

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

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 2017، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 المكثفة المجمعة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مدقق آخر عبر عن رأي غير متحفظ حول تلك البيانات المالية المجمعة في تقرير التدقيق المؤرخ في 8 فبراير 2017.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا 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 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

8 نوفمبر 2017

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2017

30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
10,486,279	7,065,417	7,134,092	عقار ومعدات
5,618,118	3,736,749	3,585,689	عقار استثماري
1,800,705	1,762,855	1,795,955	استثمار في شركات زميلة
24,767,323	14,346,212	14,359,897	موجودات مالية متاحة للبيع
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
7,835,376	7,964,538	7,194,524	أو الخسائر
210,523	64,693	-	موجودات أخرى
50,718,324	34,940,464	34,070,157	
			موجودات متداولة
1,471,269	1,473,369	3,137,994	بضاعة
9,690,738	9,438,724	8,849,716	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
3,390,320	5,316,618	1,275,458	ارصدة لدى البنوك ونقد وودائع وكالة
14,552,327	16,228,711	13,263,168	
65,270,651	51,169,175	47,333,325	
			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 إصدار 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
(721,649)	(823,653)	(157,011)	احتياطي تحويل عملات اجنبية
29,846	46,112	46,112	احتياطي المتاح للبيع
(25,066,077)	(41,752,960)	(44,730,078)	خسائر متراكمة
49,410,364	32,637,743	30,327,267	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
4,667,087	3,535,988	4,407,618	الحصص غير المسيطرة
54,077,451	36,173,731	34,734,885	اجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
582,606	660,870	507,801	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
8,000,016	8,072,920	5,996,517	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
2,610,578	6,261,654	6,094,122	دائنو مرابحة
10,610,594	14,334,574	12,090,639	
11,193,200	14,995,444	12,598,440	اجمالي المطلوبات
65,270,651	51,169,175	47,333,325	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 لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	
7,245,586	10,407,246	1,564,436	3,276,531	الإيرادات
2,273,190	2,048,549	751,880	631,755	إيرادات عقود إيرادات خدمات
9,518,776	12,455,795	2,316,316	3,908,286	
(10,612,851)	(11,392,294)	(4,328,385)	(4,344,442)	تكلفة الإيرادات
(1,836,987)	(1,954,477)	(626,541)	(695,919)	تكاليف عقود تكلفة خدمات
(12,449,838)	(13,346,771)	(4,954,926)	(5,040,361)	
(2,931,062)	(890,976)	(2,638,610)	(1,132,075)	مجمّل الخسارة
266,002	284,518	130,532	94,131	إيرادات أخرى
67,984	164,774	27,662	54,222	إيرادات تأجير
583,483	-	-	-	عكس خسائر انخفاض قيمة عقار ومعدات
(516,568)	(672,324)	(83,437)	(170,511)	صافي خسائر استثمار
(85,889)	54,573	(17,036)	(50,548)	حصة في نتائج شركات زميلة
(546,721)	-	-	-	خسائر انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
(283,213)	-	(283,213)	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومنقادمة (مخصص) عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
404,665	(769,277)	404,665	(261,586)	تكاليف موظفين
(1,414,301)	(1,357,548)	(437,485)	(450,720)	مصروفات عمومية وإدارية
(991,990)	(1,486,161)	(109,074)	(443,303)	تكاليف تمويل
(95,796)	(188,126)	(49,333)	(80,767)	(خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية
1,374,147	122,414	228,129	(793,194)	
(4,169,259)	(4,738,133)	(2,827,200)	(3,234,351)	خسائر تشغيل
(180,573)	1,048,253	68,613	448,375	9 أرباح (خسائر) نقدية من ارتفاع معدل التضخم
(4,349,832)	(3,689,880)	(2,758,587)	(2,785,976)	خسارة الفترة قبل الضرائب
(55,228)	(265,971)	(6,815)	(30,865)	ضرائب على العمليات الأجنبية
(4,405,060)	(3,955,851)	(2,765,402)	(2,816,841)	خسارة الفترة
(3,989,601)	(3,873,887)	(2,500,164)	(2,492,474)	الخاصة بـ:
(415,459)	(81,964)	(265,238)	(324,367)	مساهمي الشركة
(4,405,060)	(3,955,851)	(2,765,402)	(2,816,841)	الحصص غير المسيطرة
(5.32) فلس	(5.17) فلس	(3.33) فلس	(3.32) فلس	7 خسارة السهم الاساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(4,405,060)	(3,955,851)	(2,765,402)	(2,816,841)	خسارة الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى: بنود يتم (أو) قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع: حصة في احتياطي تحويل عملات اجنبية لشركات زميلة صافي فروق التحويل الناتجة من تحويل عملات أجنبية صافي التغيرات في احتياطي المتاحة للبيع
(74,444)	3,544	(23,246)	-	
(107,988)	1,117,712	14,385	(567,261)	
10,452	-	-	-	
(171,980)	1,121,256	(8,861)	(567,261)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(4,577,040)	(2,834,595)	(2,774,263)	(3,384,102)	اجمالي الخسائر الشاملة للفترة
				الخاص بـ: مساهمي الشركة الحصص غير المسيطرة
(4,137,612)	(3,207,245)	(2,501,352)	(2,896,621)	
(439,428)	372,650	(272,911)	(487,481)	
(4,577,040)	(2,834,595)	(2,774,263)	(3,384,102)	

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. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
(4,349,832)	(3,689,880)	أنشطة التشغيل
(29,738)	(27,432)	خسارة الفترة قبل الضرائب
(67,984)	(164,774)	تعديلات لتسوية خسارة الفترة قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
(583,483)	-	ربح بيع عقار ومعدات
516,568	672,324	إيرادات تأجير
85,889	(54,573)	عكس خسائر انخفاض قيمة عقار ومعدات
546,721	-	صافي خسائر استثمار
283,213	-	حصة في نتائج شركات زميلة
(404,665)	769,277	خسائر انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
112,213	81,764	مخصص بضاعة بطينة الحركة ومتقدمة
1,009,199	904,427	مخصص (عكس) ديون مشكوك في تحصيلها
95,796	188,126	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مقدمة
180,573	(1,048,253)	استهلاك
		تكاليف تمويل
		(ارباح) خسائر نقدية من ارتفاع معدل التضخم
(2,605,530)	(2,368,994)	
(127,845)	(503,671)	التعديلات على رأس المال العامل:
1,237,424	(115,576)	بضاعة
2,218	(2,342,373)	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
		دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
(1,493,733)	(5,330,614)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(98,721)	(268,339)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(1,592,454)	(5,598,953)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(1,053,837)	(601,174)	أنشطة الاستثمار
263,964	299,293	شراء عقار ومعدات
(127,231)	-	متحصلات من بيع عقار ومعدات
507,736	2,011,265	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
67,984	164,774	صافي الحركة في أرصدة بنكية وودائع محتجزة
9,605	-	إيرادات تأجير مستلمة
		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(331,779)	1,874,158	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(12,737)	(34,415)	أنشطة التمويل
1,000,000	(321,243)	تكاليف تمويل مدفوعة
(300,828)	-	صافي الحركة في دائني مريحة
		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
686,435	(355,658)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
26,954	2,050,558	أثر تحويل العملات الأجنبية وتعديل ارتفاع معدل التضخم
(1,210,844)	(2,029,895)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
2,662,996	3,066,044	النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
1,452,152	1,036,149	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 الفايفزة ش.م.ك.ع. وشركائها التابعة

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

		الخاصة بمساهمي الشركة										
		اجمالي	الحصص	الاجمالي	خسائر	احتياطي	احتياطي	تحويل	احتياطيات	احتياطي	علاوة	رأس
		حقوق الملكية	غير المسيطرة	الفرعي	مراكمه	المتاح للبيع	احتياطي	عملات اجنبية	اخرى	اختياري	إصدار اسهم	السال
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	2017	36,173,731	3,535,988	32,637,743	(41,752,960)	46,112	(823,653)	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000
		(3,955,851)	(81,964)	(3,873,887)	(3,873,887)	-	-	-	-	-	-	-
		1,121,256	454,614	666,642	-	-	666,642	-	-	-	-	-
		(2,834,595)	372,650	(3,207,245)	(3,873,887)	-	666,642	-	-	-	-	-
		1,395,749	498,980	896,769	896,769	-	-	-	-	-	-	-
	2017	34,734,885	4,407,618	30,327,267	(44,730,078)	46,112	(157,011)	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000
	2016	58,756,261	5,336,181	53,420,080	(21,204,371)	20,931	(564,724)	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000
		(4,405,060)	(415,459)	(3,989,601)	(3,989,601)	-	-	-	-	-	-	-
		(171,980)	(23,970)	(148,010)	-	8,915	(156,925)	-	-	-	-	-
		(4,577,040)	(439,429)	(4,137,611)	(3,989,601)	8,915	(156,925)	-	-	-	-	-
		199,058	71,163	127,895	127,895	-	-	-	-	-	-	-
		(300,828)	(300,828)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		54,077,451	4,667,087	49,410,364	(25,066,077)	29,846	(721,649)	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000

كما في 1 يناير 2016
خسارة الفترة
(خسائر) ايرادات شاملة اخرى للفترة
اجمالي (الخسائر) الايرادات الشاملة
للفترة
تعديل ارتفاع معدل التضخم (ايضاح
(9)
توزيعات ارباح مدفوعة الى الحصص
غير المسيطرة

كما في 30 سبتمبر 2016

ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 11 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1- معلومات حول الشركة والأنشطة

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 سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 23 مايو 2005.

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

فيما يلي الأغراض الأساسية للشركة:

- تملك أسهم الشركات المساهمة الكويتية أو الأجنبية وكذلك تملك الحصص في الشركات ذات المسؤولية المحدودة الكويتية أو الأجنبية أو تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وإقرضها 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. (مقفلة) ("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 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 2017 بموجب قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ 8 نوفمبر 2017.

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 30 مارس 2017 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، ولم يتم الإعلان أي توزيعات 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.

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

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 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. لم تقم المجموعة بصورة مبكرة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يطبق بعد.

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

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

3- الأرصدة لدى البنوك والنقد وودائع الوكالة

30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	
1,497,642	3,423,940	1,175,458	أرصدة لدى البنوك ونقد
1,892,678	1,892,678	100,000	ودائع وكالة
			الأرصدة لدى البنوك والنقد وودائع الوكالة وفقاً
3,390,320	5,316,618	1,275,458	لبيان المركز المالي المرحلي المكثف
(145,490)	(357,896)	(139,309)	المجمع
			أرصدة بنكية محتجزة
(1,792,678)	(1,892,678)	(100,000)	ودائع وكالة محتجزة تزيد مدتها عن ثلاثة أشهر
			النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية
1,452,152	3,066,044	1,036,149	المرحلي المكثف المجمع

إن الأرصدة البنكية المحتجزة بمبلغ 139,309 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 357,896 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 145,490 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محتفظ بها ككفالة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 10).

إن ودائع الوكالة ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر بمبلغ 100,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,892,678 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 1,792,678 دينار كويتي) تمثل ودائع 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 سبتمبر 2016: 3.5% سنوياً).

إن تسهيلات المرابحة غير مكفولة بضمان. تتضمن تسهيلات المرابحة مبلغ 5,837,929 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 6,037,429 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 2,371,599 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.

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

(مدققة)			شركات خاضعة للسيطرة المشتركة	الشركة الأم	الشركة الكبرى	
30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,249	9,409	8,768	8,768	-	-	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
2,289,999	2,865,658	516,687	-	-	516,687	أرصدة لدى البنوك ونقد وودائع وكالة
272,123	12,216	523,005	25,619	497,386	-	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
2,371,599	6,037,429	5,837,929	-	4,979,013	858,916	دائنو مرابحة (إيضاح 4)

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

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

5- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2016	2017	الشركة الأم	الشركة الأم الكبرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,852	24,358	-	24,358	إيرادات أخرى
(35,917)	(138,720)	(104,304)	(34,416)	تكاليف تمويل

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

(مدققة)

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	الشركة الأم الكبرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
359,300	1,063,297	1,162,248	1,162,248	خطابات اعتماد
4,551,460	4,817,334	1,256,561	1,256,561	خطابات ضمان

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		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
369,733	326,446	84,762	92,868	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
18,091	18,025	2,634	7,023	مكافأة نهاية الخدمة
<u>387,824</u>	<u>344,471</u>	<u>87,396</u>	<u>99,891</u>	

6- صافي خسائر استثمار

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,500,000)	-	-	-	خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
987,072	(672,324)	(83,437)	(170,511)	(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
<u>(516,568)</u>	<u>(672,324)</u>	<u>(83,437)</u>	<u>(170,511)</u>	

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

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

7- خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(3,989,601)	(3,873,887)	(2,500,164)	(2,492,474)	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة
سهم	سهم	سهم	سهم	
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(5.32) فلس	(5.17) فلس	(3.33) فلس	(3.32) فلس	خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة

حيث إنه ليس هناك أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة 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 والمدينين التجاريين والذمم المدينة الأخرى والأرصدة لدى البنوك والنقد وودائع الوكالة.

تتكون المطلوبات المالية من الدائنين التجاريين والذمم 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 لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يشكل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً.

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

المجموع	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,194,524	7,194,524	-	كما في 30 سبتمبر 2017
359,897	-	359,897	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
7,554,421	7,194,524	359,897	استثمار في صندوق غير مسعر
			موجودات مالية متاحة للبيع:
			أسهم مسعرة

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

8- القيمة العادلة (تمة)

المجموع	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			كما في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
7,964,538	7,964,538	-	استثمار في صندوق غير مسعر
			موجودات مالية متاحة للبيع:
346,212	-	346,212	أسهم مسعرة
<u>8,310,750</u>	<u>7,964,538</u>	<u>346,212</u>	
			كما في 30 سبتمبر 2016
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
7,835,376	7,835,376	-	استثمار في صندوق غير مسعر
			موجودات مالية متاحة للبيع:
340,467	-	340,467	أسهم مسعرة
<u>8,175,843</u>	<u>7,835,376</u>	<u>340,467</u>	

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.

لا يتضمن الجدول أعلاه أسهم غير مسعرة ضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع بمبلغ 14,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 14,000,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 24,426,856 دينار كويتي) نظرا لأن هذا الاستثمار مدرج بالتكلفة ناقصا الانخفاض في القيمة ولم يتم عرض أي إفصاحات عن القيمة العادلة نظرا لعدم إمكانية قياس القيمة العادلة بصورة موثوق منها.

الموجودات غير المالية

المجموع	المستوى 3	
دينار كويتي	دينار كويتي	
<u>3,585,689</u>	<u>3,585,689</u>	30 سبتمبر 2017
		عقار استثماري
		31 ديسمبر 2016 (مدققة)
<u>3,736,749</u>	<u>3,736,749</u>	عقار استثماري
		30 سبتمبر 2016
<u>5,618,118</u>	<u>5,618,118</u>	عقار استثماري

خلال الفترات المنتهية في 30 سبتمبر 2017 و31 ديسمبر 2016 و30 سبتمبر 2016، لم يكن هناك تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 من قياسات القيمة العادلة ولم يكن هناك تحويلات إلى أو من قياسات القيمة العادلة بالمستوى 3 خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017.

-8- القيمة العادلة (تتمة)

الموجودات غير المالية (تتمة)

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 سنوياً من العقار باستخدام معدل الخصم الحالي في السوق.

-9- تعديل ناتج 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. فيما يلي عوامل التحويل المستخدمة لإعادة إدراج البيانات المالية للشركة التابعة:

عامل التحويل	المؤشر	30 سبتمبر 2017
1.098	767.900	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	

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 لوحدية 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 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 التكلفة التاريخية.

إن التعديل الناتج من ارتفاع معدل التضخم بمبلغ 1,395,749 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 864,226) دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 199,058 دينار كويتي) حسب الدفاتر المحاسبية لشركة هيجليج، وحتى تاريخ 30 سبتمبر 2017، 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)
كما في 30 سبتمبر 2017

9- تعديل ناتج من ارتفاع معدل التضخم (تتمة)

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

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي
عقار ومعدات	100,555	320,933	615,965
استثمار في شركة زميلة	(548,145)	34,737	-
عقار استثماري	-	(461,053)	-
بضاعة	(329,736)	(81,342)	1,160,954
تأثير آخر على بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع	795,811	(384,702)	667,083
	<u>18,485</u>	<u>(571,427)</u>	<u>2,444,002</u>

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجمع:

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة	127,895	(555,266)	896,769
الحصص غير المسيطرة	71,163	(308,960)	498,980
	<u>199,058</u>	<u>(864,226)</u>	<u>1,395,749</u>

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المكثف المجمع:

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي
مساهمو الشركة	(116,018)	188,123	673,503
الحصص غير المسيطرة	(64,555)	104,676	374,750
	<u>(180,573)</u>	<u>292,799</u>	<u>1,048,253</u>
إجمالي تأثير ارتفاع معدل التضخم	<u>18,485</u>	<u>(571,427)</u>	<u>2,444,002</u>

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

10- التزامات رأسمالية ومطلوبات محتملة

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
927,549	903,683	775,274	التزامات رأسمالية:
6,528,600	6,593,400	6,520,500	التزام تجاه مساهمة مصروفات صندوق
<u>7,456,149</u>	<u>7,497,083</u>	<u>7,295,774</u>	موجودات مالية متاحة للبيع
			مطلوبات محتملة
4,551,460	4,817,334	1,256,561	خطابات ضمان
359,300	1,063,297	1,162,248	خطابات اعتماد
<u>4,910,760</u>	<u>5,880,631</u>	<u>2,418,809</u>	

إن الأرصدة البنكية المحتجزة بمبلغ 139,309 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 357,896 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 145,490 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 100,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,892,678 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 1,792,678 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محتفظ بها ككفالة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 3).

11- معلومات القطاعات

تم تنظيم المجموعة، لأغراض الإدارة، إلى قطاعين تشغيليين استنادا إلى وحدات الأعمال كما يلي:

الطاقة : التنقيب والحفر والتطوير وإنتاج النفط والغاز ومصادر الطاقة البديلة والمتجددة واستخراج التراخيص والأنشطة الأخرى المتعلقة بقطاع الطاقة؛ 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 و30 سبتمبر 2016 على التوالي:

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
12,455,795	-	12,455,795	30 سبتمبر 2017 إيرادات القطاع
<u>(3,955,851)</u>	<u>(101,197)</u>	<u>(3,854,654)</u>	خسارة الفترة
9,518,776	-	9,518,776	30 سبتمبر 2016 إيرادات القطاع
<u>(4,405,060)</u>	<u>12,756</u>	<u>(4,417,816)</u>	(خسارة) ربح الفترة

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

11- معلومات القطاعات (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 سبتمبر 2017 و 31 ديسمبر 2016 و 30 سبتمبر 2016 على التوالي:

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
47,333,325	3,585,689	43,747,636	كما في 30 سبتمبر 2017 موجودات القطاع
12,598,440	-	12,598,440	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
65,270,651	5,618,118	59,652,533	كما في 30 سبتمبر 2016 موجودات القطاع
11,193,200	-	11,193,200	مطلوبات القطاع