

شركة سراجي القابضة ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2019

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة سنجي القابضة ش.م.ك.ع.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع المرفق لشركة سنجي القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2019، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكتفين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبيان التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكتفين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في تحجيم الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعلىه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

التأكيد على أمر

نلتف الانتباه إلى الإيضاح 9 (أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة والذي يبين أنه في 21 يونيو 2016 قام شريك المحاسبة المشترك لشركة الإمارات ويسترن لحرف وصيارة آبار النفط ذ.م.م. هي شركة محاسبة محتفظ بها مباشرة من قبل المجموعة من خلال شركة سنجي سرفيس لخدمات الطاقة ش.م.ك.م. ("شركة تابعة") برفع دعوى قضائية ضد الشركة التابعة فيما يتعلق بعدم الأداء المزعوم وفقاً لاتفاقية الإدارة بطلب فيها بمبلغ 35 درهم إماراتي (ما يعادل 2,928,990 دينار كويتي) بالإضافة إلى مصروفات قضائية وفائدة تأخير بنسبة 12%. وفي 20 نوفمبر 2016، قامت الشركة التابعة برفع دعوى مضادة أمام المحكمة تطالب فيها بتعيين لجنة من الخبراء للتحقيق في انتهاكات شريك المحاسبة المشترك وتقدير الأضرار والخسائر التي تكبدتها الشركة التابعة نتيجة هذه الانتهاكات. وقادت المحكمة خلال الفترة 23 أبريل 2019 بإصدار حكم سلبي ضد الشركة التابعة، وعليه قامت الشركة التابعة بالطعن على هذا القرار وليس من الممكن تحديد النتيجة النهائية لهذا الأمر في الوقت الحالي وبالتالي لم يتم تسجيل أي مخصص لقاء أي التزام قد يتزامب على ذلك في المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة كما في 30 يونيو 2019.

إن نتائجنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة سنرجي القابضة ش.م.ك.ع.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (تمة)

آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 على التوالي من قبل مدقق آخر والذي عبر عن رأي غير معدل ونتيجة غير معدلة حول هذه البيانات في 25 مارس 2019 و 21 أغسطس 2018 على التوالي.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونفيد أيضاً حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا بأنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مراكزها المالي.



شركة سترجي القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2019

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
6,820,396	6,820,396	6,820,396		موجودات غير متداولة الشهرة
3,276,673	3,149,579	3,009,645		ممتلكات ومنتشرات ومعدات
1,798,929	1,766,276	1,733,622		عقارات استثمارية
107,772	81,193	81,193		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
12,003,770	11,817,444	11,644,856		
				موجودات متداولة
1,703,404	1,703,404	1,263,750		مدينو وكالة
1,248,544	1,248,970	1,248,871	4	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
5,340,395	2,626,586	3,462,253		مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
7,039	5,801	4,262		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسائر
458,017	330,712	259,581		مخزون
2,215,899	2,336,784	2,243,673	3	النقد والأرصدة لدى البنوك
10,973,298	8,252,257	8,482,390		
22,977,068	20,069,701	20,127,246		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
20,000,000	20,000,000	20,000,000	5	رأس المال
181,866	181,866	181,866		علاوة إصدار أسهم
(181,866)	(181,866)	(181,866)	5	أسهم خزينة
27,456	27,456	27,456		احتياطي أسهم خزينة
(16,481)	(40,629)	(40,629)		احتياطي القيمة العادلة
6,168	(143,886)	(278,532)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(4,860,083)	(5,074,509)	(5,455,521)		خسائر متراكمة
15,157,060	14,768,432	14,252,774		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,390,482	2,316,533	2,074,799		الحصص غير المسيطرة
17,547,542	17,084,965	16,327,573		اجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
776,849	625,406	655,833		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	124,202	2	الالتزامات عقود تأجير
776,849	625,406	780,035		
				مطلوبات متداولة
4,652,677	2,359,330	2,981,047		دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
		38,591	2	الالتزامات عقود تأجير
4,652,677	2,359,330	3,019,638		
5,429,526	2,984,736	3,799,673		اجمالي المطلوبات
22,977,068	20,069,701	20,127,246		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

محمد حمد السالم
الرئيس التنفيذي

طلال زين الهدال
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

شركة سنرجي القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	إيرادات من عقود مع عملاء تكلفة مبيعات
2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي		
1,515,060 (1,318,546)	1,204,378 (1,121,468)	713,068 (585,520)	518,138 (501,731)		
196,514	82,910	127,548	16,407		مجمل الربح
170,078	140,615	84,838	71,857		إيرادات تأجير
122,287	59,019	72,472	40,932		إيرادات عمولات
4,761	4,121	2,381	1,741		إيرادات من ودائع إسلامية
(15,612)	(22,101)	19,515	(22,136)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
29,678	39,173	23,561	33,519		إيرادات أخرى
507,706	303,737	330,315	142,320		اجمالي الإيرادات
(664,154)	(663,731)	(358,316)	(340,050)		مصاريف عمومية وإدارية
(46,110)	(67,032)	(22,744)	(37,765)		استهلاك وإطفاء
(115,275)	-	(75,836)	-		مخصص خسائر ائتمان متوقعة
(1,227)	(4,766)	(327)	(2,938)		تكاليف تمويل
(826,766)	(735,529)	(457,223)	(380,753)		اجمالي المصروفات
(319,060)	(431,792)	(126,908)	(238,433)		خسارة قبل الضرائب
(37,955)	(34,330)	(13,650)	(8,127)		ضرائب من شركات تابعة أجنبية
(357,015)	(466,122)	(140,558)	(246,560)		خسارة الفترة
(320,264)	(434,579)	(122,115)	(227,623)		خسارة الفترة الخاصة بـ:
(36,751)	(31,543)	(18,443)	(18,937)		مساهمي الشركة الأم الشخص غير المسيطرة
(357,015)	(466,122)	(140,558)	(246,560)		خسارة السهم الأساسية والمخففة
فلس (1.60)	فلس (2.18)	فلس (0.61)	فلس (1.14)	6	الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة.

شركة سنرجي القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع (غير مدفق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
(357,015)	(466,122)	(140,558)	(246,560)	خسارة الفترة
				خسائر شاملة أخرى
				خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(128,472)	(200,573)	(60,602)	(196,494)	فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(128,472)	(200,573)	(60,602)	(196,494)	خسائر شاملة أخرى للفترة
(485,487)	(666,695)	(201,160)	(443,054)	اجمالي الخسائر شاملة للفترة
				الخاص بـ:
(431,303)	(569,225)	(169,225)	(359,698)	مساهمي الشركة الأم
(54,184)	(97,470)	(31,935)	(83,356)	الحصص غير المسيطرة
(485,487)	(666,695)	(201,160)	(443,054)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

شركة سنجي القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجتمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

شركة سنجي القابضة ش.م.ب.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

لفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(319,060)	(431,792)	أنشطة التشغيل خسارة الفترة تعديلات غير نقدية لمطابقة الخسارة قبل الضرائب بباقي التدفقات النقدية:
406,894	411,828	استهلاك وإطفاء مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
61,418	87,954	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة
115,275	-	رد مخصص انتفت الحاجة إليه
-	(26,514)	تكلف تمويل
1,227	4,766	إيرادات من وداع إسلامية
(4,761)	(4,121)	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	1,539	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
15,612	22,101	
276,605	65,761	تعديلات على رأس المال العامل:
(1,821)	44,617	مخزون
(1,101,494)	(835,667)	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
(917)	99	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
1,259,584	456,687	دائنوں تجاريون وذمم دائنة أخرى
(365)	-	مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
431,592	(268,503)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
(61,542)	(34,330)	ضرائب مدفوعة
(13,084)	(57,527)	مكافأة نهاية الخدمة
356,966	(360,360)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(140,665)	(60,663)	شراء ممتلكات ومباني وآلات ومعدات
216,213	-	محصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(1,245,239)	439,654	الحركة في مدينية وكالة
-	4,121	إيرادات فوائد مستلمة
(472,130)	(1,155,197)	الحركة في أرصدة نقدية محتجزة
(1,641,821)	(772,085)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	(20,400)	التزامات عقود تأجير مدفوعة
(1,227)	(4,766)	تكلف تمويل مدفوعة
(827,176)	(90,697)	حيازة الحصص غير المسيطرة
(828,403)	(115,863)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(2,113,258)	(1,248,308)	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,857,027	2,304,654	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
1,743,769	1,056,346	النقد والنقد المعادل في 30 يونيو
		بنود غير نقدية
-	(178,577)	تعديل انتقالى للممتلكات والمباني والمعدات نتيجة تطبيق المعيار الدولى للتقارير المالية 16 (معدلة بالمتطلبات والمباني والمعدات)
-	178,577	تعديل انتقالى لالتزامات التأجير نتيجة تطبيق المعيار الدولى للتقارير المالية 16 (معدلة بالتزامات عقود التأجير)

معلومات حول الشركة 1

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة سنرجي القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 أغسطس 2019.

تم تأسيس الشركة الأم في دولة الكويت بتاريخ 22 مارس 1983 ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. يقع المكتب المسجل للشركة الأم في حولي، شارع بيروت، مقر مجموعة الصفا، الدور السابق، ص.ب. 27728، الصفا، 13138، الكويت.

اعتمد مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 14 مايو 2019 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تمارس الشركة الأم أنشطتها وفقاً للشريعة الإسلامية إن الأنشطة الرئيسية وفقاً لعقد تأسيس الشركة الأم هي كما يلي:

- » تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك شركات ذات مسؤولية محدودة والاشتراك في تأسيس هذه الشركات وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- » تمويل الشركات التي تمتلكها وكفالتها لدى الغير على ألا تقل نسبة مشاركة الشركة الأم في رأس مال تلك الشركات عن 20% على الأقل.
- » تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل أو خارج الكويت.
- » تملك المنقولات والعقارات الازمة لمباشرة نشاطها وفقاً لما يسمح به القانون.
- » استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.

أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة 2

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34: "التقرير المالي المرحلي".

إن نتائج التشغيل لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تعد بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019. في رأي الإدارة أن جميع التعديلات (بما في ذلك الاستحقاقات العادلة المتكررة) التي تعتبر ضرورية للعرض العادل قد تم إدراجها. وللمزيد من التفاصيل، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لإعداد البيانات المالية المجمعة السنوية بصورة كاملة ويجب الاطلاع عليها مقتربة بالبيانات للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية. لا يوجد تأثير لعمليات إعادة التصنيف على حقوق الملكية والأرباح المدرجة سابقاً للفترة المنتهية بذلك التاريخ.

2.2 معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في أحدث بيانات مالية مجعمة سنوية مدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغييرات في السياسات المحاسبية المذكورة أدناه فيما يتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير".

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسر بعد. لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2019 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة 2

2.2 معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16

لقد قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في يناير 2016 ذي تاريخ التطبيق المبدئي المقرر في 1 يناير 2019. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 ولجنة التفسيرات الدائمة 15 ولجنة التفسيرات الدائمة 27. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير. وكمستجر، قامت المجموعة بتطبيق السياسة المحاسبية التالية فيما يتعلق بعقود التأجير:

تقوم المجموعة في بداية العقد بتقييم ما إذا كان العقد يتمثل في عقد تأجير. ويتمثل عقد العقد في عقد تأجير إذا كان العقد ينفق الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية لقاء مقابل نفدي. وفي حالة تحديد العقد كعقد تأجير، تسجل المجموعة أصل حق الاستخدام والتزام عقد التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً وفقاً للتكلفة والتي تتكون من المبلغ المبدئي للالتزام عقد التأجير المعدل مقابل أي مدفوعات تأجير تمت في أو قبل تاريخ البدء زائداً أي تكاليف مباشرة مبدئية متکيدة. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام لاحقاً بواسطة طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. إضافة إلى ذلك، يتم تخفيض أصل حق الاستخدام بصورة دورية بخسائر انخفاض القيمة إن وجدت. يتم قياس التزام عقد التأجير مبدئياً وفقاً لقيمة الحالية لمدفوعات التأجير غير المسددة في تاريخ البدء مخصوصة بواسطة معدل الاقتراض الترايدي للمجموعة. ويقيس التزام عقد التأجير لاحقاً وفقاً للتكلفة المطفأة بواسطة طريقة معدل الربح الفعلي. كما اختارت المجموعة الاستفادة من إعفاءات الاعتراف لعقود التأجير التي تمت مدة التأجير بموجبها في تاريخ البدء لمدة 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي تنخفض فيها قيمة الأصل الأساسي ("موجودات منخفضة القيمة").

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بواسطة طريقة التطبيق المعدل باثر رجعي وبالتالي لم يتم إعادة إدراج المعلومات المقارنة. وتم تسجيل كلًا من مطلوبات عقد التأجير وحق استخدام الموجودات وفقاً لقيمة العادلة لمدفوعات التأجير المستقبلية، وبالتالي لم يتم تسجيل تأثير متعلق بالأرباح المرحلية كما في 1 يناير 2019. و تعرض المجموعة موجودات حق الاستخدام ضمن "ممتلكات ومنشآت ومعدات" بينما تعرض مطلوبات التأجير على حدة ضمن "مطلوبات أخرى" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

فيما يلي التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (زيادة/نقص) كما في 1 يناير 2019:

دينار كويتي	الموجودات
178,577	ممتلكات ومنشآت ومعدات
<u>178,577</u>	<u>اجمالي الموجودات</u>
178,577	المطلوبات
<u>178,577</u>	<u>مطلوبات أخرى</u>
	<u>اجمالي المطلوبات</u>

قامت المجموعة بخصم التزامات عقود التأجير المستقبلية بواسطة معدل الاقتراض المتزايد المحدد بنسبة 5.5% في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة سنرجي القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة 2

2.2 معايير جديدة وتحسينات وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة (تنمية)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (تنمية)

الستة أشهر المنتهية
في 30 يونيو 2019
دينار كويتي

17,858	مصروفات استهلاك موجودات حق الاستخدام
4,616	تكليف تمويل مطلوبات عقود تأجير
22,474	اجمالي المبالغ المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتفف المجمع

نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، انخفضت قيمة المصروفات العمومية والإدارية بمبلغ 20,400 دينار كويتي في حين ارتفعت مصروفات الاستهلاك بحدود قيمة 17,858 دينار كويتي.

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير والحركة لدى المجموعة خلال الفترة:

مطلوبات عقود التأجير دينار كويتي	موجودات حق الاستخدام دينار كويتي	في 1 يناير 2019 مصروفات استهلاك تكليف تمويل مدفوعات	في 30 يونيو 2019
178,577	178,577		
-	(17,858)		
4,616	-		
(20,400)	-		
162,793	160,923		

النقد والنقد المعادل 3

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتفف المجمع، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

(مدقة) 30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,743,769	2,304,654	2,243,673	
2,215,899	2,336,784	2,243,673	اجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
(472,130)	(32,130)	(1,187,327)	ناقصاً: أرصدة نقدية محتجزة
1,743,769	2,304,654	1,056,346	اجمالي النقد والنقد المعادل

شركة سنجي القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

4 إيضاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع بعض الأطراف (الشركات الرسمية والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والموظفين التنفيذيين في المجموعة وأفراد عائلاتهم من الدرجة الأولى والشركات التي يمثلون المالكين الرئيسيين لها أو يستطيعون ممارسة سيطرة أو تأثير ملحوظ عليها) والتي دخلت فيها المجموعة ضمن السياق الطبيعي لأعمالها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

يعرض الجدول التالي مجمل قيمة المعاملات والأرصدة القائمة مع أطراف ذات علاقة.

(مليون) 30 يونيو 2018 دينار كويتي	(مليون) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	(مليون) 30 يونيو 2019 دينار كويتي	أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمعة : موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
7,039	5,801	4,262	

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة ناقصاً: مخصص خسائر انتظام متوقعة	1,431,963 (183,419)	1,432,389 (183,419)	1,432,290 (183,419)
	1,248,544	1,248,970	1,248,871

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 دينار كويتي	معاملات مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتفف المجمع
1,074	1,670	537

مصاريف ذات علاقة

يتتم تنفيذ المعاملات مع أطراف ذات علاقة بناء على شروط معتمدة من قبل الإدارة. الأصددة القائمة في تاريخ المعلومات المالية غير مكفلة بضمان ولا تحمل فائدة وتستحق الدفع عند الطلب. ولم يتم تقديم او استلام أي ضمانات للأرصدة المستحقة من او إلى أطراف ذات علاقة.

معاملات مع موظفي الإدارة العليا

يشتمل موظفو الإدارة العليا مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الذين يتمتعون بالصلاحيات ويتولون مسؤولية تخطيط أنشطة المجموعة وتوجيهها ومرافقتها.

كانت القيمة الإجمالية للمعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 دينار كويتي	مكافأة ورواتب موظفي الإدارة العليا: رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
234,594	151,247	117,297
13,408	14,424	6,704
248,002	165,671	83,261

شركة سنرجي القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

رأس المال وأسهم الخزينة 5

(1) رأس المال

في 30 يونيو 2019، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة الأم من 200,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 200,000,000 دينار كويتي) سهم بقيمة 100 فلس للسهم. إن كافة هذه الأسهم مدفوعة نقداً.

(2) أسهم خزينة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	عدد الأسهم
نسبة الأسهم المصدرة (%)	القيمة السوقية (دينار كويتي)	التكلفة (دينار كويتي)	
277,468	277,468	277,869	
0.14	0.14	0.14	
8,324	7,908	6,113	
181,866	181,866	181,866	

ليست الاحتياطيات المكافأة لتكلفة أسهم الخزينة المحافظ بها متاحة للتوزيع خلال فترة امتلاك هذه الأسهم طبقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

(ربحية) السهم 6

يتم احتساب مبالغ ربحية (خسارة) السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من حملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. ويتم احتساب ربحية (خسارة) الأسهم المخففة بقسمة ربح (خسارة) مساهمي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها لتحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. إذا في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة. يأخذ المتوسط المرجح لعدد الأسهم في الاعتبار تأثير المتوسط المرجح للتغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
2018	2019	2018	2019	
(320,264)	(434,579)	(122,115)	(227,623)	
199,722,532	199,722,532	199,722,532	199,722,532	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(1.60)	(2.18)	(0.61)	(1.14)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)

لم يتم اجراء عمليات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ البيانات المالية المجمعة وتاريخ التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

يعتبر القطاع التشغيلي أحد عناصر المنشأة التي تشارك في نشاطات تجارية يمكن أن تجني منها إيرادات وتنبذ مصاريف والتي يتم مراجعة نتائجها التشغيلية بشكل منتظم من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمنشأة لاتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه والتي توفر معلومات مالية منفصلة بشأنها.

تعتبر المجموعة الوحدات التشغيلية التي تعطي منتجات وخدمات خاصة تشكل قطاعات يتم الإفصاح عنها وإعداد تقارير عنها كالتالي:

إدارة الاستثمار: قطاع إدارة الاستثمار هو المسئول عن استثمار الفوائض المالية في المحافظ للحصول على أعلى عائد، تأسيس أو امتلاك شركات تابعة وشركات زميلة لتوسيع عمليات المجموعة وللحصول على رأس المال الكافي لاستمرار تطوير أعمالها التجارية في المستقبل.

يعرض الجدول التالي معلومات حول الموجودات والمطلوبات والإيرادات والنتائج الخاصة بقطاعات التشغيل لدى المجموعة.

المجموع	عمليات الحفر والصيانة	ادارة الاستثمار	في 30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
<u><u>20,127,246</u></u>	<u><u>11,058,746</u></u>	<u><u>9,068,500</u></u>	<u><u>الموجودات</u></u>
<u><u>3,799,673</u></u>	<u><u>2,935,733</u></u>	<u><u>863,940</u></u>	<u><u>المطلوبات</u></u>
<u><u>6,820,396</u></u>	<u><u>2,700,206</u></u>	<u><u>4,120,190</u></u>	<u><u>الشهرة</u></u>
			الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
			الإيرادات
			النتائج
			الاستهلاك والإطفاء
			في 30 يونيو 2018
			الموجودات
			المطلوبات
			الشهرة
			الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
			الإيرادات
			النتائج
			الاستهلاك والإطفاء

المجموع	عمليات الحفر والصيانة	ادارة الاستثمار
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

في 31 ديسمبر 2018

20,069,701	10,614,855	9,454,946	الموجودات
2,984,736	2,287,630	697,106	المطلوبات
6,820,396	2,700,206	4,120,190	الشهرة

قياس القيمة العادلة 8

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه لبيع أصل أو سداد التزام لتحويل التزام ضمن معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ التقييم.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة لموجوداتها ومطلوباتها والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

- « المستوى 1: الأسعار السوقية المعرونة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- « المستوى 2: أساليب التقييم التي يكون أقل مستوى لمدخلاتها ذات التأثير الجوهرى على قياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- « المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون أقل مستوى لمدخلاتها ذات التأثير الجوهرى على قياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة المدرجة بالقيمة العادلة على أساس متكرر:

المجموع	المستوى 3	30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

81,193	81,193	أسهم غير مسورة
4,262	4,262	

4,262	4,262	أسهم غير مسورة
85,455	85,455	المجموع

المجموع	المستوى 3	31 ديسمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

81,193	81,193	أسهم غير مسورة
5,801	5,801	

5,801	5,801	أسهم غير مسورة
86,994	86,994	المجموع

شركة سنجي القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

قياس القيمة العادلة (تمة) 8

المجموع	المستوى 3	
دinar كويتي	دinar كويتي	
107,772	107,772	30 يونيو 2018
7,039	7,039	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: أسهم غير مسورة
7,039	7,039	المجموع

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

استثمارات في أوراق غير مدرجة		
موجودات مالية	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	
دinar كويتي	دinar كويتي	30 يونيو 2019
86,994	5,801	كما في 1 يناير 2019
(1,539)	(1,539)	إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر
85,455	4,262	كما في 30 يونيو 2019

استثمارات في أوراق غير مدرجة		
موجودات مالية	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	
دinar كويتي	دinar كويتي	31 ديسمبر 2018
6,674	6,674	كما في 1 يناير 2018
323,985	323,985	تعديل الانقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
-	-	إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
(26,648)	(873)	إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح او الخسائر
(217,017)	-	مشتريات/ مبيعات (بالصافي)
86,994	5,801	كما في 31 ديسمبر 2018

شركة سنجي القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في ولل فترة المنتهية في 30 يونيو 2019

8 قياس القيمة العادلة (تتمة)

استثمارات في أوراق غير مرددة		
موارد مالية	موارد مالية	
مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	
العادلة من خلال	العادلة من خلال	
الإيرادات الشاملة	الإيرادات الشاملة	
الإجمالي	الإجمالي	
الأرباح أو الخسائر	الأرباح أو الخسائر	
دينار كويتي	دينار كويتي	
6,674	6,674	-
323,985	323,985	
(215,848)	365	(216,213)
114,811	7,039	107,772
		30 يونيو 2018
		كما في 1 يناير 2018
تعديل الانقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى		
إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح والخسائر		
مشتريات / مبيعات (بالصافي)		
		كما في 30 يونيو 2018

انتهت الإدارة إلى تقييم أن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية إلى حد كبير حيث إنها ذات فترات استحقاق قصيرة الأجل.

بالنسبة للموجودات المصنفة ضمن المستوى 3، يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب تقييم مناسبة. قد تتضمن أساليب التقييم استخدام معاملات السوق ذات الشروط المتكافئة أو الرجوع إلى القيمة العادلة الحالية لموجودات مماثلة أو آليات تقييم أخرى. قامت المجموعة أيضاً بإجراء تحليل للحساسية عن طريق تنويع عوامل المدخلات بنسبة 5%. استناداً إلى هذا التحليل، لا يوجد تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

لم يتم اجراء أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية.

التزامات ومطلوبات محتملة 9

(أ) مطلوبات دعوى قضائية محتملة

كان لدى المجموعة استثمار في شركة محاصة وهي شركة الإمارات ويسترن لحفر وصيانة آبار النفط ذ.م.م.، شركة محاصة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة ويتم الاحتفاظ بها مباشرة من قبل المجموعة من خلال شركة سنجي سرفيسز لخدمات الطاقة ش.م.ك.م. ("شركة تابعة"). في 21 يوليو 2016، قام شريك المحاسبة المشترك برفع دعوى قضائية ضد الشركة التابعة فيما يتعلق بعدم الأداء المزعوم وفقاً لاتفاقية الإداره يطالب فيها بمبلغ 35,348,822 درهم إماراتي (ما يعادل 2,928,990 دينار كويتي) بالإضافة إلى المصاروفات القضائية وفائدة تأخير بنسبة 12%.

في 20 نوفمبر 2016، قامت الشركة التابعة برفع دعوى مضادة أمام المحكمة تطالب فيها بتعيين لجنة من الخبراء للتحقيق في انتهاكات شريك المحاسبة المشترك وتقييم الأضرار والخسائر التي تكبّتها الشركة التابعة نتيجة هذه الانتهاكات.

في 23 أبريل 2019، صدر حكم ابتدائي سلبي ضد الشركة التابعة، ولكن قامت الشركة التابعة بالطعن على هذا الحكم، ولم يتم سداد أي مبالغ للمدعي لحين إعلان النتيجة النهائية لهذا الطعن. وفي حالة تأييد هذا الحكم، ينبغي سداد مبلغ 37,553,001 درهم إماراتي (ما يعادل 3,108,151 دينار كويتي) لتسوية هذه المطالبة، بالإضافة إلى المصاروفات القضائية وفائدة تأخير بنسبة 5% لحين صدور الحكم النهائي.

من المتوقع، بناءً على الاستشارة القانونية التي تم الحصول عليها، أن تقوم محكمة الاستئناف بقبول هذا الطعن، وبالتالي يوجد عدم تأكيد فيما يتعلق بالنتيجة النهائية لهذه الدعوى كما في تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة. وعليه، لم تقم المجموعة بتسجيل أي تزامن لأي التزام فيما يتعلق بهذه الدعوى كما في 30 يونيو 2019.

(ب) مطلوبات محتملة أخرى

قامت المجموعة في 30 يونيو 2019، بتقديم كفالات إلى طرف غير ذي علاقة مقابل أداء بعض العقود بمبلغ 1,709,988 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 2,151,588 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 2,307,386 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات مادية.