالي:

الاجمالي دinar كويتي	أخرى دinar كويتي	المقاولات دinar كويتي	الطاقة دinar كويتي	30 سبتمبر 2018 اجمالي نتائج القطاع
4,920,439	-	2,279,175	2,641,264	
722,829	(362,182)	1,444,780	(359,769)	ربح الفترة
5,580,066	-	3,832,171	1,747,895	30 سبتمبر 2017 اجمالي نتائج القطاع
(3,955,851)	(785,284)	(2,311,385)	(859,182)	خسارة الفترة

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

- 10 معلومات القطاعات (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 سبتمبر 2018 و 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2017 على التوالي:

الإجمالي دينار كويتي	آخرى دينار كويتي	المقاولات دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
39,580,979	6,487,151	14,203,211	18,890,617	كما في 30 سبتمبر 2018 اجمالي موجودات القطاع
(8,691,671)	(35,132)	(2,067,077)	(6,589,462)	اجمالي مطلوبات القطاع
				كما في 31 ديسمبر 2017 (مدقة) اجمالي موجودات القطاع
48,448,298	6,631,333	22,506,469	19,310,496	اجمالي مطلوبات القطاع
(14,432,805)	(58,911)	(11,491,015)	(2,882,879)	كما في 30 سبتمبر 2017 اجمالي موجودات القطاع
47,333,325	7,219,544	16,022,885	24,090,896	اجمالي مطلوبات القطاع

ب) معلومات القطاع الثانوية

تم تنظيم المجموعة، لأغراض الإدارية، إلى 3 قطاعات جغرافية وهي: أ) دولة الكويت، ب) الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، وج) خارج الشرق الأوسط وشمال إفريقيا حيث تقوم المجموعة بتنفيذ أنشطتها الرئيسية في قطاع الطاقة والمقاولات.

30 سبتمبر 2017					30 سبتمبر 2018				
المجموع دينار كويتي	خارج الشرق الشرق الأوسط الأوسط وشمال إفريقيا				خارج الشرق الشرق الأوسط الأوسط وشمال إفريقيا				الكويت دينار كويتي
	الشمال إفريقيا دينار كويتي	الشرق الشرق الأوسط الدينار الكونغو الجمهوري الدينار الكونغو الجمهوري	الشمال إفريقيا الدينار الكونغو الجمهوري	الشرق الشرق الأوسط الدينار الكونغو الجمهوري	المجموع دينار كويتي	الشمال إفريقيا الدينار الكونغو الجمهوري	الشرق الشرق الأوسط الدينار الكونغو الجمهوري	المجموع دينار كويتي	
5,580,066	-	5,580,066	-	4,920,439	-	4,920,439	-	4,920,439	ابادات القطاع
(3,955,851)	(785,285)	249,585	(3,420,151)	722,829	(362,182)	1,981,552	(896,541)	نتائج القطاع	

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتغيير تصنيف المعلومات القطاعية بين المعلومات الأساسية والثانوية.

عمليات موقوفة

- 11

خلال الفترة، قامت الشركة ببيع 90% من حصة ملكيتها في شركة كي دي دي بي للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م. لقاء مقابل اجمالي بمبلغ 2,610,000 دينار كويتي ما ادى الى خسارة بمبلغ 115,634 دينار كويتي مدرجة في بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018، لتنفيذ اتفاقية البيع.

لم يتم تصنيف شركة كي دي دي بي كمحفظتها لغرض البيع او كعملية موقوفة. تم إعادة ادراج بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع والابادات الشاملة الأخرى لعرض العمليات الموقوفة بصورة مستقلة عن العمليات المستمرة.

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في وللقرة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

- 11 - عمليات موقوفة (تتمة)

يعرض الجدول التالي تفاصيل المقابل المدفوع والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المباعة والمعادل للقيمة الدفترية كما في 27 فبراير 2018:

2018 دينار كويتي	الموجودات
1,999,984	ممتلكات ومعدات
337,662	مخزون
3,860,662	مدينون وارصدة مدينة أخرى
256,574	النقد والنقد المعادل
<hr/> 6,454,882	اجمالي الموجودات المحولة
 (253,396)	المطلوبات
(3,072,847)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(858,546)	دانتون ومطلوبات أخرى
<hr/> (4,184,789)	اجمالي المطلوبات المحولة
 2,270,093	صافي الموجودات المحولة
2,610,000	المقابل النقدي المستلم
(455,541)	الحصص غير المسيطرة
<hr/> (115,634)	خسارة من بيع شركة تابعة
2018 دينار كويتي	صافي التدفقات النقدية الواردة نتيجة البيع:
2,610,000	المقابل النقدي المستلم
<hr/> (256,574)	النقد والأرصدة لدى البنوك المستبعدة كجزء من العمليات الموقوفة
<hr/> 2,353,426	