

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2022

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 يونيو 2022، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة 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 للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 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 مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 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
العيان والعصيمي وشركاهم

14 أغسطس 2022

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2022

30 يونيو 2021 دينار كويتي	(منقحة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	ايضاح
326,897	7,495	3,782	
400,215	288,743	268,456	
2,358,720	-	-	
25,497	-	-	
29,065	-	-	
2,946,341	2,795,800	2,846,892	
6,086,735	3,092,038	3,119,130	
20,672	-	-	
4,256,241	1,956,909	3,176,780	
15,916,632	15,289,850	17,326,088	4
20,193,545	17,246,759	20,502,868	
-	6,470,178	-	
20,193,545	23,716,937	20,502,868	
26,280,280	26,808,975	23,621,998	
75,000,000	75,000,000	75,000,000	
193,550	193,550	193,550	
472,723	472,723	472,723	
314,957	314,957	314,957	
(700,997)	(700,997)	(700,997)	
(12,168,580)	712,484	885,352	
178,303	-	-	
(42,933,633)	(44,228,238)	(55,447,937)	
-	(11,759,446)	-	
20,356,323	20,005,033	20,717,648	
1,399,884	1,398,283	(180,409)	
21,756,207	21,403,316	20,537,239	
74,645	71,743	73,628	
248,122	253,989	266,564	
322,767	325,732	340,192	
4,179,390	2,949,687	2,711,167	
9,361	-	-	
12,555	43,612	33,400	
4,201,306	2,993,299	2,744,567	
-	2,086,628	-	
4,201,306	5,079,927	2,744,567	
4,524,073	5,405,659	3,084,759	
26,280,280	26,808,975	23,621,998	

حمد علي القحطاني
الرئيس التنفيذي

عبد الرزاق أحمد الرومي
رئيس مجلس الإدارة

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 الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
				العمليات المستمرة
568,943	315,730	276,565	66,529	إيرادات خدمات
(319,478)	(392,411)	(110,703)	(189,055)	تكاليف خدمات
249,465	(76,681)	165,862	(122,526)	مجمّل (الخسارة) الربح
4,200	4,200	2,100	2,100	إيرادات أخرى
134,122	140,406	69,915	80,303	إيرادات تمويل
309,369	15,906	(87,455)	29,016	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية
(124,636)	(111,853)	(55,054)	(58,335)	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(275,799)	(177,055)	(144,218)	(92,009)	تكاليف موظفين
(11,832)	(10,656)	(4,601)	(5,309)	مصروفات عمومية وإدارية
(25,183)	70,374	(14,585)	56,827	تكاليف تمويل
				صافي فروق تحويل عملات أجنبية
259,706	(145,359)	(68,036)	(109,933)	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل الضريبة
(3,037)	-	10	-	ضرائب على عمليات أجنبية
(78,777)	-	(67,485)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(31,511)	-	(26,994)	-	الزكاة
146,381	(145,359)	(162,505)	(109,933)	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
				العمليات الموقوفة
4,067,291	(10,983,367)	3,963,143	(10,743,754)	(خسارة) ربح الفترة من العمليات الموقوفة
4,213,672	(11,128,726)	3,800,638	(10,853,687)	(خسارة) ربح الفترة
				الخاص بـ:
2,752,042	(11,219,699)	2,376,786	(11,029,680)	مساهمي الشركة الأم
1,461,630	90,973	1,423,852	175,993	الحصص غير المسيطرة
4,213,672	(11,128,726)	3,800,638	(10,853,687)	
3.67 فلس	(14.96) فلس	3.17 فلس	(14.71) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,213,672	(11,128,726)	3,800,638	(10,853,687)
(5,894,593)	11,928,927	(2,825,232)	11,815,782
(5,894,593)	11,928,927	(2,825,232)	11,815,782
27,751	8,921	(7,570)	1,131
27,751	8,921	(7,570)	1,131
(5,866,842)	11,937,848	(2,832,802)	11,816,913
(1,653,170)	809,122	967,836	963,226
(1,013,587)	712,615	547,411	793,189
(639,583)	96,507	420,425	170,037
(1,653,170)	809,122	967,836	963,226

(خسارة) ربح الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
صافي فروق تحويل عملات ناتجة من تحويل عمليات أجنبية

صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
أرباح (خسائر) القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احتياطيات مجموعة بيع محتفظ بها لغرض البيع دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطيات أخرى دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
21,403,316	1,398,283	20,005,033	(44,228,238)	(11,759,446)	-	712,484	(700,997)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	كما في 1 يناير 2022 (مدقق)
(11,128,726)	90,973	(11,219,699)	(11,219,699)	-	-	-	-	-	-	-	-	خسارة) ربح الفترة
11,937,848	5,534	11,932,314	-	11,759,446	-	172,868	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
809,122	96,507	712,615	(11,219,699)	11,759,446	-	172,868	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(1,675,199)	(1,675,199)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة عند بيع شركة تابعة (إيضاح 3)
20,537,239	(180,409)	20,717,648	(55,447,937)	-	-	885,352	(700,997)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	كما في 30 يونيو 2022
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
4,213,672	1,461,630	2,752,042	2,752,042	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(5,866,842)	(2,101,213)	(3,765,629)	-	-	17,830	(3,783,459)	-	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(1,653,170)	(639,583)	(1,013,587)	2,752,042	-	17,830	(3,783,459)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
374,324	133,821	240,503	240,503	-	-	-	-	-	-	-	-	تعديل لارتفاع معدل التضخم
21,756,207	1,399,884	20,356,323	(42,933,633)	-	178,303	(12,168,580)	(700,997)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	كما في 30 يونيو 2021

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2021	2022	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
259,706	(145,359)	انشطة التشغيل
6,492,915	(10,845,146)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة من العمليات المستمرة
-	11,270,406	(الخسارة) الربح قبل الضريبة من العمليات الموقوفة
(134,122)	(140,406)	تعديلات لمطابقة (الخسارة) الربح قبل الضريبة بصافي التدفقات النقدية:
(309,369)	(15,906)	خسارة من بيع شركة تابعة
7,760	63,974	إيرادات تمويل
8,932	6,673	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
22,395	23,405	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين محملة
25,504	11,123	استهلاك ممتلكات ومعدات
(3,773,490)	(793,506)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
523,854	33,226	تكاليف تمويل
3,124,085	(531,516)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
100,723	(61,678)	خسائر نقدية من ارتفاع معدل التضخم
2,992,579	(1,075,399)	التغيرات في راس المال العامل:
(2,983,094)	(85,227)	مخزون
3,234,293	(1,753,820)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(37,827)	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	(16,151)	تدفقات نقدية (مستخدمة في) ناتجة من العمليات
-	(6,408)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
3,196,466	(1,776,379)	ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة
-	-	زكاة مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
-	3,489,896	انشطة الاستثمار
(19,176)	-	متحصلات من بيع شركة تابعة
110,335	124,572	شراء ممتلكات ومعدات
742	(57)	إيرادات تمويل مستلمة
91,901	3,614,411	صافي الحركة في أرصدة وودائع بنكية محتجزة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(13,672)	(467)	انشطة التمويل
43,780	-	تكاليف تمويل مدفوعة
(20,746)	-	متحصلات من دائني مرابحة
(14,199)	(11,700)	سداد دائني مرابحة
(4,837)	(12,167)	سداد مطلوبات التاجر
(4,502,473)	109,521	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(1,218,943)	1,935,386	تأثير تحويل العملات الأجنبية وتعديلات لارتفاع معدل التضخم
17,131,475	16,401,537	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
-	(1,015,011)	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
15,912,532	17,321,912	النقد والنقد المعادل المتعلق ببيع شركة تابعة
		النقد والنقد المعادل كما في 30 يونيو

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

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 معاً بـ "المجموعة") للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 أغسطس 2022.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقد بتاريخ 19 مايو 2022. لم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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 المكتب الرئيسي للشركة الأم في برج الإنماء، 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 بنوعيتها وإدارتها وإقرانها وكفالتها لدى الغير؛ و
- ◀ تمويل ورعاية الشركات التي تملك فيها الشركة حصة ملكية لا تقل عن 20%؛ و
- ◀ تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية ورعاية الشركات الأجنبية وأي حقوق صناعية أخرى ذات صلة وتأجير هذه الحقوق لشركات أخرى لصالح الشركة سواء داخل الكويت أو خارجها؛ و
- ◀ تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في إطار الحدود المسموح بها وفقاً للقانون؛ و
- ◀ 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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 2022 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 عوامل عدم تأكيد مادي قد تثير شكاً جوهرياً حول هذا الافتراض. توصل أعضاء مجلس الإدارة إلى حكم يقضي بأنه لا 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.

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

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 2021.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من 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 2021، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2022 إلا إنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

العقود المجحفة – تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37

إن العقد المجحف هو العقد الذي تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها نظراً لالتزامها التعاقدية) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد بالمزايا الاقتصادية التي من المتوقع استلامها بموجب العقد.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مجحفاً أو محققاً للخسائر، تحتاج المنشأة إلى تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير البضائع أو الخدمات التي تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتخصيص التكاليف المرتبطة مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

طبقت المجموعة التعديلات على العقود التي لم تستوف بموجبها جميع التزاماتها في بداية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تحدد المجموعة أي عقود كعقود مجحفة حيث إن التكاليف التي لا يمكن تجنبها بموجب العقود، التي تمثل تكاليف السداد، تألفت من التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرة بالعقود.

إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3

تستبدل التعديلات الإشارة المرجعية إلى إصدار سابق من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية بإشارة مرجعية إلى الإصدار الحالي الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباتها بشكل كبير.

تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية 3 "دمج الأعمال" لتجنب إصدار الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" والتي تنشأ عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي ستتحقق ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الضرائب، إذا تم تكبدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من المنشآت تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي 37 أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان التزام حالي قائم في تاريخ الحيازة.

تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الحيازة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات محتملة والتزامات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16

يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات، أي متحصلات من بيع الأصناف المنتجة أثناء الوصول بذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة ليكون قادراً على التشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع هذه البنود وتكاليف إنتاج تلك البنود في الأرباح أو الخسائر.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من المجموعة (تتمة)

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 (تتمة) لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك مبيعات لبنود منتجة من خلال الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - قيام الشركة التابعة بالتطبيق لأول مرة

يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1 بقياس فروق تحويل العملات الأجنبية المتراكمة بواسطة المبالغ المسجلة في البيانات المالية المجمعة للشركة الأم استناداً إلى تاريخ انتقال الشركة الأم إلى استخدام المعيار الدولي للتقارير المالية في حالة عدم إدراج أي تعديلات مرتبطة بإجراءات التجميع أو بما يتوافق مع تأثيرات دمج الأعمال التي قامت خلاله الشركة الأم بحيازة الشركة التابعة. يسري هذا التعديل أيضاً على الشركة الزميلة أو شركة المحاصة التي تختار تطبيق الفقرة المتعلقة الإفصاحات رقم (د) 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية 1.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث إنها لم تقم بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية - الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض وماتل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. الطرف الآخر. ليس هناك تعديل مماثل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك تعديلات على الأدوات المالية لدى المجموعة خلال الفترة.

3 بيع شركة تابعة والعمليات الموقوفة

في 30 سبتمبر 2021، أعلنت المجموعة علناً أن الشركة الأم قد وقعت اتفاقية بيع وشراء لبيع كامل حصة ملكيتها المقدره بنسبة 64.25% في شركتها التابعة وهي شركة هجليج لخدمات البترول والاستثمار المحدودة لقاء مقابل قدره 11.5 مليون دولار أمريكي (3,489,896 دينار كويتي). وإضافة إلى اتفاقية البيع والشراء، وقعت الشركة الأم عقداً مع المشتري بتاريخ 20 أبريل 2022 وتم بموجبه التنازل عن أسهم الشركة التابعة إلى المشتري بما في ذلك جميع الحقوق والمزايا ذات الصلة المرتبطة بهذه الأسهم وكذلك إقالة ممثليهم من مجلس إدارة شركة هجليج، مما يدل على فقد السيطرة على الشركة التابعة. تم تحويل الملكية القانونية للأسهم إلى المشتري لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بعد الحصول على الموافقات التنظيمية. حصلت المجموعة خلال الفترة على مقابل المبيعات بالكامل من المشتري وسجلت صافي خسارة بمبلغ 11,270,406 دينار كويتي في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف عند بيع شركة تابعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

3 بيع شركة تابعة والعمليات الموقوفة (تتمة)

يلخص الجدول التالي المقابل المستلم ومبالغ الموجودات والمطلوبات المحددة المستبعدة وكذلك القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة في تاريخ البيع.

دينار كويتي

	الموجودات
315,194	ممتلكات ومعدات
2,358,720	عقار استثماري
25,497	استثمار في شركات زميلة
48,479	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
93,286	مخزون
3,246,756	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
1,015,011	النقد والنقد المعادل
<u>7,102,943</u>	
	المطلوبات
61,484	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2,355,583	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
<u>2,417,067</u>	
4,685,876	صافي الموجودات
(1,675,199)	الحصص غير المسيطرة
<u>3,010,677</u>	صافي الموجودات المستبعدة

فيما يلي خسارة من بيع شركة تابعة مدرجة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

دينار كويتي

3,489,896	مقابل نقدي مستلم
(3,010,677)	ناقصاً: القيمة الدفترية لـ صافي الموجودات المستبعدة
(11,749,625)	ناقصاً: إعادة إدراج احتياطات مجموعة بيع محتفظ بها لغرض البيع
<u>(11,270,406)</u>	خسارة من بيع شركة تابعة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

3 بيع شركة تابعة والعمليات الموقوفة (تتمة)

يتم عرض نتائج الشركة التابعة حتى تاريخ البيع المدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
4,622,337	1,608,653	إيرادات عقود
(1,035,177)	(1,167,831)	تكاليف عقود
3,587,160	440,822	
3,046	2,624	إيرادات أخرى
(121,752)	(138,628)	مصروفات عمومية وإدارية
(236,686)	(568,997)	تكاليف موظفين
(13,672)	(467)	تكاليف تمويل
3,798,673	723,132	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(523,854)	(33,226)	خسارة نقدية من ارتفاع معدل التضخم **
6,492,915	425,260	ربح الفترة قبل الضريبة من العمليات الموقوفة
(2,425,624)	(138,221)	الضرائب على العمليات الأجنبية
4,067,291	287,039	ربح الفترة بعد الضريبة من العمليات الموقوفة
-	(11,270,406)	خسارة بيع الشركة التابعة
4,067,291	(10,983,367)	(الخسارة) الربح من العمليات الموقوفة
		الخاص بـ:
2,613,234	(11,085,983)	مساهمي الشركة الأم
1,454,057	102,616	الحصص غير المسيطرة
4,067,291	(10,983,367)	
		(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة من العمليات الموقوفة الخاصة
3.48 فلس	(14.78) فلس	بمساهمي الشركة الأم

فيما يلي صافي التدفقات النقدية المتكبدة من قبل الشركة التابعة حتى تاريخ البيع:

السنة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
155,625	(6,421,061)	التشغيل
(118)	24,532	الاستثمار
(4,569)	13,130	التمويل
150,938	(6,383,399)	صافي التدفقات النقدية (الصادرة) الواردة

** كانت الشركة التابعة التي تم بيعها خلال الفترة تعمل في قطاع اقتصادي ذو تضخم مرتفع في دولة السودان. يتطلب معيار المحاسبة الدولي 29 إدراج البيانات المالية المعدة بعملة دولة تتمتع بقطاع اقتصادي ذو تضخم مرتفع وفقاً لوحدة القياس القائمة بتاريخ بيان المركز المالي وتسجيل المبالغ المقابلة للفترة السابقة على نفس الأساس حتى تاريخ أحدث بيان مركز مالي. وقد تم تطبيق هذا المعيار في شركة هيجليج، وهي شركة تابعة، حتى تاريخ البيع 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:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

3 بيع شركة تابعة والعمليات الموقوفة (تتمة)

المؤشر	عامل التحويل	30 يونيو 2022
36,131.063	1.553	31 مارس 2022
18,973.514	1.000	31 ديسمبر 2021
18,973.514	1.158	31 ديسمبر 2020
6,745.800	1.706	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	

تم المحاسبة عن إعادة الإدراج الموضحة أعلاه كما يلي:

1. يتم إدراج البيانات المالية المعدة بعملة قطاع اقتصادي ذو تضخم مرتفع بعد تطبيق وحدة القياس القائمة في تاريخ بيان المركز المالي، ويتم إدراج المبالغ المقابلة للفترة السابقة على نفس الأساس. لا 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؛ و
 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؛ و
 3. يتم إعادة إدراج البيانات المالية المقارنة باستخدام مؤشرات التضخم العامة من حيث وحدة القياس القائمة في تاريخ بيان المركز المالي. يتم اقتران العقار الاستثماري والموجودات المالية المحتفظ بها من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بمؤشر استناداً إلى أحدث تقديرات القيمة العادلة. تؤخذ التعديلات الناتجة مباشرة إلى بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع؛ و
 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 نقدية ناتجة من ارتفاع معدل التضخم.
- إن تطبيق إجراءات إعادة إدراج 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.

فيما يلي الحركة في موجودات ومطلوبات الشركة التابعة المباعة نتيجة ارتفاع معدل التضخم:

30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	161,887	314,600
-	-	21,958
(33,226)	(388,184)	(486,088)
(33,226)	(226,297)	(149,530)

ممتلكات ومعدات
استثمار في شركات زميلة
تأثير آخر على الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

3 بيع شركة تابعة والعمليات الموقوفة (تتمة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة الأم	166,252	-	
الحصص غير المسيطرة	92,506	-	
	<u>240,503</u>	<u>-</u>	
	<u>133,821</u>	<u>-</u>	
	<u>374,324</u>	<u>-</u>	

بيان الأرباح أو الخسائر:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
مساهمو الشركة الأم	(311,648)	(21,348)	
الحصص غير المسيطرة	(173,407)	(11,878)	
	<u>(336,576)</u>	<u>(33,226)</u>	
	<u>(187,278)</u>	<u>(33,226)</u>	
	<u>(523,854)</u>	<u>(33,226)</u>	
	<u>(149,530)</u>	<u>(33,226)</u>	

4 النقد والنقد المعادل

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

	(مدققة) 31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع وكالة	789,850	2,826,088	
	<u>15,252,750</u>	<u>14,500,000</u>	
النقد والنقد المعادل في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع			
الأرصدة لدى البنوك والنقد المتعلق بالعمليات الموقوفة	15,289,850	17,326,088	
أرصدة بنكية محتجزة	1,115,806	-	
	<u>(4,119)</u>	<u>(4,176)</u>	
النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع			
	<u>16,401,537</u>	<u>17,321,912</u>	
	<u>15,912,532</u>	<u>17,321,912</u>	

إن الأرصدة لدى البنوك المحتجزة بمبلغ 4,176 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 4,119 دينار كويتي و 30 يونيو 2021: 4,100 دينار كويتي) تمثل ودائع هامشية مكفولة بضمان مقابل تسهيلات بنكية وليست متاحة للاستخدام اليومي من قبل المجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

5 إفصاحات 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 وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

يوضح الجدول التالي إجمالي قيمة المعاملات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات علاقة خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 و2021 وكذلك الأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2022 و31 ديسمبر 2021 و30 يونيو 2021:

(مدققة)		أطراف أخرى		الشركة	الشركة	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	ذات علاقة	الشركة الأم الوسطى	الأم الكبرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
310,115	903,797	1,773,335	-	1,773,335	-	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
811,194	658,167	2,703,996	-	-	2,703,996	النقد والنقد المعادل
1,289	-	-	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو				
2021	2022	2021	2022			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

إيرادات تمويل ("الشركة الأم الكبرى")

موظفو الإدارة العليا:

يتضمن موظفو الإدارة العليا مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

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

قيم المعاملات		للثلاثة أشهر المنتهية في		رواتب ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
77,370	83,345	38,833	41,134	
3,406	2,979	1,910	1,702	
80,776	86,324	40,743	42,836	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

5 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

موظفو الإدارة العليا: (تتمة)

الرصيد القائم كما في		
(مدققة)		
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
25,553	28,957	21,231
25,553	28,957	21,231

مكافأة نهاية الخدمة

لم يوص مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 12 مايو 2022 بصرف أي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة (باستثناء مكافأة بمبلغ 9,000 دينار كويتي إلى عضو مجلس إدارة مستقل) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. تم الموافقة على المكافأة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 19 مايو 2022 وسدادها لاحقاً.

6 (خسارة) ربحية السهم

تحتسب (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 من خلال قسمة (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 عند تحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو		30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
138,808	(133,716)	(169,533)	(97,648)
2,613,234	(11,085,983)	2,546,319	(10,932,032)
2,752,042	(11,219,699)	2,376,786	(11,029,680)
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000
3.67	(14.96)	3.17	(14.71)
0.19	(0.18)	(0.23)	(0.13)

(خسارة) ربح الفترة الخاص بـ
العمليات المستمرة
العمليات الموقوفة

(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة
الأم (فلس)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة
الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة من
العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة
الأم (فلس)

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بهذه 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 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

7 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تصنف كافة الأدوات المالية التي يتم الاعتراف بقيمتها العادلة أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- 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
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 تقع أي تغيرات في عمليات التقييم وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لدى المجموعة المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

فيما يلي القيمة العادلة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر كما في 30 يونيو 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 30 يونيو 2021:

قياس القيمة العادلة بواسطة			
المدخلات الجوهريّة غير الملحوظة (المستوى 3)	المدخلات الجوهريّة الملحوظة (المستوى 2)	المدخلات الجوهريّة الملحوظة (المستوى 1)	الأسعار المعلنة في أسواق نشطة (المستوى 1)
المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
271,262	-	271,262	-
2,575,630	2,575,630	-	-
2,846,892	2,575,630	271,262	-
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
- صندوق ذو رأسمال متغير			
- صندوق أسهم خاصة			
استثمار في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)			
الإجمالي	(المستوى 3)	(المستوى 2)	(المستوى 1)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
41,465	-	-	41,465
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
- صندوق ذو رأسمال متغير			
- صندوق أسهم خاصة			
269,364	-	269,364	-
2,526,436	2,526,436	-	-
2,795,800	2,526,436	269,364	-
2,837,265	2,526,436	269,364	41,465
استثمار في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)			

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

7 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

30 يونيو 2021

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الإيرادات الشاملة الأخرى

- أسهم

المجموع دينار كويتي	(المستوى 3) دينار كويتي	(المستوى 2) دينار كويتي	(المستوى 1) دينار كويتي
29,065	-	-	29,065
267,568	-	267,568	-
2,678,773	2,678,773	-	-
2,946,341	2,678,773	267,568	-
2,975,406	2,678,773	267,568	29,065

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

- صندوق ذو رأسمال متغير

- صندوق أسهم خاصة

استثمار في أوراق مالية (بالقيمة العادلة)

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

صندوق أسهم خاصة غير مسعرة

(مدققة)	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	2,389,119	2,389,119	2,526,436
	307,799	143,280	14,008
	(18,145)	(5,963)	35,186
	2,678,773	2,526,436	2,575,630

كما في 1 يناير

إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر

تعديل تحويل عملات أجنبية

في نهاية الفترة/ السنة

إن أساليب ومدخلات التقييم المستخدمة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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. أشارت تقديرات الإدارة إلى أن التأثير على الأرباح أو الخسائر قد لا يكون جوهرياً في حالة تم تعديل متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة في قياس الأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 وفقاً للقيمة العادلة بنسبة 5%.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

8 التزامات رأسمالية

(مدققة)		
30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
430,745	432,748	438,756

التزامات رأسمالية غير مستدعاة - (صندوق أسهم خاصة)

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. إن هذه القضايا قيد التحكيم لدى محكمة لندن للتحكيم الدولي.

خلال السنة السابقة، أصدرت محكمة لندن للتحكيم الدولي حكماً نهائياً أمرت بموجبه شريك العمليات المشتركة بدفع مبلغ قدره 1,004,418 دولار أمريكي إلى الشركة التابعة بالإضافة إلى فائدة بسيطة بمعدل 2.24% سنوياً من تاريخ الحكم. بالإضافة إلى ذلك، أمرت الشركة التابعة بدفع مبلغ قدره 188,336 دولار أمريكي مع فائدة بسيطة بمعدل 2.24% سنوياً إلى شريك 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

(1) معلومات القطاعات الأساسية:

لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في قطاعي تشغيل استنادا إلى وحدات الاعمال 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.

تقوم الإدارة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 و 30 يونيو 2021 على التوالي:

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي
315,730	-	315,730
(145,359)	94,294	(239,653)
(10,656)	(1,741)	(8,915)
15,906	15,906	-

30 يونيو 2022
إيرادات القطاعات
نتائج القطاعات
إفصاحات أخرى:
تكاليف تمويل
أرباح غير محققة 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 يونيو 2022

10 معلومات القطاعات (تتمة)

(1) معلومات القطاعات الأساسية: (تتمة)

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
568,943	-	568,943	30 يونيو 2021 إيرادات القطاعات
146,381	45,202	101,179	نتائج القطاعات
(11,832)	(421)	(11,411)	إفصاحات أخرى: تكاليف تمويل
309,369	309,369	-	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يوضح الجدول التالي معلومات حول موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 يونيو 2022 و 31 ديسمبر 2021 على التوالي:

الإجمالي دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	الطاقة دينار كويتي	
23,621,998	17,682,274	5,939,724	كما في 30 يونيو 2022 موجودات القطاعات
3,084,759	572,570	2,512,189	مطلوبات القطاعات
20,338,797	14,729,233	5,609,564	كما في 31 ديسمبر 2021 (مدققة) موجودات القطاعات
3,319,031	942,016	2,377,015	مطلوبات القطاعات

(2) معلومات القطاعات الثانوية:

لأغراض الإدارة تنقسم المجموعة إلى 3 قطاعات جغرافية أساسية هي: (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 يونيو 2021				30 يونيو 2022				
المجموع دينار كويتي	شمال افريقيا دينار كويتي	الشرق الأوسط وشمال دينار كويتي	الشرق دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	شمال افريقيا دينار كويتي	الشرق الأوسط وشمال دينار كويتي	خارج الشرق الأوسط وشمال دينار كويتي	
568,943	-	568,943	-	315,730	-	315,730	-	إيرادات القطاعات
146,381	254,039	101,180	(208,838)	(145,359)	6,962	(154,635)	2,314	نتائج القطاعات