

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2019

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في 30 سبتمبر 2019، وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

وليد عبدالله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

7 نوفمبر 2019

الكويت

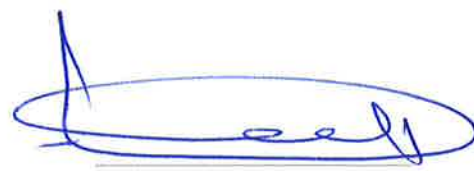
شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2019

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	ايضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
3,178,576	1,375,494	1,869,926	ممتلكات ومعدات
	-	600,809	موجودات مرتبطة بحق الاستخدام
4,733,408	3,600,301	3,769,065	عقار استثماري
412,681	156,187	287,343	استثمار في شركة زميلة
14,171,622	14,723,870	122,089	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,383,972	6,364,385	3,400,783	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
<u>28,880,259</u>	<u>26,220,237</u>	<u>10,050,015</u>	
			موجودات متداولة
1,291,581	871,784	1,265,452	مخزون
7,190,243	4,636,242	6,790,910	مدينون واصدة مدينة اخرى
2,218,896	1,989,382	16,022,187	النقد والتقد المعادل
<u>10,700,720</u>	<u>7,497,408</u>	<u>24,078,549</u>	3
<u>39,580,979</u>	<u>33,717,645</u>	<u>34,128,564</u>	اجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
75,000,000	75,000,000	75,000,000	راس المال
193,550	193,550	193,550	علاوة اصدار اسهم
472,723	472,723	472,723	احتياطي اجباري
314,957	314,957	314,957	احتياطي اختياري
(700,997)	(700,997)	(700,997)	احتياطيات اخرى
(3,952,492)	(7,882,376)	(7,702,210)	احتياطي تحويل عملات اجنبية
92,449	744,876	120,081	احتياطي القيمة العادلة
(44,923,778)	(44,631,230)	(42,461,206)	خسائر متراكمة
<u>26,496,412</u>	<u>23,511,503</u>	<u>25,236,898</u>	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
4,392,896	2,556,858	3,048,428	الحصص غير المسيطرة
<u>30,889,308</u>	<u>26,068,361</u>	<u>28,285,326</u>	اجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
201,706	147,123	112,302	مطلوبات غير متداولة
-	2,589,180	-	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	446,440	دائنو مرابحة
<u>201,706</u>	<u>2,736,303</u>	<u>558,742</u>	مطلوبات عقود التاجير
			مطلوبات متداولة
3,355,827	2,313,971	5,195,112	دائنون ومطلوبات اخرى
5,134,138	2,599,010	55,689	دائنو مرابحة
-	-	33,695	مطلوبات عقود التاجير
<u>8,489,965</u>	<u>4,912,981</u>	<u>5,284,496</u>	
<u>8,691,671</u>	<u>7,649,284</u>	<u>5,843,238</u>	اجمالي المطلوبات
<u>39,580,979</u>	<u>33,717,645</u>	<u>34,128,564</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


حمد علي القحطاني
الرئيس التنفيذي


أحمد عيسى السمي
رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	
				العمليات المستمرة
				الإيرادات
2,279,175	1,751,767	1,447,744	354,896	إيرادات عقود
2,641,264	2,997,033	1,124,521	949,066	إيرادات خدمات
4,920,439	4,748,800	2,572,265	1,303,962	
				تكلفة الإيرادات
(2,117,441)	(612,499)	(1,306,274)	(156,291)	تكاليف عقود
(2,052,998)	(3,439,012)	(932,370)	(922,601)	تكلفة خدمات
(4,170,439)	(4,051,511)	(2,238,644)	(1,078,892)	
750,000	697,289	333,621	225,070	مجمّل الربح
4,738	14,329	3,802	2,199	إيرادات أخرى
3,216	136,366	1,019	85,834	إيرادات تمويل
433	-	-	-	إيرادات تأجير
(256,388)	(2,970,637)	(605,310)	(68,643)	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة
268,297	121,062	(46,809)	924	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(115,634)	-	-	-	حصة في نتائج شركات زميلة
(4,304)	(584,486)	751	(250)	خسارة من بيع شركة تابعة
(701,835)	(564,569)	(291,924)	(211,593)	مخصص خسائر انتمان متوقعة للأرصدة المدينة
(833,643)	(828,913)	(213,204)	(216,482)	تكاليف موظفين
(90,759)	(120,491)	(34,557)	(25,109)	مصروفات عمومية وإدارية
2,062,646	485,255	508,966	37,996	تكاليف تمويل
1,086,767	(3,614,795)	(343,645)	(170,054)	فروق تحويل عملات اجنبية
177,789	(4,560)	72,692	(300,375)	(خسائر) إيرادات تشغيل قبل مخصص الضرائب
1,264,556	(3,619,355)	(270,953)	(470,429)	(خسائر) أرباح مالية من ارتفاع معدل التضخم 8
(146,110)	(296,939)	113,705	(42,004)	(خسارة) ربح الفترة قبل مخصص الضرائب
1,118,446	(3,916,294)	(157,248)	(512,433)	ضرائب على العمليات الأجنبية
(25,893)	(71,876)	5,096	20,408	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل
(10,357)	(28,750)	2,039	8,164	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
1,082,196	(4,016,920)	(150,113)	(483,861)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(359,367)	-	-	-	الزكاة
722,829	(4,016,920)	(150,113)	(483,861)	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
				العمليات الموقوفة
				خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
				(خسارة) ربح الفترة
				الخاص بـ:
94,152	(4,259,129)	(343,582)	(388,407)	مساهمي الشركة
628,677	242,209	193,469	(95,454)	الحصص غير المسيطرة
722,829	(4,016,920)	(150,113)	(483,861)	
0.13 فلس	(5.68) فلس	(0.46) فلس	(0.52) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة
				الخاص بمساهمي الشركة 6

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
722,829	(4,016,920)	(150,113)	(483,861)	ربح (خسارة) الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى: بنود يتم (أو) قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع: صافي فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(5,889,948)	287,048	95,898	(41,830)	
(5,889,948)	287,048	95,898	(41,830)	
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع: ربح (خسارة) القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
61,597	5,436,256	(22,149)	31,802	
(5,828,351)	5,723,304	73,749	(10,028)	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(5,105,522)	1,706,384	(76,364)	(493,889)	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ: مساهمي الشركة الحصص غير المسيطرة
(3,648,575)	1,338,544	(260,920)	(390,583)	
(1,456,947)	367,840	184,556	(103,306)	
(5,105,522)	1,706,384	(76,364)	(493,889)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,264,556	(3,619,355)	انشطة التشغيل
(359,367)	-	(خسارة) ربح الفترة قبل مخصص الضرائب من العمليات المستمرة
905,189	(3,619,355)	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
		(خسارة) ربح الفترة قبل مخصص الضرائب
		تعديلات لمطابقة (خسارة) ربح الفترة قبل مخصص الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
43,582	18,499	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
(3,216)	(136,366)	ايرادات تمويل
115,634	-	خسارة بيع شركة تابعة
(433)	-	ايرادات تاجير
256,388	2,970,637	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(268,297)	(121,062)	حصة في نتائج شركات زميلة
4,304	584,486	مخصص خسائر ائتمان متوقعة للارصدة المدينة
34,262	19,905	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين تم احتساب مخصص لها
556,170	694,387	استهلاك وإطفاء
90,759	120,491	تكاليف تمويل
(2,062,646)	(485,255)	فروق تحويل عملات اجنبية
(177,789)	4,560	(خسائر) ارباح مالية من ارتفاع معدل التضخم
(506,093)	50,927	
769,804	(315,494)	التعديلات على راس المال العامل:
(416,299)	(2,172,225)	مخزون
(1,275,762)	2,329,308	مدينون وارصدة مدينة اخرى
		دائنون ومطلوبات اخرى
(1,428,350)	(107,484)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(297)	-	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	(38,942)	ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة
-	(15,577)	زكاة مدفوعة
(1,428,647)	(162,003)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
2,353,426	-	انشطة الاستثمار
(180,560)	(699,400)	متحصلات من بيع شركة تابعة
-	20,042,302	شراء ممتلكات ومعدات
329,141	56,211	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
225,162	(2,284)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
433	-	صافي الحركة في ارصدة وودائع بنكية مقيدة
2,727,602	19,396,829	ايرادات تاجير مستلمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(21,923)	(92,447)	انشطة التمويل
3,216	54,692	تكاليف تمويل مدفوعة
(84,459)	(5,134,805)	ايرادات تمويل مستلمة
-	(87,357)	صافي الحركة في دائني مرابحة
(103,166)	(5,259,917)	سداد التزامات عقد تاجير
(99,494)	55,612	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
1,096,295	14,030,521	تأثير تحويل العملات الاجنبية وتعديلات ارتفاع معدل التضخم
1,108,852	1,963,407	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,205,147	15,993,928	النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

الخاصة بـسماهي الشركة

	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	خسائر مشاركة دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل صلاحيات أجنبية دينار كويتي	احتياطيات أخرى دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
1,706,384	367,840	1,338,544	(4,259,129)	5,417,507	180,166	-	-	-	-	-	-
26,068,361	2,556,858	23,511,503	(44,631,230)	744,876	(7,882,376)	(700,997)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	
(4,016,920)	242,209	(4,259,129)	(4,259,129)	-	-	-	-	-	-	-	
5,723,304	125,631	5,597,673	-	5,417,507	180,166	-	-	-	-	-	
1,706,384	367,840	1,338,544	(4,259,129)	5,417,507	180,166	-	-	-	-	-	
(91,521)	(91,521)	-	6,042,302	(6,042,302)	-	-	-	-	-	-	
602,102	215,251	386,851	386,851	-	-	-	-	-	-	-	
28,285,326	3,048,428	25,236,898	(42,461,206)	120,081	(7,702,210)	(700,997)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	
34,015,493	4,849,545	29,165,948	(45,884,980)	52,873	(170,189)	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	
(282,828)	(101,111)	(181,717)	(181,717)	-	-	-	-	-	-	-	
33,732,665	4,748,434	28,984,231	(46,066,697)	52,873	(170,189)	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	
722,829	628,677	94,152	94,152	-	-	-	-	-	-	-	
(5,828,351)	(2,085,624)	(3,742,727)	-	39,576	(3,782,303)	-	-	-	-	-	
(5,105,522)	(1,456,947)	(3,648,575)	94,152	39,576	(3,782,303)	-	-	-	-	-	
1,806,624	645,868	1,160,756	1,160,756	-	-	-	-	-	-	-	
455,541	455,541	-	(111,989)	-	-	111,989	-	-	-	-	
30,889,308	4,392,896	26,496,412	(44,923,778)	92,449	(3,952,492)	(700,997)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	

كما في 1 يناير 2019 (خسارة) ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى
للفترة

إجمالي الأيرادات
البرامج (الخسائر)
تعدّل ارتفاع معدل
التضخم (إيضاح 8)
العمليات الموقوفة

كما في 1 يناير 2018
(معدل)
ربح الفترة
(خسائر) إيرادات شاملة
أخرى للفترة

كما في 1 يناير 2018
(معدل)
ربح الفترة
(خسائر) إيرادات شاملة
أخرى للفترة

كما في 30 سبتمبر 2018

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1- معلومات حول الشركة والأنشطة

إن شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت بموجب السجل التجاري رقم 68770 بتاريخ 30 يوليو 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، الصفاة 13080، دولة الكويت.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة فيما يلي:

- تملك أسهم الشركات المساهمة الكويتية أو الأجنبية وكذلك تملك الحصص في الشركات ذات المسؤولية المحدودة الكويتية أو الأجنبية أو تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وإقرانها 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 وتأجير مثل هذه الحقوق لشركات أخرى لصالح الشركة سواء داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ تدار من قبل شركات متخصصة.

تمارس المجموعة أنشطتها طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة.

الشركة هي شركة تابعة لشركة المشروعات التنموية القابضة ش.م.ك.ع. (مفقلة) ("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") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 بموجب قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ 7 نوفمبر 2019.

قامت باعتماد الجمعية العمومية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 3 أبريل 2019 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، ولم يتم الإعلان أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

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

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة. يتم تجميع الشركات التابعة للشركة استناداً إلى حسابات الإدارة لهذه الشركات التابعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية ويجب أن يتم الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. 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 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن للبيانات المالية المجمعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019. لمزيد من المعلومات يتم الإطلاع على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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 2018، باستثناء التغييرات في السياسة المحاسبية الموضحة أدناه بالتفصيل والمتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16- عقود التأجير، اعتباراً من 1 يناير 2019.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير ولجنة التفسيرات الدائمة 15 - عقود التأجير التشغيلي- الحوافز ولجنة التفسيرات الدائمة 27 - تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد التأجير. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ التحقق والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير، ويتطلب من المستأجر المحاسبة عن معظم عقود التأجير باستخدام نموذج الموازنة الفردي.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف كافة عقود التأجير باستخدام نفس مبدأ التصنيف الموضح في معيار المحاسبة الدولي 17 إما إلى عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي. وبالتالي، فإن المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لم يكن له تأثير على عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمؤجر.

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة (كمستأجر) بتصنيف كل عقد من عقود تأجيرها في تاريخ البدء إما كعقد تأجير تمويلي أو عقد تأجير تشغيلي. تم تصنيف عقد التأجير كعقد تمويلي إذا كان العقد ينقل كافة المخاطر والمزايا المرتبطة بملكية الأصل المستأجر إلى المجموعة وبخلاف ذلك تم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تشغيلي. وتم رسملة عقود التأجير التمويلي في بداية عقد التأجير وفقاً للقيمة العادلة للعقار المستأجر في تاريخ البدء أو القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات التأجير أيهما أقل. وتم توزيع مدفوعات التأجير بشكل نسبي بين تكلفة التمويل وتخفيض التزام عقد التأجير. وفي حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصروفات إيجار في بيان الدخل المجمع على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدماً أو إيجار مستحق ضمن الموجودات والمطلوبات الأخرى على التوالي.

في إطار تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتطبيق طريقة فردية للقياس والاعتراف على كافة عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمستأجر باستثناء العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة. قامت المجموعة بتسجيل مطلوبات عقود التأجير لسداد مدفوعات التأجير وتسجيل الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام والتي تمثل الحق في استخدام الموجودات الأساسية. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 باستخدام طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي في تاريخ التطبيق المبدئي 1 يناير 2019 وبالتالي، لا يتم إعادة إدراج معلومات المقارنة. اختارت المجموعة استخدام المبررات العملية للمعاملة بما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً كعقود تأجير ينطبق عليها معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة أيضاً استخدام معلومات الاعتراف لعقود التأجير التي تتضمن، في تاريخ البدء، مدة تأجير تبلغ 12 شهر أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي يكون الأصل الأساسي فيها منخفض القيمة ("موجودات منخفضة القيمة").

تقدر الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير المسجلة كما في 1 يناير 2019 بمبلغ 656,712 دينار كويتي ومبلغ 614,336 دينار كويتي على التوالي بدون أي تأثير على الخسائر المتراكمة. عند قياس مطلوبات عقد التأجير، قامت المجموعة باستقطاع مدفوعات الإيجارات باستخدام متوسط معدل الربح الإضافي بنسبة تتراوح من 6.81% إلى 7.51% في 1 يناير 2019.

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16:

أ. موجودات حق الاستخدام

تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي، التاريخ الذي يصبح فيه الأصل الأساسي متاحاً للاستخدام). وتقاس موجودات حق الاستخدام وفقاً للتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة والمعدلة بما يعكس أية إعادة قياس لمطلوبات عقود التأجير. تتضمن تكلفة هذه الموجودات قيمة مطلوبات عقود التأجير المسجلة والتكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة ومدفوعات عقود التأجير المسددة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز عقود تأجير مستلمة. وما لم تتيقن المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد التأجير، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد التأجير أيهما أقصر. وتخضع موجودات حق الاستخدام لانخفاض القيمة.

يتم إدراج تكاليف عقود التأجير للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 فيما يتعلق بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام بمبلغ 56,634 دينار كويتي ضمن مصروفات استهلاك.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير (تتمة)

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

ب. مطلوبات عقود التأجير

تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات العقد والتي يتم قياسها وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير التي سيتم سدادها على مدى فترة عقد التأجير. وتتضمن مدفوعات عقد التأجير المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة في طبيعتها) ناقصاً أي حوافز مستحقة ومدفوعات عقد التأجير المتغيرة التي تعتمد على أحد المؤشرات أو المعدلات وكذلك المبالغ التي من المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة التخريدية. كما تشمل مدفوعات عقد التأجير على سعر الممارسة لخيار الشراء والتي من المؤكد بصورة معقولة من أنه يتم ممارسته من قبل المجموعة ومدفوعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير في حالة إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة لخيار إنهاء العقد. وفي حالة مدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ما، فيتم تسجيلها كمصروفات في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظروف التي تستدعي سداد المدفوعات.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة معدل الربح المتزايد في تاريخ بداية عقد التأجير في حالة إذا كان معدل الربح المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحديد بشكل فوري. وبعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقد التأجير لكي تعكس تراكم الربح بينما يتم تخفيضها مقابل مدفوعات عقد التأجير المسددة. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير في حالة أن يطرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغيير في مدفوعات عقد التأجير الثابتة في طبيعتها أو تغيير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الأصل ذي الصلة.

ج. الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد التأجير كمدة غير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

إن المجموعة لديها، بموجب بعض عقود التأجير، اختيار تأجير الموجودات لفترات إضافية. وتستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. أي أنها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بداية التأجير، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد التأجير إذا كان هناك حدث أو تغيير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويعكس قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثل التغيير في استراتيجية الأعمال).

3- النقد والنقد المعادل

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

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,218,896	1,989,382	3,022,187	الأرصدة لدى البنوك والنقد
-	-	13,000,000	وديعة وكالة
2,218,896	1,989,382	16,022,187	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(13,749)	(25,975)	(28,259)	أرصدة بنكية محتجزة
2,205,147	1,963,407	15,993,928	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

إن الأرصدة البنكية المحتجزة بمبلغ 28,259 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 25,975 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 13,749 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محتفظ بها ككفالة مقابل تسهيلات بنكية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2019

4- داننو مرابحة

كان متوسط معدل التكلفة الخاص بدانني المرابحة خلال الفترة بنسبة 3% سنوياً (31 ديسمبر 2018: 3% سنوياً و30 سبتمبر 2018: 3.5% سنوياً).

إن تسهيلات المرابحة غير مكفولة بضمان. تتضمن تسهيلات المرابحة مبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2018: 5,147,178 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 5,098,548 دينار كويتي) تم الحصول عليه من الشركة الام (إيضاح 5).

5- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	شركة الأم الكبرى	شركة الأم الكبرى	شركة الأم الكبرى	شركة الأم الكبرى	
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
691,916	1,226,106	1,413,305	1,413,305	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
149,927	192,470	1,526,192	-	1,526,192	النقد والنقد المعادل
330,852	212,705	-	-	-	دائنون ومطلوبات أخرى
5,098,548	5,147,178	-	-	-	داننو مرابحة (إيضاح 4)

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

التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر

2018	2019	الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم الكبرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
229	58,904	-	58,904	إيرادات تمويل
90,019	75,872	75,872	-	تكاليف تمويل

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

2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
177,987	195,539	76,672	66,706	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
7,136	8,952	2,794	2,627	مكافأة نهاية الخدمة
185,123	204,491	79,466	69,333	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2019

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
94,152	(4,259,129)	(343,582)	(388,407)	(خسارة) ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
0.13 فلس	(5.68) فلس	(0.46) فلس	(0.52) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة

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

7- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون 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.

تتكون المطلوبات المالية من الدائنين والمطلوبات الأخرى الدائنة الأخرى ودائني 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 يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يشكل أهمية لقياس القيمة العادلة غير ملحوظاً.

الأدوات المالية

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

المجموع	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
122,089	-	122,089	30 سبتمبر 2019
3,400,783	3,400,783	-	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
3,522,872	3,400,783	122,089	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
			أسهم
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
			صندوق غير مسعر

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2019

7- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

كما في 1 يناير 2018 دينار كويتي	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجمع دينار كويتي	الربح المسجل في بيان الدخل الشامل المجمع دينار كويتي	صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات دينار كويتي	كما في 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي
14,000,000	-	658,490	-	14,658,490
6,617,679	(287,306)	34,012	-	6,364,385
14,000,000	-	-	-	14,000,000
6,617,679	(256,388)	22,681	-	6,383,972

موجودات مالية مدرجة بالقيمة
العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
الأخرى
أسهم

موجودات مالية مدرجة بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر

صندوق غير مسعر

موجودات مالية مدرجة بالقيمة
العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
الأخرى
أسهم

موجودات مالية مدرجة بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
صندوق غير مسعر

انتهت الإدارة الى ان القيمة العادلة للنقد والنقد المعادل والمدينين والدائنين والأرصدة المدينة الأخرى والدائنين والمطلوبات الأخرى تقارب قيمتها الدفترية. ويرجع ذلك الى حد كبير لطبيعة استحقاق هذه الادوات على المدى القصير.

لم يتم اجراء أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة المنتهية 30 سبتمبر 2019.

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في تقييم الموجودات المالية:

تم تحديد قيمة الصندوق المدار استنادا 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.

إن تأثير بياني المركز المالي والدخل المرحليين المكتفين المجمعين لا يكون جوهرياً في حالة تعديل متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المسعرة بنسبة 5%.

8- تعديلات ناتجة من ارتفاع معدل التضخم

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 29 إدراج البيانات المالية المعدة بعملة دولة ذات اقتصاد متضخم بمعدل مرتفع وفقاً لوحدية القياس المتداولة بتاريخ بيان المركز المالي وتسجيل المبالغ المقابلة للفترة 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 المستمدة من مؤشر أسعار المستهلك الصادر عن بنك السودان المركزي أو صندوق النقد الدولي. فيما يلي عوامل التحويل المستخدمة لإعادة إدراج البيانات المالية للشركة التابعة:

المؤشر	عامل التحويل	30 سبتمبر 2019
1,859.200	1.049	30 يونيو 2019
2,327.230	1.442	31 مارس 2019
1,489.800	1.134	31 ديسمبر 2018
1,415.705	1.224	31 ديسمبر 2017
832.926	1.106	31 ديسمبر 2016
617.400	1.101	31 ديسمبر 2015
521.800	1.081	31 ديسمبر 2014
428.300	1.151	31 ديسمبر 2013
314.826	1.198	31 ديسمبر 2012
262.793	1.444	31 ديسمبر 2011
181.944	1.189	31 ديسمبر 2010
153.043	1.000	

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 يُعاد إدراج الموجودات والمطلوبات النقدية حيث تم بالفعل احتسابها وفقاً لوحدة النقد الحالية في تاريخ بيان المركز المالي. تمثل البنود النقدية أموال محتفظ 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 يُعاد 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 المكثف 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 المكثف المجمع كأرباح أو خسائر مالية 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 التكلفة التاريخية.

إن التعديل الناتج من ارتفاع معدل التضخم بمبلغ 602,102 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 2,283,708 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 1,806,624 دينار كويتي) حسب الدفاتر المحاسبية لشركة هيجليج، وحتى تاريخ 30 سبتمبر 2019، قد تم إدراجه مباشرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2019

8- تعديلات ناتجة من ارتفاع معدل التضخم (تتمة)

فيما يلي الحركة في الموجودات والمطلوبات نتيجة ارتفاع معدل التضخم:

	(مدققة)		
30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	
1,966,118	2,106,797	357,900	ممتلكات ومعدات
54,360	45,449	20,781	استثمار في شركة زميلة
202,146	572,586	78,174	مخزون
(238,211)	(146,486)	140,687	تأثير آخر على بياني الدخل والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكتفين المجمعين
<u>1,984,413</u>	<u>2,578,346</u>	<u>597,542</u>	

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع:

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	
1,160,756	386,851	الخاص بـ:
645,868	215,251	مساهمي الشركة
<u>1,806,624</u>	<u>602,102</u>	الحصص غير المسيطرة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	
114,229	(2,930)	مساهمو الشركة
63,560	(1,630)	الحصص غير المسيطرة
<u>177,789</u>	<u>(4,560)</u>	
<u>1,984,413</u>	<u>597,542</u>	إجمالي تأثير ارتفاع معدل التضخم

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2019

9- التزامات رأسمالية ومطلوبات محتملة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
التزامات رأسمالية:			
التزام تجاه مساهمة مصروفات صندوق	559,971	533,504	586,872
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	6,561,000	1,705,200	6,552,900
	<u>7,120,971</u>	<u>2,238,704</u>	<u>7,139,772</u>

10- معلومات القطاعات

(أ) معلومات القطاعات الأساسية

لأغراض الإدارة، تنتظم أنشطة المجموعة في ثلاث قطاعات تشغيلية استنادا الى وحدات الاعمال كما يلي:

- الطاقة : التنقيب والحفر والتطوير وإنتاج النفط والغاز ومصادر الطاقة البديلة والمتجددة 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 ونتائج قطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 و30 سبتمبر 2018 على التوالي:

	الطاقة	المقاولات	أخرى	الإجمالي
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2019				
اجمالي إيرادات القطاع	2,997,033	1,751,767	-	4,748,800
خسارة الفترة	(1,971,443)	1,014,483	(3,059,960)	(4,016,920)
30 سبتمبر 2018				
اجمالي إيرادات القطاع	2,641,264	2,279,175	-	4,920,439
ربح الفترة	(359,769)	1,444,780	(362,182)	722,829

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2019

10 - معلومات القطاعات (تتمة)

(1) معلومات القطاعات الأساسية (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 سبتمبر 2019 و31 ديسمبر 2018 و30 سبتمبر 2018 على التوالي:

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المقاولات دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
34,128,564	3,477,790	10,409,118	20,241,656	كما في 30 سبتمبر 2019 اجمالي موجودات القطاع
(5,843,238)	(40,521)	(1,631,802)	(4,170,915)	اجمالي مطلوبات القطاع
33,717,645	6,433,531	7,748,532	19,535,582	كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة) اجمالي موجودات القطاع
(7,649,284)	(3,353)	(845,175)	(6,800,756)	اجمالي مطلوبات القطاع
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

(2) معلومات القطاع الثانوية

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

30 سبتمبر 2018				30 سبتمبر 2019				
خارج الشرق الأوسط وشمال أفريقيا المجموع دينار كويتي	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا دينار كويتي	الكويت دينار كويتي		خارج الشرق الأوسط وشمال أفريقيا المجموع دينار كويتي	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا دينار كويتي	الكويت دينار كويتي		
4,920,439	-	4,920,439	-	4,748,800	-	4,748,800	-	إيرادات القطاع
722,829	(362,182)	1,981,552	(896,541)	(4,016,920)	(3,059,960)	(591,614)	(365,346)	نتائج القطاع