



Grant Thornton

القطاعي والعيان وشركاهم

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

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

الكويت

30 يونيو 2025 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
7-6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
17 - 9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة سنرجي القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة سنرجي القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2025 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر أو الدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للتغيرات في حقوق الملكية وللندفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 على التوالي من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأي تدقيق غير معدل بتاريخ 16 مارس 2025 واستنتاج مراجعة غير معدل بتاريخ 13 أغسطس 2024 على التوالي.

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

استنادا إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع دفاتر الشركة الأم. كذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد لعلنا خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 وجود مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم على وجه قد يكون له تأثيرا ماديا على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد لعلنا خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته بشأن هيئة أسواق المال واللوائح المتعلقة به على وجه قد يكون له تأثيرا ماديا على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبداللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت
7 أغسطس 2025

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2025 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2025 (غير مدققة) د.ك	
2,046,679	2,652,046	1,146,901	1,354,521	6 إيرادات من عقود مع عملاء
(1,715,299)	(1,903,511)	(866,824)	(1,007,548)	تكلفة مبيعات بضاعة وخدمات مقدمة
331,380	748,535	280,077	346,973	مجمّل الربح
200,135	205,035	100,857	102,217	إيرادات التأجير
25,209	17,265	19,635	15,785	إيرادات عمولات
84,928	68,660	47,187	34,238	إيرادات من ودائع لأجل
2,972	(1,988)	(1,015)	(2,537)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
15,959	(4,203)	10,141	15,838	صافي رد مخصص/ (تحميل مخصص)
				خسائر انخفاض القيمة ومخصصات أخرى
(9,727)	22,217	(6,740)	38,684	التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة
37,017	21,241	1,962	19,057	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				إيرادات أخرى
687,873	1,076,762	452,104	570,255	
المصاريف والأعباء الأخرى				
(542,771)	(709,756)	(285,505)	(401,761)	مصاريف عمومية وإدارية
(56,445)	(50,219)	(27,621)	(25,468)	تكاليف تمويل
(599,216)	(759,975)	(313,126)	(427,229)	
88,657	316,787	138,978	143,026	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(102,645)	(179,411)	(73,395)	(78,794)	ضريبة الدخل من شركات تابعة أجنبية
(13,988)	137,376	65,583	64,232	ربح/ (خسارة) الفترة قبل مخصصات حصة
				مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(2,791)	(7,693)	(2,791)	(5,575)	العمالة الوطنية والزكاة
				مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(16,779)	129,683	62,792	58,657	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
أرباح/ (خسائر) الفترة				
(77,283)	46,169	14,316	23,451	الخاص بـ:
60,504	83,514	48,476	35,206	مالكي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
(16,779)	129,683	62,792	58,657	أرباح/ (خسائر) الفترة
ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة				
0.39 فلس	0.23 فلس	0.07 فلس	0.12 فلس	7 الخاصة بمالكي الشركة الأم

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2025 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2025 (غير مدققة) د.ك	
(16,779)	129,683	62,792	58,657	أرباح/ (خسائر) الفترة
(خسائر)/ إيرادات شاملة أخرى:				
بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:				
4,625	(48,479)	(9,485)	(37,241)	فروقات عملة ناتجة عن تحويل عمليات أجنبية
4,625	(48,479)	(9,485)	(37,241)	مجموع (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(12,154)	81,204	53,307	21,416	مجموع الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة
الخاص بـ:				
(75,251)	12,097	7,873	(2,710)	مالكي الشركة الأم
63,097	69,107	45,434	24,126	الحصص غير المسيطرة
(12,154)	81,204	53,307	21,416	مجموع الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2024 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2025 (غير مدققة) د.ك	إيضاحات	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
2,604,861	2,604,083	2,601,715		الشهرة والأصول غير الملموسة
5,027,842	4,981,871	4,878,714		الممتلكات والآلات والمعدات
812,865	799,898	777,429		العقارات الاستثمارية
25,319	25,299	25,278		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,620,000	1,520,000	1,270,000		الودائع لأجل
130,440	149,869	113,622	8	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
10,221,327	10,081,020	9,666,758		
				الأصول المتداولة
787,354	735,787	860,233		المخزون
814,000	627,150	604,500		الودائع لأجل
312,057	313,208	310,879	13	المستحق من طرف ذي صلة
1,808,538	2,245,571	2,160,095	8	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
95,331	86,508	108,368		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
544,827	897,388	766,437	9	النقد والنقد المعادل
4,362,107	4,905,612	4,810,512		
14,583,434	14,986,632	14,477,270		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
20,000,000	20,000,000	20,000,000		رأس المال
181,866	181,866	181,866		علاوة إصدار أسهم
(181,866)	(181,866)	(181,866)	10	أسهم خزينة
27,456	27,456	27,456		احتياطي أسهم خزينة
(76,332)	(76,332)	(76,332)		احتياطي القيمة العادلة
(618,432)	(611,575)	(645,647)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(10,333,622)	(10,196,667)	(10,103,648)		خسائر مترakمة
8,999,070	9,142,882	9,201,829		حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
1,494,560	1,543,787	1,553,769		الحصص غير المسيطرة
10,493,630	10,686,669	10,755,598		مجموع حقوق الملكية

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع/ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2024 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2025 (غير مدققة) د.ك	
			الخصوم غير المتداولة
665,204	588,075	688,901	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
715,193	418,648	280,040	تسهيلات مرابحة
40,022	41,881	48,302	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
541,541	471,375	386,680	التزامات الإيجار
1,961,960	1,519,979	1,403,923	
			الخصوم المتداولة
614,727	659,995	483,207	تسهيلات مرابحة
1,355,378	1,958,221	1,669,024	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
157,739	161,768	165,518	التزامات الإيجار
2,127,844	2,779,984	2,317,749	
4,089,804	4,299,963	3,721,672	مجموع الخصوم
14,583,434	14,986,632	14,477,270	مجموع حقوق الملكية والخصوم

فيصل رياض الصالح
الرئيس التنفيذي

مشعل عبدالرحمن العنزي
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

المجموع	الحصص غير المسيطر	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
		المجموع	الفرعي	خسائر متراكمة	احتياطي ترجمة	احتياطي	احتياطي	أرباح	إصدار	رأس	الرصيد في 1 يناير 2025 (مدقق)
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
10,686,669	1,543,787	9,142,882	(10,196,667)	(611,575)	(76,332)	27,456	(181,866)	181,866	20,000,000		
(12,275)	(59,125)	46,850	46,850	-	-	-	-	-	-	-	رصيد في 1 يناير 2025 (مدقق)
(12,275)	(59,125)	46,850	46,850	-	-	-	-	-	-	-	رصيد في 1 يناير 2025 (مدقق)
129,683	83,514	46,169	46,169	-	-	-	-	-	-	-	رصيد في 1 يناير 2025 (مدقق)
(48,479)	(14,407)	(34,072)	-	(34,072)	-	-	-	-	-	-	رصيد في 1 يناير 2025 (مدقق)
81,204	69,107	12,097	46,169	(34,072)	-	-	-	-	-	-	رصيد في 1 يناير 2025 (مدقق)
10,755,598	1,553,769	9,201,829	(10,103,648)	(645,647)	(76,332)	27,456	(181,866)	181,866	20,000,000		رصيد في 30 يونيو 2025 (غير مدقق)
10,532,853	1,575,589	8,957,264	(10,373,396)	(620,464)	(76,332)	27,456	(181,866)	181,866	20,000,000		رصيد في 30 يونيو 2025 (غير مدقق)
(27,069)	(144,126)	117,057	117,057	-	-	-	-	-	-	-	رصيد في 30 يونيو 2025 (غير مدقق)
(27,069)	(144,126)	117,057	117,057	-	-	-	-	-	-	-	رصيد في 30 يونيو 2025 (غير مدقق)
(16,779)	60,504	(77,283)	(77,283)	-	-	-	-	-	-	-	رصيد في 30 يونيو 2025 (غير مدقق)
4,625	2,593	2,032	-	2,032	-	-	-	-	-	-	رصيد في 30 يونيو 2025 (غير مدقق)
(12,154)	63,097	(75,251)	(77,283)	2,032	-	-	-	-	-	-	رصيد في 30 يونيو 2025 (غير مدقق)
10,493,630	1,494,560	8,999,070	(10,333,622)	(618,432)	(76,332)	27,456	(181,866)	181,866	20,000,000		رصيد في 30 يونيو 2025 (غير مدقق)

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 (غير مدققة) د.ك	إيضاحات
		أنشطة التشغيل
88,657	316,787	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
382,505	397,407	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
34,946	22,469	استهلاك عقارات استثمارية
3,220	2,368	إطفاء أصول غير ملموسة
-	6,639	مخصص محمل لخسائر الائتمان المتوقعة
(15,959)	(2,436)	رد مخصص أخرى
36,697	33,340	تكاليف تمويل
19,748	16,879	تكاليف تمويل ناتجة عن التزامات عقود الإيجار
(84,928)	(68,660)	إيرادات من ودائع لأجل
70,378	110,548	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
	(21,860)	صافي التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
9,727		ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(12,300)	(3,549)	
532,691	809,932	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:
(112,665)	(124,446)	المخزون
917,980	117,520	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
1,431	2,329	المستحق من أطراف ذات صلة
(518,744)	(378,872)	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
(76,972)	(91,008)	ضرائب مدفوعة
(98,892)	(37,110)	مزايا نهاية الخدمة المدفوعة
644,829	298,345	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(587,013)	(307,014)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(70,000)	-	شراء عقارات استثمارية
(27,151)	-	شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
12,300	4,849	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
18	-	المحصل من استرداد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
357,300	267,000	صافي التغير في ودائع لأجل
84,928	68,660	إيرادات مستلمة من ودائع لأجل
(25,508)	(13,835)	صافي الحركة على أرصدة لدى البنوك مقيدة
(27,069)	(12,275)	5 شراء حصة غير مسيطرة في شركة تابعة
(282,195)	7,385	صافي النقد من/ (المستخدم في) أنشطة الاستثمار

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع/ بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

السنة أشهر المنتية في 30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	السنة أشهر المنتية في 30 يونيو 2025 (غير مدققة) د.ك	إيضاحات
		أنشطة التمويل
(69,129)	(315,396)	صافي التغير في تسهيلات مرابحة
(94,132)	(96,448)	المسدد عن التزامات الإيجار
(36,697)	(33,340)	تكاليف تمويل مدفوعة
(199,958)	(445,184)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
162,676	(139,454)	(النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
304,166	838,934	9 النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
7,753	(5,332)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
474,595	694,148	9 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		المعاملات المادية غير النقدية:
11,931	-	إضافات إلى التزامات تأجير
(13,596)	-	إضافات على أصول حق الاستخدام (مدرجة ضمن الممتلكات والألات والمعدات)
1,665	-	تعديل على المصاريف المدفوعة مقدماً المدرجة ضمن "الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى" (معدلة بأصول حق الاستخدام)

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1 معلومات عامة وطبيعة الأعمال

تأسست شركة سنرجي القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في دولة الكويت بتاريخ 22 مارس 1983، ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت.

تتألف المجموعة من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

تمارس الشركة الأم أنشطتها وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية على النحو المعتمد من قبل هيئة الفتوى والرقابة الشرعية للشركة الأم. فيما يلي الأنشطة الرئيسية وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم:

تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك شركات ذات مسؤولية محدودة والاشتراك في تأسيس هذه الشركات وإدارتها وتمويلها وكفالتها لدى الغير.

- تمويل الشركات التي تمتلكها وكفالتها لدى الغير على ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأسمال تلك الشركات عن 20 % على الأقل.

تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو أسماء تجارية أو تصميمات وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل أو خارج الكويت.

- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة أنشطتها وفقاً لما يسمح به القانون.

- استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ تدار من قبل شركات متخصصة.

يقع المقر المسجل للشركة الأم في الأحمدى - قطعة رقم 8 - بناية رقم 42 في مجمع الشركة الخليجية العالمية للتجارة العامة والمقاولات - الميزانين، وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 9920 - الأحمدى 61010 - دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 أغسطس 2025.

2 أساس الإعداد

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي ("د.ك.") الذي يمثل العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة الشركة الأم، تم إدراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2025. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 والإفصاحات حولها.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 باستثناء تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2025 على النحو المبين في إيضاح 3.1. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولم يسر مفعوله بعد.

3.1 معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

فيما يلي التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21 والتي تسري على الفترة الحالية:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21 - عدم القدرة على التبادل

تتناول التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21 تحديد سعر الصرف في حالة عدم القدرة على التبادل على المدى الطويل. التعديلات:

- تحدد متى تكون/ لا تكون العملة قابلة للتبادل بعملة أخرى - تكون العملة قابلة للتبادل عندما يتمكن الكيان من استبدالها بعملة أخرى من خلال آليات السوق أو التبادل التي تنشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ دون تأخير مفرط في تاريخ القياس ولغرض محدد؛ ولا تكون العملة قابلة للتبادل بعملة أخرى إذا كان بإمكان الكيان فقط الحصول على مبلغ ضئيل من العملة الأخرى.
- تحدد الطريقة التي يستخدمها الكيان لتحديد سعر الصرف الذي سيتم تطبيقه عندما تكون العملة غير قابلة للتبادل - عندما تكون العملة غير قابلة للتبادل في تاريخ القياس، يقوم الكيان بتقدير سعر الصرف الفوري باعتباره السعر الذي كان سيتم تطبيقه على معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس والتي من شأنها أن تعكس بكل وضوح الظروف الاقتصادية السائدة.
- تتطلب الإفصاح عن معلومات إضافية عندما تكون العملة غير قابلة للتبادل - عندما تكون العملة غير قابلة للتبادل، يقوم الكيان بالإفصاح عن معلومات من شأنها تمكين مستخدمي بياناته المالية من تقييم مدى تأثير عدم قابلية تبادل العملة على أدائه المالي أو المركز المالي والتدفقات النقدية.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4 الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

5 الشركات التابعة

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على حصة إضافية بنسبة 0.571% من حقوق الملكية في إحدى شركاتها التابعة، شركة سنرجي لحلول حقول النفط - ش.م.ك. (مقفلة)، وذلك مقابل إجمالي قيمة 12,275 د.ك. نتيجة لهذه المعاملة، اعترفت المجموعة بربح قدره 46,850 د.ك، ويمثل هذا المبلغ الفرق بين القيمة العادلة للقيمة المدفوعة وحصة صافي الأصول المستحوذ عليها، والذي تم تسجيله مباشرة في حقوق الملكية

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6 إيرادات من عقود مع عملاء

الستة أشهر المنتهية في (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدققة)	
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025
بضائع مقدمة في فترة زمنية معينة			
143,887	101,301	58,566	75,416
مبيعات البضائع			
خدمات محولة مع مرور الوقت			
1,902,792	2,550,745	1,088,335	1,279,105
تقديم الخدمات			
2,046,679	2,652,046	1,146,901	1,354,521
الأسواق الجغرافية			
1,285,642	1,610,488	703,903	876,741
الكويت			
761,037	1,041,558	442,998	477,780
باكستان			
2,046,679	2,652,046	1,146,901	1,354,521

7 ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم
يتم احتساب ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم بقسمة ربح/ (خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم
على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة باستثناء أسهم الخزينة. نظرًا لعدم وجود أي أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية/ (خسارة)
السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

الستة أشهر المنتهية في (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدققة)	
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025
ربح/ (خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك)			
(77,283)	46,169	14,316	23,451
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) (أسهم)			
199,722,533	199,722,533	199,722,533	199,722,533
ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم			
(0.39)	0.23	0.07	0.12

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8 الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2024 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2025 (غير مدققة) د.ك	غير المتداولة الأصول المالية أرصدة محتجزة
130,440	149,869	113,622	
			المتداولة الأصول المالية ذمم تجارية مدينة ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
1,712,244 (1,227,770)	1,692,625 (1,169,438)	2,286,772 (1,176,077)	
484,474	523,187	1,110,695	تأمينات قابلة للاسترداد
31,050	20,502	20,602	ذمم موظفين مدينة
34,299	23,068	19,148	إيرادات مستحقة
276,898	224,413	215,474	ذمم مدينة أخرى
288,744	787,682	51,929	الأصول غير المالية
515,696	510,517	489,408	دفعات مقدمة للموردين
177,377	156,202	252,839	مدفوعات مقدما
1,808,538	2,245,571	2,160,095	
1,938,978	2,395,440	2,273,717	

9 النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2024 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2025 (غير مدققة) د.ك	نقد في الصندوق نقد لدى البنك ومؤسسات مالية
24,434	14,687	20,032	
520,393	882,701	746,405	النقد والنقد المعادل
544,827 (70,232)	897,388 (58,454)	766,437 (72,289)	ناقصاً: أرصدة لدى البنوك محتجزة
474,595	838,934	694,148	النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

10 أسهم خزينة

30 يونيو 2024 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	30 يونيو 2025 (غير مدققة)	عدد الأسهم نسبة الأسهم المصدرة التكلفة (د.ك) القيمة السوقية (د.ك)
277,869	277,869	277,869	
%0.14	%0.14	%0.14	
181,866	181,866	181,866	
10,559	16,672	18,728	

تم تصنيف احتياطات الشركة الأم المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة كاحتياطات غير قابلة للتوزيع.

11 الجمعية العامة للمساهمين وتوزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 1 مايو 2025 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، كما اعتمدت اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إضافة إلى ذلك، اعتمدت الجمعية العامة اقتراح أعضاء مجلس الإدارة بعدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12 معلومات القطاعات
تتركز أنشطة المجموعة في قطاعين رئيسيين وهما إدارة الاستثمارات والحفر والصيانة. يتم تقديم نتائج القطاعات إلى الإدارة العليا في المجموعة.

فيما يلي معلومات القطاعات بما يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

المدة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (غير مدققة)	المدة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 (غير مدققة)		
	المجموع د.ك	الحفر والصيانة د.ك	الإدارة الاستثمارات د.ك
2,046,679	2,046,679	-	2,652,046
200,135	-	200,135	-
25,209	25,209	-	17,265
84,928	-	84,928	-
2,972	2,143	829	1,947
15,959	-	15,959	(4,203)
(9,727)	-	(9,727)	22,217
37,017	12,735	24,282	14,012
2,403,172	2,086,766	316,406	2,980,273
			2,678,631
			301,642
			إجمالي الإيرادات
(1,715,299)	(1,715,299)	-	(1,903,511)
(542,771)	(281,794)	(260,977)	(709,756)
(56,445)	(56,445)	-	(50,219)
(102,645)	(102,645)	-	(179,411)
(832)	(832)	-	(1,690)
-	-	-	(3,582)
(1,959)	(1,959)	-	(2,421)
(2,419,951)	(2,158,974)	(260,977)	(2,850,590)
(16,779)	(72,208)	55,429	129,683
			181,936
			(353,895)
			(52,253)
			إجمالي المصروفات
			نتائج القطاع

تكلفة مبيعات بضاعة وخدمات مقدمة
مصروف عمومية وإدارية
تكاليف تمويل
ضريبة الدخل من شركات تابعة أجنبية
حصصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
ضريبة دعم العمالة الوطنية
الزكاة

إيرادات من عقود مع عملاء
إيرادات التأجير
إيرادات عمولات
إيرادات من ودائع لأجل
صافي فروق تحويل عملات أجنبية
صافي رد مخصص/ (تحميل مخصص) خسائر انخفاض القيمة ومخصصات أخرى
التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
إيرادات أخرى
إجمالي الإيرادات

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12 تابع/ معلومات القطاعات

إدارة الاستثمارات د.ك	الحفر والصيانة د.ك	المجموع د.ك
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025 (غير مدققة)		
4,596,432	9,880,838	14,477,270
1,245,276	2,476,396	3,721,672
5,548	2,596,167	2,601,715

31 ديسمبر 2024 (مدققة)		
6,504,456	8,482,176	14,986,632
634,676	3,665,287	4,299,963
16,613	2,587,470	2,604,083

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 (غير مدققة)		
3,784,602	10,798,832	14,583,434
790,574	3,299,230	4,089,804
17,391	2,587,470	2,604,861

13 أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركات التابعة وكبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو التي لها تأثير جوهري عليها بشكل مشترك. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. تم حذف كافة المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالشركة الأم، عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة الأخرى.

30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2024 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2025 (غير مدققة) د.ك
أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:		
312,057	313,208	310,879
95,331	86,508	108,368
-	8,333	3,333
المستحق من طرف ذي صلة		
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى - المساهم الرئيسي للشركة الأم		
مكافأة الإدارة العليا:		
91,144	94,429	94,581
مكافأة نهاية خدمة الموظفين		

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13 تابع/ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة			
الستة أشهر المنتهية في (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدققة)	
30 يونيو 2024 د.ك	30 يونيو 2025 د.ك	30 يونيو 2024 د.ك	30 يونيو 2025 د.ك
المبالغ المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:			
مصاريف عمومية وإدارية			
211	13,782	110	4,522
مكافأة الإدارة العليا:			
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل			
36,048	71,544	18,270	38,562
مكافأة نهاية الخدمة			
3,898	3,763	1,953	2,118

14 الالتزامات الطارئة			
فيما يلي الالتزامات والارتباطات الطارئة بتاريخ البيانات المالية:			
30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2024 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2025 (غير مدققة) د.ك	
2,082,231	2,075,432	3,094,609	خطابات ضمان
1,718,137	2,276,536	2,264,000	اعتمادات مستندية
3,800,368	4,351,968	5,358,609	

لدى المجموعة التزامات طارئة تتعلق بخطابات الضمان والاعتمادات المستندية الناشئة ضمن سياق الأعمال العادي التي من غير المتوقع أن ينشأ عنها أي التزامات مادية. يتم حجز الأرصدة لدى البنوك بمبلغ 185,911 د.ك (31 ديسمبر 2024: 208,323 د.ك و 30 يونيو 2024: 200,672 د.ك) مقابل خطابات الضمان المقدمة من البنك إلى المجموعة والمصنفة كأرصدة محتجزة ضمن النقد والنقد المعادل والذمم المدينة الأخرى. تم رهن ودائع لأجل بمبلغ 1,330,896 د.ك (31 ديسمبر 2024: 1,315,482 د.ك و 30 يونيو 2024: 1,220,482 د.ك) مقابل خطابات الضمان المقدمة من البنك إلى المجموعة.

15 قياس القيمة العادلة

15.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. إن الأصول والخصوم المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة إلى ثلاثة مستويات. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول أو خصوم مماثلة؛
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للأصول أو الخصوم إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للأصول أو الخصوم التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة (مدخلات غير ملحوظة).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15 تابع/ قياس القيمة العادلة

15.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

يمكن أيضاً تصنيف القيم الدفترية لأصول وخصوم المجموعة على النحو المدرج في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2024 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2025 (غير مدققة) د.ك	
			الأصول المالية:
			بالتكلفة المطفأة:
1,245,905	1,728,721	1,531,470	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
2,434,000	2,147,150	1,874,500	الودائع لأجل
312,057	313,208	310,879	المستحق من طرف ذي صلة
544,827	897,388	766,437	النقد والنقد المعادل
			بالقيمة العادلة:
95,331	86,508	108,368	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
25,319	25,299	25,278	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,657,439	5,198,274	4,616,932	
			الخصوم المالية:
			بالتكلفة المطفأة:
1,325,350	1,766,688	1,634,211	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
1,329,920	1,078,643	763,247	تسهيلات مرابحة
699,280	633,143	552,198	التزامات الإيجار
3,354,550	3,478,474	2,949,656	
تري الإدارة أن القيم الدفترية للأصول المالية والخصوم المالية، المدرجة بالتكلفة المطفأة، تقارب قيمها العادلة. يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة. إن الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما يلي:			
المجموع د.ك	المستوى 3 د.ك	المستوى 1 د.ك	
			30 يونيو 2025 (غير مدققة):
			أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
107,732	-	107,732	أوراق مالية مسعرة
636	636	-	أوراق مالية غير مسعرة
			أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
995	-	995	أوراق مالية مسعرة
24,283	24,283	-	أوراق مالية غير مسعرة
133,646	24,919	108,727	

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15 تابع/ قياس القيمة العادلة

15.2 تابع/ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

المجموع د.ك	المستوى 3 د.ك	المستوى 1 د.ك
31 ديسمبر 2024 (مدققة):		
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:		
85,858	-	85,858
650	650	-
أوراق مالية مسعرة		
أوراق مالية غير مسعرة		
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:		
1,016	-	1,016
24,283	24,283	-
111,807	24,933	86,874
30 يونيو 2024 (غير مدققة):		
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:		
94,678	-	94,678
653	653	-
أوراق مالية مسعرة		
أوراق مالية غير مسعرة		
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:		
1,036	-	1,036
24,283	24,283	-
120,650	24,936	95,714

لم تكن هناك تحويلات بين المستويين 1 و 2 خلال فترة البيانات المالية.

القياس بالقيمة العادلة

لم يطرأ أي تغيير على طرق وتقنيات التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة بفترة البيانات المالية السابقة.

قياسات القيمة العادلة للمستوى 3

إن الأصول المالية للمجموعة مصنفة في المستوى 3 تستخدم طرق تقييم تستند إلى مدخلات جوهرية غير مبنية على البيانات السوقية المعلنة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصة الافتتاحية إلى الأرصة الختامية على النحو التالي:

30 يونيو 2024 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2024 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2025 (غير مدققة) د.ك	
24,939	24,939	24,933	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(3)	(6)	(14)	التغيرات في القيمة العادلة
24,936	24,933	24,919	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

بالنسبة للأصول المصنفة ضمن المستوى 3، يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب تقييم مناسبة. قد تتضمن هذه الأساليب استخدام معاملات حديثة في السوق بشروط تجارية بحتة أو الرجوع إلى القيمة العادلة الحالية لأصول مماثلة أو أساليب تقييم أخرى. أجرت المجموعة أيضا تحليل الحساسية بتتبع عوامل المدخلات هذه بنسبة 5%. واستناداً إلى هذا التحليل، لم ينتج أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

أشارت تقديرات الإدارة إلى أن القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمها الدفترية، وهو ما يرجع بصورة كبيرة إلى الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.