

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2020

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر



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 2020، وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاث 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 الإدارة 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 مراقب الحسابات 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 يتعلّق 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.

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم 8 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يشير إلى النزاع القانوني القائم بين شركة تابعة للشركة مع شريك العمليات المشتركة لمخالفة شروط وبنود اتفاقية المشاركة في الأرباح وملكية المعدات الخاصة بالعمليات المشتركة. مازالت القضية معروضة للتحكيم أمام محكمة لندن للتحكيم الدولي. لا يمكن التنبؤ بنتيجة التحكيم على نحو مؤكد بصورة معقولة. إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير المراجعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

عبدالكريم عبدالله السمدان
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ
إرنست ويونغ
العيبان والعصيمي وشركاهم

11 نوفمبر 2020

الكويت

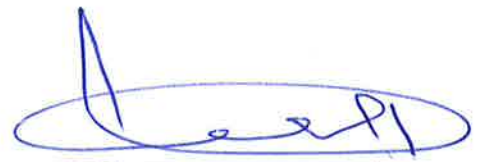
شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2020

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	(متقنة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	ايضاح
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
1,869,926	2,130,975	3,195,983	ممتلكات ومعدات
600,809	573,392	458,718	موجودات حق الاستخدام
3,769,065	2,881,083	2,408,069	عقار استثماري
287,343	254,154	332,547	استثمار في شركة زميلة
122,089	153,208	159,014	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
3,400,783	3,400,782	2,485,287	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>10,050,015</u>	<u>9,393,594</u>	<u>9,039,618</u>	
			موجودات متداولة
1,265,452	1,389,210	2,538,744	مخزون
6,790,910	5,667,619	3,568,899	مدنيون وأصدة مدينة أخرى
16,022,187	15,625,265	17,373,268	النقد والنقد المعادل
<u>24,078,549</u>	<u>22,682,094</u>	<u>23,480,911</u>	
<u>34,128,564</u>	<u>32,075,688</u>	<u>32,520,529</u>	
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
75,000,000	75,000,000	75,000,000	رأس المال
193,550	193,550	193,550	علاوة إصدار أسهم
472,723	472,723	472,723	احتياطي إجباري
314,957	314,957	314,957	احتياطي اختياري
(700,997)	(700,997)	(700,997)	احتياطيات أخرى
(7,702,210)	(7,721,343)	(8,549,110)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
120,081	139,871	160,739	احتياطي القيمة العادلة
(42,461,206)	(43,405,601)	(42,899,189)	خسائر متراكمة
<u>25,236,898</u>	<u>24,293,160</u>	<u>23,992,673</u>	
3,048,428	2,873,315	3,614,921	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
<u>28,285,326</u>	<u>27,166,475</u>	<u>27,607,594</u>	الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
112,302	120,464	105,501	مطلوبات غير متداولة
446,440	264,682	240,950	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>558,742</u>	<u>385,146</u>	<u>346,451</u>	مطلوبات عقود التأجير
			مطلوبات متداولة
5,195,112	4,359,058	4,497,359	دائنون ومطلوبات أخرى
55,689	28,116	36,571	دائنو مرابحة
33,695	136,893	32,554	مطلوبات عقود التأجير
<u>5,284,496</u>	<u>4,524,067</u>	<u>4,566,484</u>	
<u>5,843,238</u>	<u>4,909,213</u>	<u>4,912,935</u>	
<u>34,128,564</u>	<u>32,075,688</u>	<u>32,520,529</u>	
			إجمالي المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


حمد علي القحطاني
الرئيس التنفيذي


أحمد عيسى السمي
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 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,751,767	1,315,002	354,896	470,395	الإيرادات
2,997,033	1,093,863	949,066	149,617	إيرادات عقود
4,748,800	2,408,865	1,303,962	620,012	إيرادات خدمات
(612,499)	(1,029,409)	(156,291)	(434,637)	تكلفة الإيرادات
(3,439,012)	(1,205,151)	(922,601)	(117,600)	تكاليف عقود
(4,051,511)	(2,234,560)	(1,078,892)	(552,237)	تكاليف خدمات
697,289	174,305	225,070	67,775	مجمل الربح
14,329	651,907	2,199	46,938	إيرادات أخرى
136,366	246,246	85,834	58,099	إيرادات تمويل
(2,970,637)	(949,906)	(68,643)	135,872	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية
121,062	126,019	924	123,722	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(584,486)	(1,195,528)	(250)	(32,976)	حصصة في نتائج شركة زميلة
-	(440,842)	-	(144,668)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة المدينة
(564,569)	(583,015)	(211,593)	(182,406)	مخصص مخزون بطيئة الحركة
(828,913)	(850,272)	(216,482)	(217,318)	تكاليف موظفين
(120,491)	(28,281)	(25,109)	(10,839)	مصروفات عمومية وإدارية
485,255	1,787,742	37,996	(201,530)	تكاليف تمويل
(3,614,795)	(1,061,625)	(170,054)	(357,331)	فروق تحويل عملات أجنبية
(4,560)	745,705	(300,375)	48,380	خسائر التشغيل قبل مخصص الضرائب
(3,619,355)	(315,920)	(470,429)	(308,951)	أرباح (خسائر) نقدية من ارتفاع معدل التضخم
(296,939)	(270,574)	(42,004)	(212,507)	خسارة الفترة قبل مخصص الضرائب
(3,916,294)	(586,494)	(512,433)	(521,458)	ضرائب على العمليات الأجنبية
(71,876)	(57,391)	20,408	(37,580)	خسارة الفترة قبل مخصص ضريبة دعم العمالة
(28,750)	(22,957)	8,164	(15,033)	الوطنية والزكاة
(4,016,920)	(666,842)	(483,861)	(574,071)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				خسارة الفترة
				الخاص بـ:
(4,259,129)	(1,261,842)	(388,407)	(379,432)	مساهمي الشركة
242,209	595,000	(95,454)	(194,639)	الحصص غير المسيطرة
(4,016,920)	(666,842)	(483,861)	(574,071)	
(5.68) فلس	(1.68) فلس	(0.52) فلس	(0.51) فلس	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاص
				بمساهمي الشركة

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 الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2019	2020	2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(4,016,920)	(666,842)	(483,861)	(574,071)
خسارة الفترة			
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:			
بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:			
287,048	(1,316,041)	(41,830)	(885,947)
287,048	(1,316,041)	(41,830)	(885,947)
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:			
(خسارة) ربح القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
5,436,256	32,479	31,802	(508)
5,723,304	(1,283,562)	(10,028)	(886,455)
1,706,384	(1,950,404)	(493,889)	(1,460,526)
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة			
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة			
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة			
1,338,544	(2,068,741)	(390,583)	(952,224)
367,840	118,337	(103,306)	(508,302)
1,706,384	(1,950,404)	(493,889)	(1,460,526)
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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الخاص بمساهمي الشركة								رأس المال	كما في 1 يناير 2020 (مدقق)	
		المجموع الفرعي	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطيات أخرى	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار أسهم			دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
27,166,475 (666,842)	2,873,315 595,000	24,293,160 (1,261,842)	(43,405,601) (1,261,842)	139,871 -	(7,721,343) -	(700,997) -	314,957 -	472,723 -	193,550 -	75,000,000 -		كما في 1 يناير 2020 (مدقق)
(1,283,562)	(476,663)	(806,899)	-	20,868	(827,767)	-	-	-	-	-		(خسارة) ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(1,950,404)	118,337	(2,068,741)	(1,261,842)	20,868	(827,767)	-	-	-	-	-		إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(360,623)	(360,623)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		توزيعات أرباح مستحقة الى الحصص غير المسيطرة
2,752,146	983,892	1,768,254	1,768,254	-	-	-	-	-	-	-		تعديل لارتفاع معدلات التضخم (إيضاح 7)
27,607,594	3,614,921	23,992,673	(42,899,189)	160,739	(8,549,110)	(700,997)	314,957	472,723	193,550	75,000,000		كما في 30 سبتمبر 2020
26,068,361 (4,016,920)	2,556,858 242,209	23,511,503 (4,259,129)	(44,631,230) (4,259,129)	744,876 -	(7,882,376) -	(700,997) -	314,957 -	472,723 -	193,550 -	75,000,000 -		كما في 1 يناير 2019 (خسارة) ربح الفترة
5,723,304	125,631	5,597,673	-	5,417,507	180,166	-	-	-	-	-		إيرادات شاملة أخرى للفترة
1,706,384	367,840	1,338,544	(4,259,129)	5,417,507	180,166	-	-	-	-	-		إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
-	-	-	6,042,302	(6,042,302)	-	-	-	-	-	-		ربح محقق من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(91,521)	(91,521)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		توزيعات أرباح موزعة الى الحصص غير المسيطرة
602,102	215,251	386,851	386,851	-	-	-	-	-	-	-		تعديل لارتفاع معدلات التضخم (إيضاح 7)
28,285,326	3,048,428	25,236,898	(42,461,206)	120,081	(7,702,210)	(700,997)	314,957	472,723	193,550	75,000,000		كما في 30 سبتمبر 2019

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
(3,619,355)	(315,920)	أنشطة التشغيل
		خسارة الفترة قبل مخصص الضرائب
		تعديلات لمطابقة خسارة الفترة قبل مخصص الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
18,499	(621,412)	(ربح) خسارة بيع ممتلكات ومعدات
(136,366)	(246,246)	إيرادات تمويل
		خسارة غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,970,637	949,906	حصة في نتائج شركات زميلة
(121,062)	(126,019)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة المدينة
584,486	1,195,528	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	440,842	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحملة
19,905	28,348	استهلاك
637,753	315,766	استهلاك موجودات حق الاستخدام
56,634	84,933	تكاليف تمويل
120,491	28,281	فروق تحويل عملات أجنبية
(485,255)	(1,787,742)	(أرباح) خسائر نقدية من ارتفاع معدل التضخم
4,560	(745,705)	
50,927	(799,440)	
		التعديلات على رأس المال العامل:
(315,494)	(835,279)	مخزون
(2,172,225)	2,486,543	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,329,308	(505,655)	دائنون ومطلوبات أخرى
(107,484)	346,169	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات
-	(44,176)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(38,942)	(48,276)	ضريبة عدم العمالة الوطنية مدفوعة
(15,577)	(19,313)	زكاة مدفوعة
(162,003)	234,404	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(699,400)	(19,410)	شراء ممتلكات ومعدات
		متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
20,042,302	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
56,211	264,822	إيرادات تمويل مستلمة
54,692	450,637	صافي الحركة في أرصدة وودائع بنكية مقيدة
(2,284)	21,062	
19,451,521	717,111	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(92,447)	(6,239)	تكاليف تمويل مدفوعة
65,902	38,367	المحصل من دائني مرابحة
(5,200,707)	(24,654)	سداد دائني مرابحة
(87,357)	(118,489)	سداد مطلوبات تأجير
(5,314,609)	(111,015)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
55,612	928,565	تأثير تحويل العملات الأجنبية وتعديلات ارتفاع معدل التضخم
14,030,521	1,769,065	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,963,407	15,597,810	النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
15,993,928	17,366,875	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.

1- معلومات حول الشركة والأنشطة

إن شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("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 المكتب الرئيسي 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 أو تملك الحصص 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.

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

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 بموجب قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ 11 نوفمبر 2020.

قامت الجمعية العمومية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 18 سبتمبر 2020 باعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، ولم يتم الإعلان أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

2- أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

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 المدققة ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. ترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تمثل الاستحقاقات المتكررة المعتادة التي تعتبر ضرورية للعرض العادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج التشغيل للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 لا تعبر بالضرورة عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. لمزيد من المعلومات، يتم الاطلاع على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2020 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لغرض تحديد ما إذا كان النشاط يمثل أعمالاً، يجب أن تتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات مدخلات وعمليات جوهرية كحد أدنى تساهم معاً بشكل جوهري في القدرة على تحقيق مخرجات. علاوة على ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تنشأ دون إدراج كافة المدخلات والعمليات اللازمة لتحقيق المخرجات. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة، ولكن قد تؤثر على الفترات المستقبلية إذا قامت الشركة بتنفيذ أي دمج للأعمال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات يشير إلى أن "المعلومات تعتبر جوهرية إذا كان حذفها أو إخفاؤها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات المتخذة بناءً على تلك البيانات المالية من قبل المستخدمين الرئيسيين لها في إطار الغرض العام من هذه البيانات المالية وهو عرض معلومات مالية حول المنشأة التي قامت بإعدادها".

توضح التعديلات أن المعلومات الجوهرية ستستند إلى طبيعة أو حجم المعلومات، سواء بشكل فردي أو بالمشاركة بمعلومات أخرى، وذلك ضمن سياق البيانات المالية. يشكل وقوع الخطأ في المعلومات أمراً جوهرياً إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات المتخذة من المستخدمين الأساسيين. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة، وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

الإطار التصوري للتقارير المالية الصادر في 29 مارس 2018

إن الإطار التصوري لا يمثل معيار أو أي من المفاهيم الواردة فيه التي تتجاوز المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار. إن الغرض من الإطار التصوري هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في إعداد المعايير، ومساعدة المُعَدِّين على تطوير سياسات محاسبية متسقة في حالة عدم وجود معايير سارية تفي بالغرض، وكذلك لمساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن الإطار التصوري الذي تمت مراجعته بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير الاعتراف بالموجودات والمطلوبات كما يوضح بعض المفاهيم الهامة. لم ينتج عن هذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

3- النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

(مدققة)	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
	1,867,515	2,107,268	الأرصدة لدى البنوك والنقد
	13,757,750	15,266,000	وديعة وكالة
	15,625,265	17,373,268	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
	(27,455)	(6,393)	أرصدة بنكية محتجزة
	15,597,810	17,366,875	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
	15,993,928		

إن الأرصدة البنكية المحتجزة بمبلغ 6,393 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 27,455 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 28,259 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 سبتمبر 2020

4- 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:

شركات خاضعة للسيطرة المشتركة		الشركة الأم الكبرى		الشركة الأم الكبرى	
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,413,305	863,568	114,075	-	114,075	-
1,526,192	1,121,811	918,759	-	-	918,759
-	34,330	576	576	-	-

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2019	2020	الشركة الأم الكبرى
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
58,904	10,164	10,164
75,872	-	-

إيرادات تمويل
تكاليف تمويل

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

2019	2020	2019	2020	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مكافأة نهاية الخدمة
195,539	187,639	66,706	50,778	
8,952	6,777	2,627	1,780	
204,491	194,416	69,333	52,558	

5- خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(4,259,129)	(1,261,842)	(388,407)	(379,432)	
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(5.68) فلس	(1.68) فلس	(0.52) فلس	(0.51) فلس	(خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة

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

6- 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 ومطلوبات التأجير 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 يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يشكل أهمية لقياس القيمة العادلة غير 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 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
30 سبتمبر 2020			
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال			
الإيرادات الشاملة الأخرى			
أسهم			
159,014	-	-	159,014
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال			
الأرباح أو الخسائر:			
صندوق مسعر			
265,088	-	265,088	-
2,220,199	2,220,199	-	-
2,485,287	2,220,199	265,088	-
2,644,301	2,220,199	265,088	159,014
31 ديسمبر 2019			
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال			
الإيرادات الشاملة الأخرى			
أسهم			
153,208	-	-	153,208
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال			
الأرباح أو الخسائر			
صندوق مسعر			
261,498	-	261,498	-
3,139,284	3,139,284	-	-
3,400,782	3,139,284	261,498	-
3,553,990	3,139,284	261,498	153,208

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2020

6- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

المجموع	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	30 سبتمبر 2019
			موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
122,089	-	122,089	أسهم
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
3,400,783	3,400,783	-	صندوق غير مسعر
3,522,872	3,400,783	122,089	

يعرض الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات ضمن المستوى 3 والمسجلة بالقيمة العادلة:

كما في 1 يناير 2020	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجموع	الربح المسجل في بيان الدخل الشامل المجموع	صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات	كما في 30 سبتمبر 2020	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	صندوق غير مسعر
3,139,284	(953,497)	34,412	-	2,220,199	
					موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
					أسهم
					موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
					صندوق غير مسعر
14,658,490	-	5,383,812	(20,042,302)	-	
					موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
					صندوق غير مسعر
6,364,385	(3,220,175)	(4,926)	-	3,139,284	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2020

6- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

صافي المشتريات والمبيعات كما في 30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	الربح المسجل في بيان الدخل الشامل المجمع دينار كويتي	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجمع دينار كويتي	كما في 1 يناير 2019 دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أسهم
(20,042,302)	5,383,812	-	14,658,490	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر صندوق غير مسعر
3,400,783	7,035	(2,970,637)	6,364,385	

انتهت الإدارة إلى أن القيمة العادلة للنقد والنقد المعادل والمدينين والأرصدة المدينة الأخرى والدائنين والمطلوبات الأخرى تقارب قيمتها الدفترية، ويرجع ذلك إلى حد كبير لطبيعة استحقاق هذه الأدوات على المدى القصير.

لم يتم إجراء أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة المنتهية 30 سبتمبر 2020.

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في تقييم الموجودات المالية:

تم تحديد قيمة الاستثمار في الصندوق المدار استناداً إلى صافي قيمة الأصل المقدم 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 التأثير على 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%.

7- تعديلات ناتجة من ارتفاع معدل التضخم

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 29 إدراج البيانات المالية المعدة بعملة دولة يعاني اقتصادها من ارتفاع متزايد في معدلات التضخم وفقاً لوحدة القياس القائمة 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 أو صندوق النقد الدولي. فيما يلي عوامل التحويل المستخدمة لإعادة إدراج البيانات المالية للشركة التابعة:

المؤشر	عامل التحويل	30 سبتمبر 2020
4,394.800	1.565	30 يونيو 2020
2,339.214	1.076	31 مارس 2020
2,337.322	1.077	31 ديسمبر 2019
2,159.900	1.103	31 ديسمبر 2018
1,415.705	1.224	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	

7- تعديلات ناتجة من ارتفاع معدل التضخم (تتمة)

تمت المحاسبة عن إعادة الإدراج الموضحة أعلاه كما يلي:

1. يتم إدراج البيانات المالية المعدة بعملة الاقتصاد المتضخم بمعدلات مرتفعة بعد تطبيق وحدة القياس القائمة 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 القائمة 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 القائمة في تاريخ بيان المركز المالي. ويتم إدراج العقار الاستثماري والموجودات المالية المحتفظ بها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى استناداً إلى أحدث تقديرات القيمة العادلة. وتؤخذ التعديلات الناتجة إلى بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع؛
4. يُعاد 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 الدخل المرحلي المكثف المجمع كأرباح أو خسائر مالية ناتجة من ارتفاع معدل التضخم.

إن تطبيق إجراءات إعادة الإدراج الواردة في معيار المحاسبة الدولي 29 يؤدي إلى تعديل بعض السياسات المحاسبية على مستوى الشركة التابعة والتي يتم استخدامها في إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن التعديل الناتج من ارتفاع معدل التضخم بمبلغ 2,752,146 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 1,014,970 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 602,102 دينار كويتي) حسب الدفاتر المحاسبية لشركة هيجليج، وحتى تاريخ 30 سبتمبر 2020، قد تم إدراجه مباشرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع.

فيما يلي الحركة في الموجودات والمطلوبات نتيجة ارتفاع معدل التضخم:

	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2019
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
ممتلكات ومعدات	1,609,004	604,012	357,900
استثمار في شركة زميلة	44,851	17,845	20,781
مخزون	755,097	70,963	78,174
تأثير آخر على بياني الدخل والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين	1,088,899	294,324	140,687
	3,497,851	987,144	597,542

7- تعديلات ناتجة من ارتفاع معدل التضخم (تتمة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع:

(مدققة)		
30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي
		الخاص بـ:
		مساهمي الشركة
386,851	652,118	1,768,254
215,251	362,852	983,892
<u>602,102</u>	<u>1,014,970</u>	<u>2,752,146</u>
		الحصص غير المسيطرة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

(مدققة)		
30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي
		مساهمو الشركة
(2,930)	(17,878)	479,115
(1,630)	(9,948)	266,590
<u>(4,560)</u>	<u>(27,826)</u>	<u>745,705</u>
		الحصص غير المسيطرة
597,542	987,144	3,497,851
		إجمالي تأثير ارتفاع معدل التضخم

8- التزامات رأسمالية ومطلوبات محتملة

إن أحد الشركات التابعة للشركة في نزاع مستمر مع شريك العمليات المشتركة الخاص بهم لمخالفة شروط وأحكام اتفاقية مشاركة الأرباح. علاوة على ذلك، قدم شريك العمليات المشتركة أيضاً مذكرة ضد الشركة التابعة لمخالفتها بنود تتعلق بملكية المعدات الخاصة بالعمليات المشتركة.

إن هذه القضايا حالياً معروضة للتحكيم لدى محكمة لندن للتحكيم الدولي. يعتقد المستشار القانوني الخارجي للمجموعة أن هذا النزاع في مراحله الأولى، وبالتالي فلا يمكن وضع تقديرات مؤكدة بصورة معقولة حول نتيجة التحكيم في النزاع. ومع ذلك، تعتقد الإدارة أن النتيجة النهائية لإجراءات التحكيم من المحتمل ألا يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

(مدققة)		
30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي
		التزامات رأسمالية:
		التزام تجاه مساهمة الصندوق (المحتفظ بها كموجودات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر)
533,504	477,592	438,327

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2020

9- معلومات القطاعات

أ) معلومات القطاعات الأساسية

لأغراض الإدارة، تنتظم أنشطة المجموعة في ثلاث قطاعات تشغيلية استنادا إلى وحدات الاعمال كما يلي:

الطاقة	:	التقيب والحفر والتطوير وإنتاج النفط والغاز ومصادر الطاقة البديلة والمتجددة واستخراج التراخيص والأنشطة الأخرى المتعلقة بقطاع الطاقة؛ و
المقاولات	:	التجارة العامة والمقاولات.
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 حول إيرادات ونتائج قطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 و30 سبتمبر 2019 على التوالي:

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المقاولات دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
2,408,865	-	1,315,002	1,093,863	30 سبتمبر 2020 إجمالي إيرادات القطاع
126,019	-	126,019	-	حصة في نتائج الشركة الزميلة
(949,906)	(949,906)	-	-	خسارة غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(666,842)	(1,032,407)	1,998,629	(1,633,064)	(خسائر) إيرادات الفترة
440,842	-	440,842	-	إفصاحات أخرى
1,195,528	-	-	1,195,528	مخصص مخزون بطيء الحركة
28,281	-	6,239	22,042	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين تكاليف تمويل
4,748,800	-	1,751,767	2,997,033	30 سبتمبر 2019 إجمالي إيرادات القطاع
121,062	-	121,062	-	حصة في نتائج الشركة الزميلة
(2,970,637)	(2,970,637)	-	-	خسارة غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(4,016,920)	(3,059,960)	1,014,483	(1,971,443)	(خسائر) إيرادات الفترة
584,486	-	-	584,486	إفصاحات أخرى
120,491	-	16,576	104,915	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين تكاليف تمويل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2020

9- معلومات القطاعات (تتمة)

(أ) معلومات القطاعات الأساسية (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 سبتمبر 2020 و31 ديسمبر 2019 و30 سبتمبر 2019 على التوالي:

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المقاولات دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
32,520,529	2,238,823	12,751,621	17,530,085	كما في 30 سبتمبر 2020 إجمالي موجودات القطاع
4,912,935	40,648	2,140,379	2,731,908	إجمالي مطلوبات القطاع
32,075,688	3,216,314	9,951,699	18,907,675	كما في 31 ديسمبر 2019 (مدققة) إجمالي موجودات القطاع
4,909,213	20,813	1,750,585	3,137,815	إجمالي مطلوبات القطاع
34,128,564	3,477,790	10,409,118	20,241,656	كما في 30 سبتمبر 2019 إجمالي موجودات القطاع
5,843,238	40,521	1,631,802	4,170,915	إجمالي مطلوبات القطاع

(ب) معلومات القطاع الثانوية

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

30 سبتمبر 2019				30 سبتمبر 2020			
المجموع دينار كويتي	خارج الشرق الأوسط وشمال أفريقيا دينار كويتي	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا دينار كويتي	الكويت دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	خارج الشرق الأوسط وشمال أفريقيا دينار كويتي	الشرق الأوسط وشمال أفريقيا دينار كويتي	الكويت دينار كويتي
4,748,800	-	4,748,800	-	2,408,865	-	2,408,865	-
(4,016,920)	(3,059,960)	(591,614)	(365,346)	(666,842)	(1,032,407)	401,798	(36,233)

10- تأثير تفشي فيروس كوفيد 19

خلال شهر مارس 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا (كوفيد-19) باعتباره وباءً نظراً لسرعة انتشاره في جميع أنحاء العالم. أدى تفشي فيروس كوفيد-19 إلى إحداث اضطرابات في الأعمال والنشاط الاقتصادي عالمياً واستلزم من إدارة الشركة إعادة النظر في أحكامها الهامة المتعلقة بتطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق المحاسبة والمصادر الرئيسية للتقديرات المطبقة لإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020. إضافة إلى ذلك، فقد أثرت التدابير المتخذة من قبل الحكومة لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي وعلى أعمال المجموعة في مختلف الطرق الجوهرية.

شهدت المجموعة انخفاض في إيرادات العقود والخدمات خلال الفترة الحالية بنسبة 25% و64% على التوالي عن السنة السابقة نتيجة عدة عوامل من بينها انخفاض الطلب نظراً لتفشي فيروس كوفيد 19. إضافة إلى ذلك، شهدت المجموعة انخفاض في القيمة العادلة لبعض الموجودات المالية. قامت المجموعة بتقييم الوضع الحالي من خلال تقدير التأثير المتوقع على مؤشرات الائتمان والسيولة والمؤشرات التشغيلية والملاءة والأداء الرئيسية إضافة إلى مخاطر الإدارة الأخرى المتعلقة بإدارة التوقف المحتمل للأعمال نتيجة تفشي فيروس كوفيد 19 ما قد يؤثر على عملياتها وأداءها المالي. تتضمن الإجراءات المتخذة أيضاً من قبل الإدارة البدء في مراجعة تركيزات مخاطر الاستثمار وتركيزات مخاطر الائتمان.

أخذاً في الاعتبار المدى الزمني لأزمة كوفيد 19 وتأثيرها السلبي المتواصل على النشاط الاقتصادي، فمن المحتمل أن تشهد المجموعة نتائج سلبية وقيود على السيولة بالإضافة إلى خسائر انخفاض القيمة الإضافية المتكبدة لموجوداتها في سنة 2020. ونظراً لعدم التيقن المستمر بالوضع الاقتصادي، فلا يمكن في تلك المرحلة تقدير التأثير الفعلي على أنشطة المجموعة في المدة المتبقية من سنة 2020.

يعرض هذا الإيضاح تأثير الجائحة على عمليات المجموعة والتقديرات والافتراضات الجوهرية المطبقة من قبل الإدارة لتقدير قيمة الموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 2020.

إدارة المخاطر

تقوم الإدارة بمراقبة وإعادة تقييم أهداف وسياسات إدارة المخاطر بناءً على أحدث المستجدات المتعلقة بفيروس كوفيد 19. للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، لم يحدث أي تغييرات جوهرية على أهداف وسياسات إدارة المخاطر مقارنة بالبيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2019.

مخاطر الائتمان

انتهت الإدارة إلى أنها لا تتعرض لمخاطر الائتمان بصورة جوهرية نتيجة الجائحة، حيث أن موجوداتها المالية تتكون بصورة رئيسية من النقد والنقد المعادل والمدينين. إن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالنقد والنقد المعادل محدود حيث أن أغلب هذه الأرصدة مودعة لدى أطراف ذات علاقة ذات جدارة ائتمانية مناسبة صادرة من قبل هيئات التقييم الائتماني العالمية. كما أن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على المدينين أيضاً محدود حيث يتمثل العملاء بصورة رئيسية في الجهات الحكومية ومجموعات الأعمال حسنة السمعة. إضافة إلى ذلك، تراقب المجموعة الأرصدة المدينة باستمرار للحد من تعرض المجموعة لمخاطر التعثر.

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المجموعة على سداد التزاماتها المرتبطة بمطلوباتها المالية عند استحقاقها وإحلال المبالغ النقدية المسحوبة. إن تعرض المجموعة لمخاطر السيولة يعتبر محدود حيث تحتفظ المجموعة بشكل عام بمستوى النقد والنقد المعادل بحيث يتجاوز التدفقات النقدية الصادرة المتوقعة على المطلوبات المالية. على الرغم من ذلك، وعلى أساس احترازي، اتخذت الإدارة مجموعة من الإجراءات لحماية التدفقات النقدية من خلال إجراءات توفير التكاليف وتخفيضات المصروفات الرأسمالية على أساس تقديري.

استخدام التقديرات والأحكام

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة بتقييم التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة. إن هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات تستند إلى أفضل تقديرات الإدارة بناءً على المعلومات المتاحة في السوق عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن المعلومات المتعلقة بعدم التأكد من الافتراضات والتقديرات الرئيسية في تاريخ المعلومات المالية والتي تمثل مخاطر جوهرية أدت إلى تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات في فترة المعلومات المالية التالية مبينة أدناه:

10- تأثير تفشي فيروس كوفيد 19 (تتمة)

استخدام التقديرات والأحكام (تتمة)

العقارات الاستثمارية والممتلكات والمعدات والاستثمار في شركة زميلة (موجودات غير مالية) في تاريخ المعلومات المالية، لم تحدد المجموعة أي تأثير جوهري على القيمة الدفترية لموجوداتها غير المالية كما في 30 سبتمبر 2020، نظراً لعدم التيقن المتعلق بتحديد التأثير على التدفقات النقدية المتوقعة الناتجة من هذه الموجودات غير المالية أو توقعات المشاركين في السوق للسعر، أخذاً في الاعتبار الطريقة المستخدمة لتحديد قيمة هذه الموجودات لأغراض تقييم انخفاض القيمة.

تقر المجموعة أن بعض المناطق الجغرافية التي تقع فيها هذه الموجودات قد تأثرت سلبياً. ونظراً لاستمرار عدم الاستقرار في الوضع، فسوف تستمر المجموعة في تقييم التأثير على التدفقات النقدية ومدخلات التقييم في الفترات ربع السنوية التالية في حالة وجود معلومات جديدة تؤخذ في الاعتبار.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

أخذت المجموعة في اعتبارها التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية للمجموعة، ويمثل ذلك أفضل تقدير للإدارة بناءً على المعلومات الملحوظة المتاحة كما في تاريخ المعلومات المالية. وفيما يتعلق بمدنيي المجموعة، تطبق المجموعة النموذج المبسط لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين التي لا تتضمن بند تمويل جوهري من خلال احتساب مصفوفة مخصصات بناءً على الخبرة السابقة في مخاطر الائتمان ويتم تعديلها مقابل عوامل مستقبلية معينة تتعلق بالمدينين والبيئة الاقتصادية. إن التقديرات والافتراضات التي أخذت في الاعتبار عند تحديد قيمة خسائر الائتمان المتوقعة من المحتمل أن تحتاج إلى مراجعة لكي تعكس تأثيرات كوفيد 19 على كافة أنواع العملاء مثل شروط تمديد فترات سداد المدينين التجاريين. وسوف تستمر المجموعة في التقييم الفردي للمخاطر الجوهريّة في حالة ظهور معلومات حديثة موثوق فيها، وبالتالي، تحدد مدى الحاجة إلى إجراء أي تعديل على خسائر الائتمان المتوقعة في فترات المعلومات المالية اللاحقة. كما تراقب المجموعة عن كثب ما إذا كانت القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تمثل السعر الذي سيتم تحقيقه من خلال المعاملات بين المشاركين في السوق وفق السيناريو الحالي.

أحداث لاحقة

إن تأثيرات كوفيد-19 ما زالت قائمة ولا يمكن معرفة النتائج النهائية لهذا الحدث، وبالتالي لا يمكن تحديد التأثير الكلي على المجموعة بالنسبة للأحداث والظروف التي نشأت بعد تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشكل معقول في تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. سيتم إدراج تأثير كوفيد-19 على المجموعة فور وعند معرفته عند تحديد تقديرات وافتراضات المجموعة التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المسجلة.

