

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 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 31 مارس 2018، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكتفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة 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 بمراجعتنا 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 الدولي 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 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 ولأنحائه التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مراكزها المالي.

وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقب الحسابات رقم 68 فئة A
إرنست ويتون
العيان والعصيمي وشركاه

20 مايو 2018

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2018

31 مارس 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
7,279,492	7,860,767	5,795,132		موجودات غير متداولة
3,784,452	6,367,561	6,057,636		ممتلكات ومعدات
1,779,060	594,266	566,562		عقارات استثماري
14,350,632	14,343,269	-		استثمار في شركات زميلة
-	-	14,372,117		موجودات مالية متاحة للبيع
7,781,667	6,617,679	6,997,744		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
65,557	-	-		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
35,040,860	35,783,542	33,789,191		موجودات أخرى
				موجودات متداولة
2,146,763	2,196,901	1,810,253	3	مخزون
9,116,648	9,120,092	4,513,869		مدينون وأصدقاء مدينة أخرى
4,050,718	1,347,763	3,260,251		النقد والنقد المعادل
15,314,129	12,664,756	9,584,373		
50,354,989	48,448,298	43,373,564		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 أسهم
472,723	472,723	472,723		احتياطي إيجاري
314,957	314,957	314,957		احتياطي اختياري
(812,986)	(812,986)	(700,997)		احتياطيات أخرى
(717,675)	(170,189)	(772,115)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
46,112	52,873	84,048		احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(41,612,834)	(45,884,980)	(46,075,916)		خسائر متراكمة
32,883,847	29,165,948	28,516,250		
3,949,152	4,849,545	5,095,134		
36,832,999	34,015,493	33,611,384		اجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
529,794	524,455	286,751		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,900,821	7,783,076	4,215,775	4	مطلوبات متداولة
6,091,375	6,125,274	5,259,654		دائنون ومطلوبات أخرى
12,992,196	13,908,350	9,475,429		دائنون مرابحة
13,521,990	14,432,805	9,762,180		
50,354,989	48,448,298	43,373,564		اجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

حمد علي القحطاني
الرئيس التنفيذي

أحمد عيسى السميط
رئيس مجلس الإدارة

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. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		* 2017	2018	الإيرادات
إيضاحات	دينار كويتي			
1,524,558	296,271			العمليات المستمرة
966,511	291,616			إيرادات عقود
2,491,069	587,887			إيرادات خدمات
(935,678)	(532,636)			تكلفة الإيرادات
(618,641)	(247,914)			تكلفيف عقود
(1,554,319)	(780,550)			تكلفة خدمات
936,750	(192,663)			مجمل (الخسارة) الربح
56,495	5,423			إيرادات أخرى
21,875	9,122			إيرادات تمويل
44,764	-			إيرادات تأجير
(193,303)	380,125			أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(22,881)	1,300			حصة في نتائج شركات زميلة
-	(115,634)	11		خسارة من بيع شركة تابعة
-	(8,389)			مخصص انخفاض قيمة مدينين
(297,059)	(200,465)			تكلفيف موظفين
(398,747)	(313,112)			مصروفات عمومية وإدارية
(23,815)	(35,749)			تكلفيف تمويل
(342,382)	666,661			فروق تحويل عملات أجنبية
(218,303)	196,619			إيرادات / (خسائر) تشغيل
627,030	227,470	8		أرباح نقدية من ارتفاع معدل التضخم
408,727	424,089			ربح الفترة قبل حصة الضرائب
(143,723)	(8,924)			ضرائب على العمليات الأجنبية
265,004	415,165			ربح الفترة من العمليات المستمرة
(434,293)	(359,367)			العمليات الموقوفة
(169,289)	55,798			خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
(304,509)	(62,804)			ربح (خسارة) السنة
135,220	118,602			الخاص به:
(169,289)	55,798			مساهمي الشركة
(0.41) فلس	(0.08) فلس	6		الحصص غير المسيطرة
خسارة السهم الأساسية والمخففة 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. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(169,289)	55,798	ربح (خسارة) الفترة
		(خسائر) / إيرادات شاملة أخرى:
		بنود يتم (أو) قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكتف
		المجمع:
31,521	-	حصة في احتياطيات شركات زميلة
104,997	(938,843)	صافي فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
136,518	(938,843)	
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع:
		ربح القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
		الشاملة الأخرى
-	48,521	
136,518	(890,322)	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(32,771)	(834,524)	اجمالي الخسائر الشاملة للفترة
		الخاص به:
(198,531)	(633,555)	مساهمي الشركة
165,760	(200,969)	الحصص غير المسيطرة
(32,771)	(834,524)	

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الإيضاحات	انشطة التشغيل ربح الفترة من العمليات المستمرة خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
2017	2018		
دينار كويتي	دينار كويتي		
408,727 (434,293)	424,089 (359,367)		
(25,566)	64,722		ربح (خسارة) الفترة قبل حصة الضرائب
			تعديلات لتسوية ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب بصفى التدفقات النقدية:
8,768 (21,875)	225 (9,122)	11	خسارة بيع ممتلكات ومعدات ايرادات تمويل
-	115,634		خسارة من بيع شركة تابعة ايرادات تأجير
(44,764)	-		(ارباح)/ خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حصة في نتائج شركات زميلة مخصص انخفاض قيمة مدينين مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مقدمة استهلاك تكليف تمويل فروق تحويل عملات أجنبية ارباح نقدية من ارتفاع معدل التضخم
193,303 22,881 100,000 44,890 291,541 27,880 342,382 (627,030)	(380,125) (1,300) 8,389 27,090 122,296 35,749 (666,661) (227,470)		
312,410	(910,573)		التعديلات على رأس المال العامل: مخزون مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى دائنوں تجاریون وذمم دائنة أخرى
(1,200,391) (121,170) (1,171,699)	82,428 860,005 (242,378)		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(2,180,850) (198,728)	(210,518) (298)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة التشغيل
(2,379,578)	(210,816)		
			انشطة الاستثمار متحصلات من بيع شركة تابعة، بالصافي بعد النقد وارصدة لدى البنوك محفظ بها من قبل الشركة التابعة
- (87,610)	2,353,426 (36,947)	11	شراء ممتلكات ومعدات متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات صافي الحركة في ارصدة وودائع بنكية مقيدة ايرادات تأجير مستلمة
197,658 39,035 44,764	11,725 220,961 -		
193,847	2,549,165		صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة الاستثمار
(17,499) 21,875 (180,660)	(5,721) 9,122 (26,132)		أنشطة التمويل تكليف تمويل مدفوعة ايرادات تمويل مستلمة سداد دائنی مرابحة
(176,284)	(22,731)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة التمويل
1,135,150	(182,169)		اثر تحويل العملات الأجنبية وتعديل ارتفاع معدل التضخم
(1,226,865) 3,066,044	2,133,449 1,108,852		صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
1,839,179	3,242,301	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. وشراكتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

معلومات حول الشركة والأنشطة

-1

إن 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 هو ص.ب. 21909، الصفا 13080، دولة الكويت.

فيما يلي الأغراض الأساسية للشركة:

- تملك أسهم الشركات المساهمة الكويتية أو الأجنبية وكذلك تملك العصص في الشركات ذات المسئولية المحدودة الكويتية أو الأجنبية أو تأسيس هذه الشركات بنوعيها 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 اللازمة 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. (مقلة) ("الشركة الأم") والتي هي بدورها شركة تابعة لبيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى") وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لشركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 بموجب قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ 14 مايو 2018.

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

أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

-2

2.1 أساس الإعداد

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

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية ويجب أن يتم الإطلاع عليها مقتربنة 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 المكتففة المجمعة. إن نتائج التشغيل للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 المكتف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2018 وتعكس إعادة التصنيف المتعلق 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 المكتففة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء التغيرات الموضحة أدناه والناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية اعتباراً من 1 يناير 2018. كما قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع العملاء. اعتباراً من 1 يناير 2018. على الرغم من ذلك، لا يوجد تأثير جوهري للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للمجموعة وتنوّع الإدارة الانتهاء من التقييم الشامل للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 قبل نهاية الربع الثاني من 2018.

٢- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ - الأدوات المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، والذي يتضمن متطلبات تحقق وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإنخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التغطية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: التحقق والقياس.

ان تفاصيل هذه المتطلبات واثرها على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة موضحاً أدناه. لم تدخل المجموعة في أي معاملات مشتقة خلال السنة وليس لديها أي مشتقات قائمة في تاريخ التطبيق المبدئي وبالتالي فإن الأفصاحات التالية ليس لها صلة بهذا الأمر.

• في ضوء المتطلبات الانتقالية، تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ باثر رجعي. الا ان الإدارة لم تقم بعرض معلومات مقارنة. وبالتالي، فقد تم تحديد تاريخ التطبيق المبدئي كما في ١ يناير ٢٠١٨. وتم تسجيل الفروق الناتجة من تصنيف وقياس الموجودات المالية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ضمن احتياطيات التغييرات المترآكة في القيمة العادلة والخسائر المترآكة كما في ١ يناير ٢٠١٨. وبالتالي، فإن المعلومات المالية المعروضة في البيانات المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ وبالتالي فهي ليست مقارنة بالمعلومات المعروضة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩.

• تم اجراء الاختبارات الانية 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 تصنيفها كمدرجة بقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

لقد قامت المجموعة بمراجعة وتقييم الموجودات المالية الحالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨ استناداً إلى الحقائق والظروف القائمة في ذلك التاريخ وتوصلت إلى أن التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ له التأثير التالي على الموجودات المالية للمجموعة فيما يتعلق بتصنيفها وقياسها كما هو مبين أدناه:

تصنيف وقياس الموجودات المالية

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩، يتم لاحقاً قياس أدوات الدين المالية المقاسة بقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسار، او بالتكلفة المطافة، او بقيمة 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 المديونيات والأرصدة المستحقة الأخرى والنقد والمعدل المحتفظ بها ضمن نموذج أعمال الغرض منه تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية - والتي لها تدفقات نقدية تعاقدية تمثل في مدفوعات المبالغ الأساسية والفوائد على المبلغ الأساسي القائم فحسب سيتم قياسها لاحقاً وفقاً للتكلفة المطافة؛
- إن الموجودات المالية المدرجة بقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر تتكون من أدوات حقوق الملكية التي اختارت المجموعة قياسها على نحو غير قابل للالغاء عند التحقق المبدئي للمعاملة كمدرجة بقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. كما تتضمن هذه الفئة 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، او كلاً من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.
- الموجودات المالية مثل الاستثمارات في أسهم يتم لاحقاً قياسها بقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، حيث اختارت المجموعة على نحو غير قابل للالغاء تصنيفها في تاريخ التطبيق المبدئي.

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

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 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)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

كما في 1 يناير 2018، قامت المجموعة بمراجعة وتقييم الأرصدة المدينة للمجموعة لغرض تحديد الانخفاض في القيمة بواسطة المعلومات المعقولة والمودية المتاحة دون آية تكالفة غير مستحقة أو مجهد طبقاً لمطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في 1 يناير 2018 و 31 مارس 2018. ستقوم المجموعة بمراقبة مدى معقولية المعلومات والافتراضات والتقييرات والأحكام المستخدمة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة وسيتم تحديث خسائر الائتمان المتوقعة بما يعكس أحدث معلومات مؤدية والتي قد تكون متاحة دون آية تكالفة 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 للمعيار المحاسبة الدولي واستمرت في تطبيق نفس السياسة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية استناداً إلى نموذج الأعمال المتعلق بها.

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 يمثل أثر هذا التغيير في السياسة المحاسبية كما في 1 يناير 2018 في زيادة الخسائر المترآكة بمبلغ 181,717 دينار كويتي ونقص الحصص غير المسيطرة بمبلغ 101,111 دينار كويتي كما يلي:

الرصيد الخاتمي وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39 كما في 31 ديسمبر 2017	الخصائص غير المسيطرة	الخصائص المتراكمة
4,849,544	دينار كويتي	دينار كويتي
(45,884,980)		
		أثر تحقق خسائر الائتمان المتوقعة على الدينين التجاريين:
		خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 على الدينين التجاريين المدرجة بالتكلفة المطفأة
		اجمالي تعديل الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في 1 يناير 2018
		الرصيد الافتتاحي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 في تاريخ التطبيق المبدئي كما في 1 يناير 2018
4,748,433		(101,111)
(46,066,697)		(181,717)

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

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

القيمة الجديدة	القيمة الأصلية	القياس الجديد طبقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39	القياس الأصلي طبقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39	الموجودات المالية في تاريخ 1 يناير 2018
المدرجة بالافتراض	إعادة القياس	المدرجة بالافتراض طبقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39	المدرجة بالافتراض طبقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39	الموجودات المالية في تاريخ 1 يناير 2018
طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	خسائر الائتمان المتوقعة	طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	الموجودات المالية في تاريخ 1 يناير 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الموجودات المالية في تاريخ 1 يناير 2018
14,343,269	-	14,343,269		اسهم
6,617,679	-	6,617,679		اسهم
8,837,264	(282,828)	9,120,092	التكلفة المطفأة	المدينون وارصدة مدينة أخرى
1,347,763	-	1,347,763	التكلفة المطفأة	النقد والنقد المعادل
31,145,975	(282,828)	31,428,803	التكلفة المطفأة	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 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 المبدئي 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 بها 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 يتفق مع استراتيجية المجموعة لاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض متوسطة إلى طولية الأجل وتحقيق إمكانيات الأداء على المدى الطويل.

-3 النقد والنقد المعادل

	31 مارس 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	
2,158,040	1,247,763	3,260,251		أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع وكالة
1,892,678	100,000	-		
				النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكتف
4,050,718	1,347,763	3,260,251		المجمع
(318,861)	(138,911)	(17,950)		أرصدة بنكية محتجزة
(1,892,678)	(100,000)	-		ودائع وكالة محتجزة تزيد مدتها عن ثلاثة أشهر
				النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع
1,839,179	1,108,852	3,242,301		

إن الأرصدة البنكية المحتجزة بمبلغ 17,950 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 138,911 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 318,861 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محافظ لها كفالة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 9).

-4 داننو مراجحة

كان متوسط معدل التكلفة الخاص بدانوني المراجحة خلال الفترة بنسبة 3.5% سنوياً (31 ديسمبر 2017: 3.5% سنوياً و 31 مارس 2017: 3.5% سنوياً).

إن تسهيلات المراجحة غير مكفولة بضمان. تتضمن تسهيلات المراجحة مبلغ 5,038,557 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 5,881,451 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 5,867,075 دينار كويتي) تم الحصول عليه من الشركة الأم (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 يسيطر عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملحوظاً. يتم الموافقة على سياسات تعديل وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

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

	31 مارس 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	الشركة الأم	الشركة الأم	
6,114	9,442	28,111	28,111	-	-	-	مدينون وذمم مدينة أخرى
2,101,242	502,324	193,656	-	-	193,656		النقد والنقد المعادل
25,344	506,565	459,136	36,016	423,120	-	-	دائتون وذمم دائنة أخرى
5,881,451	5,867,075	5,038,557	-	5,038,557	-	-	داننو مراجحة (إيضاح 4)

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

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2018

5- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المكتففة المجمعة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2017 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	الشركة الأم دينار كويتي	إيرادات أخرى تكاليف تمويل
21,875	136	-	136	
12,115	30,028	30,028	-	

إن المطلوبات المحتملة لدى الأطراف ذات العلاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة هي كما يلي:
(منطقة)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	الشركة الأم 2018 دينار كويتي	خطابات اعتماد خطابات ضمان
4,817,334	1,256,561	-	-	
1,063,297	56,000	-	-	

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2017 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	رواتب ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
84,327	47,501	
3,644	1,574	
87,971	49,075	

6- خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2017 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة
(304,509)	(62,804)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
750,000,000	750,000,000	
(0.41)	(0.08)	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة (فلس)

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2018

7- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

ت تكون الموجودات المالية من الموجودات المالية المتاحة للبيع والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والمدينين والذمم المدينة الأخرى والنقد المعادل.

ت تكون المطلوبات المالية من الدانين والذمم الدائنة الأخرى ودانني مرابحة.

الجدول الهرمي لقيمة العادلة

تصنف كافة الأدوات المالية التي يتم تحقق قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي لقيمة 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

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة وفقاً لقيمة العادلة من خلال مستوى الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

المجموع دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	31 مارس 2018 موجودات مالية موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: أسهم
14,372,117	14,000,000	372,117	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر: صناديق غير مسورة
6,997,744	6,997,744	-	
21,369,861	20,997,744	372,117	

المجموع دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 (مدقة) موجودات مالية موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسورة
343,269	-	343,269	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر: صندوق غير مسورة
6,617,679	6,617,679	-	
6,960,948	6,617,679	343,269	

المجموع دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	31 مارس 2017 موجودات مالية موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسورة
350,632	-	350,632	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر: صندوق غير مسورة
7,781,667	7,781,667	-	
8,132,299	7,781,667	350,632	

لم يتم اجراء أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي لقيمة العادلة خلال الفترة المنتهية 31 مارس 2018.

-7 قياس القيمة العادلة (تمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تمة)
الأدوات المالية (تمة)

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 تتوفّر المعلومات المتعلقة بأساليب التقييم والمدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في التقييم لاحتساب حساسية قياس القيمة العادلة للتغييرات في المدخلات غير الملحوظة.

-8 تعديل ناتج من ارتفاع معدل التضخم

يتطلّب معيار المحاسبة الدولي 29 إدراج البيانات المالية المعدّة بعملة ذات اقتصاد متضمّن بمعدل مرتفع وفقاً لوحدة القياس المتداولة بتاريخ بيان المركز المالي وتسجيل المبالغ المقابلة لفترات 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 المستمدّة من مؤشر أسعار المستهلك الصادر عن بنك السودان المركزي. فيما يلي عوامل التحويل المستخدمة لإعادة إدراج البيانات المالية للشركة التابعة:

عامل التحويل	المؤشر	31 مارس 2018
1.112	861.500	31 ديسمبر 2017
1.106	832.926	31 ديسمبر 2016
1.101	617.400	31 ديسمبر 2015
1.081	521.800	31 ديسمبر 2014
1.151	428.300	31 ديسمبر 2013
1.198	314.826	31 ديسمبر 2012
1.444	262.793	31 ديسمبر 2011
1.189	181.944	31 ديسمبر 2010
1.000	153.043	31 ديسمبر 2010

تمت المحاسبة عن إعادة الإدراج الموضحة أعلاه كما يلي:

1. يتم إدراج البيانات المالية المعدّة بعملة الاقتصاد المتضمّن بمعدلات مرتفعة بعد تطبيق وحدة القياس الحالية في تاريخ بيان المركز المالي، ويتم إدراج المبالغ المقابلة لفترات 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 محقّقة بها وبنود سبق استردادها أو دفعها نقداً، 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؛
2. 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 تقدّيرات القيمة العادلة. وتؤخذ التعديلات الناتجة إلى بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع؛
3. يعاد إدراج كافة البنود في بيان الدخل باستخدام المتوسط رباع السنوي ذي الصلة أو عوامل التحويل في نهاية السنة؛ و يتم إدراج التأثير على صافي المركز النقدي للمجموعة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع كأرباح أو خسائر نقدية ناتجة من ارتفاع معدل التضخم.
4. يعاد إدراج كافة البنود في بيان الدخل باستخدام المتوسط رباع 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 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 التكافة التاريخية.

إن التعديل الناتج من ارتفاع معدل التضخم بمبلغ 257,703 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 1,419,411 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 692,039 دينار كويتي) حسب الدفاتر المحاسبية لشركة هيجليج، وحتى تاريخ 31 مارس 2018، قد تم إدراجه مباشره في بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع.

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

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2018

-8 تعديل ناتج من ارتفاع معدل التضخم (تتمة)

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

(مدققة) 31 مارس 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2018 دينار كويتي	
454,736	1,265,851	44,158	ممتلكات ومعدات استثمار في شركة زميلة
-	(41,386)	-	مخزون
526,997	503,172	33,442	تأثير آخر على بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف
337,336	536,853	407,573	المجمع
1,319,069	2,264,490	485,173	
=====	=====	=====	

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع:

(مدققة) 31 مارس 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2018 دينار كويتي	
444,635	911,972	165,574	الخاص بـ: مساهمي الشركة
247,404	507,439	92,129	الحصص غير المسيطرة
692,039	1,419,411	257,703	
=====	=====	=====	

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

(مدققة) 31 مارس 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2018 دينار كويتي	
402,867	542,963	146,149	مساهمو الشركة
224,163	302,116	81,321	الحصص غير المسيطرة
627,030	845,079	227,470	
1,319,069	2,264,490	485,173	
=====	=====	=====	

إجمالي تأثير ارتفاع معدل التضخم

-9 التزامات رأسمالية ومطلوبات محتملة

(مدققة) 31 مارس 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2018 دينار كويتي	
860,172	892,735	677,794	التزامات رأسمالية:
6,601,500	6,528,600	6,528,600	التزام تجاه مساهمة مصروفات صندوق
7,461,672	7,421,335	7,206,394	موجودات مالية متاحة للبيع
=====	=====	=====	

مطلوبات محتملة

4,817,334	1,256,561	-	خطابات ضمان (ايضاح 5)
1,063,297	56,000	-	خطابات اعتماد (ايضاح 5)
5,880,631	1,312,561	-	
=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2018

9. التزامات رأسمالية ومطلوبات محتملة (تتمة)

إن الأرصدة البنكية المحتجزة بمبلغ 17,950 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 138,911 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 318,861 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محفظة بها كفالة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 3).

إن ودائع الوكالة ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 100,000 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 1,892,678 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محفظة بها كفالة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 3).

10. معلومات القطاعات

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

الطاقة : التنقيب والحرف والتطوير وإنتاج النفط والغاز ومصادر الطاقة البديلة والمتعددة 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 وأرباح (خسائر) قطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 و 31 مارس 2017 على التوالي:

الإجمالي دينار كويتي	آخرى دينار كويتي	المقاولات دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	31 مارس 2018 اجمالي نتائج القطاع
587,887	-	296,271	291,616	
55,798	339,919	50,628	(334,749)	خسارة الفترة
2,491,069	-	1,524,558	966,511	31 مارس 2017 اجمالي نتائج القطاع
(169,289)	(236,016)	5,697	61,030	خسارة الفترة

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

الإجمالي دينار كويتي	آخرى دينار كويتي	المقاولات دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	كما في 31 مارس 2018 موجودات القطاع
43,373,564	7,051,705	14,805,729	21,516,130	
(9,762,180)	(40,694)	(3,681,540)	(6,039,946)	مطلوبات القطاع
48,448,298	6,631,333	22,506,469	19,310,496	كما في 31 ديسمبر 2017 (مدقة) موجودات القطاع
(14,432,805)	(58,911)	(11,491,015)	(2,882,879)	مطلوبات القطاع
50,354,989	7,781,667	23,038,107	19,535,215	كما في 31 مارس 2017 موجودات القطاع
(13,521,990)	(40,817)	(7,944,589)	(5,536,584)	مطلوبات القطاع

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

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2018

- 10 معلومات القطاعات (تتمة)

ب) معلومات القطاع الثاني

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.

31 مارس 2017			31 مارس 2018			إيرادات القطاع	نتائج القطاع
خارج الشرق الأوسط	الشرق الأوسط	المجموع	خارج الشرق الأوسط	الشرق الأوسط	المجموع		
2,491,069	-	2,491,069	-	587,887	-	587,887	-
(169,289)	(236,017)	662,508	(595,780)	55,798	339,919	430,725	(714,846)

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

- 11 عمليات موقوفة

خلال الفترة، قامت الشركة ببيع 90% من حصة ملكيتها في شركة كي 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 المكثف المجمع لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018، لتنفيذ اتفاقية البيع.

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

فيما يلي نتائج شركة كي دي بي حتى تاريخ البيع:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الإيرادات	تكلفة الإيرادات	مجمل الخسارة
2017	2018	إيرادات عقود	تكاليف عقود	تكاليف خدمات
دينار كويتي	دينار كويتي			
1,736,207	1,134,761			
258,338	173,842			
1,994,545	1,308,603			
(2,055,946)	(1,373,065)			
(131,146)	(97,853)			
(2,187,092)	(1,470,918)			
(192,547)	(162,315)			
40,584	4,956			
(100,000)	-			
(55,333)	(92,757)			
(122,931)	(81,921)			
(4,066)	(27,330)			
(434,293)	(359,367)			
خسارة الفترة من العمليات الموقوفة				

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

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2018

-11 عمليات موقوفة (تتمة)

يعرض الجدول التالي ملخص تفاصيل المقابل المدفوع والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المباعة والمعادل للقيمة المدرجة بالدفاتر 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/>	<hr/>
6,454,882	اجمالي الموجودات المحولة
<hr/>	<hr/>
(253,396)	المطلوبات
(3,072,847)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(858,546)	دائنون ومطلوبات أخرى
<hr/>	<hr/>
(4,184,789)	دائني مرابحة
<hr/>	<hr/>
2,270,093	اجمالي المطلوبات المحولة
2,610,000	صافي الموجودات المحولة
(455,541)	المقابل النقدي المستلم
<hr/>	<hr/>
(115,634)	الحصص غير المسيطرة
<hr/>	<hr/>
	خسارة من بيع شركة تابعة
	صافي التدفقات النقدية الناتجة عند البيع:
2,610,000	المقابل النقدي المستلم
(256,574)	النقد والإرصدة لدى البنوك المستبعدة
<hr/>	<hr/>
2,353,426	
<hr/>	<hr/>