

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2019

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة")، كما في 30 يونيو 2019، وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به 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 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.

النتيجة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

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

25 يوليو 2019

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2019

30 يونيو 2018 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
2,988,659	1,375,494	2,730,663	ممتلكات ومعدات
-	-	394,388	موجودات مرتبطة بحق الاستخدام
4,648,883	3,600,301	3,769,065	عقار استثماري
405,312	156,187	287,343	استثمار في شركة زميلة
14,175,374	14,723,870	89,722	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,923,997	6,364,385	3,458,008	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>29,142,225</u>	<u>26,220,237</u>	<u>10,729,189</u>	
			موجودات متداولة
1,204,529	871,784	1,795,335	مخزون
5,999,536	4,636,242	6,308,186	مدينون واصدة مدينة أخرى
2,817,172	1,989,382	21,349,635	النقد والتقد المعادل
<u>10,021,237</u>	<u>7,497,408</u>	<u>29,453,156</u>	3
<u>39,163,462</u>	<u>33,717,645</u>	<u>40,182,345</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
(700,997)	(700,997)	(700,997)	احتياطيات أخرى
(4,049,385)	(7,882,376)	(7,679,601)	احتياطي تحويل عملات اجنبية
106,680	744,876	99,648	احتياطي القيمة العادلة
(44,720,700)	(44,631,230)	(41,670,614)	خسائر مترأكمة
26,616,828	23,511,503	26,029,666	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
4,130,161	2,556,858	3,467,040	الحصص غير المسيطرة
<u>30,746,989</u>	<u>26,068,361</u>	<u>29,496,706</u>	اجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
181,924	147,123	205,460	مطلوبات غير متداولة
-	2,589,180	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	348,389	دائنو مريحة
<u>181,924</u>	<u>2,736,303</u>	<u>553,849</u>	مطلوبات عقود التأجير
			مطلوبات متداولة
3,093,304	2,313,971	4,814,163	دائنون ومطلوبات أخرى
5,141,245	2,599,010	5,293,297	دائنو مريحة
-	-	24,330	مطلوبات عقود التأجير
<u>8,234,549</u>	<u>4,912,981</u>	<u>10,131,790</u>	4
<u>8,416,473</u>	<u>7,649,284</u>	<u>10,685,639</u>	اجمالي المطلوبات
<u>39,163,462</u>	<u>33,717,645</u>	<u>40,182,345</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


حمد علي القحطاني
الرئيس التنفيذي


أحمد عيسى السميطة
رئيس مجلس الإدارة

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

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	
831,431	1,396,871	535,160	821,193	العمليات المستمرة
1,516,743	2,047,967	1,225,127	1,258,112	الإيرادات
2,348,174	3,444,838	1,760,287	2,079,305	إيرادات عقود إيرادات خدمات
(811,167)	(456,208)	(278,531)	(264,193)	تكلفة الإيرادات
(1,120,628)	(2,516,411)	(872,714)	(1,827,474)	تكاليف عقود تكلفة خدمات
(1,931,795)	(2,972,619)	(1,151,245)	(2,091,667)	
416,379	472,219	609,042	(12,362)	مجمّل (الخسارة) الربح
936	12,130	(4,487)	4,868	إيرادات أخرى
9,287	50,532	165	50,412	إيرادات تمويل إيرادات تأجير
433	-	433	-	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
348,922	(2,901,994)	(31,203)	(443,962)	حصة في نتائج شركات زميلة خسارة من بيع شركة تابعة
315,106	120,138	313,806	35,371	مخصص خسائر ائتمان متوقعة للأرصدة المدينة
(115,634)	-	-	-	تكاليف موظفين
(5,055)	(584,236)	3,334	(584,236)	مصروفات عمومية وإدارية
(409,911)	(352,976)	(209,446)	(224,921)	تكاليف تمويل
(620,439)	(612,431)	(307,327)	(286,339)	فروق تحويل عملات أجنبية
(63,292)	(95,382)	(27,543)	(52,172)	
1,553,680	447,259	887,019	(714)	
1,430,412	(3,444,741)	1,233,793	(1,514,055)	(خسائر) إيرادات تشغيل
105,097	295,815	(122,373)	413,131	أرباح (خسائر) مالية من ارتفاع معدل التضخم
1,535,509	(3,148,926)	1,111,420	(1,100,924)	(خسارة) ربح الفترة قبل مخصص الضرائب
(259,815)	(254,935)	(250,891)	(221,101)	ضرائب على العمليات الأجنبية
1,275,694	(3,403,861)	860,529	(1,322,025)	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(30,989)	(92,284)	(30,989)	3,743	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(12,396)	(36,914)	(12,396)	1,497	الزكاة
1,232,309	(3,533,059)	817,144	(1,316,785)	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
(359,367)	-	-	-	العمليات الموقوفة خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
872,942	(3,533,059)	817,144	(1,316,785)	(خسارة) ربح الفترة
437,734	(3,870,722)	500,538	(1,460,850)	الخاص بـ:
435,208	337,663	316,606	144,065	مساهمي الشركة
872,942	(3,533,059)	817,144	(1,316,785)	الحصص غير المسيطرة
0.58 فلس	(5.16) فلس	0.67 فلس	(1.95) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاص بمساهمي الشركة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 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 يونيو 2019

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
872,942	(3,533,059)	817,144	(1,316,785)	ربح الفترة (خسارة)
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى: بنود يتم (أو) قد إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع: صافي فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(5,985,846)	328,878	(5,047,003)	348,832	
(5,985,846)	328,878	(5,047,003)	348,832	
				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	5,404,454	35,225	318	
(5,902,100)	5,733,332	(5,011,778)	349,150	اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(5,029,158)	2,200,273	(4,194,634)	(967,635)	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(3,387,655)	1,729,127	(2,754,100)	(1,250,761)	الخاص بـ:
(1,641,503)	471,146	(1,440,534)	283,126	مساهمي الشركة
(5,029,158)	2,200,273	(4,194,634)	(967,635)	الحصص غير المسيطرة

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

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		أنشطة التشغيل
1,535,509	(3,148,926)	(خسارة) ربح الفترة قبل مخصص الضرائب من العمليات المستمرة
(359,367)	-	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
1,176,142	(3,148,926)	(خسارة) ربح الفترة قبل مخصص الضرائب
		تعديلات لمطابقة (خسارة) ربح الفترة قبل مخصص الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
13,244	17,628	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
(9,287)	(50,532)	إيرادات تمويل
115,634	-	خسارة من بيع شركة تابعة
(433)	-	إيرادات تأجير
(348,922)	2,901,994	خسائر (أرباح) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(315,106)	(120,138)	حصة في نتائج شركات زميلة
5,055	584,236	مخصص خسائر انتمان متوقعة للأرصدة مدينة
27,143	17,320	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مقدمة
333,115	477,045	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات مرتبطة بحق الاستخدام
63,292	95,382	تكاليف تمويل
(1,553,680)	(447,259)	فروق تحويل عملات اجنبية
(105,097)	(295,815)	أرباح نقدية من ارتفاع معدل التضخم
(598,900)	30,935	التعديلات على رأس المال العامل:
905,694	(532,431)	مخزون
264,691	(1,839,033)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
(1,659,125)	2,106,606	دائنون ومطلوبات أخرى
(1,087,640)	(233,923)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(298)	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(1,087,938)	(233,923)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
2,353,426	-	متحصلات من بيع شركة تابعة
(47,225)	(848,652)	شراء ممتلكات ومعدات
-	20,042,302	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
68,476	48,919	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
220,170	(2,455)	صافي الحركة في ارصدة وودائع بنكية مقيدة
433	-	إيرادات تأجير مستلمة
2,595,280	19,240,114	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(3,302)	(11,892)	تكاليف تمويل مدفوعة
9,287	50,532	إيرادات تمويل مستلمة
(36,010)	26,497	صافي الحركة في دائني مرابحة
-	(11,700)	سداد التزامات عقد تأجير
(30,025)	53,437	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
212,262	298,170	أثر تحويل العملات الاجنبية وتعديلات ارتفاع معدل التضخم
1,689,579	19,357,798	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,108,852	1,963,407	النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
2,798,431	21,321,205	النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

بالخاصة بمساهمي الشركة

	المصنوع غير المسيطره دينار كويتي	الاجمالي الفرعي دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احصائيه القيمة التامه دينار كويتي	تحويلات صلاات ائنيه دينار كويتي	احصائيات اخرى دينار كويتي	احصائيه اختياري دينار كويتي	احصائيه إيجاري دينار كويتي	علاوة إصدار اسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
2,200,273	471,146	1,729,127	(3,870,722)	5,397,074	202,775	-	-	-	-	-
5,733,332	133,483	5,599,849	-	5,397,074	202,775	-	-	-	-	-
26,068,361	2,556,858	23,511,503	(44,631,230)	744,876	(7,882,376)	(700,997)	314,957	472,723	193,550	75,000,000
(3,533,059)	337,663	(3,870,722)	(3,870,722)	-	-	-	-	-	-	-
1,228,072	439,036	789,036	789,036	-	-	-	-	-	-	-
29,496,706	3,467,040	26,029,666	(41,670,614)	99,648	(7,679,601)	(700,997)	314,957	472,723	193,550	75,000,000
34,015,493	4,849,545	29,165,948	(45,884,980)	52,873	(170,189)	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000
(282,828)	(101,111)	(181,717)	(181,717)	-	-	-	-	-	-	-
33,732,665	4,748,434	28,984,231	(46,066,697)	52,873	(170,189)	(812,986)	314,957	472,723	193,550	75,000,000
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)	-	-	-	-	-
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 1 يناير 2019
(خسائر) ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى
للفترة

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

كما في 1 يناير 2018
تعديل تطبيق المعيار
النولي للتقارير المالية و
التصمخ (إيضاح 8)

كما في 1 يناير 2019
ربح محقق من بيع
موجودات مالية مرجحة
بالقيمة العادلة من
الإيرادات الشاملة الأخرى
تعديل ارتفاع معدل
التصمخ (إيضاح 8)

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

كما في 30 يونيو 2018
تعديل ارتفاع معدل
التصمخ (إيضاح 8)
المعاملات الموقوفة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 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 بورصة الكويت. بتاريخ 23 مايو 2005.

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة فيما يلي:

- تملك أسهم الشركات المساهمة الكويتية أو الأجنبية وكذلك تملك الحصص في الشركات ذات المسؤولية المحدودة الكويتية أو الأجنبية أو تأسس هذه الشركات بنوعها 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 وتاجير 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. (مقلدة) ("الشركة الأم") والتي هي بدورها شركة تابعة لبيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى") وهي شركة مدرجة في بورصة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 بموجب قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ 25 يوليو 2019.

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

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

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

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمع السنوية ويجب أن يتم الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. ترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تمثل الاستحقاقات المتكررة الطبيعية التي تعتبر ضرورية للعرض العادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. إن نتائج التشغيل للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن للبيانات المالية المجمع للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019. لمزيد من المعلومات يتم الإطلاع على البيانات المالية المجمع السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغييرات في السياسة المحاسبية الموضحة أدناه بالتفصيل والمتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - عقود التاجير، اعتباراً من 1 يناير 2019.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير

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

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

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

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

تقدر الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير المسجلة كما في 1 يناير 2019 بمبلغ 417,608 دينار كويتي دون أي تأثير على الخسائر المتراكمة. عند قياس مطلوبات عقد التأجير، قامت المجموعة باستقطاع مدفوعات الإيجارات باستخدام متوسط معدل الربح الإضافي بنسبة تتراوح من 6.81% إلى 7.51% في 1 يناير 2019.

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

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

أ. موجودات حق الاستخدام

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

يتم إدراج تكاليف عقود التأجير للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 فيما يتعلق بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام بمبلغ 21,943 دينار كويتي ضمن مصروفات استهلاك.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير (تتمة)

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

ب. مطلوبات عقود التأجير

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

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

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

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

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

3- النقد والنقد المعادل

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

	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	30 يونيو 2018 دينار كويتي
النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	1,989,382	21,349,635	2,817,172
أرصدة بنكية محتجزة	(25,975)	(28,430)	(18,741)
النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	1,963,407	21,321,205	2,798,431

إن الأرصدة البنكية المحتجزة بمبلغ 28,430 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 25,975 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 18,741 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محتفظ بها ككفالة مقابل تسهيلات بنكية.

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2019

4- دائنو مرابحة

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

إن تسهيلات المرابحة غير مكفولة بضممان. تتضمن تسهيلات المرابحة مبلغ 5,223,050 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 5,147,178 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 5,068,519 دينار كويتي) تم الحصول عليه من الشركة الام (إيضاح 5).

5- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

الشركة الأم للكبرى دينار كويتي	الشركة الأم دينار كويتي	شركات خاضعة للسيطرة المشتركة دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2018 دينار كويتي
-	-	1,255,464	1,255,464	1,226,106	169,985
20,091,971	-	-	20,091,971	192,470	151,566
-	42,626	-	42,626	212,705	403,804
-	5,223,050	-	5,223,050	5,147,178	5,068,519

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

الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	الشركة الأم دينار كويتي	الشركة الأم دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2018 دينار كويتي
50,532	-	-	50,532	165
-	75,873	75,873	75,873	59,990

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 دينار كويتي	الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 دينار كويتي	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 دينار كويتي	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 دينار كويتي
63,842	53,814	128,833	101,315
3,141	2,768	6,325	4,342
66,983	56,582	135,158	105,657

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
437,734	(3,870,722)	500,538	(1,460,850)	(خسارة) ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
0.58 فلس	(5.16) فلس	0.67 فلس	(1.95) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة

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

7- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

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

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

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

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

المستوى 3: أساليب تقييم 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 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	30 يونيو 2019 موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة: موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: أسهم
89,722	-	89,722	
3,458,008	3,458,008		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: صناديق غير مسعرة
3,547,730	3,458,008	89,722	

7- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات دينار كويتي	الربح المسجل في بيان الدخل الشامل المجمع دينار كويتي	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجمع دينار كويتي	كما في 1 يناير 2018 دينار كويتي	صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات دينار كويتي	الخسارة المسجلة في بيان الدخل الشامل المجمع دينار كويتي	الربح المسجل في بيان الدخل المجمع دينار كويتي	كما في 1 يناير 2018 دينار كويتي
14,658,490	658,490	-	14,000,000	-	-	-	14,000,000
6,364,385	34,012	(287,306)	6,617,679	-	-	-	6,617,679
14,000,000	-	-	14,000,000	-	-	-	14,000,000
6,923,997	(42,604)	348,922	6,617,679	-	-	-	6,617,679

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

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

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في تقييم الموجودات المالية:

تم تحديد قيمة الصندوق المدار استنادا إلى صافي قيمة الموجودات المقدمة من قبل أمين الصندوق. لا تتوفر المعلومات المتعلقة بأساليب التقييم والمدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في التقييم لاحتساب حساسية قياس القيمة العادلة للتغيرات في المدخلات غير الملحوظة.

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

8- تعديلات ناتجة من ارتفاع معدل التضخم

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

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

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 1,228,072 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 2,283,708 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 1,587,941 دينار كويتي) حسب الدفاتر المحاسبية لشركة هيجليج، وحتى تاريخ 30 يونيو 2019، قد تم إدراجه مباشرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع.

8- تعديلات ناتجة من ارتفاع معدل التضخم (تتمة)

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

	30 يونيو 2018 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي
ممتلكات ومعدات	1,923,515	2,106,797	880,804
استثمار في شركة زميلة	63,844	45,449	20,623
مخزون	250,983	572,586	391,120
تأثير آخر على بياني الدخل والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكتفين المجمعين	(545,304)	(146,486)	231,340
	<u>1,693,038</u>	<u>2,578,346</u>	<u>1,523,887</u>

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع:

	30 يونيو 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي
الخاص بـ:		
مساهمي الشركة	1,020,252	789,036
الحصص غير المسيطرة	567,689	439,036
	<u>1,587,941</u>	<u>1,228,072</u>

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

	30 يونيو 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي
مساهمو الشركة	67,525	190,061
الحصص غير المسيطرة	37,572	105,754
	<u>105,097</u>	<u>295,815</u>
إجمالي تأثير ارتفاع معدل التضخم	<u>1,693,038</u>	<u>1,523,887</u>

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
 30 يونيو 2019

9- التزامات رأسمالية ومطلوبات محتملة

	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
التزامات رأسمالية:			
التزام تجاه مساهمة مصروفات صندوق	559,971	531,925	
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	6,480,000	1,698,900	
	<u>7,153,303</u>	<u>2,230,825</u>	

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 ونتائج قطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 و30 يونيو 2018 على التوالي:

	الطاقة دينار كويتي	المقاولات دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
30 يونيو 2019					اجمالي نتائج القطاع
	2,047,967	1,396,871	-	3,444,838	
	<u>(1,810,316)</u>	<u>1,244,873</u>	<u>(2,967,616)</u>	<u>(3,533,059)</u>	خسارة الفترة
30 يونيو 2018					اجمالي نتائج القطاع
	1,516,743	831,431	-	2,348,174	
	<u>(311,935)</u>	<u>907,327</u>	<u>277,550</u>	<u>872,942</u>	ربح الفترة

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2019

10- معلومات القطاعات (تتمة)

(أ) معلومات القطاعات الأساسية (تتمة)

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

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المقاولات دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
40,182,345	3,486,273	11,220,171	25,475,901	كما في 30 يونيو 2019 اجمالي موجودات القطاع
(10,685,639)	(22,829)	(1,463,292)	(9,199,518)	اجمالي مطلوبات القطاع
33,717,645	6,433,531	7,748,532	19,535,582	كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة) اجمالي موجودات القطاع
(7,649,284)	(3,353)	(845,175)	(6,800,756)	اجمالي مطلوبات القطاع
39,163,462	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

(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 2018				30 يونيو 2019				
خارج الشرق الأوسط وشمال أفريقيا المجموع دينار كويتي	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا دينار كويتي	الكويت دينار كويتي		خارج الشرق الأوسط وشمال أفريقيا المجموع دينار كويتي	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا دينار كويتي	الكويت دينار كويتي		
2,348,174	-	2,348,174	-	3,444,838	-	3,444,838	إيرادات القطاع	
872,942	277,550	1,426,182	(830,790)	(3,533,059)	(2,967,616)	(186,798)	(378,645)	نتائج القطاع