

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 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 31 مارس 2020، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة 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 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 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.

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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 أغسطس 2020

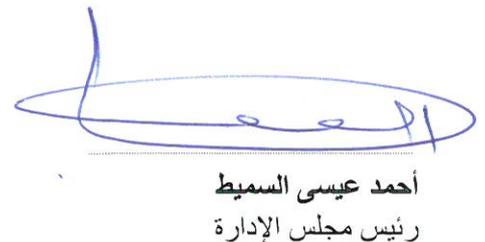
الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2020

| 31 مارس 2019 دينار كويتي | (مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي | 31 مارس 2020 دينار كويتي | إيضاحات |
|--------------------------------|---|--------------------------------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات غير متداولة |
| 1,689,872 | 2,130,975 | 1,774,807 | ممتلكات ومعدات |
| 412,271 | 573,392 | 557,132 | موجودات حق الاستخدام |
| 3,600,301 | 2,881,083 | 2,408,069 | عقار استثماري |
| 240,954 | 254,154 | 214,583 | استثمار في شركة زميلة |
| 85,704 | 153,208 | 159,014 | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| 3,918,758 | 3,400,782 | 3,056,918 | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| <u>9,947,860</u> | <u>9,393,594</u> | <u>8,170,523</u> | |
| | | | موجودات متداولة |
| 877,026 | 1,389,210 | 1,052,455 | مخزون |
| 5,577,739 | 5,667,619 | 3,823,764 | مدينون واصمة مدينة أخرى |
| 21,757,160 | 15,625,265 | 16,018,560 | النقد والتقد المعادل |
| <u>28,211,925</u> | <u>22,682,094</u> | <u>20,894,779</u> | |
| <u>38,159,785</u> | <u>32,075,688</u> | <u>29,065,302</u> | |
| | | | إجمالي 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 اجباري |
| 314,957 | 314,957 | 314,957 | احتياطي اختياري |
| (700,997) | (700,997) | (700,997) | احتياطيات أخرى |
| (7,889,486) | (7,721,343) | (8,563,764) | احتياطي تحويل عملات اجنبية |
| 99,444 | 139,871 | 161,716 | احتياطي القيمة العادلة |
| (40,935,649) | (43,405,601) | (44,908,476) | خسائر متراكمة |
| <u>26,554,542</u> | <u>24,293,160</u> | <u>21,969,709</u> | |
| 2,780,017 | 2,873,315 | 2,507,359 | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة |
| <u>29,334,559</u> | <u>27,166,475</u> | <u>24,477,068</u> | الحصص غير المسيطرة |
| | | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| 161,261 | 120,464 | 114,883 | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 387,348 | 264,682 | 225,063 | مطلوبات عقود التأجير |
| <u>548,609</u> | <u>385,146</u> | <u>339,946</u> | |
| | | | مطلوبات متداولة |
| 3,022,035 | 4,359,058 | 4,106,841 | دائنون ومطلوبات أخرى |
| 5,229,204 | 28,116 | 2,092 | دائنو مرابحة |
| 25,378 | 136,893 | 139,355 | مطلوبات عقود التأجير |
| <u>8,276,617</u> | <u>4,524,067</u> | <u>4,248,288</u> | |
| <u>8,825,226</u> | <u>4,909,213</u> | <u>4,588,234</u> | |
| <u>38,159,785</u> | <u>32,075,688</u> | <u>29,065,302</u> | |
| | | | إجمالي المطلوبات |
| | | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |


حمد علي القحطاني
الرئيس التنفيذي


أحمد عيسى السميث
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|--------------------|---|
| 2019 | 2020 | إيضاحات |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 575,678 | 342,611 | الإيرادات |
| 789,855 | 661,113 | إيرادات عقود |
| | | إيرادات خدمات |
| <u>1,365,533</u> | <u>1,003,724</u> | |
| | | تكلفة الإيرادات |
| (192,015) | (294,590) | تكاليف عقود |
| (688,937) | (620,606) | تكاليف خدمات |
| <u>(880,952)</u> | <u>(915,196)</u> | |
| 484,581 | 88,528 | مجمّل الربح |
| 7,262 | 207 | إيرادات أخرى |
| 120 | 105,139 | إيرادات تمويل |
| (2,458,032) | (397,242) | خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 84,767 | 2,368 | حصة في نتائج شركة زميلة |
| - | (1,170,206) | مخصص خسائر ائتمان متوقعة للأرصدة المدينة |
| - | (295,546) | مخصص مخزون بطيء الحركة |
| (128,055) | (229,302) | تكاليف موظفين |
| (326,092) | (385,698) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (43,210) | (9,742) | تكاليف تمويل |
| 447,973 | 504,781 | فروق تحويل عملات أجنبية |
| <u>(1,930,686)</u> | <u>(1,786,713)</u> | خسائر التشغيل |
| (117,316) | 133,864 | أرباح (خسائر) نقدية من ارتفاع معدل التضخم |
| (2,048,002) | (1,652,849) | خسارة الفترة قبل مخصص الضرائب |
| (33,834) | 47,409 | ضرائب على العمليات الأجنبية |
| <u>(2,081,836)</u> | <u>(1,605,440)</u> | خسارة الفترة قبل مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة |
| (96,027) | - | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (38,411) | - | الزكاة |
| <u>(2,216,274)</u> | <u>(1,605,440)</u> | خسارة الفترة |
| | | الخاص بـ: |
| (2,409,872) | (1,649,822) | مساهمي الشركة |
| 193,598 | 44,382 | الحصص غير المسيطرة |
| <u>(2,216,274)</u> | <u>(1,605,440)</u> | |
| فلس (3.21) | فلس (2.20) | 5 |
| | | خسارة 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 31 مارس 2020

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | |
|-------------------------------------|-------------|
| 2019 | 2020 |
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| (2,216,274) | (1,605,440) |
| (19,954) | (1,346,678) |
| (19,954) | (1,346,678) |
| 5,404,136 | 34,000 |
| 5,384,182 | (1,312,678) |
| 3,167,908 | (2,918,118) |
| 2,979,888 | (2,470,398) |
| 188,020 | (447,720) |
| 3,167,908 | (2,918,118) |

خسارة الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:

بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
صافي فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية

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

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة

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 المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

| الخاص بمساهمي الشركة | | | | | | | | | | | |
|----------------------|--------------------|-------------------|---------------------|------------------------|----------------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|-------------------|--|
| مجموع حقوق الملكية | الحصص غير المسيطرة | المجموع الفرعي | خسائر متراكمة | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي تحويل عملات أجنبية | احتياطيات أخرى | احتياطي اختياري | احتياطي إجباري | علاوة إصدار أسهم | رأس المال | |
| 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 | 2,873,315 | 24,293,160 | (43,405,601) | 139,871 | (7,721,343) | (700,997) | 314,957 | 472,723 | 193,550 | 75,000,000 | كما في 1 يناير 2020 (مدقق) |
| (1,605,440) | 44,382 | (1,649,822) | (1,649,822) | - | - | - | - | - | - | - | (خسارة) ربح الفترة |
| (1,312,678) | (492,102) | (820,576) | - | 21,845 | (842,421) | - | - | - | - | - | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة |
| (2,918,118) | (447,720) | (2,470,398) | (1,649,822) | 21,845 | (842,421) | - | - | - | - | - | إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة |
| 228,711 | 81,764 | 146,947 | 146,947 | - | - | - | - | - | - | - | تعديل لارتفاع معدلات التضخم (إيضاح 7) |
| 24,477,068 | 2,507,359 | 21,969,709 | (44,908,476) | 161,716 | (8,563,764) | (700,997) | 314,957 | 472,723 | 193,550 | 75,000,000 | كما في 31 مارس 2020 |
| 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 | كما في 1 يناير 2019 (مدقق) |
| (2,216,274) | 193,598 | (2,409,872) | (2,409,872) | - | - | - | - | - | - | - | (خسارة) ربح الفترة |
| 5,384,182 | (5,578) | 5,389,760 | - | 5,396,870 | (7,110) | - | - | - | - | - | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة |
| 3,167,908 | 188,020 | 2,979,888 | (2,409,872) | 5,396,870 | (7,110) | - | - | - | - | - | إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة |
| - | - | - | 6,042,302 | (6,042,302) | - | - | - | - | - | - | ربح بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| 98,290 | 35,139 | 63,151 | 63,151 | - | - | - | - | - | - | - | تعديل لارتفاع معدلات التضخم (إيضاح 7) |
| 29,334,559 | 2,780,017 | 26,554,542 | (40,935,649) | 99,444 | (7,889,486) | (700,997) | 314,957 | 472,723 | 193,550 | 75,000,000 | كما في 31 مارس 2019 |

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

| 2019 | 2020 | ايضاح |
|-------------|-------------|---|
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| (2,048,002) | (1,652,849) | أنشطة التشغيل خسارة الفترة قبل حصة الضرائب |
| 614 | 7,008 | تعديلات لمطابقة خسارة الفترة قبل مخصص الضرائب بصافي التدفقات النقدية: |
| (120) | (105,139) | خسارة بيع ممتلكات ومعدات |
| 2,458,032 | 397,242 | إيرادات تمويل |
| (84,767) | (2,368) | خسارة غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| - | 1,170,206 | حصة في نتائج شركة زميلة |
| - | 295,546 | مخصص خسائر ائتمان متوقعة للأرصدة المدينة |
| 11,041 | 8,869 | مخصص مخزون بطيء الحركة |
| 222,657 | 262,903 | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحملة |
| 5,337 | 25,771 | استهلاك |
| 43,210 | 9,742 | استهلاك موجودات حق الاستخدام |
| (447,973) | (504,781) | تكاليف تمويل |
| 117,316 | (133,864) | فروق تحويل عملات أجنبية |
| 277,345 | (221,714) | (أرباح) خسائر نقدية من ارتفاع معدل التضخم |
| 231,674 | 119,383 | التعديلات على رأس المال العامل: |
| (493,524) | 1,122,647 | مخزون |
| 539,792 | (204,808) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| 555,287 | 815,508 | دائنون ومطلوبات أخرى |
| - | (14,348) | التدفقات النقدية الناتجة من العمليات |
| 555,287 | 801,160 | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| 418,007 | (8,124) | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| 20,042,302 | - | أنشطة الاستثمار |
| 9,690 | 24,022 | شراء ممتلكات ومعدات |
| 120 | 160,922 | متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| (2,329) | 2,074 | متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات |
| 19,631,776 | 178,894 | إيرادات تمويل مستلمة |
| | | صافي الحركة في أرصدة وودائع بنكية مقيدة |
| | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار |
| (4,515) | (990) | أنشطة التمويل |
| 3,287 | (23,510) | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (5,850) | (51,620) | صافي الحركة في دائني مرابحة |
| (7,078) | (76,120) | سداد مطلوبات تأجير |
| (414,536) | (508,565) | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| 19,765,449 | 395,369 | تأثير تحويل العملات الأجنبية وتعديلات ارتفاع معدل التضخم |
| 1,963,407 | 15,597,810 | صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| 21,728,856 | 15,993,179 | النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة |
| | | النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة |

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 وإقرانها وكفالتها لدى الغير.
- ◀ إقراض وتمويل الشركات التي تملك فيها الشركة حصة ملكية لا تقل عن 20%.
- ◀ تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية ورعاية الشركات الأجنبية وأي رسوم صناعية ذات صلة تتعلق بذلك وتأجير مثل هذه الحقوق لشركات أخرى لصالح الشركة سواء داخل الكويت أو خارجها.
- ◀ تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- ◀ استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ تدار من قبل شركات متخصصة.

تمارس المجموعة أنشطتها طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة.

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة المشروعات التنموية القابضة ش.م.ك. (مفقلة) ("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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 بموجب قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ 11 أغسطس 2020.

قامت الجمعية العمومية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ 18 يونيو 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. يتم تجميع الشركات التابعة للشركة استناداً إلى حسابات الإدارة لهذه الشركات التابعة.

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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.

إطار تصوري 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 المُعدِّين 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 المكثف المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

| | 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي | 31 مارس 2020 دينار كويتي | |
|--|----------------------------------|--------------------------------|---|
| | 1,867,515 | 2,247,060 | الأرصدة لدى البنوك والنقد |
| | 13,757,750 | 13,771,500 | وديعة وكالة |
| | 15,625,265 | 16,018,560 | النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع |
| | (27,455) | (25,381) | أرصدة بنكية محتجزة |
| | 15,597,810 | 15,993,179 | النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع |
| | 21,757,160 | 21,757,160 | |
| | (28,304) | | |

إن الأرصدة البنكية المحتجزة بمبلغ 25,381 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 27,455 دينار كويتي و 31 مارس 2019: 28,304 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)

كما في 31 مارس 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:

| الشركة الأم الكبرى دينار كويتي | الشركة الأم الشركة الأم دينار كويتي | شركات خاضعة للسيطرة المشتركة دينار كويتي | 31 مارس 2020 دينار كويتي | 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي | 31 مارس 2019 دينار كويتي |
|--------------------------------------|---|---|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| - | 60,054 | - | 60,054 | 863,568 | 1,685,377 |
| 1,036,021 | - | - | 1,036,021 | 1,121,811 | 20,254,813 |
| - | - | 9,794 | 9,794 | 34,330 | 142,418 |
| - | - | - | - | - | 5,184,905 |

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

الثلاثة أشهر المنتهية

في 31 مارس

| الشركة الأم الكبرى دينار كويتي | 2020 دينار كويتي | 2019 دينار كويتي |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 4,459 | 4,459 | 120 |
| - | - | 37,727 |

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

| 2020 دينار كويتي | 2019 دينار كويتي |
|---------------------|---------------------|
| 68,563 | 64,991 |
| 2,350 | 3,184 |
| 70,913 | 68,175 |

رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2020

5- خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة

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

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|----------------------------------|-------------|---|
| 2019 | 2020 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة |
| (2,409,872) | (1,649,822) | |
| أسهم | أسهم | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| 750,000,000 | 750,000,000 | خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة |
| فلس (3.21) | فلس (2.20) | |

حيث إنه ليس هناك أدوات مخفضة قائمة، فإن خسارة السهم الأساسية والمخفضة 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 الإنصاح 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 | المستوى 3 | المستوى 2 | المستوى 1 | |
|------------------|------------------|----------------|----------------|---|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | 31 مارس 2020 |
| | | | | موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة |
| | | | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال |
| | | | | الإيرادات الشاملة الأخرى |
| 159,014 | - | - | 159,014 | أسهم |
| | | | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال |
| | | | | الأرباح أو الخسائر: |
| | | | | صندوق مسعر |
| 263,193 | - | 263,193 | - | صندوق غير مسعر |
| 2,793,725 | 2,793,725 | - | - | |
| 3,056,918 | 2,793,725 | 263,193 | - | |
| 3,215,932 | 2,793,725 | 263,193 | 159,014 | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 31 مارس 2020

6- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

| المجموع دينار كويتي | المستوى 3 دينار كويتي | المستوى 2 دينار كويتي | المستوى 1 دينار كويتي |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 153,208 | - | - | 153,208 |
| 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 |
| المجموع دينار كويتي | المستوى 3 دينار كويتي | المستوى 2 دينار كويتي | المستوى 1 دينار كويتي |
| 85,704 | - | - | 85,704 |
| 3,918,758 | 3,918,758 | - | - |
| 4,004,462 | 3,918,758 | - | 85,704 |

31 ديسمبر 2019
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى
أسهم

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر
صندوق مسعر
صندوق غير مسعر

31 مارس 2019
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى
أسهم

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر:
صندوق غير مسعر

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

| كما في 1 يناير 2020 دينار كويتي | الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجمع دينار كويتي | الربح المسجل في بيان الدخل الشامل المجمع دينار كويتي | صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات دينار كويتي | كما في 31 مارس 2020 دينار كويتي |
|--|---|---|---|---------------------------------------|
| 3,139,284 | (398,937) | 53,378 | - | 2,793,725 |

موجودات مالية مدرجة بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر
صندوق غير مسعر

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2020

6- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

الأدوات المالية (تتمة)

| صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات | الربح المسجل في بيان الدخل الشامل المجمع | الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجمع | كما في 1 يناير 2019 | صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات | الربح المسجل في بيان الدخل الشامل المجمع | الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجمع | كما في 1 يناير 2019 |
|--|--|--------------------------------------|---------------------|---|--|--------------------------------------|---------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 31 ديسمبر 2019 | | | | 31 مارس 2019 | | | |
| 14,658,490 | 5,383,812 | - | 14,658,490 | 3,139,284 | (4,926) | (3,220,175) | 6,364,385 |
| - | (20,042,302) | - | - | - | (20,042,302) | (2,458,032) | 6,364,385 |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | | | | | | | |
| أسهام | | | | | | | |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | | | | | | | |
| صندوق غير مسعر | | | | | | | |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | | | | | | | |
| أسهام | | | | | | | |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | | | | | | | |
| صندوق غير مسعر | | | | | | | |

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 31 مارس 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 المكتفين 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:

| عامل التحويل | المؤشر | 31 مارس 2020 |
|--------------|-----------|----------------|
| 1.077 | 2,337.322 | 31 ديسمبر 2019 |
| 1.103 | 2,159.900 | 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 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 لوحدة 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 المدرجة بالقيمة 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. 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 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 228,711 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 1,014,970 دينار كويتي و 31 مارس 2019: 98,290 دينار كويتي) حسب الدفاتر المحاسبية لشركة هيجليج، وحتى تاريخ 31 مارس 2020، 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 31 مارس 2020

7- تعديلات ناتجة من ارتفاع معدل التضخم (تتمة)

فيما يلي الحركة في الموجودات والمطلوبات نتيجة ارتفاع معدل التضخم:

| | (مدققة) | | |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|
| | 31 مارس 2019 | 31 ديسمبر 2019 | 31 مارس 2020 |
| | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| ممتلكات ومعدات | 101,508 | 604,012 | 76,484 |
| استثمار في شركة زميلة | - | 17,845 | 169 |
| مخزون | 236,916 | 70,963 | 113,333 |
| تأثير آخر على بياني الدخل والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين | (357,450) | 294,324 | 172,589 |
| المكتفين المجمعين | (19,026) | 987,144 | 362,575 |

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع:

| | (مدققة) | | |
|--------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | 31 مارس 2019 | 31 ديسمبر 2019 | 31 مارس 2020 |
| | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| الخاص بـ: | | | |
| مساهمي الشركة | 63,151 | 652,118 | 146,947 |
| الحصص غير المسيطرة | 35,139 | 362,852 | 81,764 |
| | 98,290 | 1,014,970 | 228,711 |

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

| | (مدققة) | | |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | 31 مارس 2019 | 31 ديسمبر 2019 | 31 مارس 2020 |
| | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| مساهمو الشركة | (75,376) | (17,878) | 86,008 |
| الحصص غير المسيطرة | (41,940) | (9,948) | 47,856 |
| | (117,316) | (27,826) | 133,864 |
| إجمالي تأثير ارتفاع معدل التضخم | (19,026) | 987,144 | 362,575 |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2020

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.

التزامات رأسمالية:

| | 31 مارس 2019 | 31 مارس 2020 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| (مدققة) | | |
| 31 مارس | ديسمبر | ديسمبر |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| | 477,592 | 486,259 |
| 533,680 | | |

التزام تجاه مساهمة الصندوق (المحتفظ بها كموجودات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر)

9- معلومات القطاعات

(أ) معلومات القطاعات الأساسية

لأغراض الإدارة، تنتظم أنشطة المجموعة في ثلاث قطاعات تشغيلية استناداً إلى وحدات الاعمال 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.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 و 31 مارس 2019 على التوالي:

| الطاقة | المقاولات | أخرى | الإجمالي |
|---|-------------|-------------|-------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 31 مارس 2020 | | | |
| 661,113 | 342,611 | - | 1,003,724 |
| إجمالي إيرادات القطاع | | | |
| - | 2,368 | - | 2,368 |
| حصة في نتائج الشركة الزميلة | | | |
| - | - | (397,242) | (397,242) |
| خسارة غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | | | |
| (1,667,770) | 491,687 | (429,357) | (1,605,440) |
| خسارة الفترة | | | |
| 31 مارس 2019 | | | |
| 789,855 | 575,678 | - | 1,365,533 |
| إجمالي إيرادات القطاع | | | |
| - | 84,767 | - | 84,767 |
| حصة في نتائج الشركة الزميلة | | | |
| - | - | (2,458,032) | (2,458,032) |
| خسارة غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | | | |
| (271,143) | 552,145 | (2,497,276) | (2,216,274) |
| خسارة الفترة | | | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 31 مارس 2020

9- معلومات القطاعات (تتمة)

(1) معلومات القطاعات الأساسية (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 31 مارس 2020 و 31 ديسمبر 2019 و 31 مارس 2019 على التوالي:

| الإجمالي دينار كويتي | أخرى دينار كويتي | المقاولات دينار كويتي | الطاقة دينار كويتي | |
|-------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|--|
| 29,065,302 | 2,829,295 | 8,976,331 | 17,259,676 | كما في 31 مارس 2020 إجمالي موجودات القطاع |
| 4,588,234 | 8,990 | 1,430,880 | 3,148,364 | 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 |
| 38,159,785 | 3,952,294 | 8,722,217 | 25,485,274 | كما في 31 مارس 2018 إجمالي موجودات القطاع |
| 8,825,226 | 7,514 | 1,185,963 | 7,631,749 | إجمالي مطلوبات القطاع |

(2) معلومات القطاع الثانوية

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

| 31 مارس 2019 | | | | 31 مارس 2020 | | | | |
|------------------------|--|--|-----------------------|------------------------|--|--|-----------------------|-----------------|
| المجموع دينار كويتي | خارج الشرق الأوسط وشمال افريقيا دينار كويتي | الشرق الأوسط وشمال افريقيا دينار كويتي | الكويت دينار كويتي | المجموع دينار كويتي | خارج الشرق الأوسط وشمال افريقيا دينار كويتي | الشرق الأوسط وشمال افريقيا دينار كويتي | الكويت دينار كويتي | |
| 1,365,533 | - | 1,365,533 | - | 1,003,724 | - | 1,003,724 | - | إيرادات القطاع |
| (2,216,274) | (2,497,276) | 501,609 | (220,607) | (1,605,440) | (429,357) | (1,260,149) | 84,066 | نتائج القطاع |

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 31 مارس 2020. كما شهدت أسعار النفط تقلبات شديدة خلال الفترة الحالية، ليس فقط بسبب مشكلات الطلب الناتجة من فيروس كوفيد 19 نظراً لإغلاق الاقتصاد العالمي، ولكن أيضاً بسبب مشكلات توريد الكميات التي نشأت قبل ظهور جائحة كورونا. 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 40% و 16% 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 المتعلق 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 31 مارس 2020.

إدارة المخاطر

تقوم الإدارة بمراقبة وإعادة تقييم أهداف وسياسات إدارة المخاطر بناءً على أحدث المستجدات المتعلقة بفيروس كوفيد 19. للفترة المنتهية في 31 مارس 2020، لم يحدث أي تغييرات جوهرية على أهداف وسياسات إدارة المخاطر مقارنةً 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 31 مارس 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 بمدى المخاطرة، 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 مخاطرة 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 مختلف تأثيرات كوفيد 19 على كافة أنواع العملاء مثل شروط تمديد فترات سداد المدينين التجاريين. وسوف تستمر المجموعة في التقييم الفردي للمخاطر الجهرية 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.

EY هي شركة رائدة عالمياً في مجال التدقيق المالي والاستشارات الضريبية والمعاملات التجارية والخدمات الاستشارية. وتساعد الخدمات التي نقدمها لعملائنا في شتى المجالات على زيادة الثقة في أسواق المال والمساهمة في بناء الاقتصادات حول العالم. ويمتاز موظفونا حول العالم بأنهم متضامنون من خلال قيمنا المشتركة والتزامنا الثابت بالجودة وأن نحدث التغيير للأفضل من خلال مساعدة موظفينا وعمالنا والمجتمع لتحقيق النمو المستدام والابتكار والتميز. ونحن نسعى جاهدين لبناء عالم أفضل للعمل في المجالات التي نتصل بعملائنا ومعرفتنا وخبراتنا.

تشير EY إلى المنظمة العالمية أو إلى إحدى الشركات الأعضاء في إرنست ويونغ العالمية المحدودة، حيث تعتبر كل شركة في المنظمة كياناً "قانونياً" مستقلاً. وكونها شركة بريطانية محدودة بالتضامن، لا تقدم إرنست ويونغ العالمية المحدودة أية خدمات للعملاء.

بدأت EY العمل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا عام 1923. وعلى مدى أكثر من 90 عاماً، واصلت الشركة النمو حتى وصل عدد موظفينا إلى أكثر من 6000 موظف في 20 مكتب و 15 دولة تجمعهم قيم مشتركة والتزام راسخ بأعلى معايير الجودة. ونحن مستمرين في تطوير قادة أعمال بارزين لتقديم خدمات استثنائية لعملائنا والمساهمة في دعم المجتمعات التي نعمل بها. إننا فخورون بما حققناه على امتداد الأعوام التسعين الماضية، لنؤكد من جديد على مكانة EY الرائدة باعتبارها أكبر مؤسسة الخدمات المتخصصة والأكثر رسوخاً في المنطقة.

© 2017 إرنست ويونغ العالمية المحدودة.

جميع الحقوق محفوظة.

تحتوي هذه النشرة على معلومات مختصرة وموجزة، ولذلك فإن الهدف منها هو التوجيه العام فقط. ولا يقصد من ورائها أن تكون بديلاً لبحث مفصل أو لممارسة حكم مهني. ولا تتحمل شركة EYGM المحدودة ولا أية شركة أخرى تابعة لمؤسسة إرنست ويونغ العالمية أية مسؤولية عن أية خسارة ناجمة عن تصرف أي شخص أو امتناعه عن التصرف نتيجة لأية مادة واردة في هذه النشرة. يجب الرجوع إلى الاستشاري المختص في أية مسألة محددة.