

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2018

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 يونيو 2018، وبياني الدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

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 وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

19 يوليو 2018

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

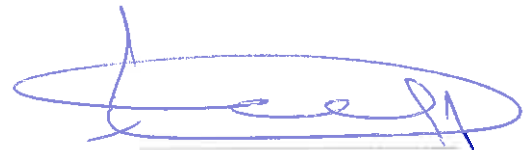
كما في 30 يونيو 2018

30 يونيو 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 يونيو 2018 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
7,350,883	7,860,767	2,988,659	ممتلكات ومعدات
3,760,600	6,367,561	4,648,883	عقار استثماري
1,875,857	594,266	405,312	استثمار في شركات زميلة
14,348,422	14,343,269	-	موجودات مالية متاحة للبيع
		14,175,374	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
7,430,795	6,617,679	6,923,997	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>34,766,557</u>	<u>35,783,542</u>	<u>29,142,225</u>	
			موجودات متداولة
2,463,742	2,196,901	1,204,529	مخزون
9,270,464	9,120,092	5,999,536	مدينون وأصدة مدينة أخرى
3,116,991	1,347,763	2,817,172	النقد والنقد المعادل
<u>14,851,197</u>	<u>12,664,756</u>	<u>10,021,237</u>	
<u>49,617,754</u>	<u>48,448,298</u>	<u>39,163,462</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 إصدار اسهم
472,723	472,723	472,723	احتياطي إجباري
314,957	314,957	314,957	احتياطي اختياري
(812,986)	(812,986)	(700,997)	احتياطيات أخرى
247,136	(170,189)	(4,049,385)	احتياطي تحويل عملات اجنبية
46,112	52,873	106,680	احتياطي القيمة العادلة
(42,480,034)	(45,884,980)	(44,720,700)	خسائر متراكمة
<u>32,981,458</u>	<u>29,165,948</u>	<u>26,616,828</u>	
4,760,204	4,849,545	4,130,161	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
<u>37,741,662</u>	<u>34,015,493</u>	<u>30,746,989</u>	الحصص غير المسيطرة
			اجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
564,288	524,455	181,924	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
5,298,484	7,783,076	3,093,304	دائنون ومطلوبات أخرى
6,013,320	6,125,274	5,141,245	دائنو مرابحة
<u>11,311,804</u>	<u>13,908,350</u>	<u>8,234,549</u>	
<u>11,876,092</u>	<u>14,432,805</u>	<u>8,416,473</u>	
<u>49,617,754</u>	<u>48,448,298</u>	<u>39,163,462</u>	
			اجمالي المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

3

4


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 المكثفة المجمعّة.

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,548,728	831,431	1,024,170	535,160	العمليات المستمرة
1,194,530	1,516,743	228,019	1,225,127	الإيرادات
3,743,258	2,348,174	1,252,189	1,760,287	إيرادات عقود
				إيرادات خدمات
(1,694,246)	(811,167)	(758,568)	(278,531)	تكلفة الإيرادات
(1,082,386)	(1,120,628)	(463,745)	(872,714)	تكاليف عقود
(2,776,632)	(1,931,795)	(1,222,313)	(1,151,245)	تكلفة خدمات
966,626	416,379	29,876	609,042	مجمول الربح
92,642	936	36,147	(4,487)	إيرادات أخرى
21,875	9,287	-	165	إيرادات تمويل
110,552	433	65,788	433	إيرادات تأجير
(501,813)	348,922	(308,510)	(31,203)	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية
105,121	315,106	128,002	313,806	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(115,634)	-	-	حصة في نتائج شركات زميلة
(407,691)	(5,055)	(407,691)	3,334	خسارة من بيع شركة تابعة
(733,581)	(409,911)	(436,522)	(209,446)	مخصص انخفاض قيمة مدينين
(858,088)	(620,439)	(459,341)	(307,327)	تكاليف موظفين
(99,997)	(63,292)	(76,182)	(27,543)	مصروفات عمومية وإدارية
915,608	1,553,680	1,257,990	887,019	تكاليف تمويل
(388,746)	1,430,412	(170,443)	1,233,793	فروق تحويل عملات اجنبية
599,878	105,097	(27,152)	(122,373)	إيرادات (خسائر) تشغيل
211,132	1,535,509	(197,595)	1,111,420	أرباح نقدية من ارتفاع معدل التضخم
(235,106)	(259,815)	(91,383)	(250,891)	ربح الفترة قبل حصة الضرائب
(23,974)	1,275,694	(288,978)	860,529	ضرائب على العمليات الأجنبية
-	(30,989)	-	(30,989)	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	(12,396)	-	(12,396)	ضريبة دعم العمالة الوطنية الزكاة
(23,974)	1,232,309	(288,978)	817,144	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
(1,115,036)	(359,367)	(680,743)	-	العمليات الموقوفة
(1,139,010)	872,942	(969,721)	817,144	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
(1,381,413)	437,734	(1,076,904)	500,538	ربح (خسارة) الفترة
242,403	435,208	107,183	316,606	الخاص بـ:
(1,139,010)	872,942	(969,721)	817,144	مساهمي الشركة
فلس (1.84)	فلس 0.58	فلس (1.44)	فلس 0.67	الحصص غير المسيطرة
				ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاص بمساهمي الشركة

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 الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2017	2018	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,139,010)	872,942	(969,721)	817,144	ربح (خسارة) الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				بنود يتم (أو) قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				المرحلي المكثف المجمع:
				حصة في احتياطات شركات زميلة
				صافي فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
3,544	-	(27,977)	-	
1,684,973	(5,985,846)	1,579,976	(5,047,003)	
1,688,517	(5,985,846)	1,551,999	(5,047,003)	
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي
				المكثف المجمع:
				ربح القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
				من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
	83,746		35,225	
1,688,517	(5,902,100)	1,551,999	(5,011,778)	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
549,507	(5,029,158)	582,278	(4,194,634)	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
				مساهمي الشركة
				الحصص غير المسيطرة
(310,624)	(3,387,655)	(112,093)	(2,754,100)	
860,131	(1,641,503)	694,371	(1,440,534)	
549,507	(5,029,158)	582,278	(4,194,634)	

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 المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة اشهر المنتهية في
30 يونيو

2017	2018	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
211,132	1,535,509	انشطة التشغيل
(1,115,036)	(359,367)	ربح الفترة من العمليات المستمرة
		خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
(903,904)	1,176,142	ربح (خسارة) الفترة قبل حصة الضرائب
		تعديلات لتسوية ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
(22,208)	13,244	خسارة (ربح) بيع ممتلكات ومعدات
(21,875)	(9,287)	إيرادات تمويل
-	115,634	11 خسارة من بيع شركة تابعة
(110,552)	(433)	إيرادات تأجير
501,813	(348,922)	(أرباح)/ خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من
(105,121)	(315,106)	خلال الأرباح او الخسائر
507,691	5,055	حصة في نتائج شركات زميلة
70,950	27,143	مخصص انخفاض قيمة مدينين
607,635	333,115	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين مقدمة
107,359	63,292	استهلاك
(915,608)	(1,553,680)	تكاليف تمويل
(599,878)	(105,097)	فروق تحويل عملات اجنبية
		أرباح نقدية من ارتفاع معدل التضخم
(883,698)	(598,900)	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(362,371)	905,694	مخزون
640,870	264,691	مدينون تجاريون وذمم مدينة اخرى
(3,009,542)	(1,659,125)	دائنون تجاريون وذمم دائنة اخرى
(3,614,741)	(1,087,640)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(198,728)	(298)	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(3,813,469)	(1,087,938)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		انشطة الاستثمار
-	2,353,426	11 منحصلات من بيع شركة تابعة
(416,619)	(47,225)	شراء ممتلكات ومعدات
237,783	68,476	منحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
128,757	220,170	صافي الحركة في ارصدة وودائع بنكية مقيدة
110,552	433	إيرادات تأجير مستلمة
60,473	2,595,280	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(30,252)	(3,302)	تكاليف تمويل مدفوعة
21,875	9,287	إيرادات تمويل مستلمة
(325,442)	(36,010)	سداد دائني مرابحة
(333,819)	(30,025)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
2,015,945	212,262	أثر تحويل العملات الاجنبية وتعديل ارتفاع معدل التضخم
(2,070,870)	1,689,579	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
3,066,044	1,108,852	النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
995,174	2,798,431	3 النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

الإجمالي	الخاصة بمساهمي الشركة										
	حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عمليات احتيبي دينار كويتي	احتياطيات أخرى دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
34,015,493	4,849,545	29,165,948	(45,884,980)	52,873	(170,189)	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	كما في 1 يناير 2018 تعديل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية و (إيضاح 2.2)
(282,828)	(101,111)	(181,717)	(181,717)	-	-	-	-	-	-	-	
33,732,665	4,748,434	28,984,231	(46,066,697)	52,873	(170,189)	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	كما في 1 يناير 2018 (معدل) ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
872,942	435,208	437,734	437,734	-	-	-	-	-	-	-	
(5,902,100)	(2,076,711)	(3,825,389)	-	53,807	(3,879,196)	-	-	-	-	-	
(5,029,158)	(1,641,503)	(3,387,655)	437,734	53,807	(3,879,196)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة تعديل ارتفاع معدل التضخم (إيضاح 8) عمليات موقوفة (إيضاح 11)
1,587,941	567,689	1,020,252	1,020,252	-	-	-	-	-	-	-	
455,541	455,541	-	(111,989)	-	-	111,989	-	-	-	-	
30,746,989	4,130,161	26,616,828	(44,720,700)	106,680	(4,049,385)	(700,997)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	كما في 30 يونيو 2018
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	كما في 1 يناير 2017 (خسارة) ربح الفترة إيرادات شاملة أخرى للفترة
(1,139,010)	242,403	(1,381,413)	(1,381,413)	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة تعديل ارتفاع معدل التضخم (إيضاح 8)
1,688,517	617,728	1,070,789	-	-	1,070,789	-	-	-	-	-	
549,507	860,131	(310,624)	(1,381,413)	-	1,070,789	-	-	-	-	-	
1,018,424	364,085	654,339	654,339	-	-	-	-	-	-	-	
37,741,662	4,760,204	32,981,458	(42,480,034)	46,112	247,136	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	كما في 30 يونيو 2017

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

1- معلومات حول الشركة والأنشطة

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

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة فيما يلي:

- تملك أسهم الشركات المساهمة الكويتية أو الأجنبية وكذلك تملك الحصة في الشركات ذات المسؤولية المحدودة الكويتية أو الأجنبية أو تأسيس هذه الشركات بنوعيتها 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 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 الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ تدار من قبل شركات متخصصة.
- تمارس المجموعة أنشطتها طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة.

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

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 بموجب قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ 19 يوليو 2018.

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

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

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

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

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

إن بعض المبالغ الموضحة أعلاه لا تتوافق مع بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء التغييرات في السياسة المحاسبية الموضحة أدناه بالتفصيل والمتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15- إيرادات من عقود مع العملاء والمعيار الدولي للتقارير المالية 9- الأدوات المالية، اعتباراً من 1 يناير 2018.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 15- إيرادات من عقود مع العملاء

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

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

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

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

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

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

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

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

تصنيف وقياس الموجودات المالية

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم لاحقاً قياس أدوات الدين المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، أو بالتكلفة المضافة، أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. يستند التصنيف إلى معيارين: نموذج الأعمال الذي يطبقه 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 المدينين والأرصدة المستحقة الأخرى والنقد والنقد المعادل المحتفظ بها ضمن نموذج أعمال الغرض منه تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية - والتي لها تدفقات نقدية تعاقدية تتمثل في مدفوعات المبالغ الأساسية والفوائد على المبلغ الأساسي القائم فحسب سيتم قياسها لاحقاً وفقاً للتكلفة المضافة؛
- إن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تتكون من أدوات حقوق الملكية التي اختارت المجموعة قياسها على نحو غير قابل للإلغاء عند التحقق المبدئي للمعاملة كدرجة بالقيمة 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، أو كلا من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.
- الموجودات المالية مثل الاستثمارات في أسهم يتم لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، حيث اختارت المجموعة على نحو غير قابل للإلغاء تصنيفها في تاريخ التطبيق المبدئي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 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 والمؤيدة المتاحة دون أية تكلفة غير مستحقة أو مجهود طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في 1 يناير 2018 و30 يونيو 2018. ستقوم المجموعة بمراقبة مدى معقولية المعلومات والافتراضات والتقديرية والأحكام المستخدمة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة وسيتم تحديث خسائر الائتمان المتوقعة بما يعكس أحدث معلومات مؤيدة والتي قد تكون متاحة دون أية تكلفة غير مستحقة أو مجهود في نهاية كل فترة تقارير مالية.

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

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

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

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

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 المدرجة بالدفاتر طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 دينار كويتي	إعادة القياس خسائر الائتمان المتوقعة دينار كويتي	القيمة الأصلية المدرجة بالدفاتر طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 دينار كويتي	القياس الجديد طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القياس الأصلي طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	1 يناير 2018 الموجودات المالية:
14,343,269	-	14,343,269	أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى*	موجودات مالية متاحة للبيع	أسهم
6,617,679	-	6,617,679	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	أسهم
8,837,264	(282,828)	9,120,092	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,347,763	-	1,347,763	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	النقد والنقد المعادل
31,145,975	(282,828)	31,428,803			

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 به لأغراض استراتيجية متوسطة إلى طويلة 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 للاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض متوسطة إلى طويلة الأجل وتحقيق إمكانيات الأداء على المدى الطويل.

3- النقد والنقد المعادل

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

	30 يونيو 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 يونيو 2018 دينار كويتي
أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع وكالة	1,224,313	1,247,763	2,817,172
	1,892,678	100,000	-
النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	3,116,991	1,347,763	2,817,172
أرصدة بنكية محتجزة ودائع وكالة محتجزة مستحقة خلال مدة تزيد عن ستة أشهر	(229,139)	(138,911)	(18,741)
	(1,892,678)	(100,000)	-
النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	995,174	1,108,852	2,798,431

يبلغ النقد والنقد المعادل المتعلق بالعمليات الموقوفة ما قيمته 256,574 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 453,014 دينار كويتي، و 30 يونيو 2017: 383,954 دينار كويتي).

إن الأرصدة البنكية المحتجزة بمبلغ 18,741 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 138,911 دينار كويتي و 30 يونيو 2017: 229,139 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محتفظ بها ككفالة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 9).

4- دائنو مرابحة

كان متوسط معدل التكلفة الخاص بدائني المرابحة خلال الفترة بنسبة 3.5% سنوياً (31 ديسمبر 2017: 3.5% سنوياً و 30 يونيو 2017: 3.5% سنوياً).

إن تسهيلات المرابحة غير مكفولة بضمان. تتضمن تسهيلات المرابحة مبلغ 5,068,519 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 5,867,075 دينار كويتي و 30 يونيو 2017: 5,818,174 دينار كويتي) تم الحصول عليه من الشركة الام (إيضاح 5).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

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 المكتف المجمع هي كما يلي:

(مدققة)		شركات خاضعة للسيطرة المشتركة		الشركة الأم	الشركة الأم الكبرى	
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,341	9,442	169,985	169,985	-	-	مدينون و ذمم مدينة أخرى
2,274,239	502,324	151,566	-	-	151,566	النقد والنقد المعادل
21,287	506,565	403,804	40,473	363,331	-	دائنون و ذمم دائنة أخرى
5,818,174	5,867,075	5,068,519	-	5,068,519	-	دائنو مرابحة (إيضاح 4)

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الشركة الأم	الشركة الأم الكبرى	
2017	2018	دينار كويتي	دينار كويتي	
22,163	165	-	165	إيرادات أخرى
85,387	59,990	59,990	-	تكاليف تمويل

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

(مدققة)		الشركة الأم الكبرى		
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	دينار كويتي	
4,501,541	1,256,561	-	-	خطابات اعتماد (إيضاح 9)
1,632,690	56,000	-	-	خطابات ضمان (إيضاح 9)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
233,578	101,315	72,514	53,814	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
11,002	4,342	4,461	2,768	مكافأة نهاية الخدمة
244,580	105,657	76,975	56,582	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

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

تحتسب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة من خلال قسمة ربح (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		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,381,413)	437,734	(1,076,904)	500,538	ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(1.84) فلس	0.58 فلس	(1.44) فلس	0.67 فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة

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

7- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

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

تتكون المطلوبات المالية من الدائنين والمطلوبات الأخرى الدائنة الأخرى ودائني مرابحة.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

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

المستوى 3: أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يشكل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً.

الأدوات المالية

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

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,175,374	14,000,000	-	175,374	30 يونيو 2018 موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة: موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: أسهم
6,923,997	-	6,923,997	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر: صناديق غير مسعرة
21,099,371	14,000,000	6,923,997	175,374	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

7- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

المجموع دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
343,269	-	343,269	31 ديسمبر 2017 (مدققة) موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة: موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
6,617,679	6,617,679	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: صندوق غير مسعر
6,960,948	6,617,679	343,269	
348,422	-	348,422	30 يونيو 2017 موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة: موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
7,430,795	7,430,795	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: صندوق غير مسعر
7,779,217	7,430,795	348,422	

إن الجدول أعلاه لا يتضمن بعض الأسهم بمبلغ 14,000,000 دينار كويتي و14,000,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و30 يونيو 2017 على الترتيب، والتي ليس لها سعر معلن في أسواق نشطة ولا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوق منها.

انتهت الإدارة الى ان القيمة العادلة للنقد والنقد المعادل والمدنيين والدائنين والمطلوبات الاخرى تقارب قيمتها المدرجة بالدفاتر. ويرجع ذلك الى حد كبير لطبيعة استحقاق هذه الادوات على المدى القصير.

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

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.

8- تعديلات ناتجة من ارتفاع معدل التضخم

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 29 إدراج البيانات المالية المعدة بعملة دولة ذات اقتصاد متضخم بمعدل مرتفع وفقاً لوحدته 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:

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

تمت المحاسبة عن إعادة الإدراج الموضحة أعلاه كما يلي:

1. يتم إدراج البيانات المالية المعدة بعملة الاقتصاد المتضخم بمعدلات مرتفعة بعد تطبيق وحدة القياس الحالية في تاريخ بيان المركز المالي، ويتم إدراج المبالغ المقابلة للفترة السابقة على نفس الأساس. ولا يُعاد إدراج الموجودات والمطلوبات النقدية حيث تم بالفعل احتسابها وفقاً لوحدته 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 1,587,941 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 1,419,411 دينار كويتي و 30 يونيو 2017: 1,018,424 دينار كويتي) حسب الدفاتر المحاسبية لشركة هيجليج، وحتى تاريخ 30 يونيو 2018، 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 والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

8- تعديلات ناتجة من ارتفاع معدل التضخم (تتمة)

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

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
ممتلكات ومعدات	1,043,840	1,923,515	
استثمار في شركة زميلة	(41,386)	63,844	
مخزون	503,172	250,983	
تأثير آخر على بياني الدخل والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين	758,864	(545,304)	
	<u>2,264,490</u>	<u>1,693,038</u>	
	<u>1,618,302</u>		

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع:

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة	911,972	1,020,252	
الحصص غير المسيطرة	507,439	567,689	
	<u>1,419,411</u>	<u>1,587,941</u>	
	<u>1,018,424</u>		

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مساهمو الشركة	542,963	67,525	
الحصص غير المسيطرة	302,116	37,572	
	<u>845,079</u>	<u>105,097</u>	
	<u>2,264,490</u>	<u>1,693,038</u>	
	<u>1,618,302</u>		

إجمالي تأثير ارتفاع معدل التضخم

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

9- التزامات رأسمالية ومطلوبات محتملة

30 يونيو 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2018 دينار كويتي	
818,813	892,735	673,303	التزامات رأسمالية:
6,569,100	6,528,600	6,480,000	التزام تجاه مساهمة مصروفات صندوق موجودات مالية متاحة للبيع
<u>7,387,913</u>	<u>7,421,335</u>	<u>7,153,303</u>	
			مطلوبات محتملة
4,501,541	1,256,561	-	خطابات ضمان (إيضاح 5)
1,632,690	56,000	-	خطابات اعتماد (إيضاح 5)
<u>6,134,231</u>	<u>1,312,561</u>	<u>-</u>	

إن الأرصدة البنكية المحتجزة بمبلغ 18,741 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 138,911 دينار كويتي و30 يونيو 2017: 229,139 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محتفظ بها ككفالة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 3).

إن ودائع الوكالة ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن ستة أشهر بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 100,000 دينار كويتي و30 يونيو 2017: 1,892,678 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محتفظ بها ككفالة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 3).

10- معلومات القطاعات

أ) معلومات القطاعات الأساسية

لأغراض الإدارة، تنتظم أنشطة المجموعة في ستة قطاعات تشغيلية 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
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 وخسائر قطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 و30 يونيو 2017 على التوالي:

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المقاولات دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
2,348,174	-	831,431	1,516,743	30 يونيو 2018 اجمالي نتائج القطاع
<u>872,942</u>	<u>277,550</u>	<u>907,327</u>	<u>(311,935)</u>	خسارة الفترة
3,743,258	-	1,194,530	2,548,728	30 يونيو 2017 اجمالي نتائج القطاع
<u>(1,139,010)</u>	<u>(580,656)</u>	<u>852,219</u>	<u>(1,410,573)</u>	خسارة الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

10- معلومات القطاعات (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 يونيو 2018 و31 ديسمبر 2017 و30 يونيو 2017 على التوالي:

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المقاولات دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
39,163,462	7,030,724	10,620,700	21,512,038	كما في 30 يونيو 2018 اجمالي موجودات القطاع
(8,416,473)	(65,066)	(1,936,429)	(6,414,978)	اجمالي مطلوبات القطاع
48,448,298	6,631,333	22,506,469	19,310,496	كما في 31 ديسمبر 2017 (مدققة) اجمالي موجودات القطاع
(14,432,805)	(58,911)	(11,491,015)	(2,882,879)	اجمالي مطلوبات القطاع
49,617,754	7,459,745	23,558,110	18,599,899	كما في 30 يونيو 2017 اجمالي موجودات القطاع
(11,876,092)	(41,336)	(6,335,547)	(5,499,209)	اجمالي مطلوبات القطاع

(ب) معلومات القطاع الثانوية

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

30 يونيو 2017

30 يونيو 2018

30 يونيو 2017				30 يونيو 2018				
خارج الشرق الأوسط وشمال أفريقيا المجموع دينار كويتي	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا دينار كويتي	الكويت دينار كويتي		خارج الشرق الأوسط وشمال أفريقيا المجموع دينار كويتي	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا دينار كويتي	الكويت دينار كويتي		
3,743,258	-	3,743,258	-	2,348,174	-	2,348,174	إيرادات القطاع	
(1,139,010)	(580,656)	853,514	(1,411,868)	872,942	277,550	1,426,182	(830,790) نتائج القطاع	

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 دي بي للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م. لقاء مقابل إجمالي بمبلغ 2,610,000 دينار كويتي ما أدى إلى خسارة بمبلغ 115,634 دينار كويتي مدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف للمجموع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018، لتنفيذ اتفاقية البيع.

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

11- عمليات موقوفة (تتمة)

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

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