

شركة سرجي القابضة ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 2022



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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة سترجي القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2022، وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه 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 وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبني رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

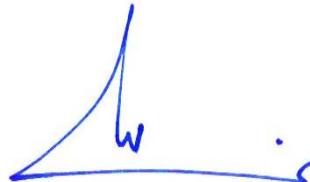
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة متتفقة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى (تمة)
نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبى الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست و يونغ
العيان والعصيمي وشركاه

12 مايو 2022
الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2022

				الموجودات
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	إيضاحات	موجودات غير متداولة
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022		الشهرة وموجودات غير ملموسة
2,587,470	2,592,223	2,591,020		ممتلكات ومنشآت ومعدات
3,294,497	2,685,455	2,691,021		عقارات استثمارية
1,042,993	895,278	878,686		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
1,059,235	191,454	58,660		الأخرى
1,148,200	2,153,554	2,153,447		ودائع محددة الأجل
9,132,395	8,517,964	8,372,834		
				موجودات متداولة
561,930	824,295	785,208		مخزون
322,030	321,669	331,929	3	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
3,349,168	3,839,322	2,613,183		دينار تجاريون وارصدة مدينة أخرى
58,018	97,099	185,743	3	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسائر
300,002	84,700	166,765		ودائع محددة الأجل
1,988,855	1,034,212	1,624,326	4	نقد وودائع قصيرة الأجل
6,580,003	6,201,297	5,707,154		
15,712,398	14,719,261	14,079,988		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
20,000,000	20,000,000	20,000,000	5	حقوق الملكية
181,866	181,866	181,866		رأس المال
(181,866)	(181,866)	(181,866)	5	علاوة إصدار أسهم
27,456	27,456	27,456		أسهم خزينة
(53,898)	(73,531)	(46,226)		احتياطي أسهم خزينة
(216,044)	(357,963)	(372,306)		احتياطي القيمة العادلة
(9,795,689)	(9,337,616)	(9,473,108)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
9,961,825	10,258,346	10,135,816		خسائر متراكمة
2,405,241	1,677,990	1,661,096		
12,367,066	11,936,336	11,796,912		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
703,192	613,792	626,233		الحصص غير المسطرة
-	-	34,713		
24,543	25,822	25,822		إجمالي حقوق الملكية
727,735	639,614	686,768		
				مطلوبات متداولة
-	-	9,931		مطلوبات تأجير
2,617,597	2,143,311	1,586,377		دانلون تجاريون وارصدة دائنة أخرى
2,617,597	2,143,311	1,596,308		
3,345,332	2,782,925	2,283,076		إجمالي المطلوبات
15,712,398	14,719,261	14,079,988		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

محمد حمد السالم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

مشعل عبد الرحمن العزي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

	2021	2022	إيضاحات	
	دينار كويتي	دينار كويتي		
738,904	538,602	6		إيرادات من عقود مع عملاء
(576,276)	(531,212)			تكلفة مبيعات بضاعة وخدمات مقدمة
162,628	7,390			مجمل الربح
84,671	61,178			إيرادات تأجير
13,471	38,791			إيرادات عمولات
10,019	15,022			إيرادات من ودائع إسلامية
9,468	(2,381)			صافي فروق تحويل عملات أجنبية
-	(29,303)			مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة
6,480	-			ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	91,181			صافي التغيير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
11,124	20,533			الأرباح أو الخسائر
297,861	202,411			إيرادات أخرى
(409,299)	(349,517)			اجمالي الإيرادات
-	(1,270)			مصاريف عمومية وإدارية
(409,299)	(350,787)			تكاليف تمويل لمطلوبات التأجير
(111,438)	(148,376)			اجمالي المصاريف
(15,203)	(3,987)			ضرائب من شركات تابعة أجنبية
(656)	-			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,880)	(358)			الزكاة
(129,177)	(152,721)			خسارة الفترة
(136,256)	(136,876)			الخاصة بـ:
7,079	(15,845)			مساهمي الشركة الأم
(129,177)	(152,721)			الحصص غير المسيطرة
فنس (0.68)	فنس (0.69)	7		خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022
دinar كويتي	دinar كويتي
(129,177)	(152,721)

خسارة الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:

فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية

إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:

صافي التغيير في القيمة العادلة للأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات

الشاملة الأخرى

إيرادات شاملة أخرى للفترة

اجمالي (الخسائر) والإيرادات الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

132,971	27,305
212,788	15,675
83,611	(137,046)
83,611	(137,046)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
رأس المال	أسهم دينار كويتي	علاوة إصدار	أسهم دينار كويتي	خزينة دينار كويتي	احتياطي أسهم دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	عملات أجنبية دينار كويتي	متراكمة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي
20,000,000	(181,866)	181,866	(181,866)	27,456	(73,531)	(357,963)	(9,337,616)	-	10,258,346	1,677,990	11,936,336
-	-	-	-	-	-	-	(136,876)	(136,876)	(15,845)	(152,721)	15,675
-	-	-	-	-	27,305	(14,343)	-	-	12,962	2,713	1,661,096
20,000,000	(181,866)	181,866	(181,866)	27,456	(46,226)	(372,306)	(9,473,108)	10,135,816	1,661,096	11,796,912	في 31 مارس 2022
20,000,000	181,866	181,866	181,866	27,456	(62,757)	(265,723)	(9,783,522)	9,915,454	2,368,001	12,283,455	كم في 1 يناير 2022
-	-	-	-	-	-	-	(136,256)	(136,256)	7,079	(129,177)	212,788
-	-	-	-	-	132,948	49,679	-	-	182,627	30,161	83,611
-	-	-	-	-	-	49,679	(136,256)	46,371	37,240	124,089	37,240
20,000,000	(181,866)	181,866	(181,866)	27,456	(53,898)	(216,044)	(9,795,689)	9,961,825	2,405,241	12,367,066	في 31 مارس 2021

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		أنشطة التشغيل
(111,438)	(148,376)		الخسارة قبل الضريبة تعديلات غير نقدية لموازنة الخسارة قبل الضريبة بصفتها التدفقات النقدية:
145,641	132,380		استهلاك ممتلكات ومباني ومعدات
16,576	16,592		استهلاك عقارات استثمارية
(6,480)	-		ربح من بيع ممتلكات ومباني ومعدات
-	29,303		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمدينين تجاريين
-	1,270		تكاليف تمويل
(10,019)	(15,022)		إيرادات من ودائع إسلامية
71,195	35,580		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(91,181)		صافي التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	1,203		إطفاء موجودات غير ملموسة
105,475	(38,251)		التعديلات على رأس المال العامل:
31,910	39,087		مخزون
87,042	1,196,836		مدینون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
831	(10,260)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
482,688	(557,292)		دائنوں تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
707,946	630,120		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(45,659)	(3,987)		ضرائب مدفوعة
(15,555)	(20,822)		مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
646,732	605,311		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(121,928)	(99,217)		أنشطة الاستثمار
15,480	-		شراء ممتلكات ومباني ومعدات
494,280	160,099		متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
108	2,537		متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(16,590)	(81,958)		حركة في ودائع وكالة
10,019	15,022		إيرادات ودائع إسلامية مستلمة
381,369	(3,517)		صافي النقد المستخدم (المستخدم في) الناتج من أنشطة الاستثمار
-	(6,876)		أنشطة التمويل
-	(2,378)		سداد الجزء الرئيسي من عقود التأجير
-	(9,254)		حيازة الحصص غير المسيطرة دون تغير في السيطرة
1,028,101	592,540		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
917,330	1,034,212		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
43,424	(2,426)		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
1,988,855	1,624,326	4	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
-	50,250		النقد والنقد المعادل في 31 مارس
-	(50,250)		معاملات غير نقدية مستباعدة من بيان التدفقات النقدية:
			إضافات إلى مطلوبات التأجير
			إضافات إلى موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن ممتلكات ومباني ومعدات)

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجموعة (غير مدققة)

كما في ولل فترة المنتهية في 31 مارس 2022

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح باصدار المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجموعة لشركة سنجي القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 مايو 2022.

وافق المساهمون على إصدار البيانات المالية المجموعة للمجموعة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 24 ابريل 2022. لم تعلن الشركة الأم عن أي توزيعات أرباح.

تم تأسيس الشركة الأم في دولة الكويت بتاريخ 22 مارس 1983 ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. يقع المكتب المسجل للشركة الأم في مجمع الأحمدي قطعة رقم 8 بناء رقم 42 - الميزانين بشركة الخليج الدولية للتجارة العامة والمقاولات، وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 47582، الفحيحيل، 64204، دولة الكويت.

تمارس الشركة الأم أنشطتها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية كما تم اعتمادها من قبل هيئة الفتوى والرقابة الشرعية للشركة الأم. إن الأنشطة الرئيسية وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم هي كما يلي:

- 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 رأس المال 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 اللازم ل مباشرة أنشطتها وفقاً لما يسمح به القانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ تدار من قبل شركات متخصصة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجموعة لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" ("معايير المحاسبة الدولي 34"). قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجموعة على أساس مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تأخذ الإدارة في اعتبارها عدم وجود عوامل عدم التأكيد المادي التي قد تثير شكاً جوهرياً حول هذا الافتراض. وقد اتخذت الإدارة أحکام بوجود توقع معقول أن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب لمدة لا تقل عن 12 شهراً من تاريخ نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجموعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجموعة السنوية وبجب الاطلاع عليها مقتربة بالبيانات المالية المجموعة السنوية للمجموعة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجموعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجموعة السنوية للمجموعة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2022، إلا أنه ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجموعة للمجموعة.

العقود الممحفة - تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37

العقد المتنقل بالالتزامات هو العقد الذي تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها نظراً للتزامها التعاقدية) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد بالمخالفة الاقتصادية التي من المتوقع استلامها بموجب العقد.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

العقود المجحفة - تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 (تتمة)

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

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

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة حيث لم تحدد المجموعة أي عقود محففة حيث أن التكاليف التي لا يمكن تجنبها بموجب العقود، التي تمثل تكاليف السداد، تألفت من التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرةً بالعقود.

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

يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات، أي متحصلات من بيع الأصناف المنتجة أثناء الوصول بذلك الأصل إلى الموقع والحالة الازمة ليكون قادرًا على التشغيل بالطريقة التي تتصدّرها الإدارية. وبدلاً من ذلك، تعرف المنشأة بالتحصلات من بيع هذه البنود، وتتكاليف إنتاج تلك البنود، في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة حيث لم تكون هناك مبيعات لبند منتجة من خلال الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

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

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

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

تضييف التعديلات أيضًا فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوسيع أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الحيازة.

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

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

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

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة حيث إنها لم تقم بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في ولل فترة المنتهية في 31 مارس 2022

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

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

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقرض مشتملةً على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابةً عن الطرف الآخر. ليس هناك تعديل مماثل مقترن فيما يتعلق بمعايير المحاسبة الدولي 39/الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

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

معيار المحاسبة الدولي 41/الزراعة – الضرائب ضمن قياسات القيمة العادلة

يستبعد التعديل المتطلبات المفروضة سابقاً بالفقرة رقم 22 من معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قيام المنشآت باستبعاد التدفقات النقدية المتعلقة بالضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات المندرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات متدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41 كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

3 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

تمثل هذه الإفصاحات المعاملات مع بعض الأطراف (المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين التنفيذيين للمجموعة وأفراد عائلاتهم من الدرجة الأولى والشركات التي يمثلون المالكين الرئيسيين لها أو يستطيعون ممارسة سيطرة أو تأثير ملموس عليها) التي أجرتها المجموعة ضمن سياق الأعمال العادي. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

يعرض الجدول التالي المعاملات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات علاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وكذلك الأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2022 و31 ديسمبر 2021 و31 مارس 2021:

		(مليون)			
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	البيانات	البيانات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الإرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع:	المساهم الرئيسي
58,018	97,099	185,743	331,929	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
322,030	321,669				

شروط وأحكام المعاملات مع أطراف ذات علاقة

يتم إجراء المعاملات مع أطراف ذات علاقة بشروط معتمدة من الإدارة. إن الأرصدة القائمة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة غير مكفولة بضمان ولا تحملفائدة وتستحق السداد عند الطلب. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات مقابل أي أرصدة مدينة أو دائنة مستحقة القبض أو السداد لأطراف ذات علاقة.

لم تكن هناك معاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة بخلاف تلك مع موظفي الإدارة العليا، والتي تم إبرامها مع أطراف ذات علاقة خلال فترة المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

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

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

3 افصاحات الأطراف ذات علاقة (تمة)

معاملات مع موظفي الادارة العليا

يتضمن موظفو الإدارة العليا مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسين الذين يتمتعون بسلطة ومسؤولية تخطيط أنشطة المجموعة وتوجيهها ومراقبتها. كان إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة لدى موظفي الإدارة العليا كما يلي:

الرصيد القائم كما في 31 مارس 2021		قيمة المعاملات للفترة المنتهية في 31 مارس 2022		رواتب ومزایا أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
دینار کویتی	دینار کویتی	دینار کویتی	دینار کویتی	دینار کویتی	دینار کویتی
12,530	35,493	13,844	69,688	57,240	
5,029	36,387	40,690	5,029	4,225	
17,559	71,880	54,534	74,717	61,465	

النقد والنقد المعادل 4

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع، يتضمن النقد والنقد المعادل ما يلي:

(مدة) 31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	
10,572	11,045	21,566	نقد في الصندوق
1,859,628	928,842	1,470,760	نقد لدى البنوك
118,655	94,325	132,000	ودائع قصيرة الأجل
1,988,855	1,034,212	1,624,326	اجمالي النقد والنقد المعادل

يكسب النقد لدى البنوك فائدة بأسعار متغيرة بناءً على معدلات الودائع البنكية اليومية. يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات متباعدة أقل من ثلاثة أشهر استناداً إلى متطلبات النقد الفورية للمجموعة، كما تحقق فائدة بمعدلات الودائع قصيرة الأجل ذات الصلة.

رأس المال وأسهم الخزينة 5

رأس المال 5.1

يُنْتَكُونُ رأسُ المَالِ المُصْرَحُ بِهِ وَالْمُصْدَرُ وَالْمُدْفَعُ بِالْكَامِلِ لِلشَّرْكَةِ الْأَمِّ مِنْ 200,000,000 سَهْمٍ كَمَا فِي 31 مَارسِ 2022 (31 دِيْسِبْرِ 2021: 200,000,000 سَهْمٍ وَ31 مَارسِ 2021: 200,000 سَهْمٍ) بِقِيمَةِ 100 فَلْسٍ لِلْسَّهْمِ. إِنْ كُافَةُ الْأَسْهَمِ مُدْفَعَةٌ نَفْدًا.

أسهم خزينة 5.2

إن الاحتياطيات المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة المحافظ بها غير متاحة للتوزيع خلال فترة امتلاك هذه الأسهم طبقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في ولل فترة المنتهية في 31 مارس 2022

6 إيرادات من عقود مع العملاء

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
16,809	38,803
722,095	499,799
738,904	538,602

نوع البضاعة أو الخدمات:

بيع بضاعة
تقديم خدمات

توقيت الاعتراف بالإيرادات:

بضاعة مقدمة في فترة زمنية معينة
خدمات مقدمة على مدار الوقت

16,809	38,803
722,095	499,799
738,904	538,602

الأسواق الجغرافية:

568,883	451,757
170,021	86,845
738,904	538,602

7

خسارة السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب خسارة السهم المخففة بقسمة الخسارة الخاصة بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن خسارة السهم الأساسية والمخففة متماة.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022
(136,256)	(136,876)
199,722,532	199,722,532
(0.68)	(0.69)

خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)

خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)

* يراعي المتوسط المرجح لعدد الأسهم تأثير التغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة، إن وجد.

لم تكن هناك معاملات تتعلق بأسمهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وتاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة التي تتطلب إعادة إدراج ربحية الأسهم.

ترى المجموعة أن وحدات التشغيل التي تعرض منتجات وخدمات خاصة تشكل قطاعات يتم الإفصاح عنها وإعداد تقارير عنها كما يلي:

ادارة الاستثمار: قطاع إدارة الاستثمار هو المسؤول عن استثمار الفرائض المالية في المحافظ للحصول على أعلى قيمة من العائد، أو تأسيس أو امتلاك شركات تابعة وشركات زميلة لتوسيع عمليات المجموعة وللحفاظ على قاعدة رأسمالية كافية لاستمرار تنمية أعمالها التجارية في المستقبل.

الحفر والصيانة: الأنشطة المساعدة لحفر آبار النفط وأعمال الصيانة المتعلقة بها.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)			الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)			
الإجمالي	ادارة الاستثمارات	الحفر والصيانة	الإجمالي	ادارة الاستثمارات	الحفر والصيانة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
738,904	735,133	3,771	538,602	519,814	18,788	إيرادات من عقود مع العملاء
84,671	2,331	82,340	61,178	-	61,178	إيرادات تأجير
13,471	-	13,471	38,791	38,667	124	إيرادات عمولات
10,019	10,019	-	15,022	15,022	-	إيرادات من ودائع إسلامية
9,468	-	9,468	(2,381)	230	(2,611)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
-	-	-	(29,303)	(29,303)	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
6,480	-	6,480	-	-	-	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
						صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من
			91,181	-	91,181	خال الأرباح أو الخسائر
11,124	9,104	2,020	20,533	16,870	3,663	إيرادات أخرى، بالصافي
874,137	756,587	117,550	733,623	561,300	172,323	إجمالي الإيرادات
(576,276)	(572,448)	(3,828)	(531,212)	(510,944)	(20,268)	تكلفة مبيعات
(409,299)	(145,065)	(264,234)	(349,517)	(96,473)	(253,044)	مصاريف عمومية وإدارية
-	-	-	(1,270)	(1,270)	-	تكاليف تمويل
(15,203)	-	(15,203)	(3,987)	(3,987)	-	ضرائب من شركات تابعة أجنبية
(656)	(656)	-	-	-	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,880)	(1,880)	-	(358)	(358)	-	الزكاة
(1,003,314)	(720,049)	(283,265)	(886,344)	(613,032)	(273,312)	إجمالي المصاريف والرسوم الأخرى
(129,177)	36,538	(165,715)	(152,721)	(51,732)	(100,989)	خسارة القطاعات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في ولل فترة المنتهية في 31 مارس 2022

معلومات القطاعات (تتمة) 8

31 مارس 2021 (غير مدققة)			31 ديسمبر 2021 (مدقة)			31 مارس 2022 (غير مدققة)		
ادارة الاجمالي دينار كويتي	الحفر والصيانة دينار كويتي	الاستثمارات دينار كويتي	ادارة الاجمالي دينار كويتي	الحفر والصيانة دينار كويتي	الاستثمارات دينار كويتي	ادارة الاجمالي دينار كويتي	الحفر والصيانة دينار كويتي	الاستثمارات دينار كويتي
15,712,398	10,620,614	5,091,784	14,719,261	9,700,170	5,019,091	14,079,988	8,692,757	5,387,231
<u>3,345,332</u>	<u>1,692,822</u>	<u>1,652,510</u>	<u>2,782,925</u>	<u>2,526,450</u>	<u>256,475</u>	2,283,076	2,031,105	251,971
2,587,470	472,940	2,114,530	2,592,223	477,693	2,114,530	2,591,020	476,490	2,114,530

اجمالي الموجودات

اجمالي المطلوبات

الشهرة وموجودات غير ملموسة

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

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)
كمًا في ولل فترة المنتهية في 31 مارس 2022

9 قياس القيمة العادلة

تعرف القيمة العادلة بأنها السعر المستلم لبيع أصل أو سداد التزام لتحويل التزام ضمن معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

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

يعرض الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية لدى المجموعة المسجلة بالقيمة العادلة على أساس متكرر:

قياس القيمة العادلة بواسطة

			كم في 31 مارس 2022
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
			أسهم مسيرة أسهم غير مسيرة
	المجموع	(المستوى 3)	
184,337	-	184,337	
1,406	1,406	-	
185,743	1,406	184,337	

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

			أسهم مسيرة أسهم غير مسيرة
	المجموع	(المستوى 3)	
4,175	-	4,175	
54,485	54,485	-	
58,660	54,485	4,175	

قياس القيمة العادلة بواسطة

			كم في 31 ديسمبر 2021 (مدقة)
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
			أسهم مسيرة أسهم غير مسيرة
	المجموع	(المستوى 3)	
95,693	-	95,693	
1,406	1,406	-	
97,099	1,406	95,693	

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

			أسهم مسيرة أسهم غير مسيرة
	المجموع	(المستوى 3)	
136,969	-	136,969	
54,485	54,485	-	
191,454	54,485	136,969	

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

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)
كما في ولل فترة المنتهية في 31 مارس 2022

9 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة بواسطة		
المجموع	الأسعار المععلنة في المدخلات الجوهرية غير الملموسة	أسواق نشطة (المستوى 3) (المستوى 1)
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي
	كما في 31 مارس 2021	

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: أسهم غير مسورة		
58,018	58,018	-
58,018	58,018	-
58,018	58,018	-

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:		
992,166	-	992,166
67,069	67,069	-
1,059,235	67,069	992,166

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

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

استثمارات في أسهم غير مدرجة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:		
55,891	1,406	54,485
-	-	-
55,891	1,406	54,485

31 مارس 2022

كما في 1 يناير 2022 إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر

كما في 31 مارس 2022

استثمارات في أسهم غير مدرجة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:		
125,094	58,126	66,968
34,450	34,450	-
(12,483)	-	(12,483)
(91,170)	(91,170)	-
55,891	1,406	54,485

31 ديسمبر 2021

كما في 1 يناير 2021 إعادة القياس المسجلة في الأرباح أو الخسائر
إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى
مشتريات / مبيعات (بالصافي)

كما في 31 ديسمبر 2021

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

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

٩ قياس القيمة العادلة (تمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تمه)

استثمارات في أسهم غير مدرجة		
المجموع	الأرباح أو الخسائر	الآخري
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي
125,094	58,126	66,968
132,971	-	132,971
(132,978)	(108)	(132,870)
<hr/>	<hr/>	<hr/>
125,087	58,018	67,069

بالنسبة للموجدات المصنفة ضمن المستوى 3، يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب تقييم مناسبة. قد تتضمن هذه الأساليب استخدام معاملات السوق ذات الشروط المتكافئة أو الرجوع إلى القيمة العادلة الحالية لموجدات مماثلة أو أساليب تقييم أخرى. قامت المجموعة أيضاً بإجراء تحليل الحساسية عن طريق تنويع عوامل المدخلات هذه بنسبة 5%. استناداً إلى هذا التحليل، لم ينتج أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تشير تقديرات الإدارة إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تعادل قيمتها الدفترية تقربياً وهو ما يرجع بصورة كبيرة إلى الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

مطابقات محتملة 10

(مدة) 31 مارس 2021 دینار کویتی			31 مارس 2022 دینار کویتی	31 دیسمبر 2021 دینار کویتی	31 مارس 2022 دینار کویتی
1,770,470	1,359,721	2,255,266			خطابات ضمان

لدى المجموعة مطلوبات محتملة فيما يتعلق بالضمانات البنكية وخطابات الاعتماد الناشئة في سياق الأعمال العادي والتي من المتوقع ألا تنشأ عنها التزامات جوهرية، والأرصدة لدى البنوك التي تبلغ 2,018,034 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 1,851,556 دينار كويتي، و 31 مارس 2021: 1,770,000 دينار كويتي) مقيدة مقابل خطابات الضمان المقدمة من البنك إلى المجموعة.

تم رهن ودائع محددة الأجل بمبلغ 2,153,447 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 2,153,554 دينار كويتي)، و 31 مارس 2021: 1,148,200 دينار كويتي) كضمان مقابل خطابات ضمانات مقدمة إلى المجموعة من قبل البنك الذي تتعامل معه.