

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2017

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 يونيو 2017، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة الستة أشهر 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 المدقق 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.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مدقق آخر الذي عبر عن رأياً غير محتفظ في تقرير التدقيق المؤرخ 8 فبراير 2017 حول تلك البيانات المالية المراجعة.

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، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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

10 أغسطس 2017

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2017

30 يونيو 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 يونيو 2017 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
10,562,935	7,065,417	7,350,883	عقار ومعدات
16,480	-	-	موجودات غير ملموسة وشهرة
5,629,422	3,736,749	3,760,600	عقار استثماري
1,819,506	1,762,855	1,875,857	استثمار في شركات زميلة
24,764,576	14,346,212	14,348,422	موجودات مالية متاحة للبيع
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
7,903,012	7,964,538	7,430,795	أو الخسائر
194,299	64,693	-	موجودات أخرى
<u>50,890,230</u>	<u>34,940,464</u>	<u>34,766,557</u>	
			موجودات متداولة
1,388,796	1,473,369	2,463,742	بضاعة
9,450,798	9,438,724	9,270,464	مدينون تجاريون ودمم مدينة أخرى
3,960,509	5,316,618	3,116,991	ارصدة لدى البنوك ونقد وودائع وكالة
<u>14,800,103</u>	<u>16,228,711</u>	<u>14,851,197</u>	3
<u>65,690,333</u>	<u>51,169,175</u>	<u>49,617,754</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 إجباري
314,957	314,957	314,957	احتياطي اختياري
(812,986)	(812,986)	(812,986)	احتياطيات أخرى
(718,275)	(823,653)	247,136	احتياطي تحويل عملات اجنبية
27,659	46,112	46,112	احتياطي التغيرات المتركمة في القيمة العادلة
(22,643,735)	(41,752,960)	(42,480,034)	خسائر متركمة
51,833,893	32,637,743	32,981,458	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
4,896,697	3,535,988	4,760,204	الحصص غير المسيطرة
<u>56,730,590</u>	<u>36,173,731</u>	<u>37,741,662</u>	اجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
579,825	660,870	564,288	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>579,825</u>	<u>660,870</u>	<u>564,288</u>	
			مطلوبات متداولة
6,461,376	8,072,920	5,298,484	دائنون تجاريون ودمم دائنة أخرى
1,918,542	6,261,654	6,013,320	دائنو مرابحة
<u>8,379,918</u>	<u>14,334,574</u>	<u>11,311,804</u>	4
8,959,743	14,995,444	11,876,092	
<u>65,690,333</u>	<u>51,169,175</u>	<u>49,617,754</u>	مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

بدر خالد الزمامي
نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد عيسى السميطة
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاحات
2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	
5,681,150	7,130,715	1,932,748	3,726,772	الايادات
1,521,310	1,416,794	639,813	335,123	ايادات عقود تقديم خدمات
7,202,460	8,547,509	2,572,561	4,061,895	
(6,284,466)	(7,047,852)	(2,556,968)	(4,028,583)	تكلفة الايرادات
(1,210,446)	(1,258,558)	(642,748)	(536,416)	تكاليف عقود تكلفة خدمات
(7,494,912)	(8,306,410)	(3,199,716)	(4,564,999)	
(292,452)	241,099	(627,155)	(503,104)	مجم (الخسارة) الربح
135,470	190,387	56,746	71,433	ايادات اخرى
40,322	110,552	18,461	65,788	ايادات تأجير من عقار استثماري
583,483	-	583,483	-	عكس خسائر انخفاض قيمة عقار ومعدات
(433,131)	(501,813)	(1,881,436)	(308,510)	6 صافي خسائر استثمار
(68,853)	105,121	(50,759)	128,002	حصة في نتائج شركات زميلة
(546,721)	-	(546,721)	-	خسائر انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
(976,816)	(906,828)	(450,637)	(554,436)	تكاليف موظفين
(882,916)	(1,042,858)	(228,166)	(521,179)	مصروفات عمومية وإدارية
-	(507,691)	-	(407,691)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(46,463)	(107,359)	(24,937)	(79,479)	تكاليف تمويل
1,146,018	915,608	682,187	1,257,990	ربح تحويل عملات أجنبية
(1,342,059)	(1,503,782)	(2,468,934)	(851,186)	خسائر تشغيل
(249,186)	599,878	(141,341)	(27,152)	9 (خسائر) ارباح مالية من ارتفاع معدل التضخم
(1,591,245)	(903,904)	(2,610,275)	(878,338)	خسارة الفترة قبل الضرائب
(48,413)	(235,106)	(6,139)	(91,383)	ضرائب على العمليات الخارجية
(1,639,658)	(1,139,010)	(2,616,414)	(969,721)	خسارة الفترة
(1,489,437)	(1,381,413)	(2,446,069)	(1,076,904)	الخاص بـ:
(150,221)	242,403	(170,345)	107,183	مساهمي الشركة الحصص غير المسيطرة
(1,639,658)	(1,139,010)	(2,616,414)	(969,721)	
(1.99) فلس	(1.84) فلس	(3.26) فلس	(1.44) فلس	7 خسارة السهم الاساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً 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 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,639,658)	(1,139,010)	(2,616,414)	(969,721)	خسارة الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
				بنود يتم (أو) قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان
				الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
(51,198)	3,544	(34,560)	(27,977)	حصة في احتياطي تحويل عملات اجنبية لشركات زميلة
(122,373)	1,684,973	200,058	1,579,976	صافي فروق التحويل الناتجة من تحويل عملات اجنبية
				صافي التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة
10,452	-	(21)	-	للبيع
(163,119)	1,688,517	165,477	1,551,999	اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الاخرى للفترة
(1,802,777)	549,507	(2,450,937)	582,278	اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(1,636,260)	(310,624)	(2,327,219)	(112,093)	مساهمي الشركة
(166,517)	860,131	(123,718)	694,371	الحصص غير المسيطرة
(1,802,777)	549,507	(2,450,937)	582,278	

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,591,245)	(903,904)	انشطة التشغيل
(13,950)	(22,208)	خسارة الفترة قبل الضرائب
(40,322)	(110,552)	تعديلات لمطابقة خسارة الفترة قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية
(583,483)	-	ربح بيع عقار ومعدات
433,131	501,813	ايرادات تأجير من عقار استثماري
68,853	(105,121)	عكس خسائر انخفاض قيمة عقار ومعدات
546,721	-	صافي خسائر استثمار
92,232	70,950	حصة في نتائج شركات زميلة
1,076,221	607,635	خسائر انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
-	507,691	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مقدمة
46,463	107,359	استهلاك
249,186	(599,878)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
283,807	53,785	تكاليف تمويل
232,337	(362,371)	(ارباح) خسائر مالية من ارتفاع معدل التضخم
1,072,462	(274,738)	تعديلات على رأس المال العامل:
(1,529,607)	(3,009,542)	بضاعة
58,999	(3,592,866)	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
(79,116)	(198,728)	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
(20,117)	(3,791,594)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات:
(965,453)	(416,619)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
79,798	237,783	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(101,794)	-	انشطة الاستثمار
51,527	128,757	شراء عقار ومعدات
40,322	110,552	المحصل من بيع عقار ومعدات
9,605	-	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(885,995)	60,473	صافي الحركة في ارصدة بنكية وودائع محتجزة
(12,737)	(30,252)	ايرادات تأجير مستلمة
257,506	(325,442)	ايرادات توزيع أرباح مستلمة
(300,828)	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المنشطة الاستثمار
(56,059)	(355,694)	انشطة التمويل
(134,693)	2,015,945	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,096,864)	(2,070,870)	صافي الحركة في دائني مرابحة
2,662,996	3,066,044	توزيعات ارباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
1,566,132	995,174	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
		أثر تحويل العملات الاجنبية وتعديل ارتفاع معدل التضخم
		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

1- معلومات وأنشطة الشركة

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 بموجب قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ 10 أغسطس 2017.

إن الشركة هي شركة مساهمة كويتية تم تسجيلها وتأسيسها في دولة الكويت بموجب السجل التجاري رقم 68770 بتاريخ 30 يوليو 1996. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

يقع عنوان المركز المسجل للشركة في برج الراجية 2 - منطقة شرق - الدور 25 - مدينة الكويت وعنوانها البريدي ص.ب. 21909، الصفاة 13080، دولة الكويت.

فيما يلي الأغراض الأساسية للشركة:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية و رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون.
- استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

تمارس المجموعة أنشطتها طبقا للشريعة الإسلامية السمحة.

الشركة هي شركة تابعة لشركة المشروعات التنموية القابضة ش.م.ك. (مقولة) ("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.

وافقت الجمعية العمومية السنوية للشركة المنعقدة في 30 مارس 2017 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، على التالي:

- البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016؛
- عدم توزيع أي أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016؛

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

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

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 2016. وترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن للبيانات المالية المجمعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2017.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري لفترة البيانات المالية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2017 ولم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3- الأرصدة لدى البنوك والنقد وودائع الوكالة

	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 يونيو 2017 دينار كويتي	(مدققة)
أرصدة لدى البنوك ونقد	3,423,940	1,224,313	
ودائع وكالة	1,892,678	1,892,678	
الأرصدة لدى البنوك والنقد وودائع الوكالة وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	5,316,618	3,116,991	
أرصدة بنكية محتجزة	(357,896)	(229,139)	
ودائع وكالة محتجزة تزيد مدتها عن ثلاثة أشهر	(1,892,678)	(1,892,678)	
النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	3,066,044	995,174	
	1,566,132	1,800,000	

إن الأرصدة البنكية المحتجزة بمبلغ 229,139 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 357,896 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 594,377 دينار كويتي) تمثل وديع هامشية محتفظ بها ككفالة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 10).

إن وديع الوكالة ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر بمبلغ 1,892,678 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,892,678 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 1,800,000 دينار كويتي) تمثل وديع هامشية محتفظ بها ككفالة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 10).

4- دائنو مرابحة

كان متوسط معدل التكلفة الخاص بدائني المرابحة خلال الفترة بنسبة 3.5% سنوياً (31 ديسمبر 2016: 3.5% سنوياً و30 يونيو 2016: 3.5% سنوياً).

إن تسهيلات المرابحة غير مكفولة بضمان. تتضمن تسهيلات المرابحة مبلغ 5,818,174 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 6,037,429 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 1,728,275 دينار كويتي) تم الحصول عليه من أطراف ذات علاقة (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.

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2017

5- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

(مدققة)		شركات خاضعة للسيطرة المشتركة		الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم الكبرى	
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مدنيون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
2,323	9,409	9,341	8,939	402	-	أرصدة لدى البنوك والنقد وودائع الوكالة
650,575	2,865,658	2,274,239	-	-	2,274,239	دائون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
223,848	12,216	21,287	21,287	-	-	دائون مرابحة (إيضاح 4)
1,728,275	6,037,429	5,818,174	-	4,929,536	888,638	

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم الكبرى	
2016	2017	دينار كويتي	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	-	22,163	إيرادات أخرى
2,852	22,163	69,825	15,562	تكاليف تمويل
31,274	85,387			

إن المطلوبات الطارئة على الأطراف ذات علاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

(مدققة)		الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم الكبرى	
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	دينار كويتي	دينار كويتي
-	1,063,297	1,632,690	1,632,690	خطابات اعتماد
4,854,226	4,817,334	4,501,541	4,501,541	خطابات ضمان

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
284,971	233,578	133,751	72,514	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
15,457	11,002	6,870	4,461	مكافأة نهاية الخدمة
300,428	244,580	140,621	76,975	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2017

6- صافي خسائر الاستثمار

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,500,000)	-	(1,500,000)	-	خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
1,070,509	(501,813)	(381,436)	(308,510)	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(3,640)	-	-	-	خسائر محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(433,131)	(501,813)	(1,881,436)	(308,510)	

7- خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,489,437)	(1,381,413)	(2,446,069)	(1,076,904)	خسارة الفترة الخاص بمساهمي الشركة
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	
(1.99) فلس	(1.84) فلس	(3.26) فلس	(1.44) فلس	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة

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

8- القيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من الموجودات المالية المتاحة للبيع والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والمدنيين التجاريين والذمم المدينة الأخرى والأرصدة لدى البنوك والنقد وودائع وكالة.

تتكون المطلوبات المالية من الدائنين التجاريين والذمم الدائنة الأخرى ودائني مرابحة.

إن القيم العادلة للأدوات المالية، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة بمبلغ 14,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 14,000,000 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 24,426,856 دينار كويتي) لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمها المدرجة بالدفاتر.

تحديد القيمة العادلة والجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيم العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة في سوق نشط لأداة مماثلة؛
- المستوى 2: الأسعار المعلنة في سوق نشط لأدوات مماثلة أو لأساليب تقييم أخرى تستند جميع مدخلاتها الجوهرية إلى بيانات السوق الملحوظة.
- المستوى 3: أساليب تقييم لا تستند مدخلاتها الجوهرية إلى بيانات السوق الملحوظة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2017

8- القيمة العادلة (تتمة)

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

المجموع دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
7,430,795	7,430,795	-
348,422	-	348,422
7,779,217	7,430,795	348,422

كما في 30 يونيو 2017
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
استثمار في صندوق غير مسعر
موجودات مالية متاحة للبيع:
أسهم مسعرة

المجموع دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
7,964,538	7,964,538	-
346,212	-	346,212
8,310,750	7,964,538	346,212

كما في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
استثمار في صندوق غير مسعر
موجودات مالية متاحة للبيع:
أسهم مسعرة

المجموع دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
7,903,012	7,903,012	-
337,720	-	337,720
8,240,732	7,903,012	337,720

كما في 30 يونيو 2016
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
استثمار في صندوق غير مسعر
موجودات مالية متاحة للبيع:
أسهم مسعرة

خلال الفترات المنتهية في 30 يونيو 2017 و 31 ديسمبر 2016 و 30 يونيو 2016، لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 من قياسات القيمة العادلة.

موجودات غير مالية

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي
3,760,600	3,760,600
3,736,749	3,736,749
5,629,422	5,629,422

30 يونيو 2017
عقار استثماري

31 ديسمبر 2016 (مدققة)
عقار استثماري

30 يونيو 2016
عقار استثماري

عقار استثماري

عقار مطور

يتم تقييم العقار المطور باستخدام طريقة رسملة الإيرادات والتي تستند إلى رسملة التدفقات النقدية السنوية المخصومة من العقار ويتم احتسابها عن طريق خصم إيرادات التأجير التي يتم إنتاجها سنويا من العقار باستخدام معدل الخصم في السوق الحالي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2017

9- التعديلات الناتجة من ارتفاع معدل التضخم

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 29 إدراج البيانات المالية المعدلة بعملة الاقتصاد المتضخم بمعدل مرتفع وفقاً لوحدة القياس المتداولة بتاريخ بيان المركز المالي وتسجيل المبالغ المقابلة للفترة السابقة على نفس الأساس حتى تاريخ أحدث بيان مركز مالي. 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. فيما يلي عوامل التحويل المستخدمة لإعادة إدراج البيانات المالية للشركة التابعة:

المؤشر	عامل التحويل	30 يونيو 2017
723.000	1.069	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	

تمت المحاسبة عن إعادة الإدراج الموضحة أعلاه كما يلي:

1. يتم إدراج البيانات المالية المعدة بعملة الاقتصاد المتضخم جداً 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 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 التعديلات الناتجة من ارتفاع معدل التضخم بمبلغ 1,018,424 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 864,226 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 77,934 دينار كويتي) حسب الدفاتر المحاسبية لشركة هيجليج، وحتى تاريخ 30 يونيو 2017، قد تم إدراجه مباشرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع.

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

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2016	(مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
525,504	320,933	33,350	عقار ومعدات
-	34,737	(549,378)	استثمار في شركة زميلة
-	(461,053)	-	عقار استثماري
628,002	(81,342)	(41,019)	بضاعة
464,796	(384,702)	385,795	تأثير آخر على بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
1,618,302	(571,427)	(171,252)	

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2017

9- التعديلات الناتجة من ارتفاع معدل التضخم (تتمة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجمعة

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017
	دينار كويتي	دينار كويتي
الخاص بـ:		
مساهمي الشركة	50,073	654,339
الحصص غير المسيطرة	27,861	364,085
	<u>77,934</u>	<u>1,018,424</u>

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المكثفة المجمعة

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017
	دينار كويتي	دينار كويتي
مساهمو الشركة	(160,102)	385,422
الحصص غير المسيطرة	(89,084)	214,456
	<u>(249,186)</u>	<u>599,878</u>
إجمالي تأثير ارتفاع معدل التضخم	<u>(171,252)</u>	<u>1,618,302</u>

10- التزامات رأسمالية ومطلوبات طارئة

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017
	دينار كويتي	دينار كويتي
التزامات رأسمالية		
التزام تجاه مساهمة مصروفات صندوق موجودات مالية متاحة للبيع	961,002	818,813
	6,536,700	6,569,100
	<u>7,497,702</u>	<u>7,387,913</u>
مطلوبات طارئة		
خطابات ضمان	4,854,226	4,501,541
خطاب اعتماد	-	1,632,690
	<u>4,854,226</u>	<u>6,134,231</u>

إن الأرصدة البنكية المحتجزة بمبلغ 229,139 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 357,896 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 594,377 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محتفظ بها ككفالة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 3).

إن ودائع الوكالة ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر بمبلغ 1,892,678 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,892,678 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 1,800,000 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محتفظ بها ككفالة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 3).

ليس من المتوقع أن تنشأ أي التزامات جوهرية عن المطلوبات الطارئة.

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2017

11- معلومات القطاعات

تم تنظيم المجموعة، لأغراض الإدارة، إلى وحدتي أعمال كما يلي:

الطاقة : التنقيب والحفر والتطوير وإنتاج النفط والغاز ومصادر الطاقة البديلة والمتجددة والترخيص والأنشطة الأخرى المتعلقة بقطاع الطاقة؛ و
أخرى : الاستثمار والخدمات الأخرى ذات الصلة.

إن الإدارة تقوم بمراقبة نتائج التشغيل لوحدات أعمالها بشكل مستقل لغرض اتخاذ قرار بشأن تقييم توزيع الموارد والأداء.

يوضح الجدول التالي معلومات عن إيرادات ونتائج وموجودات ومطلوبات القطاع فيما يتعلق بقطاعات التشغيل لدى المجموعة:

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
8,547,509	-	8,547,509	30 يونيو 2017 إيرادات القطاع
(1,139,010)	(124,554)	(1,014,456)	خسارة الفترة
7,202,460	-	7,202,460	30 يونيو 2016 إيرادات القطاع
(1,639,658)	(8,091)	(1,631,567)	خسارة الفترة
49,617,754	3,760,600	45,857,154	كما في 30 يونيو 2017 موجودات القطاع
11,876,092	-	11,876,092	مطلوبات القطاع
51,169,175	3,736,749	47,432,426	كما في 31 ديسمبر 2016 (مدققة) موجودات القطاع
14,995,444	-	14,995,444	مطلوبات القطاع
65,690,333	5,629,422	60,060,911	كما في 30 يونيو 2016 موجودات القطاع
8,959,743	-	8,959,743	مطلوبات القطاع