

التقرير السنوي

عن السنة المالية المنتهية في

31 ديسمبر 2017

المحتويات



- ❖ تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.
- ❖ تقرير مراقب الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.
- ❖ البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

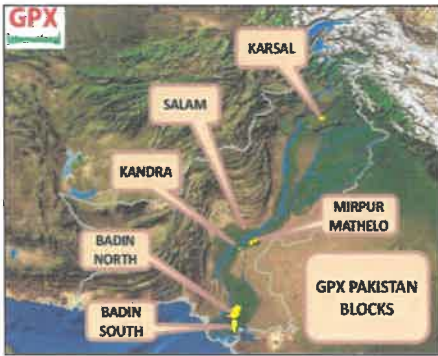
السادة المساهمين الكرام

تحية طيبة وبعد،،،

يسر مجلس الإدارة أن يضع بين ايديكم التقرير السنوي الحادي عشر لشركة الخليج للطاقة القابضة (ش.م.ك. مقفلة) – الشركة الأم – والذي يتضمن أهم الأعمال التي قامت بها الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار اليهم مجتمعين بـ"المجموعة") والبيانات و النتائج المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

فيما يلي نبذة مختصرة عن أنشطة الشركة واستثماراتها المباشرة وغير مباشرة خلال عام 2017:

أولاً: نشاط الامتيازات البترولية وإنتاج النفط والغاز:



الامتيازات النفطية في دولة باكستان

واصلت الشركة نشاطها بمجال الاستكشافات البترولية من خلال شركتها التابعة، شركة الخليج الدولية للاستكشافات البترولية – GPX، والتي بدأت نشاطها مع نهاية عام 2008 بالمشاركة مع شركاء آخرين (شركة PEL وشركة FHL) في ستة امتيازات نفطية في دولة باكستان بغرض التنقيب واستكشاف النفط والغاز وبيانها كما في الجدول التالي:

الامتياز	حصة شركة GPX	حصة شركة FHL	حصة شركة PEL	مساهمة الحكومة الباكستانية
بادين الشمالي - Badin North	25%	37.5%	37.5%	-
بادين الجنوبي - Badin South	25%	37.5%	37.5%	-
كاندرا - Kandra	25%	35%	35%	5%
سلام - Slam	25%	37.5%	37.5%	-
ميربور ماثيلو - Mirpur Mathelo	25%	35%	35%	5%
كارسال - Karsal	25%	37.5%	37.5%	-

وقد تم المشاركة في هذه الامتيازات لأن الدراسات الجيوفيزيائية أثبتت ان فرصة النجاح في استكشاف حقول منتجة بها فوق المعدل المعتاد.

وتنص اتفاقية الشراكة الموقعة بين شركة GPX وباقي الشركاء على حفر (9) آبار استكشافية في تلك الامتيازات على النحو التالي:

الامتياز	الالتزامات	المنفذ حتي 31 ديسمبر 2017
بادين الشمالي - Badin North	حفر 3 آبار	تم حفر ثلاثة آبار : Jamali , Wahid-1& Zainab-1
بادين الجنوبي - Badin South	حفر 4 آبار	تم حفر أربعة آبار : Ayesha, Haleema, Aminah & Ayesha North
كاندرا - Kandra	حفر بئر	تم حفر بئر: Kandra Deep
ميربور ماثيلو - Mirpur Mathelo	حفر بئر	تم حفر بئر: Rafay-1

برنامج الاستكشافات البترولية

فيما يلي ملخص لما تم تنفيذه خلال عام 2017 بتلك الامتيازات :

إمتياز بادين الشمالي (Badin North)

- بعد الحصول على جميع الموافقات لتجديد رخصة الامتياز، تم البدء في 31 مايو 2017 بالأعمال المدنية لشق الطرق للوصول لموقع حفر بئر Zainab-1 .
- تم الانتهاء من حفر بئر Zainab-1 بعمق 2,700 متر ، وبعد اجراء الاختبارات اللازمة على البئر، تأكد بأن البئر يحتوي على كميات من الغاز كبيرة حيث كان معدل انتاج الغاز خلال الاختبارات 23 مليون قدم مكعب يوميا بالاضافة الى مكثفات بمعدل 780 برميل يوميا.



الأعمال المدنية لتجهيز موقع بئر زينب – 1



موقع بئر زينب - 1



مراحل اختبار بئر زينب -1

- من المخطط له ان يبدأ الانتاج التجاري من البئر عقب البدء في الانتاج من حقل عائشة خلال عام 2018.

- بالانتهاء من حفر بئر زينب-1 تكون الشركة قد أوفت جميع التزاماتها المنصوص عليها باتفاقية الشراكة الموقعة من جميع الشركاء
- نتيجة للاكتشاف الاخير في الامتياز ورغبة الشركاء في مواصلة البحث عن احتياطات جديدة ، تم التقدم بطلب الى الحكومة الباكستانية لبدء المرحلة الثانية من ترخيص الامتياز والتي تنص علي الحصول على رخصة جديدة لمدة سنتين مع التزام حفر بئر جديد على الأقل ، وفي انتظار الموافقات الرسمية.

بادين الجنوبي Badin South

يتم العمل بهذا الامتياز على نشاطين رئيسيين :

1- التطوير والإنتاج

2- الاستكشافات النفطية

✓ أولاً: أعمال التطوير والإنتاج

- تم الاتفاق بين الشركة المشغلة (PEL) والجهات الحكومية بدولة باكستان على أسعار بيع المنتجات الغازية والمكثفات وكافة الشروط للبدء في الانتاج التجاري.
- وبناء على ذلك تم ترسية مناقصة على شركة Tiajin Youfa Steel of China بقيمة 526 الف دولار امريكي (اقل الأسعار المقدمة) لتوريد شبكة أنابيب للربط بين الثلاث آبار Ayesha, Ayesha North &

Aminah المكتشفة خلال الأعوام السابقة ، على ان يتم التوريد خلال فترة من 45 الى 60 يوم.

- كما تم توقيع عقد مع شركة Kocken Energy System International الكندية بقيمة 2.190 مليون دولار أمريكي لتصميم وبناء وتركيب وحدة فصل الغازات عن السوائل بطاقة 30 مليون قدم مكعب يوميا ، على ان يتم الانتهاء من تركيب وتشغيل الوحدة خلال شهر أغسطس 2018.

✓ ثانيا: نشاط الاستكشاف النفطية

- من المخطط له ان يتم حفر بئر واحد على الأقل خلال العام الحالي بعمق 1600 متر ضمن المرحلة الثانية للامتياز.

- امتياز ميرپور ماثيلو (Mirpur Mathelo) & امتياز سلام (Salam)

- تم الاتفاق مع باقي الشركاء (شركة PEL وشركة FHL) عن التنازل عن حصة GPX في كلا الامتيازين لصالح مشغل الامتيازات (شركة PEL) وذلك نتيجة للدراسات السابقة التي اوضحت عدم جدوى الاحتفاظ بالامتيازين.
- تم الانتهاء من معظم اجراءات التنازل عن كلتا الحصتين لصالح المشغل وإبراء ذمة GPX حيث ان وثائق التنازل حاليا لدى الحكومة الباكستانية للتصديق النهائي.

- امتياز كندرا (Kandra)

- نظرا لانخفاض التكلفة السنوية للامتياز ، ترى GPX جدوى من الاحتفاظ به لحين الانتهاء من تنفيذ الالتزامات التعاقدية في الامتيازات الاخرى

- امتياز كارسال (Karsal)

- تم الاتفاق مع جميع الشركاء على التخلي عن امتياز كارسال ، وقد تقدم الشريك المسئول عن إدارة الامتيازات (شركة Petroleum Exploration Limited) في شهر يونيو 2010 بطلب الى الحكومة الباكستانية للتخلي عن الامتياز ، ولا زالت GPX في انتظار الموافقة النهائية من الحكومة الباكستانية .

➤ تم إعادة تصنيف قيمة استثمارات المجموعة بين :

- أصول تطوير وإنتاج .

- أصول إستكشاف.

➤ بنهاية عام 2017 بلغ إجمالي استثمارات المجموعة على

الاستثمارات النفطية 15.636 مليون دينار (51.822 مليون

دولار) موزعة على :

- استثمارات في أصول التطوير والإنتاج 5.632 مليون دينار

(18.666 مليون دولار)

- استثمارات في أصول الاستكشافات البترولية 7.092 مليون

دينار (23.504 مليون دولار) بعد خصم مخصصات خلال

السنوات السابقة بقيمة 2.912 مليون دينار (9.652 مليون دولار) مقابل التنازل عن امتياز ميربور ماثيلو & سلام و التخلي عن امتياز كارسال.

ثانياً: نهط الاستثمار الصناعي:



- يتمثل استثمار الشركة الصناعي في الوقت الحالي بملكيتها حصة تقدر بنسبة 52.72% من اسهم شركة تكنولوجيا لإنتاج الغازات الصناعية "تكنوجاز".
- تمكنت شركة تكنولوجيا بفضل الله خلال عام 2017 من ابرام العديد من العقود والاتفاقيات مع عدد من الشركات المحلية والخليجية لتزويد تلك الشركات بالغازات الصناعية المختلفة بصورتها الغازية والمسالة ، مما كان له الأثر في زيادة المبيعات مقارنة بالعام السابق.
- نتيجة للاتفاقيات الجديدة ونمو المبيعات قامت شركة تكنولوجيا - بتمويل ذاتي من إيرادات الشركة - بشراء المزيد من الأصول لتعزيز قدرتها على

الوفاء بالتزاماتها التعاقدية وزيادة مخزون اسطوانات الغاز لتنامي الطلب عليها من السوق المحلي.

■ إبتداء من عام 2017 بدأت الشركة في الوفاء بسداد أصل القروض البنكية المستحقة عليها لأحد البنوك الكويتية.

➤ بلغت مبيعات شركة تكنولوجيا الصافية 1.645 مليون د.ك خلال عام 2017 ،
و حققت الشركة أرباح صافية بقيمة 142 ألف د.ك للسنة المنتهية في 31
ديسمبر 2017 ، كما بلغت اجمالي الموجودات 13.603 مليون د.ك وإجمالي
حقوق المساهمين 6.593 مليون د.ك كما في 31 ديسمبر 2017 .

❖ عرض مالي مختصر

نتيجة لعدم البدء في انتاج الغاز من الآبار المكتشفة في باكستان ، مما كان له أثر كبير على محدودية إيرادات المجموعة لذا قرر مجلس الإدارة عدم صرف أي مكافآت أو مزايا مادية أو عينية للسادة اعضاء المجلس أو العاملين بالشركة، كما عملت الإدارة على تسهيل بعض مكونات محفظة الأسهم المتاحة للبيع بغرض الوفاء بالتزاماتها وقد انعكس ذلك على نتائج الشركة كما يلي:

- تحقيق خسائر صافية خلال عام 2017 لمساهمي شركة الخليج للطاقة القابضة بقيمة 155 ألف دينار مقارنة مع 627 ألف دينار في عام 2016 بنسبة انخفاض تتعدى 75 % ، و يجب التنويه أن من ضمن خسائر عام 2017 يوجد خسائر غير محققة قدرها 335 ألف دينار ، وبالتالي لا يوجد خسائر فعلية بل توجد أرباح تبلغ 180 ألف دينار.
- حققت المجموعة صافي إيرادات بقيمة 762 ألف دينار خلال عام 2017 مقارنة مع 289 ألف في عام 2016 وبنسبة زيادة 163%.
- انخفضت المصاريف بنسبة 2% تقريبا خلال العام حيث بلغت 850 ألف دينار لعام 2017 مقارنة مع 867 ألف دينار في عام 2016 .
- انخفضت اجمالي موجودات المجموعة بنسبة 0.35% من 32.40 مليون دينار بنهاية عام 2016 الى 32.30 مليون دينار بنهاية عام 2017.

- زادت اجمالي مطلوبات المجموعة بنسبة 0.7 % بالمقارنة بعام 2016 حيث بلغت اجمالي المطلوبات 7.379 مليون دينار بنهاية عام 2017 مقارنة 7.327 في نهاية عام 2016.
- في حين بلغ اجمالي حقوق مساهمي شركة الخليج للطاقة 21.792 مليون دينار في نهاية عام 2017 مقارنة مع 22.026 مليون دينار في نهاية عام 2016 وبنسبة انخفاض قدرها 1.06 %.
- كانت أهم المؤشرات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 مقارنة بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 كما يلي:

2016 د.ك	2017 د.ك	
288,963	761,674	الايادات
(866,741)	(849,733)	المصاريف
(627,046)	(155,101)	صافي خسارة مساهمي الشركة الأم
32,402,787	32,288,330	إجمالي الموجودات
22,025,801	21,791,985	حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
(2.09)	(0.52)	خسارة السهم بالفلس

ولا يسعنا في الختام إلا ان نتوجه بالشكر الي السادة المساهمين الكرام على حسن ثقتهم ودعمهم الدائم لمجلس الادارة وللعاملين بالشركة لتحقيق افضل النتائج والأهداف الممكنة.

والله ولي التوفيق ،،،

محمد عبد الرحمن الطويل
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للمنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

نسخة الوزارة
MINISTRY COPY

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

المحتويات	الصفحات
تقرير مراقب الحسابات المستقل	1 - 2
بيان المركز المالي المجمع	3
بيان الدخل المجمع	4
بيان الدخل الشامل المجمع	5
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع	6
بيان التدفقات النقدية المجمع	7
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة	8 - 34

تقرير مراقب الحسابات المستقل لمساهمي شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) دولة الكويت

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة المرفقة لشركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") التي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2017 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية المهمة.

برأينا أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 وعن أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير مبنية بمزيد من التفصيل في الجزء الخاص بمسؤوليات مراقب الحسابات بشأن تدقيق البيانات المالية المجمعة الوارد في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين وفقاً للمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة في دولة الكويت، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات والميثاق الوارد أعلاه. بإعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها تعتبر كافية وملائمة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة تكون خالية من الأخطاء المادية بسبب الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتولى الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في النشاط ككيان مستمر والإفصاح، حيثما ينطبق ذلك، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية وإستخدام مبدأ الإستمرارية المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها أو عندما لا يكون لديها بديلاً واقعياً سوى القيام بذلك.

يتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية الخاصة بالمجموعة.

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية، سواء بسبب الغش أو الخطأ، وكذلك إصدار تقرير مراقب حسابات يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول يعتبر درجة عالية من التأكيد، لكنه ليس ضماناً على أن التدقيق المنفذ وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيظهر دائماً الخطأ المادي في حالة وجوده. يمكن أن تنتج الأخطاء من الغش أو الخطأ ويتم اعتبارها مادية، بشكل فردي أو مجمعة، إذا كان متوقعاً أن تؤثر على القرارات الاقتصادية لمستخدميها والتي يتم اتخاذها بناءً على هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، إتخذنا أحكاماً مهنية وحافظنا على الحيطة المهنية خلال أعمال التدقيق. كما قمنا بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، ووضع وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم إكتشاف خطأ مادي ناتج عن الغش تفوق مخاطر عدم إكتشاف ذلك الناتج عن الخطأ، حيث إن الغش قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تقرير)

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

- فهم أدوات الرقابة الداخلية المتعلقة بعملية التدقيق لوضع إجراءات التدقيق الملائمة للظروف ولكن ليس بهدف إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المقدمة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الإستمرارية المحاسبي والقيام، إستناداً إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، بتحديد ما إذا كان هناك شك مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والذي يمكن أن يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الإستمرارية. وفي حالة التوصل إلى وجود شك مادي، يجب علينا أن نأخذ بعين الاعتبار في تقرير مراقب الحسابات، الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة أو تعديل رأينا في حالة عدم ملاءمة الإفصاحات. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن الإستمرار على أساس مبدأ الإستمرارية.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها بما في ذلك الإفصاحات وتقييم ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة على نحو يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. نحن مسؤولون عن إبداء التوجيهات والإشراف على عملية التدقيق وتنفيذها للمجموعة ونتحمل المسؤولية عن رأي التدقيق فقط.

إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الجوهرية بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، برأينا، إن الشركة الأم تمسك سجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يخص البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في تلك السجلات. كذلك فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية وتعديلاتها وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، ولم يرد لعلنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المجمع.

قيس محمد النصف
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه



الكويت في: 26 مارس 2018

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المجموع
كما في 31 ديسمبر 2017

2016	2017	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
10,309,259	10,244,359	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,200,000	1,200,000	6	حق إنتفاع
10,626,095	7,092,331	7	نفقات إستكشاف
1,183,084	5,632,523	8	نفقات تطوير وإنتاج
2,068,516	1,527,222	9	إستثمارات متاحة للبيع
177,166	177,166	10	شهرة
25,564,120	25,873,601		
			موجودات متداولة
200,135	349,866	.	مخزون
1,311,507	1,877,740	11	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
9,236	11,176	21	مستحق من طرف ذي صلة
4,813,070	3,884,425	12	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
504,719	291,522	13	أرصدة لدى البنوك ونقد
6,838,667	6,414,729		
32,402,787	32,288,330		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
30,000,000	30,000,000	14	رأس المال
313,564	313,564	15	إحتياطي إجباري
189,382	189,382	16	إحتياطي إختياري
311,076	406,775		إحتياطي القيمة العادلة
947,614	773,200		إحتياطي ترجمة بيانات مالية
(9,735,835)	(9,890,936)		خسائر متراكمة
22,025,801	21,791,985		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
3,050,105	3,117,147		حصص غير مسيطرة
25,075,906	24,909,132		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
93,419	137,945		مخصص نهاية خدمة الموظفين
4,540,000	4,625,000	17	قروض بنكية
268,625	354,688	19	مخصص الإزالة للأصول
4,902,044	5,117,633		
			مطلوبات متداولة
400,000	275,000	17	قروض بنكية
411,291	431,545	18	تسهيلات بنكية
1,613,546	1,555,020	20	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
2,424,837	2,261,565		
7,326,881	7,379,198		
32,402,787	32,288,330		
			مجموع المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات في الصفحات من 8 إلى 34 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.


محمد عبد الرحمن الرمضان
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المجموع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

2016	2017	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,527,364	1,645,029		المبيعات
(902,297)	(1,032,184)		تكلفة المبيعات
625,067	612,845		مجمول الربيح
(421,788)	(334,616)	12	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(27,592)	(21,912)		خسارة محققة من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	405,735		ربح محقق من بيع إستثمارات متاحة للبيع
64,418	57,535		إيرادات توزيعات أرباح
22,160	5,875		إيرادات فوائد
26,951	35,848		إيرادات أخرى
748	-		ربح من إستبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,001)	364		فروقات تحويل عملات أجنبية
288,963	761,674		
(388,797)	(485,513)		المصاريف والأعباء الأخرى
(213,689)	(101,789)	22	تكاليف الموظفين
(1,529)	(5,498)	19	مصاريف عمومية وإدارية
(238,664)	(228,143)		مصاريف مخصص إزالة الأصول
(24,062)	(28,790)		تكاليف تمويل
(866,741)	(849,733)		الإستهلاك
(577,778)	(88,059)		خسارة السنة
(627,046)	(155,101)		العائدة إلى:
49,268	67,042		مساهمي الشركة الأم
(577,778)	(88,059)		حصص غير مسيطرة
(2.09)	(0.52)	23	خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات في الصفحات من 8 إلى 34 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(577,778)	(88,059)	خسارة السنة
		دخل / (خسارة) شاملة أخرى:
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع:
-	405,735	المحول إلى بيان الدخل المجمع من بيع إستثمارات متاحة للبيع
117,312	(310,036)	التغير التراكمي في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
92,694	(174,414)	إحتياطي ترجمة بيانات مالية
210,006	(78,715)	(خسارة) / دخل شامل آخر للسنة
(367,772)	(166,774)	إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى:
(417,040)	(233,816)	مساهمي الشركة الأم
49,268	67,042	حصص غير مسيطرة
(367,772)	(166,774)	

إن الإيضاحات في الصفحات من 8 إلى 34 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطره	المجموع الفرعي	خسائر متراكمة	الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة الأم				رأس المال	
				إحتياطي بيانات مالية	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,443,678	3,000,837	22,442,841	(9,108,789)	854,920	193,764	189,382	313,564	30,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2016 إجمالي الدخل / (الخسارة) الكاملة للسنة
(367,772)	49,268	(417,040)	(627,046)	92,694	117,312	-	-	-	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016
25,075,906	3,050,105	22,025,801	(9,735,835)	947,614	311,076	189,382	313,564	30,000,000	
25,075,906	3,050,105	22,025,801	(9,735,835)	947,614	311,076	189,382	313,564	30,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2017 إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للسنة
(166,774)	67,042	(233,816)	(155,101)	(174,414)	95,699	-	-	-	
24,909,132	3,117,147	21,791,985	(9,890,936)	773,200	406,775	189,382	313,564	30,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017

إن الإيضاحات في الصفحات من 8 إلى 34 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

2016	2017	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
(577,778)	(88,059)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة السنة
404,535	419,240	5	تعديلات:
421,788	334,616	12	الإستهلاك
27,592	21,912		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(405,735)		خسارة محققة من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(748)	-		ربح محقق من بيع إستثمارات متاحة للبيع
1,529	5,498	19	ربح من إستبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
(64,418)	(57,535)		مصاريف مخصص إزالة الأصول
(22,160)	(5,875)		إيرادات توزيعات أرباح
238,664	228,143		إيرادات فوائد
29,328	48,286		تكاليف تمويل
458,332	500,491		مخصص نهاية خدمة الموظفين
			التغيرات في رأس المال العامل:
(108,616)	(149,731)		مخزون
276,720	(560,358)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(1,305)	(1,940)		مستحق من طرف ذي صلة
180,608	80,565		مخصص الإزالة للأصول
349,459	(63,814)		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
1,155,198	(194,787)		النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
(506)	(3,760)		مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
1,154,692	(198,547)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(110,640)	(201,704)	5	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
51,391	1,400		المحصل من إستبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
314,855	366,666		المحصل من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	1,248,179		المحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(2,225,795)	(1,069,711)		نفقات إستكشاف، تطوير وإنتاج
1,008,093	-		وديعة لأجل
62,593	57,535		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
20,925	-		إيرادات فوائد مستلمة
(878,578)	402,365		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(480,031)	(19,746)		المدفوع لتسهيلات بنكية
(127,819)	(222,855)		تكاليف تمويل مدفوعة
(607,850)	(242,601)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(331,736)	(38,783)		صافي النقص في أرصدة لدى البنوك ونقد خلال السنة
92,694	(174,414)		إحتياطي ترجمة بيانات مالية
743,761	504,719		أرصدة لدى البنوك ونقد في بداية السنة
504,719	291,522	13	أرصدة لدى البنوك ونقد في نهاية السنة
			معاملات غير نقدية
-	154,036	8 و 5	المحول من نفقات تطوير وإنتاج إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	4,443,202	8 و 7	المحول من نفقات إستكشاف إلى نفقات تطوير وإنتاج
-	205,451		إضافة إستثمارات متاحة للبيع مقابل إسترداد وحدات في إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

إن الإيضاحات في الصفحات من 8 إلى 34 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

شركة الخليج الدولية للاستكشافات البترولية ش.م.ك. (مقفلة) وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة الخليج للطاقة القابضة ("الشركة الأم") بتاريخ 14 فبراير 2000 كشركة توصية بسيطة بإسم شركة المشاريع الراقية للتجارة العامة - عبد العزيز منصور وشريكه. وبتاريخ 2 أغسطس 2006، تم تحويل الكيان القانوني للشركة الأم من شركة توصية بسيطة إلى شركة مساهمة كويتية قابضة مع تعديل إسم الشركة الأم إلى شركة الخليج للطاقة القابضة.

إن الشركة الأم وشركتها التابعة يشار إليهما مجتمعة "بالمجموعة" (إيضاح 3.2).

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها، وإدارتها وإقرضها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقرضة عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل دولة الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

يكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة.

يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج. ولها أن تنشئ أو تشتري أو تشارك في تأسيس هذه الهيئات أو تلحق بها.

إن عنوان الشركة الأم هو ص.ب. 26725، الصفاة 13128 دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 26 مارس 2018 إن مساهمي الشركة الأم لهم الحق في تعديل هذه البيانات المالية المجمعة في الجمعية العامة السنوية.

2. أساس الإعداد

يتم عرض هذه البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي ويتم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل وإستثمارات متاحة للبيع والتي يتم إدراجها بالقيمة العادلة.

يتم قياس اللزود المدرجة في البيانات المالية المجمعة للشركة الأم وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين "بالمجموعة") باستخدام العملة السائدة في البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المجموعة بالدولار الأمريكي ("عملة التشغيل"). يتم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة العرض للمجموعة.

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة مبنية أدناه. تم تطبيق هذه السياسات على أساس مماثل لكل السنوات المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من إدارة المجموعة اتخاذ الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. يتضمن (إيضاح 4) الأحكام المحاسبية والتقديرات غير المؤكدة التي تم اتخاذها في إعداد البيانات المالية المجمعة وتأثيرها.

2.1 بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية IFRS الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية IASB، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية IFRIC، وقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية وتعديلاتها.

شركة الخليج للطاقة (قابضة ش.م.ك.م). (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

2. أساس الإعداد (تكملة)

2.2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

(أ) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2017

إن السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة مماثلة لتلك المطبقة في السنة السابقة باستثناء التغييرات الناتجة عن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة التالية وتعديلاتها:

تعديل على معيار المحاسبة الدولي 7: مبادأة الإفصاح

إن التعديل على هذا المعيار والذي يسري بأثر مستقبلي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017، يتطلب من المنشأة تقديم إفصاحات تمكن مستخدمي البيانات المالية المجمعة من تقييم التغييرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغييرات الناتجة عن التدفقات النقدية والتغيرات غير النقدية.

ليس لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير مادي على الفترة الحالية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12: إثبات موجودات ضريبية مؤجلة عن الخسائر غير المحققة

توضح التعديلات على هذا المعيار، والتي تسري بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017، أن أي منشأة تحتاج إلى النظر فيما إذا كان قانون الضرائب يحد من مصادر الأرباح الخاضعة للضريبة مقابل خصم التعديل الناتج عن الفروقات الضريبية المؤجلة. بالإضافة إلى ذلك، توفر التعديلات إرشادات حول الطريقة التي يجب أن تحدد بها المنشأة الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة، وشرح الظروف التي يمكن أن يشمل فيها الربح الخاضع للضريبة استرداد بعض الموجودات لأكثر من قيمتها الدفترية.

ليس لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير مادي على الفترة الحالية.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016:

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 12 "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"

ينص المعيار 12 على أن المنشأة ليست بحاجة إلى تقديم ملخص معلومات مالية عن الحصص في شركات تابعة أو شركات زميلة أو مشاريع مشتركة مصنفة (أو مدرجة ضمن مجموعة استبعاد) كمحتفظ بها للبيع. وتوضح التعديلات أن هذا الأمر يعد الإعفاء الوحيد من متطلبات الإفصاح الخاصة بالمعيار 12 لتلك الحصص.

تم إصدار المعايير الجديدة والمعدلة التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها غير مارية بعد ولم تطبقها المجموعة:

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 2: تصنيف وقياس معاملات السداد على أساس الأسهم

سوف يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. تتناول هذه التعديلات ثلاثة جوانب رئيسية كما يلي:

- تأثيرات شروط الاستحقاق على قياس التسويات النقدية لمعاملات السداد على أساس الأسهم.
- تصنيف معاملات السداد على أساس الأسهم مع خصائص التسوية بالصافي للالتزامات الضريبية المحتجزة.
- المحاسبة حيث أن تعديل بنود وشروط معاملات السداد على أساس الأسهم يغير تصنيفها من تسوية نقدية إلى تسوية حقوق ملكية.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة.

(ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

يحل هذا المعيار الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كيف تقوم منشأة ما بتصنيف وقياس أدواتها المالية كما يقدم المعيار نموذجاً جديداً للخسائر الائتمانية المتوقعة لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية بالإضافة إلى متطلبات جديدة عامة لمحاسبة التحوط. كما يستند إلى الإرشادات حول تحقق وعدم تحقق الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي 39.

يتوقع أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم ألا يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثير مادي على المبالغ المدرجة فيما يخص الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. على الرغم من ذلك، ليس من الممكن عملياً أن يتم تقديم تقدير معقول لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 حتى تقوم الشركة الأم بمراجعة تفصيلية.

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

2. أساس الإعداد (تتمة)

2.2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

(ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

يحل هذا المعيار الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كيف تقوم منشأة ما بتصنيف وقياس أدواتها المالية كما يتم المعيار نموذجاً جديداً للخسائر الائتمانية المتوقعة لاحتماب انخفاض قيمة الموجودات المالية بالإضافة إلى متطلبات جديدة عامة لمحاسبة التحوط. كما يستند إلى الإرشادات حول تحقق وعدم تحقق الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي 39.

يتوقع أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم ألا يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثير مادي على المبالغ المدرجة فيما يخص الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. على الرغم من ذلك، ليس من الممكن عملياً أن يتم تقديم تقدير معقول لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 حتى تقوم الشركة الأم بمراجعة تفصيلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع عملاء

يقدم هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، إطار عمل شامل لتحديد ما إذا كان يتوجب الاعتراف بالإيراد ومبلغ وتوقيت ذلك. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية النائية في تاريخ سرياته:

- معيار المحاسبة الدولي 18: الإيرادات.
- معيار المحاسبة الدولي 11: عقود الإنشاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13: برامج ولاء العملاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 15: اتفاقيات بناء العقارات.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18: تحويلات الموجودات من العملاء.
- تفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31: الإيرادات - معاملات المقايضة التي تشمل خدمات الدعاية.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 وتخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير

سوف يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "التأجير" حيث يتطلب من المستأجرين إثبات جميع عقود التأجير في بيان المركز المالي المجمع بطريقة مماثلة لعقود التأجير التمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 17 مع استثناءات محدودة للموجودات المنخفضة القيمة وعقود التأجير قصيرة الأجل. كما في تاريخ بدء عقد التأجير سيعترف المستأجر بالتزام سداد دفعات الإيجار وأصل يمثل الحق في استخدام الأصل المعني خلال فترة التأجير.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 16 وتخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

المعيار الدولي للتقارير المالية 17: عقود التأمين

سوف يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2021، ويحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية 4: عقود التأمين. ينطبق المعيار الجديد على كافة أنواع عقود التأمين، بغض النظر عن نوع المنشآت المصدرة لها، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية ذات خصائص المشاركة الاختيارية. إن جوهر المعيار الدولي للتقارير المالية 17 هو النموذج العام، مضافاً إليه:

- أ) مواءمة خاصة للعقود ذات خصائص المشاركة الاختيارية المباشرة (أسلوب الاتعاب المتغيرة).
- ب) أسلوب مبسط (أسلوب توزيع أقساط التأمين) بشكل رئيسي للعقود ذات الفترات القصيرة.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة.

التفسير 22: العمليات بالعملة الأجنبية واعتبارات الدفعة المقدمة

يسري التفسير على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 ويوضح أنه من أجل تحديد سعر الصرف الفوري لاستخدامه في الاعتراف الأولي بالموجودات أو المصروفات أو الإيرادات ذات الصلة (أو جزء منها) عند عدم الاعتراف بالموجودات أو المطلوبات غير النقدية المتعلقة بالدفعة المقدمة، فإن تاريخ المعاملة يحتسب على أنه التاريخ الذي تعترف فيه المنشأة بشكل أولي بالموجودات أو المطلوبات غير النقدية الناتجة عن الدفعة المقدمة. إذا كان هناك دفعات متعددة أو استلام مقدم للثمن المقابل، فيجب على المنشأة أن تحدد تاريخ المعاملات لكل دفعة أو استلام للدفعة المقدمة.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة.

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

2. أساس الإعداد (تمة)

2.2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تمة)

ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية (تمة)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 28: الاستثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

يجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتسري من 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر.

توضح التعديلات ما يلي:

- (أ) إن المنشأة التي تعتبر منشأة رأس مال مشترك أو غيرها من المنشآت المؤهلة قد تلجأ، عند الاعتراف الأولي على أساس كل استثمار على حدة، إلى قياس استثماراتها في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إذا كانت منشأة لا تمثل بحد ذاتها منشأة استثمارية تمتلك حصة في شركة زميلة استثمارية أو مشروع مشترك استثماري، يجوز لها، عند تطبيق طريقة حقوق الملكية، أن تختار الإبقاء على القياس بالقيمة العادلة الذي تطبقه تلك الشركة الزميلة الاستثمارية أو المشروع المشترك الاستثماري على حصص الشركة الزميلة الاستثمارية أو المشروع المشترك الاستثماري في الشركات التابعة. ويتم هذا الاختيار بشكل منفصل لكل شركة زميلة استثمارية أو مشروع مشترك استثماري في آخر تاريخ (1) يتم فيه الاعتراف الأولي بالشركة الزميلة الاستثمارية أو المشروع المشترك الاستثماري، (2) تصبح فيه الشركة الزميلة أو المشروع المشترك منشأة استثمارية، (3) تصبح فيه الشركة الزميلة الاستثمارية أو المشروع المشترك الاستثماري شركة أم للمرة الأولى.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 40 تحويلات العقارات الاستثمارية

ستسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، والتي توضح متى يجب على المنشأة تحويل العقار، بما في ذلك العقارات قيد الإنشاء أو التطوير، إلى أو من عقارات استثمارية. تنص التعديلات على أن التغير في الاستخدام يتم عندما يستوفي العقار، أو يتوقف عن استيفاء، تعريف العقار الاستثماري مع وجود دليل على التغير في الاستخدام. إن مجرد التغير في نوايا الإدارة لاستخدام العقار لا يُعد دليلاً على التغير في الاستخدام.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة.

3. السياسات المحاسبية الهامة

3.1 أساس التجميع

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم وشركاتها التابعة. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة: (أ) القدرة على التحكم في الجهة المستثمر بها؛ (ب) التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة نتيجة الشراكة مع الجهة المستثمر بها؛ و(ج) القدرة على استخدام التحكم في الشركة المستثمر بها للتأثير على العوائد.

تعيد المجموعة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر بها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة الواردة أعلاه.

يبدأ تجميع شركة تابعة عندما تسيطر الشركة الأم على الشركة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة الأم السيطرة على الشركة التابعة. وبصفة خاصة، يتم إدراج الدخل والمصروفات الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المباعة خلال السنة ضمن بيان الدخل المجمع أو الإيرادات الشاملة الأخرى اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة حتى تاريخ توقف تلك السيطرة.

يتم توزيع الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى على مساهمي الشركة الأم والجهات غير المسيطرة. يتم توزيع الدخل الشامل للشركات التابعة إلى مساهمي الشركة الأم أو الجهات غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى وجود رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة.

عند الضرورة، يتم تعديل البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة بالكامل عند التجميع. يتم المحاسبة عن التغيرات في حصص ملكية المجموعة في الشركات التابعة التي لا ينتج عنها فقد السيطرة على الشركة التابعة كمعاملات ضمن حقوق الملكية. يتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الجهات المسيطرة وغير المسيطرة لتعكس التغيرات في حصتها في الشركات التابعة. يتم إدراج الفرق بين القيمة التي تم تعديل حقوق الجهات غير المسيطرة بها والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المستلم في حقوق الملكية مباشرة وتكون متاحة لمساهمي الشركة الأم.

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

(إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017)

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.1 أساس التجميع (تتمة)

عندما تققد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستبعاد في بيان الدخل ويتم احتساب الربح أو الخسارة بمقدار الفرق بين:

إجمالي القيمة العادلة للمقابل المستلم والقيمة العادلة للحصة المتبقية و القيمة الدفترية للموجودات قبل الاستبعاد (متضمنة الشهرة)، والتزامات الشركة التابعة وكذلك حقوق الجهات غير المسيطرة.

تتم المحاسبة عن كافة المبالغ المعترف بها سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بالشركة التابعة فيما إذا كانت المجموعة قد قامت باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة بالشركة التابعة بشكل مباشر. يتم اعتبار القيمة العادلة لأي استثمار متبقي في الشركة التابعة "سابقاً" في تاريخ فقدان السيطرة على أنها القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي لغرض المحاسبة اللاحقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، أو التكلفة عند الاعتراف المبدئي للاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

يتم قياس حصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة التابعة المكتتاة بنسبة حصة الحقوق غير المسيطرة في صافي الموجودات المحددة للشركة المكتتاة أو بالقيمة العادلة لتلك الحصة. يتم اختيار طريقة القياس لكل معاملة على حدة.

3.2 دمج الأعمال

يتم استخدام طريقة الإقتناء في المحاسبة عن عمليات دمج الأعمال. يتم قياس مبلغ الشراء المحول للإقتناء بالقيمة العادلة والتي يتم احتسابها بإجمالي القيمة العادلة للموجودات المحولة في تاريخ الإقتناء والمطلوبات المتكبدة من المجموعة للملاك السابقين للشركة المكتتاة وكذلك أية حقوق ملكية مصدرها من المجموعة مقابل الإقتناء. يتم إثبات المصاريف المتعلقة بالإقتناء بصفة عامة في بيان الدخل المجمع عند تكبدها.

يتم الاعتراف المبدئي للموجودات والمطلوبات المكتتاة المحددة في عملية دمج الأعمال بالقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء، باستثناء الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة، أو أدوات حقوق الملكية المرتبطة بترتيبات المدفوعات على أساس الأسهم، والموجودات المصنفة بغرض البيع حيث يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعايير التقارير المالية ذات العلاقة.

يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقابل المحول وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المكتتاة والقيمة العادلة لأي حصة مكتتاة في السابق عن صافي قيمة الموجودات المكتتاة والمطلوبات المتكبدة كما في تاريخ الإقتناء. في حال زيادة صافي قيمة الموجودات المكتتاة والمطلوبات المتكبدة عن المقابل المحول وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المكتتاة والقيمة العادلة لأي حصة مكتتاة في السابق، يتم إدراج تلك الزيادة مباشرة في بيان الدخل المجمع كإرباح.

يتم قياس حصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة التابعة المكتتاة بنسبة حصة الحقوق غير المسيطرة في صافي الموجودات المحددة للشركة المكتتاة أو بالقيمة العادلة لتلك الحصة. يتم اختيار طريقة القياس لكل معاملة على حدة.

عند تنفيذ عملية دمج الأعمال على مراحل، يتم إعادة قياس الحصص المملوكة سابقاً في الشركة المكتتاة بالقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء (تاريخ بدء السيطرة) ويتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة - إن وجدت- في بيان الدخل المجمع. يتم تحويل المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الشامل المجمع المتعلقة بالحصص السابقة قبل تاريخ الإقتناء إلى بيان الدخل المجمع كما لو تم استبعاد الحصة بالكامل.

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن إقتناء شركات تابعة بالتكلفة كما في تاريخ الإقتناء ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة إن وجدت. لأغراض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمة الشهرة، يتم توزيع الشهرة على الوحدات المولدة للنقد (أو المجموعات المولدة للنقد) التي من المتوقع أن تستفيد من عملية اندماج الأعمال.

يتم اختبار المجموعات المولدة للنقد والتي توزع الشهرة عليها سنوياً بغرض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمتها أو على مدى فترات أقل عندما يكون هناك مؤشراً على احتمال انخفاض قيم تلك المجموعات.

الشهرة

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن إقتناء شركات تابعة بالتكلفة كما في تاريخ الإقتناء ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة إن وجدت. لأغراض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمة الشهرة، يتم توزيع الشهرة على الوحدات المولدة للنقد (أو المجموعات المولدة للنقد) التي من المتوقع أن تستفيد من عملية اندماج الأعمال.

يتم اختبار المجموعات المولدة للنقد والتي توزع الشهرة عليها سنوياً بغرض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمتها أو على مدى فترات أقل عندما يكون هناك مؤشراً على احتمال انخفاض قيم تلك المجموعات.

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.2 دمج الأعمال (تتمة)

الشهرة (تتمة)

إذا كانت القيم القابلة للاسترداد لوحدات توليد النقد أقل من قيمتها الدفترية، فإن خسائر الانخفاض في القيمة يتم توزيعها أولاً لتخفيض قيمة أي شهرة موزعة على تلك الوحدات ثم على أية موجودات أخرى مرتبطة بالوحدات على أساس التوزيع النسبي ووفقاً للقيم الدفترية لكل أصل من أصول وحدة توليد النقد. يتم إدراج أية خسائر انخفاض في القيمة متعلقة بالشهرة في بيان الدخل المجمع مباشرة. لا يتم رد خسائر الانخفاض في القيم المتعلقة بالشهرة والتي سبق الاعتراف بها في الفترات اللاحقة.

عند استبعاد أي من وحدات توليد النقد، تؤخذ قيمة الشهرة المتعلقة بها في الاعتبار عند تحديد أرباح وخسائر الاستبعاد.

تفاصيل الشركات التابعة كما في 31 ديسمبر:

شركات تابعة مجمعة:

الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية (%)		بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
	2016	2017		
إستكشافات بترولية إنتاج الغازات الصناعية	%99.60	%99.60	الكويت	مباشرة:
				شركة الخليج الدولية للإستكشافات البترولية ش.م.ك.م.
				شركة تكنولوجيا إنتاج الغازات الصناعية ش.م.ك.م. وشركتها التابعة
إستكشافات بترولية إنتاج الغازات الصناعية	%52.72	%52.72	الكويت	غير مباشرة:
				شركة الخليج للإستكشافات البترولية جبرسي المحدودة
				شركة الخليج للإستكشافات البترولية باكستان المحدودة

يبين الجدول التالي تفاصيل الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل للشركة الأم والتي لها حصص غير مسيطرة مادية:

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس ومكان العمل الرئيسي	نسبة الملكية للحصص غير المسيطرة		الربح العائد للحصص غير المسيطرة		حصص غير مسيطرة متراكمة كما في 31 ديسمبر	
		2016	2017	2016	2017	2016	2017
						دينار كويتي	دينار كويتي
شركة تكنولوجيا إنتاج الغازات الصناعية ش.م.ك.م. الإجمالي	الكويت	47.28%	47.28%	49,268	67,042	3,050,105	3,117,147
						3,050,105	3,117,147

شركة الخنيج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.2 دمج الأعمال (تتمة)

الشهرة (تتمة)

فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركة التابعة التي لها حصص غير مسيطرة مادية قبل إستبعاد المعاملات بين شركات المجموعة:

شركة تكنولوجيا لإنتاج الغازات الصناعية ش.م.ك.م.

2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
1,868,265	2,125,438
11,696,573	11,477,083
2,302,798	2,191,833
4,810,563	4,817,407
6,451,477	6,593,281

كما في 31 ديسمبر
موجودات متداولة
موجودات غير متداولة
مطلوبات متداولة
مطلوبات غير متداولة
حقوق الملكية

2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
1,555,063	1,681,315
(1,450,853)	(1,539,511)
104,210	141,804

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر
الإيرادات
المصاريف
ربح

3.3 ممتلكات ومنشآت ومعدات

يتم إدراج الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. يتم إثبات الممتلكات التي هي في طور الإنشاء لأغراض الإنتاج أو الإيجار أو للأغراض الإدارية أو لأهداف لم يتم تحديدها حتى حينه بالتكلفة ناقصاً أي خسائر معترف بها للانخفاض في القيمة. يتم احتساب الإستهلاك على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات ذات العلاقة على أساس القسط الثابت اعتباراً من تاريخ جاهزية الموجودات للاستخدام في الغرض المحدد لها. في نهاية كل سنة مالية يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطرق الإستهلاك ويتم المحاسبة عن أية تغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي. إن الصيانة والتصليلات والاستبدالات والتحسينات غير المهمة للموجودات يتم إدراجها كمصاريف عند تكديدها. تتم رسملة التحسينات والاستبدالات الكبيرة للموجودات. يتم احتساب الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أو إنهاء خدمة بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات بمبلغ الفرق بين متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويعترف به في بيان الدخل المجموع في الفترة التي يحدث فيها.

3.4 حق الإنتفاع

لا يتم إطفاء حق الإنتفاع ذات العمر الإنتاجي غير المحدد. يتم اختبار تلك الموجودات سنوياً لمعرفة الانخفاض في القيمة إما بشكل فردي أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للأصل غير الملموس ذو العمر الإنتاجي غير المحدد سنوياً لتحديد ما إذا كان التقييم غير المحدد للعمر الإنتاجي لا يزال قائماً وبخلاف ذلك فإنه يتم تغيير تقييم العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد وتنفيذه على أساس مستقبلي.

3.5 موجودات النفط والغاز

موجودات إستكشاف والتقييم
تستخدم المجموعة طريقة التكلفة الكلية للمحاسبة. تتم رسملة نفقات الإستكشاف والتقييم والتطوير لأصول النفط والغاز في مجموعات تكلفة منفصلة على مستوى البلد والتي تشترك بدرجة كبيرة في السمات المشتركة في واحد على الأقل من العوامل التالية: المنطقة الجغرافية، ترابط البنية الأساسية، والبيئة الاقتصادية المشتركة أو التطوير المشترك للأسواق.

يتم ترحيل نفقات الإستكشاف المرسملة إلى أن يتم الإعلان عنها كجزء من التطوير التجاري أو إلى أن يتم التخلي عن الترخيص أو منطقة الإستكشاف، وفي تلك الحالة يتم تحويل إجمالي التكاليف ذات الصلة إلى مجموعة التكاليف الملموسة. في حالة عدم وجود موجودات تطوير أو موجودات منتجة في مجموعة التكلفة، يتم تحميل تكاليف الإستكشاف المرحلة مباشرة على بيان الدخل الشامل المجموع.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.5 موجودات النفط والغاز (تتمة)

حقول قيد التطوير أو الإنتاج
إن التكاليف المتكبدة بعد اتخاذ قرار بتطوير الاحتياطيات بما فيها تكاليف الإنشاء والتركيب والانتهاء من مرافق البنية التحتية مثل
الأرصفة وخطوط الأنابيب وحفر الآبار المطورة بما فيها الآبار المطورة أو المخطط لها بطرق غير ناجحة يتم رسمتها في مجموعات
تكاليف حسب توزيع الدول المعنية.

الاحتياطيات التجارية

تعتبر احتياطيات النفط والغاز المؤكدة والمحتملة بمثابة احتياطيات تجارية.
تتضمن الاحتياطيات المؤكدة الاحتياطيات التي أثبتت درجة عالية من التأكد من خلال تحليل تاريخ التطوير وطريقة الحجم للبيانات
الجيولوجية والهندسية ذات الصلة. إن الاحتياطيات المؤكدة هي التي، بناء على الأدلة المتاحة والأخذ في الاعتبار العوامل الفنية
والاقتصادية، لديها فرصة للإنتاج تزيد على 90%.

الاحتياطيات المحتملة هي تلك الاحتياطيات التي تم إكتشاف وجود مواد هيدروكربونية ضمن البنية الجيولوجية ولكن بدرجة تأكيد أقل. إن
الاحتياطيات المحتملة هي التي، بناء على الأدلة المتاحة والأخذ في الاعتبار العوامل الفنية والاقتصادية، لديها فرصة للإنتاج تزيد على
50%.

الإستهلاك والإستنفاد والإطفاء

إن تكاليف الإستحواذ وتكاليف الإكتشاف والتقييم والتطوير المرسلة لكل مجموعة تكلفة يتم إحتسابها حسب مستويات الأسعار السائدة
بتاريخ المركز المالي المجموع.

سيتم إستنفاد وإستهلاك وإطفاء التكاليف المرسلة باستخدام طريقة وحدة الإنتاج إستناداً إلى الاحتياطيات المؤكدة المقدرة وذلك عند بدء
مرحلة الإنتاج.

الإنخفاض في القيمة

يتم إختيار إنخفاض القيمة سنوياً لكل مجموعة تكلفة. إن التكاليف المرسلة لكل مجموعة تكلفة، بعد خصم الإستنفاد والإستهلاك والإطفاء
المترامك يتم تقييمها مقابل صافي التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة من الاحتياطيات التجارية في مجموعة التكلفة. يتم إحتساب صافي
التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة لكل مجموعة تكلفة باستخدام أسعار وتكاليف وفقاً لتوقعات الإدارة في نهاية السنة. يتم إحتساب
مخصص عندما تشير المقارنة إلى إنخفاض في القيمة الدفترية.

3.6 موجودات غير ملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة عند الاعتراف المبدئي بها بالتكلفة. ولاحقاً للاعتراف المبدئي يتم إظهار الموجودات غير الملموسة
بالتكلفة ناقصاً أية خسائر متركمة متعلقة بالإطفاء أو بانخفاض القيمة. يتم تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة كموجودات
غير ملموسة ذات أعمار محدودة أو ذات أعمار غير محدودة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحدودة على مدى
أعمارها الإنتاجية ويتم اختبارها لتحديد الانخفاض في القيمة كلما توفر دليل على انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة. لا يتم إطفاء
الموجودات غير الملموسة غير محددة العمر ولكن يتم اختبارها سنوياً لتحديد الانخفاض في القيمة عندما يتوفر دليل على الانخفاض.

إذا كانت القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة أكبر من قيمتها القابلة للاسترداد تعتبر الموجودات غير الملموسة قد انخفضت قيمتها
ويتم تخفيضها إلى القيمة القابلة للاسترداد لها. يتم الاعتراف بالزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد في بيان الدخل
المجموع.

3.7 إختيار إنخفاض قيمة الشهرة والموجودات غير المالية

لأهداف إختيار الانخفاض في القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل الوحدات المولدة للنقد الخاصة بالمجموعة التي يتوقع أن تستفيد من مزايا
الدمج. يتم إختيار الوحدات المولدة للنقد التي وزعت عليها الشهرة لتحديد الانخفاض في قيمتها سنوياً أو غالباً عندما يكون هناك دليل على
انخفاض قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد أقل من القيمة الدفترية لها فإنه يتم تخصيص خسارة الانخفاض
في القيمة أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأية شهرة موزعة للوحدة ومن ثم لتخفيض الموجودات الأخرى للوحدة تناسبياً على أساس نسبة
القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. يتم إدراج أية خسارة لانخفاض القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة في بيان الدخل الشامل المجموع.
إن خسارة لانخفاض قيمة الشهرة المعترف بها لا يتم ردها في الفترات اللاحقة.

وعند إستبعاد الشركة التابعة أو المنشأة تحت السيطرة المشتركة فإن مبلغ الشهرة الذي يمكن تخصيصه يتم إدراجه من ضمن عملية
الإحتساب عند تحديد الربح أو الخسارة من الإستبعاد.

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.7 اختبار إنخفاض قيمة الشهرة والموجودات غير المالية (تتمة)

يتم إثبات خسارة انخفاض القيمة بالمبلغ الذي يتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة إنتاج النقد القيمة الممكن استردادها، التي تمثل القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع والقيمة التشغيلية أيهما أكبر. لتحديد القيمة التشغيلية تقوم الإدارة بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من كل وحدة من وحدات إنتاج النقد وكذلك تحديد معدل الفائدة المناسب لاحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. إن البيانات المستخدمة لإجراءات اختبار انخفاض القيمة ترتبط مباشرة بأخر موازنة معتمدة للمجموعة معدلة حسب اللازم لاستبعاد تأثير عمليات إعادة التنظيم وتحسين الأصل المستقبلية. تتحدد عوامل الخصم لإفراد لكل وحدة منتجة للنقد وتعكس تقييم الإدارة لسجلات المخاطر المعنية، مثل عوامل مخاطر السوق وعوامل المخاطر المرتبطة بأصل محدد.

إن خسائر الإنخفاض في القيمة للوحدات المنتجة للنقد تقلل أولاً من القيمة الدفترية لأي شهرة مرتبطة بتلك الوحدة المنتجة للنقد. يتم تحميل أي خسارة انخفاض في القيمة بالتناسب على الموجودات الأخرى في الوحدة المولدة للنقد. وبإستثناء الشهرة، يتم إعادة تقييم جميع الموجودات لاحقاً للتحقق من وجود مؤشرات على أن خسارة الانخفاض في القيمة المدرجة سابقاً لم تعد موجودة. يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة عندما تزيد القيمة المستردة للوحدة المولدة للنقد عن قيمتها الدفترية

3.8 المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة وصافي القيمة المحققة أيهما أقل. ويتم تحديد تكلفة المواد الخام على أساس متوسط سعر التكلفة المرجح. تتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة وتلك التي قيد التجهيز تكلفة المواد المباشرة والعمالة المباشرة والمصاريف الصناعية غير المباشرة الثابتة والمتغيرة بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المتكبدة في إيصال البضاعة إلى الموقع والوضع الحالي لها. تمثل صافي القيمة المحققة سعر البيع المقدر ناقصاً كافة تكاليف الإنجاز المقدرة والتكاليف الضرورية لإتمام البيع.

3.9 الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل" أو "قروض وذمم مدينة" و "استثمارات متاحة للبيع" و "استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق". يعتمد التصنيف على غرض اقتناء الموجودات المالية ويحدد عند الاعتراف الأولي.

الإعتراف المبني والقياس

يتم إثبات الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة لكل الموجودات المالية التي لم تدرج بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. إن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل يتم إثباتها مبدئياً بالقيمة العادلة، ويتم تحميل تكاليف المعاملات في بيان الدخل المجموع.

تتحقق عمليات الشراء الاعتيادية للموجودات المالية باستخدام محاسبة تاريخ المتاجرة. إن المشتريات والمبيعات العادية هي مشتريات أو مبيعات موجودات مالية تتطلب تسليم الموجودات في الوقت المحدد بشكل عام بناء على القوانين والأعراف السائدة في السوق.

التصنيف

تصنف الموجودات المالية ضمن الفئات المحددة التالية: "استثمارات متاحة للبيع"، و "ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى"، و "مستحق من طرف ذي صلة"، و "استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل"، و "وديعة لاجل"، و "أرصدة لدى البنوك ونقد" ويستند التصنيف إلى طبيعة الموجودات المالية والغرض منها ويتم تحديد ذلك عند الاعتراف الأولي.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها كما يلي:

استثمارات متاحة للبيع

يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة، وهي القيمة العادلة للمبلغ المدفوع. ولاحقاً للإعتراف الأولي يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات التي يتم تداولها في أسواق مالية منظمة بالرجوع إلى آخر سعر شراء تعلن عند الإغلاق في تاريخ بيان المركز المالي المجموع.

وبالنسبة للاستثمارات التي ليس لها سعر سوق تعلن يتم إجراء تقدير معقول لقيمتها العادلة من خلال الرجوع إلى القيمة السوقية الحالية لأداة أخرى مشابهة لها بشكل جوهري أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة أو قاعدة صافي موجودات الاستثمار ذات الصلة. أما الاستثمارات التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق فيتم إثباتها بالتكلفة ناقصاً أي خسائر الانخفاض في القيمة.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.9 الموجودات المالية (تتمة)

نعم تجارية مدينة

يتم قياس ذمم تجارية مدينة عند التحقق المبني بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم عمل مخصصات ملائمة للمبالغ المقدرة غير القابلة للاسترداد في بيان الدخل المجمع عندما يتوفر دليل على انخفاض قيمة الأصل. يتم قياس المخصص المعترف به على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بالمعدل الفعلي المحتسب عند الاعتراف الأولي.

إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تصنيف الإستثمارات المالية كإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عندما يكون الأصل المالي إما محتفظ به للمتاجرة أو مصنف في فئة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. يتم تصنيف الأصل المالي كمحتفظ به للمتاجرة إذا:

- تم إمتلاكها بغرض بيعها في المستقبل القريب.
- إذا كان جزءاً من محفظة محددة لأدوات مالية تدبرها المجموعة معاً وكان لها نمط فعلي حديث لتحقيق ربح قصير الأجل، أو
- إذا كان مشتقاً غير محدد وفعال كأداة تحوط.

إن الأصل المالي بخلاف المحتفظ به للمتاجرة يمكن تحديده بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند الاعتراف الأولي به إذا:

- كان هذا التحديد يؤدي إلى استبعاد أو تقليل عدم الاتساق في القياس أو الاعتراف والذي كان ليحدث لو لم يتم هذا التصنيف، أو
- كان يشكل جزءاً من مجموعة من الموجودات أو المطلوبات المالية أو كليهما يدار أو يقيم أدائه على أساس القيمة العادلة وفقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الإستثمار الموثقة للمجموعة وتقدم معلومات حول التجميع داخلياً على هذا الأساس، أو
- كان يشكل جزءاً من عقد يشمل مشتقة مالية متضمنة أو أكثر في ظل سماح معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الإعتراف والقياس بتصنيف العقد الكلي (الأصل أو الالتزام) كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تم إثبات الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بالقيمة العادلة مع إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة في بيان الدخل المجمع.

يتم الإعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع مباشرة في الدخل الشامل الآخر المجمع ويتم مراعاتها في بند احتياطي القيمة العادلة إلى أن يتم بيع الإستثمار أو تحصيله أو استبعاده بطريقة أخرى، أو إلى أن يتم تحديد انخفاض قيمته، فعندئذ يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المترجمة المعترف بها سابقاً في احتياطي القيمة العادلة وإدراجها في بيان الدخل المجمع للفترة التي حدثت فيها. يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر العملة الأجنبية للموجودات النقدية مباشرة في بيان الدخل المجمع.

يتم إثبات توزيعات الأرباح على أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع في بيان الدخل المجمع عند ثبوت حق المجموعة في استلام توزيعات الأرباح.

أرصدة لدى البنوك ونقد

يتألف أرصدة لدى البنوك ونقد من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك.

طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة للأصل المالي وتوزيع الفائدة على الفترة ذات الصلة. إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم المتحصلات النقدية المستقبلية المقدرة تماماً من خلال العمر الإنتاجي المتوقع للأصل، أو، حسب الفترة الأقصر، حيثما كان ذلك مناسباً.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية، بخلاف تلك التي بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المجمع، للتأكد من وجود مؤشرات على انخفاض قيمتها وذلك بتاريخ كل بيان مالي مجمع. تعتبر قيمة الموجودات المالية قد انخفضت في حال وجود دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي قد تأثرت نتيجة لحدث ما أو عدة أحداث وقعت بعد الاعتراف الأولي بالأصل المالي.

وفي حالة الموجودات المالية المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع فإن الهبوط الجوهري أو الطويل في القيمة العادلة للورقة المالية لأدنى من تكلفتها يعتبر مؤشراً موضوعياً على انخفاض القيمة.

أما بالنسبة للذمم التجارية المدينة، فإن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمتها قد يشمل: (1) صعوبات مالية كبيرة للمصدر أو الطرف المقابل؛ أو (2) توقف أو تخلف عن سداد الفائدة أو الدفعات الأساسية؛ أو (3) أنه من المحتمل أن يعلن المقترض إفلاسه أو يعيد تنظيم أموره المالية.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.9 الموجودات المالية (تتمة)

إنخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

بالنسبة لبعض فئات الموجودات المالية مثل الذمم المدينة، يتم تقييم مدى انخفاض قيمة الموجودات التي قيمت بعدم وجود انخفاض في قيمتها على حدة لاحقاً على أساس كلي. إن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة ذمم مدينة قد يشمل خبرة المجموعة السابقة في تحصيل الدفعات، وزيادة عدد الدفعات المتأخرة في المحفظة عن متوسط فترة الدين البالغة 90 يوماً، بالإضافة إلى التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية القومية أو المحلية ذات العلاقة بتأخر سداد الذمم المدينة المستحقة.

بالنسبة للموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة، فإن مقدار انخفاض القيمة يمثل الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المخصومة بمعدل الفائدة الفعلي للأصل المالي. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي بخسارة الانخفاض في القيمة مباشرة لكل الموجودات المالية باستثناء الذمم المدينة، حيث يتم تخفيض القيمة الدفترية من خلال استخدام حساب مخصص. عندما لا يمكن تحصيل قيمة الذمم التجارية المدينة، يتم شطبها مقابل حساب المخصص. تقيد المبالغ المستردة لاحقاً، والمشطوبة مبدئياً، في حساب مخصص. تدرج التغيرات في القيمة الدفترية في حساب المخصص في بيان الدخل المجموع.

عندما تعتبر الاستثمارات المتاحة للبيع قد انخفضت قيمتها، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة، التي تم إثباتها سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر المجموع، إلى بيان الدخل المجموع للفترة.

وفيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع، وفيما لو انخفض مبلغ خسائر الانخفاض في القيمة في الفترة اللاحقة وأمكن ربط الانخفاض بشكل موضوعي بحدث يقع بعد إثبات الانخفاض، يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً من خلال بيان الدخل المجموع إلى المدى الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للاستثمار عن التكلفة المطفأة التي كان سيتم تحديدها فيما لو لم يتم الاعتراف بالانخفاض في القيمة في ذلك التاريخ.

فيما يخص الاستثمارات المتاحة للبيع فلا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً في بيان الدخل المجموع. إن أي زيادة في القيمة العادلة لاحقة لخسائر الانخفاض في القيمة يتم إثباتها مباشرة في بيان الدخل الشامل الآخر المجموع.

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي من قبل المجموعة فقط عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية المعترف بها من الأصل؛ أو عندما تقوم المجموعة بتحويل الأصل المالي وكافة مخاطر ومزايا الملكية للأصل المالي إلى طرف آخر. إذا لم تتم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية مع استمرار سيطرتها على الأصل المحول، فإنها تعترف بحصتها المحفوظ بها في الأصل وأي التزام مصاحب للمبالغ التي قد يتوجب عليها سدادها. إذا احتفظت المجموعة بكافة مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي المحول، تستمر المجموعة في الاعتراف بالأصل المالي.

3.10 المطلوبات المالية

يتم تصنيف المطلوبات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 39 على أنها مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وقروض. تحدد المجموعة تصنيف مطلوباتها المالية عند الاعتراف المبدي.

الإعتراف المبدي والقياس

يتم إدراج كافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. يتم إدراج القروض مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف المعاملات المتكيدة. يتم تسجيل الرسوم المنفوعة عن تسهيلات القروض كتكاليف معاملة القروض من خلال مدى احتمال سحب بعض من التسهيلات أو جميعها. في هذه الحالة، يتم ترحيل الرسوم حتى يتم السحب.

إلى مدى عدم وجود دليل على احتمال سحب بعض من التسهيلات أو جميعها، يتم رسملة الرسوم كدفعة مقدماً لخدمات السيولة وتطفاً على مدى فترة التسهيلات المتعلقة بها.

التصنيف

تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة "قروض بنكية"، "تسهيلات بنكية" و"ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى".

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.10 المتطلبات المالية (تتمة)

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للمتطلبات المالية على تصنيفها كما يلي:

نعم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتم قياس الذمم التجارية الدائنة وأرصدة دائنة أخرى مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

قروض بنكية

يتم إثبات القرض مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المتكبدة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. أي فرق بين المتحصلات (بالصافي بعد تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة يتم الإعتراف به في بيان الدخل المجمع على مدى فترة القرض باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

إلغاء الاعتراف بالمتطلبات المالية

يتم عدم تحقق التزام مالي عند الإغفاء من الإلتزام المحدد أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته.

3.11 مقاصة الأدوات المالية

تتم المقاصة بين الموجودات والمتطلبات المالية وصافي المبلغ المبين في بيان المركز المالي المجمع إذا كانت هناك حقوق قانونية حالية قابلة للتنفيذ لمقاصة المبالغ المعترف بها وتوجد نية السداد على أساس الصافي أو إسترداد الموجودات وتسوية المتطلبات في آن واحد.

3.12 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

وفقاً لقانون العمل الكويتي، فإن المجموعة مسؤولة عن سداد دفعات إلى موظفيها كمكافأة لنهاية الخدمة من خلال خطة منافع محددة. ويتم سداد تلك المبالغ دفعة واحدة عند نهاية خدمة الموظفين. إن هذه الإلتزام غير ممول وتم احتسابه كمبلغ مستحق نتيجة للإلغاء القسري لخدمات موظفي المجموعة بتاريخ المركز المالي المجمع. تتوقع المجموعة أن تؤدي هذه الطريقة إلى تقريب موثوق فيه للقيمة الحالية للإلتزام.

بالنسبة للموظفين الكويتيين تقوم المجموعة بتقديم مساهمات إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية كنسبة من مرتبات الموظفين. إن الإلتزامات المجموعة محددة بهذه المساهمات والتي تحمل كمصروف عند إستحقاقها.

3.13 المخصصات

يتم الإعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة إلتزام حالي (قانوني أو متوقع) نتيجة لحدث سابق يكون من المرجح معه أن يتطلب ذلك من المجموعة سداد هذا الإلتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق فيه لمبلغ الإلتزام.

إن المبلغ المدرج كمخصص هو أفضل تقدير للمبلغ المطلوب لتسوية الإلتزام الحالي بتاريخ بيان المركز المالي المجمع، مع الأخذ في الاعتبار المخاطر وحالات عدم التأكد المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإن القيمة الدفترية له تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

عندما يكون من المتوقع إسترداد بعض أو كافة المنافع الاقتصادية اللازمة لسداد مخصص من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالمبلغ المدين المستحق كأصل وذلك في حال التأكد الفعلي من إسترداد المبلغ وتحديد قيمة الذمم المدينة بموثوقية.

شركة الخليج للطاقة الفايضة ش.م.ك.م. (فابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.14 مخصص الإزالة للأصول

يتم احتساب مخصص الإزالة للأصول لاستعادة مواقع الحفر والتقيب كحالتها الأولية بعد إنقضاء الأعمار الإنتاجية لأبار النفط والغاز، ومرافق الإنتاج وخطوط الأنابيب في المستقبل. إن المبالغ المحققة تمثل القيمة الحالية للتكلفة المقدرة لإزالة الأبار ومرافق الإنتاج من حقول إستكشاف الموارد الطبيعية. عند بدء مرحلة الإنتاج، يتم إطفاء المبالغ المحملة على المخصص مقابل ما يعادل إطفاء الأصول حسب طريقة وحدات الإنتاج التي تعتمد على الإحتياطيات المؤكدة من إجمالي الإنتاج المقدر لحقول النفط والغاز. يتم تسجيل المخصص بناءً على التقديرات الواردة من مشغل الإمتيازات، أو المعلومات التي تقدمها الإدارة الفنية لإمتياز معين (إحدى الإمتيازات) اعتماداً على أفضل التقديرات الفنية.

يتم تقييم المخصص سنوياً، وينعكس أي تغيير في القيمة الحالية للتكاليف المقدرة التي تخص الإزالة على المخصص والأصول المتعلقة به.

يتم تحميل مخصص الإزالة للأصول بمعدل الخصم الذي يمثل 1.66% من الأصول / النفقات سنوياً. ويتم أيضاً تحميل التكاليف غير المضمومة لإزالة الأصول على بيان الدخل المجموع للسنة.

من المتوقع أن تتكبد المجموعة تكاليف إزالة الأصول حتى 2020.

3.15 تحقق الإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة لمبلغ البيع المستلم أو الذمة المدينة، ويتم تخفيضه بالمبالغ المقدرة للمردودات من العملاء والخصميات الأخرى المشابهة وكذلك بعد استبعاد المبيعات المتبادلة بين شركات المجموعة.

• تتحقق الإيرادات من البيع عندما يتم نقل مخاطر الملكية ومنافعها المهمة إلى المشتري. يتم عادة نقل هذه المخاطر والمنافع إلى المشتري عند التسليم وانتقال الملكية القانونية.

• يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح عند ثبوت الحق في استلامها.

• تدرج فوائد الودائع على أساس التوزيع الزمني وتسجل الإيرادات الأخرى على أساس مبدأ الاستحقاق.

3.16 عقود التأجير

تصنف عقود التأجير كعقود تأجير تمويلي عندما تؤدي شروطها إلى تحويل معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية إلى المستأجر، ويتم تصنيف كافة عقود الإيجار الأخرى كعقود تأجير تشغيلي.

عندما تكون المجموعة هي المؤجر

يتم الاعتراف بإيراد الإيجار من عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار. ويتم توزيع إيرادات عقود الإيجار التمويلية على الفترات المحاسبية لتعكس معدل عائد دوري ثابت على صافي استثمار الشركة الأم القائم في عقود الإيجار.

عندما تكون المجموعة هي المستأجر

يتم الاعتراف المبدئي بالموجودات المستأجرة وفقاً لعقود تأجير تمويلي كموجودات في بيان المركز المالي المجموع بالقيمة الحالية المقدرة للحد الأدنى للمبالغ المدفوعة للتأجير. ويتم إدراج الالتزام المقابل للمستحق للطرف المؤجر في بيان المركز المالي المجموع كالتزام إيجار تمويلي. يتم إثبات مدفوعات التأجير التشغيلي كمصروف في بيان الدخل المجموع على أساس ثابت على مدى فترة عقد التأجير.

3.17 العملات الأجنبية

المعاملات والأرصدة

يتم تسجيل العمليات المالية بعملة أخرى غير عملة العرض للمجموعة (العملات الأجنبية) بأسعار الصرف السائدة بتاريخ العمليات. وفي تاريخ كل بيان مالي يتم إعادة ترجمة البنود النقدية بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان المركز المالي المجموع. يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية بالقيمة العادلة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ تحديد القيمة العادلة. بينما لا يتم إعادة ترجمة البنود غير النقدية التي تقاس وفقاً للتكلفة التاريخية بعملة أجنبية.

تدرج فروق الترجمة الناتجة من تسويات البنود النقدية أو من إعادة ترجمة البنود النقدية في بيان الدخل المجموع للسنة. تدرج فروق التحويل الناتجة من ترجمة البنود النقدية بالقيمة العادلة في بيان الدخل المجموع للسنة باستثناء الفروق الناتجة عن إعادة ترجمة البنود غير النقدية التي تم الاعتراف بها في الأرباح والخسائر المتعلقة بها مباشرة في بيان الدخل الشامل الآخر المجموع. بالنسبة لهذه البنود غير النقدية فإن أي مكون ترجمة عملة لذلك الربح أو الخسارة يتم إدراجه أيضاً مباشرة في بيان الدخل الشامل الآخر المجموع.

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3.17 العملات الأجنبية (تتمة)

شركات المجموعة

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات للمعاملات الأجنبية للمجموعة بالدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان المركز المالي المجموع. تم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات إلى عملة العرض للمجموعة بمتوسط سعر الصرف على مدى فترة البيانات المالية المجمعة. يتم إثبات فروقات الصرف ضمن الدخل الشامل الآخر المجموع وإدراجها في بيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع ضمن احتياطي ترجمة عملة أجنبية. عند استبعاد عملية أجنبية يتم إعادة تصنيف الفروقات المتراكمة لترجمة العملة الأجنبية المعترف بها في حقوق الملكية إلى بيان الدخل المجموع وتثبت كجزء من الربح أو الخسارة عند الاستبعاد.

3.18 الضرائب

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة تمثل الرسوم/الضرائب المفروضة على الشركة الأم بنسبة ثابتة على الربح للسنة ناقصا الاقتطاعات المسموح بها وفقاً للقوانين المالية المعمول بها في هذا الشأن في دولة الكويت. وفقاً لقوانين الرسوم/الضرائب الحالية لا يسمح بتحويل الخسائر المتراكمة كما لا توجد فروق جوهرية بين أسس الرسوم/الضرائب للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية لأغراض البيانات المالية المجمعة.

الضريبة/الرسوم الإيجابية

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
الزكاة

النسبة

1% من صافي الربح ناقصاً الإقطاعات المسموح بها
1% من صافي الربح ناقصاً الإقطاعات المسموح بها

3.19 تكاليف الإقراض

يتم إضافة تكاليف الإقراض المرتبطة مباشرة بحيازة وإنشاء وإنتاج الموجودات المؤهلة، وهي الموجودات التي تحتاج وقتاً طويلاً لتجهيزها لتصبح صالحة لاستخدامها المزمع، إلى تكلفة هذه الموجودات حتى ذلك الوقت الذي تصبح فيه الموجودات جاهزة تماماً لاستخدامها المزمع أو بيعها. يتم الاعتراف بباقي تكاليف الإقراض كمصاريف في الفترة التي تكبدت فيها ضمن بيان الدخل المجموع.

3.20 الإلتزامات والموجودات المحتملة

لا يتم إثبات الموجودات المحتملة في البيانات المالية المجمعة لكن يتم الإفصاح عنها عند احتمال حدوث تدفقا نقدياً للمنافع الاقتصادية.

لا يتم إثبات الإلتزامات الطارئة في بيان المركز المالي المجموع لكن يتم الإفصاح عنها إلا إذا كان احتمال التدفقات النقدية للموارد المتمثلة في المنافع الاقتصادية بعيد.

4. الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

لدى تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والموضحة في الفقرة 3 تقوم الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافتراضات عن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتوفر من مصادر أخرى. تلك التقديرات والافتراضات المصاحبة لها تستند إلى عامل الخبرة السابقة وعوامل أخرى ذات علاقة، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الرئيسية بشكل مستمر. يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في السنة التي تتم فيها مراجعة التقديرات إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على هذه السنة، أو في سنة المراجعة أو السنوات التالية إذا كانت المراجعة تؤثر على كل من السنة الحالية والسنوات المستقبلية.

الأحكام المحاسبية

قامت الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، بأخذ القرارات التالية بصرف النظر عن تلك التي تتعلق بالتقديرات، والتي تؤثر بشكل كبير على المبالغ المدرجة في البيانات المالية المجمعة:

تصنيف الاستثمارات

تقرر الإدارة عند امتلاك أي استثمارات إما أنها ستصنفها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أو كاستثمارات متاحة للبيع. وإصدار هذا الحكم، تدرس المجموعة الفرض الأساسي لامتلاكها والكيفية التي تنوي بها إدارة أدائها وتقديم بياناته. وهذا القرار يحدد ما إذا كان سيتم بناء عليه قياسها بالتكلفة، أو التكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة وإذا كانت التغييرات في القيمة العادلة للأدوات يتم تقديم بياناتها في بيان الدخل أو في الدخل الشامل الآخر.

4. الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة (تتمة)

الأحكام المحاسبية (تتمة)

إنخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
تُعامل المجموعة استثمارات الملكية المتاحة للبيع على أنها قد انخفضت قيمتها عندما يكون هناك انخفاضاً هاماً أو لفترة طويلة في القيمة العادلة بأقل من التكلفة أو إذا كان هناك دليل موضوعي آخر على انخفاض القيمة. يتطلب تحديد ما هو "مهم" وما هو "طويل المدة" اتخاذ حكم مهم. وبالإضافة إلى ذلك تُقِيم المجموعة عوامل أخرى تتضمن التغير العادي في سعر السهم لحقوق الملكية المسعرة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم لحقوق الملكية غير المسعرة.

إنخفاض قيمة الذمم المدينة
يتم تقدير الانخفاض في قيمة المدينون في ضوء خبرة المجموعة حول إمكانية التحصيل وزيادة عدد أيام التأخير في التحصيل عن متوسط فترة الائتمان والتغيرات الملحوظة في الاقتصاديات العالمية والمالية التي تؤدي بدورها إلى تخلف العملاء في السداد.

التقديرات غير المؤكدة

فيما يلي الإقرارات الرئيسية التي تتعلق بالأسباب المستقبلية والرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات بتاريخ بيان المركز المالي المجموع والتي لها خطر كبير يؤدي إلى تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمنشآت والمعدات
تقوم إدارة المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية والاستهلاكات للممتلكات والمنشآت والمعدات. وتقوم إدارة المجموعة بزيادة تكلفة الاستهلاك عندما تكون الأعمار الإنتاجية أقل من الأعمار التي تم تقديرها في السابق. تقوم المجموعة بحذف أو تخفيض قيمة الموجودات المتقدمة أو الموجودات غير الاستراتيجية التي يتم الاستغناء عنها أو بيعها.

استرداد تكاليف استكشاف وتقييم
وفقاً لطريقة التكلفة الكلية المتبعة للمحاسبة عن تكاليف الاستكشاف والتقييم، يتم رسملة هذه التكاليف كموجودات غير ملموسة بالرجوع إلى مجموعات تكلفة مناسبة، ويتم اختبار مدى انخفاض قيمتها حينما تشير الظروف إلى احتمالية أن تتجاوز القيمة الدفترية قيمتها الممكن استردادها. يتضمن هذا التقييم تحديد أحكام تتعلق بـ (1) إمكانية تحقيق منافع من الأصل مستقبلاً ومتى يجب تحديد ذلك؛ و(2) الإيرادات والتكاليف المستقبلية العائدة لأي مجموعة تكلفة على نطاق أوسع ويرتبط به الأصل المعني، ومعدل الخصم المطبق على هذه الإيرادات والتكاليف لأغراض تحديد القيمة الممكن استردادها.

إنخفاض قيمة المخزون
تقوم الإدارة في تاريخ كل بيان مالي مجمع بتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمة المخزون. إن تحديد الانخفاض في القيمة يتطلب من الإدارة القيام باتخاذ قرارات هامة تدخل فيها عوامل تقييم تشمل طبيعة الصناعة وظروف السوق.

إنخفاض قيمة ممتلكات النفط والغاز
إن تحديد ما إذا كانت ممتلكات النفط والغاز قد انخفضت قيمتها يتطلب من الإدارة أن تقوم بتقدير صافي الإيرادات المستقبلية من احتياطات النفط والغاز المتعلقة بحصة المجموعة في هذا الحقل.

استنفاد ممتلكات النفط والغاز
يستند تحديد مدى استنفاد تكلفة ممتلكات النفط والغاز والمعلومات المفصّل عنها بشأن الكميات المقدّرة لاحتياطات النفط والغاز المؤكدة إلى تقدير مهندسي البترول المؤهلين والأكفاء حول احتياطات النفط والغاز المحتملة.

مخصص الإزالة
يستند تحديد الإنزيمات الناتجة عن مخصص الإزالة إلى تكلفة أعمال الإزالة ومدة تنفيذها والمتطلبات القانونية ومعدل الخصم الذي سيتم تطبيقه على هذه التكاليف. قامت الإدارة بعمل مراجعة داخلية لهذه العوامل استناداً إلى المعلومات الحالية المتوفرة لغرض احتساب هذا المخصص.

تقييم استثمار أدوات حقوق الملكية غير المسعرة
يعتمد تقييم الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المسعرة على إحدى معاملات السوق الحديثة التالية:

- معاملات حديثة على أسس تجارية بحتة.
- القيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بشكل جوهري.
- مضاعف الربحية؛
- التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بمعدلات حالية مطبقة على بنود ذات شروط وسمات مخاطر مشابهة.
- نماذج التقييم الأخرى.

يتطلب تحديد التدفقات النقدية وعوامل الخصم للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المسعرة تقديراً هاماً.

شركة الخليج للطاقة القليضة ش.م.ك.م. (قليضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

5. ممتلكات ومنشآت ومعدات

المجموع	إصل قيد التنفيذ	سيارات	المركبات	أجهزة كمبيوتر	آلات ومعدات	أثاث وركائيات	مباني	التكلفة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	كما في 1 يناير 2016
11,136,268	-	78,321	36,821	17,013	9,221,450	54,395	1,728,268	إضافات
110,640	-	51,245	-	-	57,182	2,213	-	إستحداثات
(58,156)	-	(3,806)	-	-	(34,350)	-	-	ترجمة عملات أجنبية
167	-	-	98	25	39	5	-	كما في 1 يناير 2017
11,188,919	-	125,760	36,919	17,038	9,224,321	56,613	1,728,268	إستحداثات
201,704	-	28,060	-	1,079	165,388	177	7,000	الحوّل من نفقات تطوير وإنتاج -
154,036	154,036	-	-	-	-	-	-	(إيضاح 8)
(2,146)	-	-	-	-	(2,146)	-	-	إستحداثات
(106)	-	-	(9)	(22)	(66)	(9)	-	ترجمة عملات أجنبية
11,542,407	154,036	153,820	36,910	18,095	9,387,497	56,781	1,735,268	كما في 31 ديسمبر 2017
482,471	-	39,374	36,223	16,718	300,686	43,066	46,404	الإستهلاك المتراكم
404,535	-	19,848	151	40	324,039	2,849	57,608	كما في 1 يناير 2016
(7,513)	-	(3,806)	-	-	(512)	(3,195)	-	الحمل على السنة
167	-	-	98	25	39	5	-	المتعلق بالإستحداثات
879,660	-	55,416	36,472	16,783	624,252	42,725	104,012	ترجمة عملات أجنبية
419,240	-	27,582	150	139	330,775	2,874	57,720	كما في 1 يناير 2017
(746)	-	-	-	-	(746)	-	-	الحمل على السنة
(106)	-	-	(9)	(22)	(66)	(9)	-	المتعلق بالإستحداثات
1,298,048	-	82,998	36,613	16,900	954,215	45,590	161,732	ترجمة عملات أجنبية
10,244,359	154,036	70,822	297	1,195	8,433,282	11,191	1,573,536	كما في 31 ديسمبر 2017
10,309,259	-	70,344	447	255	8,600,069	13,888	1,624,256	القائمة الدفترية
		20%	20%	20%	20% - 10%	20% - 15%	4%	في 31 ديسمبر 2016
								نسبة الإستهلاك السنوي

- إن الممتلكات والمنشآت والمعدات من هوية لأحد البنوك المحلية مقابل قرض بنكي - (إيضاح 17).

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

8. نفقات تطوير وإنتاج

يمثل هذا البند النفقات المحولة من نفقات الاستكشاف إلى نفقات تطوير وإنتاج نظراً لاكتشاف أحد مكامن الغاز في إمتياز بدين 4 الجنوبي البترولي.

إن الحركة على نفقات تطوير وإنتاج كما يلي:

المبلغ	
دينار كويتي	
1,183,084	كما في 31 ديسمبر 2017
213,274	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
4,443,202	تكلفة الإضافات خلال السنة
(154,036)	المحول من نفقات استكشاف
(4,990)	المحول إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات
(48,011)	رد مخصص إزالة الأصول
5,632,523	ترجمة عملات أجنبية
	كما في 31 ديسمبر 2017
1,142,691	كما في 31 ديسمبر 2016
30,669	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
9,724	تكلفة الإضافات خلال السنة
1,183,084	ترجمة عملات أجنبية
	صافي القيمة الدفترية في 31 ديسمبر 2016

خلال السنة المنتهية 31 ديسمبر 2017، قامت الشركة الأم بتحويل مبلغ 154,036 دينار كويتي ما يعادل (دولار أمريكي 510,476) إلى ممتلكات ومعدات ويتمثل في تكاليف شراء وتركيب مصنع ومنشآت في حقل تطوير عائشة ("المشروع المشترك") في إمتياز بدين 4 الجنوبي البترولي.

9. استثمارات متاحة للبيع

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,048,266	506,972	أوراق مالية مسعرة
1,020,250	1,020,250	أوراق مالية غير مسعرة
2,068,516	1,527,222	

تم إثبات الأوراق المالية غير المسعرة البالغة 1,020,250 دينار كويتي (2016: 1,020,250 دينار كويتي) بالتكلفة لعدم إمكانية قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق.

10. شهرة

الشهرة ناتجة من إمتلاك المجموعة لشركة تابعة خلال عام 2011 وحسب تقدير الإدارة لا يوجد انخفاض في قيمة الشهرة كما في 31 ديسمبر 2017.

11. ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,173,363	1,298,956	ذمم تجارية مدينة
-	294,975	مستحق من مشغل الإمتيازات
21,439	27,314	إيرادات فوائد مستحقة
8,979	11,136	مصاريف مدفوعة مقدماً
7,037	7,565	تأمينات مستردة
100,011	237,017	مدفوعات مقدمة لتجهيز مشروع
678	777	ذمم موظفين مدينة
1,311,507	1,877,740	

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

11. ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

- بلغ متوسط فترة الإلتزام الممنوحة للذمم التجارية المدينة 60 - 90 يوماً، لم يتم تحميل فوائد على الذمم التجارية المدينة.
- تتضمن الذمم التجارية المدينة مبلغ بقيمة 806,589 دينار كويتي (2016: 806,589 دينار كويتي)، تتمثل في قيمة المبالغ المدفوعة من شركة تكنولوجيا لإنتاج الغازات الصناعية ("شركة تابعة") لمقاول مشروع المصنع والمحملة بفراغات عدم تنفيذ الأعمال والمتنازع عليها لحين الانتهاء من تسوية النزاع القضائي (إيضاح 29).

فيما يلي تحليل أعمار تلك الذمم التجارية المدينة:

	متأخرة وغير منخفضة القيمة	غير متأخرة أو منخفضة القيمة			
		أقل من 30 يوماً	من 30 إلى 60 يوماً	من 60 إلى 90 يوماً	أكثر من 180 يوماً
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2017					
ذمم تجارية مدينة		129,604	121,461	241,302	806,589
1,298,956					
2016					
ذمم تجارية مدينة		123,779	125,440	117,555	806,589
1,173,363					

عند تحديد قابلية إسترداد الذمم التجارية المدينة تأخذ المجموعة في الإعتبار أي تغير في جودة الإلتزام للذمم التجارية المدينة من تاريخ منح الإلتزام أولاً وحتى تاريخ إعداد البيانات المالية المجمعة. ترى الإدارة عدم الحاجة إلى تكوين أي مخصصات خلال السنة.

12. إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يمثل هذا البند إستثمار المجموعة في صندوق الأوساط للسوق النقدي بالدينار الكويتي.

	2017	2016
	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد في بداية السنة	4,813,070	5,577,305
إسترداد وحدات	(594,029)	(342,447)
التغير في القيمة العادلة	(334,616)	(421,788)
	3,884,425	4,813,070

خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2010، قامت المجموعة برفع دعوى قضائية ضد شركة الكويت والشرق الأوسط للإستثمار المالي وآخر بطلب تدب خبير وذلك للمطالبة بقيمة الوحدات والحصص التي تملكها المجموعة في صندوق الأوساط للسوق النقدي (بالدينار الكويتي) بتاريخ المطالبة بالإسترداد، وأيضاً قيمة الأرباح لإستثمارها في هذا الصندوق وكذلك التعويض عن الأضرار التي لحقت بها وقد إستنفذت كافة مراحل التقاضي بالرفض حتى التمييز.

بناءً على موافقة هيئة أسواق المال، تم الموافقة على تصفية الصندوق وإيتاف إحتساب قيمة وحداته إعتباراً من تاريخ 1 يونيو 2015 وذلك تماشياً مع إجراءات التصفية. تم إثبات صافي قيمة الوحدات بناءً على آخر سعر للوحدات المستردة.

تعتقد الإدارة أن صافي قيمة وحدات الصندوق تمثل أفضل تقدير للقيمة العادلة المتاحة لهذه الإستثمارات.

13. أرصدة لدى البنوك ونقد

	2017	2016
	دينار كويتي	دينار كويتي
حسابات جارية لدى البنوك	290,824	504,168
نقد في الصندوق	698	551
	291,522	504,719

14. رأس المال

حدد رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 30,000,000 دينار كويتي (2016: 30,000,000 دينار كويتي) موزعاً على 300,000,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس وجميع الأسهم نقدية.

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

15. إحتياطي إجباري

وفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم يتم تحويل 10% من أرباح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة للإحتياطي الإجباري ناقصاً الخسائر المتراكمة المرحلة. يجوز لمجلس إدارة الشركة الأم أن يقرر وقف هذا التحويل السنوي عندما يصل رصيد الإحتياطي الإجباري أو يتجاوز 50% من رأس المال المصدر. لم يتم التحويل إلى الإحتياطي الإجباري لتكبد المجموعة خسائر متراكمة.

16. إحتياطي إختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم يتعين تحويل 10% من ربح السنة العائد إلى الشركة الأم قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة للإحتياطي الإختياري ناقصاً الخسائر المتراكمة المرحلة. يجوز للمجموعة وقف هذه التحويلات السنوية بقرار من الجمعية العامة للشركة الأم بناءً على إقتراح من مجلس إدارة الشركة الأم. لم يتم التحويل إلى الإحتياطي الإختياري لتكبد المجموعة خسائر متراكمة.

17. قروض بنكية

غير المتداول	المتداول
دينار كويتي	دينار كويتي
4,275,000	225,000
350,000	50,000
4,625,000	275,000
4,540,000	400,000

قرض من بنك محلي بمبلغ 4,500,000 دينار كويتي بمعدل فائدة سنوية بنسبة 3.5% وفائدة تعاقدية بنسبة 1% فوق معدل الفائدة السنوية على المبالغ المعاد جدولتها. يسدد القرض على خمسة عشر قسطاً نصف سنوية، تبدأ من 31 يوليو 2018 وحتى 31 يوليو 2025.

قرض من بنك محلي بمبلغ 440,000 دينار كويتي بمعدل فائدة سنوية بنسبة 3.5% وفائدة تعاقدية بنسبة 1% فوق معدل الفائدة السنوية على المبالغ المعاد جدولتها. يسدد القرض على سبعة عشر قسطاً نصف سنوية، تبدأ من 31 يوليو 2017 وحتى 31 يوليو 2025. وقد سددت المجموعة خلال السنة 40,000 منقوعة في 31 يوليو 2017.

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016

إن القرضين ممنوحين مقابل الزهن الكامل على ممتلكات ومنشآت ومعدات المجموعة (إيضاح 5).

18. تسهيلات بنكية

إن التسهيلات البنكية تمثل سحب على المكشوف ودفعات مقابل كمبيالات ممنوحة من بنك محلي لغرض تمويل نشاط الشركة التابعة بواقع 2.5% سنوياً فوق سعر الخصم من بنك الكويت المركزي.

19. مخصص الإزالة للأصول

2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
86,488	268,625
179,155	89,564
1,529	5,498
-	(4,990)
1,453	(4,009)
268,625	354,688

الرصيد في بداية السنة
تكاليف الإضافات خلال السنة
تكاليف غير مخصومة محملة
رد مخصص إزالة الأصول
ترجمة عملات أجنبية

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

20. ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,112,903	1,099,014	ذمم تجارية دائنة
64,940	-	مستحق إلى مشغل الإمتيازات
58,000	65,099	مخصص إجازات الموظفين
203,487	216,691	مصرفات مستحقة
174,216	174,216	محجوز ضمان
1,613,546	1,555,020	

تتضمن الذمم التجارية الدائنة مبلغ 1,064,792 دينار كويتي (2016: 1,064,792 دينار كويتي) في قيمة المستحق للمقاول الرئيسي السابق للمشروع الخاص بالشركة التابعة والمتنازع عليه لحين الإنتهاء من تسوية النزاع القضائي (إيضاح 29).

21. إفصاحات الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركات الزميلة، وكبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو التي تسيطر عليها بشكل مشترك أو التي لها تأثير جوهري عليها. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات الصلة:

2016	2017	أخرى	مجلس الإدارة والإدارة العليا	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,236	11,176	11,176	-	بيان المركز المالي المجموع
				مستحق من طرف ذي صلة
77,308	77,308	-	77,308	بيان الدخل المجموع
				مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

إن المبالغ المستحقة من طرف ذي صلة، لا تحمل فائدة وتحصل عند الطلب.

22. مصاريف عمومية وإدارية

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
142,407	30,103	أتعاب مهنية وإستشارات
37,881	46,788	إيجارات
10,125	6,408	صيانة وإشتراكات
7,166	1,746	تأمين
16,110	16,744	أخرى
213,689	101,789	

23. خسارة السهم الأساسية والمخففة

يتم إحتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بقسمة خسارة السنة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة، ليس لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة قائمة.

2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(627,046)	(155,101)	خسارة السنة العائدة لمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
300,000,000	300,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
(2.09)	(0.52)	خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

24. إرتباطات والتزامات طارئة

2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
1,601,519	1,630,602

إرتباطات تجاه إمتيازات نفطية

تتمثل إرتباطات تجاه إمتيازات نفطية في قيمة تقريبية لحصة الشركة التابعة ("الخليج الدولية للإستكشافات البترولية") في تكاليف تنفيذ التزماتها في باكستان.

25. الجمعية العامة السنوية

إعتمدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في إجتماعها المنعقد في 16 أكتوبر 2017 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

26. القطاعات التشغيلية

القطاع التشغيلي هو عنصر من عناصر الكيان الذي يدخل في أنشطة أعمال يحقق من خلالها أرباحاً ويتكبد مصاريف، والذي تتم مراجعة نتائجه التشغيلية بانتظام من قبل صانع القرار الرئيسي في الكيان من أجل إتخاذ قرارات بشأن تخصيص الموارد للقطاع ولتقييم أدائه، والذي يتوفر له معلومات مالية منفصلة.

التقارير القطاعية

إدارة الإستثمار: قطاع إدارة الإستثمار مسنول عن إستثمار الأموال الفائضة في محافظ لزيادة العائد، وتأسيس أو إمتلاك الشركات التابعة والزميلة لتوسيع عمليات المجموعة، وللحفاظ على متطلبات رأس المال الكافي للمجموعة.

الإستكشاف والإنتاج: أنشطة دعم لإستكشاف وإنتاج النفط والغاز.

الإدارة الصناعية: أنشطة تصنيع الغازات الصناعية.

موضح أدناه معلومات مالية عن قطاعات الأعمال للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017:

إدارة الإستثمار	إستكشاف وإنتاج	الإدارة الصناعية	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
469,145	-	1,681,241	2,150,386
(115,526)	(5,498)	32,965	(88,059)
5,880,335	13,019,829	13,388,166	32,288,330
5,331,545	354,688	1,692,965	7,379,198

31 ديسمبر 2017

إيرادات القطاع

نتائج القطاع

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

موضح أدناه معلومات مالية عن قطاعات الأعمال للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016:

إدارة الإستثمار	إستكشاف وإنتاج	الإدارة الصناعية	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
86,578	-	1,555,063	1,641,641
(488,434)	(200,533)	111,189	(577,778)
6,964,985	11,884,650	13,553,152	32,402,787
113,664	343,765	6,869,452	7,326,881

31 ديسمبر 2016

إيرادات القطاع

نتائج القطاع

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

شركة الخليج للطاقة الفايضة ش.م.ك.م. (قايضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

26. انقطاعات التشغيلية (تتمة)

القطاعات الجغرافية:

موضح أدناه معلومات مالية عن القطاعات الجغرافية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر:

2017			
الإيرادات	الموجودات	المطلوبات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,150,386	19,268,501	7,024,510	داخل الكويت
-	13,019,829	354,688	خارج الكويت
2,150,386	32,288,330	7,379,198	
2016			
الإيرادات	الموجودات	المطلوبات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,641,641	20,578,711	6,986,659	داخل الكويت
-	11,824,076	340,222	خارج الكويت
1,641,641	32,402,787	7,326,881	

27. إدارة المخاطر

إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال في المحافظة على قدرة المجموعة على الإستمرار في النشاط ككيان مستمر من خلال تحقيق أفضل وضع لرصيد المديونية وحقوق الملكية وذلك حتى تتمكن المجموعة من تحقيق عوائد للمساهمين وفوائد لشركاء الأعمال، وكذلك تقديم عوائد مناسبة للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الأخرى.

تحدد المجموعة مبلغ رأس المال تناسبياً مع المخاطر. تدبير المجموعة رأس المال ويتم إجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وفي خصائص الموجودات ذات العلاقة. ومن أجل الحفاظ على/أو تعديل هيكل رأس المال فإن المجموعة يمكنها القيام بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إعادة رأس المال للمساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع موجودات بهدف تخفيض الدين.

إن معدل المديونية كما في 31 ديسمبر هو كما يلي:

2017	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
4,900,000	4,940,000	قروض بنكية
431,545	411,291	تسهيلات بنكية
(291,522)	(504,719)	ناقصاً: أرصدة لدى البنوك ونقد
5,040,023	4,846,572	صافي الدين
21,791,985	22,025,801	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
26,832,008	26,872,373	إجمالي رأس المال المستثمر
19%	18%	معدل المديونية

إدارة المخاطر المالية

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر أن يفشل أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر. تتم مراقبة سياسة ومخاطر الائتمان للمجموعة على أسس مستمرة. وتهدف المجموعة إلى تجنب التركيز الائتماني للمخاطر في أفراد أو مجموعة من العملاء في موقع محدد أو نشاط معين ويتأتى ذلك من خلال تنوع نشاطات الإقراض والحصول على الضمانات حيثما كان ذلك ملائماً. إن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان لا يختلف مادياً عن القيم الدفترية لها في البيانات المالية المجمعة.

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

27. إدارة المخاطر (تتمة)

إدارة المخاطر المالية

تؤدي أنشطة المجموعة إلى تعريضها للعديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما فيها مخاطر معدل الفائدة ومخاطر العملة ومخاطر سعر حقوق الملكية) والمخاطر الائتمانية ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الشاملة للمجموعة على تقلب الأسواق المالية والسعي لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة إلى أقل درجة. لا تستخدم المجموعة بوجه عام مشتقات الأدوات المالية لإدارة هذه المخاطر التي تتعرض لها.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. تتضمن مخاطر السوق (مخاطر معدل الفائدة ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر سعر حقوق الملكية).

مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر تذبذب قيمة الأداة المالية بسبب التغيرات في سعر الفائدة السوقية. إن الأدوات المالية التي يحتمل أن تعرض المجموعة لمخاطر سعر الفائدة تتألف بشكل رئيسي من أرصدة لدى البنوك وقروض بنكي وتسهيلات بنكية.

تعتقد الإدارة أن المجموعة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر معدل الفائدة.

يوضح الجدول التالي حساسية بيان الدخل الشامل المجمع للتغيرات المحتملة بشكل معقول في معدلات الفائدة مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة.

إن حساسية بيان الدخل الشامل المجمع هي تأثير التغيرات المقترضة في معدلات الفائدة على ربح المجموعة قبل حصة الكويت للتقدم العملي والركاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة، للسنة على أساس السعر المتغير للموجودات والمطلوبات المالية المحفوظ بها كما في 31 ديسمبر 2017، من المتوقع أن يكون تأثير الانخفاض في أسعار حقوق الملكية مساوي ومقابل لتأثير الزيادة الموضحة أدناه:

التأثير على خسارة السنة وحقوق الملكية دينار كويتي	التغير في نقاط الأساس %	
26,658	+0.50%	2017 قروض وتسهيلات بنكية
26,756	+0.50%	2016 قروض وتسهيلات بنكية

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملة الأجنبية هي مخاطر تذبذب قيمة الأداة المالية بسبب التغيرات في سعر تحويل العملات الأجنبية. تواجه المجموعة مخاطر العملة الأجنبية فيما يخص العمليات بعملة خلاف الدينار الكويتي.

تقوم الإدارة بمراقبة المراكز يوميا لضمان بقاء المراكز في الحدود الموضوعة. تعتقد الإدارة أن مخاطر الخسائر بسبب تقلبات أسعار الصرف هي مخاطر ضئيلة.

مخاطر أسعار حقوق الملكية

إن مخاطر سعر حقوق الملكية هي مخاطر تذبذب الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار حقوق الملكية. إن الأدوات المالية التي يحتمل أن تعرض المجموعة لمخاطر سعر حقوق الملكية تتألف بشكل رئيسي من استثمارات متاحة للبيع مسعرة واستثمارات في صندوق السوق النقدي. تدبر المجموعة هذه المخاطر من خلال تنويع استثماراتها على أساس توزيعات الأرباح المخددة مسبقا على فئات متعددة والتقييم المستمر لظروف السوق والاتجاهات وتقدير الإدارة لتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

يوضح الجدول التالي حساسية حقوق الملكية للتغيرات المحتملة في الأسعار بشكل معقول مع ثبات كل المتغيرات الأخرى. من المتوقع أن يكون تأثير الانخفاض في أسعار حقوق الملكية مساوي ومقابل لتأثير الزيادة الموضحة أدناه.

التغير في سعر حقوق الملكية 2017	التأثير على الخسارة 2017	التأثير على حقوق الملكية 2017	التغير في سعر حقوق الملكية 2016	التأثير على الخسارة 2016	التأثير على حقوق الملكية 2016
+5%	دينار كويتي 194,221	دينار كويتي 25,349	+5%	دينار كويتي 240,654	دينار كويتي 52,413

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للشنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

27. إدارة المخاطر (تتمة)
إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي يمكن أن تعرض لها المجموعة للحصول على الأموال لتلبية الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. وإدارة هذه المخاطر تستثمر المجموعة بشكل دوري في ودائع بنكية أو أدوات أخرى التي يمكن تحقيقها مباشرة. وتقدم الإدارة بمرافقة تواريخ الاستحقاق للتأكد من الاحتفاظ بالسيولة الكافية. تحليل الأخطار النقدية غير المخصصة بالنسبة للأرصدة المستحقة خلال 12 شهراً قيمتها التقديرية في بيان المركز المالي المجموع.

يلخص الجدول التالي قائمة استحقاق المطالبات المالية غير المخصصة للمجموعة كما في 31 ديسمبر على أساس التزامات السداد غير المخصصة. وتقدم الإدارة بمرافقة تواريخ الاستحقاق للتأكد من الاحتفاظ بالسيولة الكافية. المبالغ المستحقة خلال أقل من 12 شهراً من تواريخ البيانات المالية المجمعة تحليل القيمة التقديرية.

2016				2017			
المجموع	من 1 إلى 5 سنوات	من 3 أشهر إلى سنة	المجموع	من 1 إلى 5 سنوات	من 3 أشهر إلى سنة	المطلوبات المالية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	قروض بنكية	المطلوبات المالية
5,575,600	5,175,600	400,000	5,589,063	5,314,063	275,000	تسهيلات بنكية	قروض بنكية
411,291	-	411,291	431,545	-	431,545	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى	تسهيلات بنكية
1,613,546	-	1,613,546	1,555,020	-	1,555,020		ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
7,600,437	5,175,600	2,424,837	7,575,628	5,314,063	2,261,565		

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

28. القيمة العادلة للأدوات المالية

(أ) أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

فيما يلي القيمة العادلة المحددة للموجودات المالية:

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية (الأوراق المالية المسعرة) ذات البنود والشروط القياسية والمتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية (صناديق غير مسعرة وسندات) استناداً إلى أسعار معاملات سوق حالية يمكن تحديدها.

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية الأخرى (الأوراق المالية غير المسعرة) وفقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها.

(ب) قياسات القيمة العادلة المشبته في بيان المركز المالي المجموع

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات إما بشكل مباشر (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
--------------------------	--------------------------	------------------------

31 ديسمبر 2017

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
صناديق مدارة

-	3,884,425	3,884,425
---	-----------	-----------

إستثمارات متاحة للبيع
حقوق ملكية مسعرة
المجموع

506,972	-	506,972
4,391,397	3,884,425	506,972

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
--------------------------	--------------------------	------------------------

31 ديسمبر 2016

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
صناديق مدارة

-	4,813,070	4,813,070
---	-----------	-----------

إستثمارات متاحة للبيع
حقوق ملكية مسعرة
المجموع

506,972	-	506,972
5,320,042	4,813,070	506,972

29. القضايا

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 توقف المقاول الرئيسي عن تنفيذ أعماله لمشروع مصنع غازات للشركة التابعة " شركة تكنولوجيا لانتاج الغازات الصناعية ش.م.ك. (مقلقة)"، الأمر الذي أدى إلى إسناد باقي أعمال مشروع المصنع الإنشائية إلى مقاولين جدد وقيام الشركة التابعة بتحمل كافة التكاليف الإنشائية والغرامات التي بلغت 1,374,719 دينار كويتي، في المقابل قامت الشركة التابعة بتسجيل كفالات بنكية مقدمة من مقاول المشروع نظير الالتزام بتسليم أعمال المشروع كما هو متفق عليه بالعقد بمبلغ 550,000 دينار كويتي.

وعليه، قام مقاول المشروع برفع دعوة على الشركة التابعة بعدم أحقية الشركة بتسجيل الكفالات البنكية ومطالبة الشركة التابعة بمبلغ 1,583,572 دينار كويتي يمثل قيمة باقي الأعمال المنفذة وغير المسددة متضمناً قيمة الكفالات التي تم تسجيلها وأتعاب المحاماة وغيرها.

شركة الخليج للطاقة القابضة ش.م.ك.م. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

29. القضايا (تتمة)

بتاريخ 29 نوفمبر 2016 قضت المحكمة بإلزام الشركة التابعة بأن تؤدي إلى المقاول مبلغ 880,191 دينار كويتي، كما تضمن الحكم رفض طلب المقاول بشأن رد قيمة تسجيل الكفالات البنكية. وقد تم الطعن على هذا الحكم ولم يصدر نهائياً حتى تاريخ البيانات المالية المجمعة ويرى المستشارون القانونيون للشركة التابعة أن القضية ستكون لصالح الشركة التابعة على الرغم من ذلك الحكم سالف الذكر، وتسعى الشركة التابعة إلى إعادة تصفية الحسابات بينها وبين المقاول، والحصول على حكم بإلزام المقاول بأن يؤدي 1,374,719 دينار كويتي طبقاً للبيان الصادر منها.

من جهة أخرى قامت الشركة التابعة بتسجيل المبالغ المستحقة لها والمستحق عليها بالأرصدة المدينة والدائنة لحين تسوية النزاع والحكم النهائي (إيضاح 11 و 20).