

شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2021



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 الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين 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 للمجموعة" 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.

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 الأم. 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 الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لماديات أحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبدالكريم عبدالله السمدان

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

10 نوفمبر 2021

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2021

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
3,195,983	1,518,503	9,414	ممتلكات ومعدات
458,718	437,236	289,950	موجودات حق الاستخدام
2,408,069	2,365,399	-	عقار استثماري
332,547	200,333	-	استثمار في شركة زميلة
159,014	156,175	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,485,287	2,655,117	2,937,557	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
9,039,618	7,332,763	3,236,921	
			موجودات متداولة
2,538,744	121,395	-	مخزون
3,568,899	3,451,543	1,434,677	مدينون تجاريون وارصدة مدينة أخرى
17,373,268	17,136,317	15,430,689	النقد والنقد المعادل
23,480,911	20,709,255	16,865,366	
-	-	6,879,050	3 موجودات محتفظ بها لغرض البيع
23,480,911	20,709,255	23,744,416	
32,520,529	28,042,018	26,981,337	
			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 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
(8,549,110)	(8,385,121)	657,633	احتياطي تحويل عملات أجنبية
160,739	160,473	-	احتياطي القيمة العادلة
(42,899,189)	(45,926,178)	(43,098,480)	خسائر مترجمة
-	-	(12,361,152)	3 احتياطيات مجموعة بيع محتفظ بها لغرض البيع
23,992,673	21,129,407	20,478,234	
3,614,921	1,905,646	1,530,512	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
27,607,594	23,035,053	22,008,746	الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
105,501	104,959	68,700	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
240,950	240,974	230,166	مطلوبات تاجير
346,451	345,933	298,866	
4,497,359	4,623,535	2,569,405	
36,571	13,629	-	مطلوبات متداولة
32,554	23,868	7,093	دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى
4,566,484	4,661,032	2,576,498	دائنو مرابحة
-	-	2,097,227	3 المطلوبات المتعلقة مباشرة بالموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
4,566,484	4,661,032	4,673,725	
4,912,935	5,006,965	4,972,591	
32,520,529	28,042,018	26,981,337	
			إجمالي المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

حمد علي القحطاني
الرئيس التنفيذي

عبد الرزاق أحمد الرومي
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021		إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,093,863	848,782	149,617	279,839	العمليات المستمرة
(1,205,151)	(693,263)	(117,600)	(373,785)	إيرادات خدمات
(111,288)	155,519	32,017	(93,946)	تكاليف خدمات
653,693	6,300	46,910	2,100	مجمّل (الخسارة) الربح
246,246	194,321	58,099	60,199	إيرادات أخرى
(949,906)	294,976	135,872	(14,393)	إيرادات تمويل
(1,195,528)	-	(32,976)	-	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية
(296,150)	-	24	-	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(304,861)	(171,077)	(56,634)	(46,441)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة
(639,571)	(409,304)	(150,877)	(133,505)	التجارية المدينة
(22,042)	(16,306)	(5,864)	(4,474)	مخصص مخزون بطيء الحركة
26,757	(18,665)	(16,073)	6,518	تكاليف موظفين
				مصروفات عمومية وإدارية
				تكاليف تمويل
				صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(2,592,650)	35,764	10,498	(223,942)	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل الضرائب
7,527	(3,035)	(1,151)	2	ضرائب على عمليات أجنبية
(57,391)	(72,586)	(37,580)	6,191	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(22,957)	(29,035)	(15,033)	2,476	الزكاة
(2,665,471)	(68,892)	(43,266)	(215,273)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة
1,998,629	4,200,448	(530,805)	133,157	العمليات الموقوفة
(666,842)	4,131,556	(574,071)	(82,116)	ربح (خسارة) الفترة من العمليات الموقوفة
(1,261,842)	2,635,458	(379,432)	(116,584)	الخاص بـ:
595,000	1,496,098	(194,639)	34,468	مساهمي الشركة الأم
(666,842)	4,131,556	(574,071)	(82,116)	الحصص غير المسيطرة
(1.68) فلس	3.51 فلس	(0.51) فلس	(0.16) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
				بمساهمي الشركة الأم

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2021	2020	2021	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(666,842)	4,131,556	(574,071)	(82,116)
(خسارة) ربح الفترة			
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:			
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة (بالصافي بعد الضرائب):			
(1,316,041)	(5,425,496)	(885,947)	469,097
صافي فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية			
صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
(1,316,041)	(5,425,496)	(885,947)	469,097
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة (بالصافي بعد الضرائب):			
صافي (الخسارة) الربح من أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
32,479	22,280	(508)	(5,471)
صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
32,479	22,280	(508)	(5,471)
(1,283,562)	(5,403,216)	(886,455)	463,626
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة			
(1,950,404)	(1,271,660)	(1,460,526)	381,510
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة			
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة الأم			
(2,068,741)	(843,413)	(952,224)	170,174
الحصص غير المسيطرة			
118,337	(428,247)	(508,302)	211,336
(1,950,404)	(1,271,660)	(1,460,526)	381,510

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احتياطات البيع المحتفظ بها لغرض البيع دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطات أخرى دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
23,035,053	1,905,646	21,129,407	(45,926,178)	-	160,473	(8,385,121)	(700,997)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	كما في 1 يناير 2021 (مدقق)
4,131,556	1,496,098	2,635,458	2,635,458	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(5,403,216)	(1,924,345)	(3,478,871)	-	-	14,315	(3,493,186)	-	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(1,271,660)	(428,247)	(843,413)	2,635,458	-	14,315	(3,493,186)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(53,853)	(53,853)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح موزعة
299,206	106,966	192,240	192,240	-	-	-	-	-	-	-	-	تعديل لارتفاع معدلات التضخم
-	-	-	-	(12,361,152)	(174,788)	12,535,940	-	-	-	-	-	تحويل إلى احتياطات مجموعة البيع المحتفظ بها لغرض البيع
22,008,746	1,530,512	20,478,234	(43,098,480)	(12,361,152)	-	657,633	(700,997)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	كما في 30 سبتمبر 2021
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
(666,842)	595,000	(1,261,842)	(1,261,842)	-	-	-	-	-	-	-	-	(خسارة) ربح الفترة
(1,283,562)	(476,663)	(806,899)	-	-	20,868	(827,767)	-	-	-	-	-	(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 موزعة
2,752,146	983,892	1,768,254	1,768,254	-	-	-	-	-	-	-	-	تعديل لارتفاع معدلات التضخم
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

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 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 2021

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2020	2021	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
(2,592,650)	35,764	أنشطة التشغيل
2,276,730	6,599,817	الربح (الخسارة) قبل الضرائب من العمليات المستمرة
		الربح قبل الضرائب من العمليات الموقوفة
(621,412)	-	تعديلات لمطابقة الربح (الخسارة) قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
(246,246)	(194,321)	ربح من بيع ممتلكات ومعدات (مدرج ضمن إيرادات أخرى)
		إيرادات تمويل
949,906	(294,976)	(ربح) خسارة غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(126,019)	-	حصة في نتائج شركات زميلة
1,195,528	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة
440,842	-	مخصص مخزون بطيء الحركة
28,348	9,287	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين محملة
315,766	13,711	استهلاك ممتلكات ومعدات
84,933	145,532	استهلاك موجودات حق الاستخدام
28,281	30,664	تكاليف تمويل
(1,787,742)	(3,832,252)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(745,705)	475,406	خسائر (أرباح) نقدية من ارتفاع معدل التضخم
(799,440)	2,988,632	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(835,279)	97,751	مخزون
2,486,543	2,217,699	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(505,655)	(2,466,660)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
346,169	2,837,422	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(44,176)	(45,436)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(48,276)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة
(19,313)	-	الزكاة مدفوعة
234,404	2,791,986	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(19,410)	(24,456)	شراء ممتلكات ومعدات
264,822	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
450,637	249,400	إيرادات تمويل مستلمة
21,062	(2,275)	صافي الحركة في أرصدة وودائع بنكية مقيدة
717,111	222,669	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(6,239)	(14,358)	تكاليف تمويل مدفوعة
38,367	34,994	متحصلات من دائني مرابحة
(24,654)	(16,583)	سداد دائني مرابحة
(118,489)	(35,719)	سداد مطلوبات تأجير
-	(53,853)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(111,015)	(85,519)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
928,565	(4,098,882)	تأثير تحويل العملات الأجنبية وتعديلات ارتفاع معدل التضخم
1,769,065	(1,169,746)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
15,597,810	17,131,475	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
17,366,875	15,961,729	النقد والنقد المعادل كما في 30 سبتمبر

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

1- معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 بموجب قرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 نوفمبر 2021.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقد بتاريخ 4 مايو 2021، ولم يتم الإعلان عن أية توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

إن شركة بيت الطاقة القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") 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 للشركة الأم في برج الإنماء - منطقة المرقاب - الطابق 14 - مدينة الكويت وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 21909، الصفاة 13080، دولة الكويت.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم فيما يلي:

- ◀ تملك أسهم الشركات المساهمة الكويتية أو الأجنبية أو تملك الحصص في الشركات ذات المسؤولية المحدودة الكويتية أو الأجنبية أو تأسيس هذه الشركات بنوعها 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 حقوق 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 إطار 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 المعتمدة من قبل هيئة الفتوى والرقابة الشرعية لدى المجموعة.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة المشروعات التنموية القابضة ش.م.ك.ع. (مقفلة) ("الشركة الأم الوسطى") وهي شركة تابعة لبيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى").

2- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مواصلة عملياتها على أساس مبدأ الاستمرارية. يرى أعضاء مجلس الإدارة أنه لا توجد حالات عدم تيقن مادي قد تثير شكاً جوهرياً حول هذا الافتراض. ويرى أعضاء مجلس الإدارة أنه يوجد توقع معقول بأن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور وليس أقل من 12 شهر اعتباراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية المجمعة السنوية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020.

2.2 ملخص السياسات المحاسبية للمعاملات والاحداث الجديدة

الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات غير المتداولة ومجموعات البيع كمحتفظ بها لغرض البيع إن كان يمكن استعادة قيمتها الدفترية بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر. يتم قياس الموجودات غير المتداولة ومجموعات البيع المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع أيهما أقل. تكاليف البيع هي التكاليف الإضافية المتعلقة مباشرة ببيع الأصل (مجموعة البيع)، باستثناء تكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل.

2- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 ملخص السياسات المحاسبية للمعاملات والاحداث الجديدة (تتمة)

الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة (تتمة)

يتم اعتبار أنه تم الوفاء بمعايير التصنيف كمحتفظ بها لغرض البيع فقط عندما يكون البيع محتملاً بدرجة كبيرة وأن يكون الأصل أو مجموعة البيع متاحة للبيع الفوري في حالتها الحالية. يجب أن تشير الإجراءات المطلوبة لإتمام البيع إلى أنه من غير المحتمل إجراء تغييرات جوهرية في البيع أو أنه سيتم سحب قرار البيع. يجب أن تلتزم الإدارة بخطة بيع الأصل ومن المتوقع أن يكتمل البيع خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

لا يتم استهلاك الممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام ويتم إطفائها بمجرد تصنيفها على أنها محتفظ بها لغرض البيع.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع بشكل منفصل كبنود متداولة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

تُوهل مجموعة البيع للتصنيف كعملية موقوفة إذا كانت تمثل جزء من منشأة إما تم بيعها أو تصنيفها كمحتفظ بها لغرض البيع، وتمثل:

- ◀ مجال أعمال رئيسي منفصل أو منطقة جغرافية منفصلة للعمليات؛ أو
- ◀ جزءاً من خطة فردية منسقة لبيع مجال أعمال منفصل أو منطقة جغرافية منفصلة للعمليات؛ أو
- ◀ شركة تابعة تم حيازتها بشكل خاص لغرض إعادة البيع.

تم استبعاد العمليات الموقوفة من نتائج العمليات المستمرة وتعرض كمبلغ مستقل في الأرباح أو الخسائر بعد الضرائب من العمليات الموقوفة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات 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 2020، باستثناء السياسات المحاسبية للمعاملات والاحداث الجديدة الموضحة أعلاه وتطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2021. 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 2021 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16: الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2 تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تتعلق بالتأثيرات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة عندما يتم استبدال معدل (الإيبور) المعروف فيما بين البنوك بمعدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر.

تتضمن التعديلات المبررات العملية التالية:

- ◀ مبرر عملي يستلزم تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية التي تكون مطلوبة بصورة مباشرة لعملية الإصلاح، والتي يتم معاملتها كتغييرات في سعر الفائدة المتغيرة، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السوقية.
- ◀ السماح بالتغييرات التي يتعين إجراؤها بموجب متطلبات إصلاح معدل الإيبور لتحوط التصنيفات وتحوط الوثائق دون توقف علاقة التحوط.
- ◀ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من استيفاء المتطلبات التي يتم تحديدها بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة التي تحمل معدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر كتحوط لبند المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

3- العمليات الموقوفة

في 30 سبتمبر 2021، أعلنت المجموعة علناً أن الشركة الأم قد أبرمت اتفاقية بيع وشراء لبيع كامل حصتها من حقوق الملكية بنسبة 64.25% في شركتها التابعة، شركة هجليج لخدمات البترول والاستثمار المحدودة. من المتوقع أن يكتمل بيع الشركة التابعة خلال سنة من تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

وبالتالي، يتم تصنيف الشركة التابعة كعملية موقوفة وبالتالي يتم عرض الموجودات والمطلوبات المرتبطة بالشركة التابعة كمجموعة بيع محتفظ بها لغرض البيع في الفترة الحالية للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

يتم عرض نتائج الشركة التابعة للفترة على النحو التالي:

التسعة أشهر المنتهية
في 30 سبتمبر 2021
دينار كويتي

5,057,365	إيرادات عقود
(1,324,804)	تكاليف عقود
<u>3,732,561</u>	
2,435	إيرادات أخرى
(180,519)	مصروفات عمومية وإدارية
(315,813)	تكاليف موظفين
(14,358)	تكاليف تمويل
3,850,917	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(475,406)	الخسارة النقدية من ارتفاع معدل التضخم **
<u>6,599,817</u>	ربح الفترة قبل الضرائب من العمليات الموقوفة
(2,399,369)	الضرائب على العمليات الأجنبية
<u>4,200,448</u>	ربح الفترة بعد الضرائب من العمليات الموقوفة
	الخاص بـ:
2,698,788	مساهمي الشركة الأم
1,501,660	الحصص غير المسيطرة
<u>4,200,448</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

3- العمليات الموقوفة (تتمة)

الفئات الرئيسية للموجودات والمطلوبات للشركة التابعة المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع كما في 30 سبتمبر 2021 هي كما يلي:

30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	
	الموجودات
315,194	ممتلكات ومعدات
2,358,720	عقار استثماري
25,497	استثمار في شركات زميلة
29,105	موجودات مالية متاحة للبيع
23,644	مخزون
	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي بعد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ
3,588,733	1,291,350 دينار كويتي)
538,157	النقد والتقد المعادل (بما في ذلك الرصيد البنكي المحتجز بمبلغ 3,009 دينار كويتي)
6,879,050	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
	المطلوبات
2,093,072	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
4,155	دائنو مرابحة
2,097,227	المطلوبات المتعلقة مباشرةً بالموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
4,781,823	صافي الموجودات المتعلقة مباشرةً بالموجودات المحتفظ بها لغرض البيع
	المبالغ المدرجة في حقوق الملكية:
(12,535,940)	احتياطي تحويل العملات الأجنبية
174,788	احتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(12,361,152)	احتياطيات مجموعة البيع المحتفظ بها لغرض البيع

لا تنطبق متطلبات العرض لمجموعات البيع المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بأثر رجعي. ولذلك لم يتم إعادة عرض بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المقارن لأي فترات سابقة.

إن صافي التدفقات النقدية المتكبدة من قبل الشركة التابعة المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع هو كما يلي:

30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	
(873,079)	التشغيل
(1,866)	الاستثمار
(10,865)	التمويل
(885,810)	صافي التدفقات النقدية الصادرة

3- العمليات الموقوفة (تتمة)

** إن الشركة التابعة المصنفة كمجموعة بيع محتفظ بها لغرض البيع، تعمل في اقتصاد ذو تضخم مرتفع في دولة السودان.

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 29 إدراج البيانات المالية المعدة بعملة دولة يعاني اقتصادها من ارتفاع متزايد في معدلات التضخم وفقاً لوحد 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	30 سبتمبر 2021
1.423	18,973.514	30 يونيو 2021
1.958	18,973.514	31 مارس 2021
1.562	8,638.700	31 ديسمبر 2020
1.706	6,745.800	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 لوحد 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 مباشرة 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 299,206 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 979,689) دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 2,752,146 دينار كويتي) حسب الدفاتر المحاسبية لشركة هيجليج حتى تاريخ 30 سبتمبر 2021 قد تم إدراجه مباشرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

3- العمليات الموقوفة (تتمة)

فيما يلي الحركة في الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها لغرض البيع نتيجة ارتفاع معدل التضخم:

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
ممتلكات ومعدات	1,609,004	313,290	
استثمار في شركة زميلة	44,851	-	
مخزون	755,097	-	
تأثير آخر على الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى	1,088,899	(489,490)	
	<u>3,497,851</u>	<u>(176,200)</u>	

بيان التغيرات في حقوق الملكية:

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة	1,768,254	192,240	
الحصص غير المسيطرة	983,892	106,966	
	<u>2,752,146</u>	<u>299,206</u>	

بيان الدخل الأرباح أو الخسائر:

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
مساهمي الشركة	479,115	(305,448)	
الحصص غير المسيطرة	266,590	(169,958)	
	<u>745,705</u>	<u>(475,406)</u>	
إجمالي تأثير ارتفاع معدل التضخم	<u>3,497,851</u>	<u>(176,200)</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

4- النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجموع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
أرصدة لدى البنوك والنقد ودائع وكالة	2,107,268	1,878,067	930,689	
	15,266,000	15,258,250	14,500,000	
النقد والنقد المعادل في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع	17,373,268	17,136,317	15,430,689	
أرصدة لدى البنوك والنقد المتعلق بالعمليات الموقوفة (إيضاح 3) أرصدة بنكية محتجزة	-	-	535,148	
	(6,393)	(4,842)	(4,108)	
النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع	17,366,875	17,131,475	15,961,729	

إن الأرصدة البنكية المحتجزة بمبلغ 4,108 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 4,842 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 6,393 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية محتفظ بها ككفالة مقابل تسهيلات بنكية وليست متاحة للاستخدام اليومي من قبل المجموعة.

5- إفصاحات حول الأطراف 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 الأم.

يوضح الجدول التالي إجمالي قيمة المعاملات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات علاقة خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 و2020 والأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2021 و31 ديسمبر 2020 و30 سبتمبر 2020.

	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم الوسطى	الشركة الأم الكبرى	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع							
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	114,075	171,847	503,956	-	503,956	-	
النقد والنقد المعادل دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	918,759	829,357	795,792	-	-	795,792	
	576	2,267	-	-	-	-	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

5- إفصاحات حول الأطراف ذات علاقة (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
10,164	2,527	1,643	76

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
إيرادات تمويل ("الشركة الأم الكبرى")

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

يتضمن موظفو الإدارة العليا مجلس الإدارة والأعضاء في الإدارة العليا الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

إن إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كان كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
187,639	108,460	50,778	31,090	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
6,777	5,109	1,780	1,703	مكافأة نهاية الخدمة
194,416	113,569	52,558	32,793	

لم يوص مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 24 مارس 2021 بمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة (باستثناء مكافأة بمبلغ 5,000 دينار كويتي لعضو مجلس إدارة مستقل) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. تم اعتماد هذه التوصية من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 4 مايو 2021.

6- (خسارة) ربحية السهم

تحتسب مبالغ (خسارة) ربحية السهم الأساسية من خلال قسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم المخففة بقسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بالمساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها لتحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. حيث إنه لا توجد أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(1,261,842)	2,635,458	(379,432)	(116,584)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة (دينار كويتي)
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(1.68)	3.51	(0.51)	(0.16)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

لم تكن هناك معاملات تتعلق بأسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي قد تتطلب إعادة إدراج (خسارة) ربحية السهم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

7- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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 ملحوظ.

بالنسبة للأدوات المسجلة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

لم تكن هناك أية تغييرات في عمليات التقييم وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لدى المجموعة والمستخدم في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

يعرض الجدول التالي القيمة العادلة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر كما في 30 سبتمبر 2021 و31 ديسمبر 2020 و30 سبتمبر 2020:

قياس القيمة العادلة بواسطة			
الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2021			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
-	268,509	-	268,509
-	-	2,669,048	2,669,048
-	268,509	2,669,048	2,937,557
استثمارات في أسهم (بالقيمة العادلة)			
31 ديسمبر 2020 (مدقق)			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
-	-	-	156,175
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
-	265,998	-	265,998
-	-	2,389,119	2,389,119
-	265,998	2,389,119	2,655,117
-	265,998	2,389,119	2,811,292
استثمارات في أسهم (بالقيمة العادلة)			

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

7- قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة			
الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المدخلات الجوهرية الملحوظة (المستوى 2)	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة (المستوى 3)	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2020			
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:			
-	265,088	-	265,088
- صندوق ذو رأسمال متغير			
-	-	2,220,199	2,220,199
- صندوق أسهم خاصة			
-	265,088	2,220,199	2,485,287
159,014	265,088	2,220,199	2,644,301
استثمارات في أسهم (بالقيمة العادلة)			

مطابقة قياسات القيمة العادلة المتكررة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

صندوق أسهم خاصة غير مسعرة (مدققة)		
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,139,284	3,139,284	2,389,119
(953,497)	(756,482)	292,465
-	(2,055)	-
34,412	8,372	(12,536)
2,220,199	2,389,119	2,669,048

كما في 1 يناير
إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
مشتريات / مبيعات، بالصافي
تعديل تحويل عملات أجنبية
في نهاية الفترة/ السنة

إن آليات ومدخلات التقييم المستخدمة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

يتم قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3، في ظروف معينة، باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن افتراضات غير مؤيدة بأسعار من معاملات السوق الحالية الملحوظة في نفس الأداة ولا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة. تستخدم المجموعة أساليب التقييم التي تعتمد على نوع الأداة وبيانات السوق المتاحة. على سبيل المثال، في حالة غياب السوق النشط، يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمار على أساس تحليل المركز المالي للشركة المستثمر فيها ونتائجها وقائمة المخاطر والعوامل الأخرى. يتم تحديد التغيرات الموجبة والسالبة في قيمة الأدوات المالية على أساس التغيرات في قيمة الأدوات نتيجة لتغير مستويات المعايير غير الملحوظة، والتي يعتبر تقييمها أمراً تقديرياً. توصلت الإدارة بناءً على تقييمها إلى أن التأثير على الأرباح أو الخسائر قد لا يكون جوهرياً في حالة حدوث تغير في متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 بنسبة 5%.

بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة، فإن القيمة الدفترية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها العادلة حيث أن أغلب هذه الموجودات والمطلوبات ذات فترة استحقاق قصيرة الاجل أو يعاد تسعيرها فوراً بناءً على حالة الحركة في معدلات الفائدة في السوق.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

8- التزامات رأسمالية

	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي
التزامات رأسمالية غير مستدعاه (صندوق أسهم خاصة)	438,327	433,892	431,603

9- نزاع قانوني

هناك نزاع قائم حالياً بين إحدى الشركات التابعة للمجموعة وشريك العمليات المشتركة الخاص بها لمخالفة شروط وأحكام اتفاقية مشاركة الأرباح. علاوة على ذلك، قدم شريك العمليات المشتركة أيضاً مذكرة مخالفة ضد الشركة التابعة فيما يتعلق بملكية المعدات الخاصة بالعمليات المشتركة. هذه القضايا قيد التحكيم لدى محكمة لندن للتحكيم الدولي.

خلال الفترة، في 1 سبتمبر 2021، أصدرت محكمة لندن للتحكيم الدولي حكماً نهائياً أمرت بموجبه شريك العمليات المشتركة بدفع مبلغ 1,004,418 دولار أمريكي إلى الشركة التابعة بالإضافة إلى فائدة بسيطة بمعدل 2.24% سنوياً من تاريخ الحكم. إضافة إلى ذلك، أمرت الشركة التابعة بدفع 188,336 دولار أمريكي مع فائدة بسيطة بمعدل 2.24% سنوياً لشريك العمليات المشتركة وأكد أيضاً أن ملكية المعدات المشاركة في العمليات المشتركة تقع على عاتق شريك العمليات المشتركة. تدرس المجموعة بالتشاور مع مستشارها القانوني حالياً خيارات مختلفة للتسوية النهائية مع شريك العمليات المشتركة، بناءً على الحكم أعلاه الصادر عن محكمة لندن للتحكيم الدولي.

10- معلومات القطاعات

(أ) معلومات القطاعات الأساسية:

لأغراض الإدارة، تنتظم أنشطة المجموعة في قطاعين تشغيليين استناداً إلى وحدات الأعمال كما يلي:

الطاقة : التنقيب والحفر والتطوير وإنتاج النفط والغاز ومصادر الطاقة البديلة والمتجددة واستخراج التراخيص والأنشطة الأخرى المتعلقة بقطاع الطاقة؛ و

أخرى : الاستثمار والخدمات الأخرى ذات الصلة.

تمثل أعمال الشركة التابعة، شركة هجليج لخدمات البترول والاستثمار المحدودة، قطاع التشغيل "المقاولات" للمجموعة. ومع تصنيف شركة هجليج كعمليات موقوفة، لم يعد يتم عرض قطاع "المقاولات" في إيضاح القطاع.

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 2021 و30 سبتمبر 2020 على التوالي:

	الطاقة دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
30 سبتمبر 2021	848,782	-	848,782
إيرادات القطاع	(284,414)	215,522	(68,892)
نتائج القطاع	(15,819)	(487)	(16,306)
إفصاحات أخرى: تكاليف تمويل	2,511	292,465	294,976
ربح غير محقق من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

10- معلومات القطاعات (تتمة)

(أ) معلومات القطاعات الأساسية (تتمة)

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
1,093,863	-	1,093,863	30 سبتمبر 2020 إيرادات القطاع
(2,665,471)	(1,032,407)	(1,633,064)	نتائج القطاع
(22,042)	(1,608)	(20,434)	إفصاحات أخرى: تكاليف تمويل
(949,906)	(953,496)	3,590	خسارة غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يوضح الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 سبتمبر 2021
و31 ديسمبر 2020 و30 سبتمبر 2020 على التوالي:

الإجمالي دينار كويتي	تعديلات متعلقة بمجموعة البيع دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
16,865,366	-	2,677,690	14,187,676	كما في 30 سبتمبر 2021 موجودات القطاع
2,875,364	-	128,667	2,746,697	مطلوبات القطاع
28,042,018	8,154,695	2,405,111	17,482,212	كما في 31 ديسمبر 2020 (مدققة) موجودات القطاع
5,006,965	2,328,532	59,286	2,619,147	مطلوبات القطاع
32,520,529	12,751,621	2,238,823	17,530,085	كما في 30 سبتمبر 2020 موجودات القطاع
4,912,935	2,140,379	40,648	2,731,908	مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

10- معلومات القطاعات (تتمة)

(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 2020				30 سبتمبر 2021				
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	
1,093,863	-	1,093,863	-	848,782	-	848,782	-	إيرادات القطاع
<u>(2,665,471)</u>	<u>(1,032,407)</u>	<u>(2,822,440)</u>	<u>1,189,376</u>	<u>(68,892)</u>	<u>215,522</u>	<u>(73,758)</u>	<u>(210,656)</u>	نتائج القطاع

11- تأثير تفشي فيروس كوفيد-19

خلال شهر مارس 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا (كوفيد-19) باعتباره وباءً وتسجيل انتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر هذا التفشي أيضًا على منطقة مجلس التعاون الخليجي بما في ذلك دولة الكويت. اتخذت الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات لاحتواء انتشار الفيروس، بما في ذلك إغلاق الحدود وإصدار إرشادات للتباعد الاجتماعي وفرض عمليات الإغلاق وحظر التجوال في جميع أنحاء البلاد.

أدى تفشي كوفيد-19 والتدابير الحكومية الناتجة عنها إلى حالة من عدم التيقن بشأن الاقتصاد الكلي مما تسبب في تعطيل النشاط الاقتصادي، ومن غير المعروف ما سيكون التأثير على المدى الطويل على أعمال المجموعة. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها إلى المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

وعليه، واصلت المجموعة إعداد الافتراضات وسيناريوهات التطورات والتأثيرات والمستجدات كجزء من النتائج التشغيلية والتدفقات النقدية لفترات المعلومات المالية المستقبلية التي قد يكون لها تأثير جوهري وتؤدي إلى تعديلات جوهرية على المعلومات المالية المجمعة. وفيما يلي الافتراضات الرئيسية

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

أخذت المجموعة في اعتبارها مؤشرات انخفاض القيمة أو عوامل عدم التيقن الجوهرية والتي تؤثر على المخزون والممتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام، خاصة الناتجة عن تغيير في بنود عقد تأجير، وإجراء التعديلات اللازمة في المبالغ المسجلة لهذه الموجودات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تقييم مبدأ الاستمرارية

بالنظر إلى السيناريو الحالي لتطور المتغيرات الجديدة لفيروس كورونا وزيادة عدد الإصابات في جميع أنحاء العالم، لا يزال هناك قدر كبير من عدم التيقن بشأن كيفية تأثير تفشي الفيروس على أعمال المجموعة في الفترات المستقبلية. قامت الإدارة بوضع نموذج لعدد من السيناريوهات المختلفة مع الأخذ في الاعتبار فترة 12 شهرًا من تاريخ التصريح بأخر بيانات مالية مجمعة مدققة في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حول المخاطر وعوامل عدم التيقن المستقبلية. تستند الافتراضات التي تم وضعها إلى نموذج التأثير المحتمل المقدر للقيود واللوائح الخاصة بجائحة كوفيد-19 والمستويات المتوقعة من طلب المستهلك، إلى جانب الاستجابات المقترحة من الإدارة على مدار الفترة. قد يستمر تأثير كوفيد-19 في التطور، ولكن استنادًا إلى مركز السيولة للمجموعة والموارد المالية كما في تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تظهر التوقعات أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في الوجود التشغيلي ومركزها على أساس مبدأ الاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية.